

Bilag 1. Temaer for evalueringsanalysen

1. Bistå den eksterne revision

Intern Revision skal jf. funktionsbeskrivelsen understøtte kommunens eksterne revisors udførelse af den lovpligtige revision, hvilket bl.a. omfatter en grundlæggende efterprøvning af, at regnskabet er rigtigt, en vurdering af forretningsgange samt hertil hørende kontrolforanstaltninger og en efterprøvning af, at der er meddelt fornøden bevilling til de indtægter og udgifter, som er anført i regnskabet, og at bevillingsforudsætningerne er overholdt.

2. Bidrage til god økonomistyring

Intern Revision skal jf. funktionsbeskrivelsen understøtte Borgerrepræsentationens tilsyn med, at de respektive forvaltninger har implementeret effektive økonomistyringsprocesser, hvilket bl.a. omfatter analyse og vurdering af kvaliteten i den interne ledelsesrapportering, analyse og vurdering af økonomisk væsentlige eller risikobetonede områder og vurderinger af effektivitet og rationalisering.

3. Fungere som interne konsulenter

Intern Revision skal jf. funktionsbeskrivelsen yde rådgivning og konsultativ bistand til kommunens forvaltninger inden for økonomistyring og revision, herunder fungere som sparringspartner for kommunens administration vedrørende forretningsgange, regnskab og intern kontrol.

4. Revisionsudvalgets rolle

Revisionsudvalgets opgave er jf. kommunens revisionsregulativ at foretage det forberedende arbejde i forhold til Økonomiudvalgets behandling af revisors beslutninger, herunder afgive et udkast til betænkning over beretningen om revisionen af årsregnskabet til Økonomiudvalget samt at:

- Føre tilsyn med den Interne Revision virksomhed
- At foretage indstilling til Borgerrepræsentationen om den Interne Revisions beretninger efter forud indhentet erklæring fra Økonomiudvalget
- At træffe beslutning om iværksættelse af større undersøgelser (udvidet forvaltningsrevision)
- At afgive erklæring til Borgerrepræsentationen om Økonomiudvalgets indstilling om ansættelse og afskedigelse af chefen for den interne revision