



Notat

Til Økonomiudvalget

Bilag 3 - Proces for revisionsrapportering

Resumé

Dette notat giver et overblik over de forskellige revisionsprocesser i kommunen og sammenhængen mellem dem. Der laves løbende hen over året revisionsrapporter om forhold i kommunen, både fast rapportering om fx løn og løbende rapporter efter behov. Rapporterne giver sammen med revisionen af årsregnskabet indholdet til den årlige revisionsberetning.

Notatet er et baggrundsnotat til de forskellige rapporter med videre, der forelægges Økonomiudvalget i løbet af året.

Revisionsprodukter

Der er i arbejdet med revisionen af kommunen forskellige typer produkter fra kommunens interne og eksterne revision, det drejer sig om følgende:

- Revisionsrapporter vedr. de forvaltnings- og regnskabsmæssige forhold i kommunen. Disse kan overordnet deles op i to typer
 - Faste tilbagevendende rapporter om fx generelle it-kontroller, regnskabsføring eller løn, som danner grundlag for årsrevisionen
 - ad-hoc rapporter, som udarbejdes, som led i den besluttede revisionsplan, som revisionsudvalget vedtager forud for året, eller som følge af konkrete forhold
- Revisionsberetning – Den beretning kommunens eksterne revision afgiver på baggrund af årsrevisionen – med denne gives revisionsbemærkninger vedrørende regnskabsåret.
- Revisionsbetænkning – Revisionsudvalgets betænkning over beretningen om revisionen af årsregnskabet – denne danner grundlag for Borgerrepræsentationens behandling af årsregnskabet efter forud indhentet erklæring fra Økonomiudvalget.

Den aktuelle rapport

Den aktuelle rapport om borgerstyret personlig assistance (BPA-ordninger) er udarbejdet, som følge af revisionsplanen for 2024.

14-05-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 9921

Dokumentnummer i F2
5447635

Sagsnummer eDoc
2024-0175067

Alle revisionsrapporter, fra både den interne og eksterne revision præsenteres for Økonomiudvalget, af hensyn til udvalgets mulighed for indseende med økonomiske og administrative forhold i hele kommunen, jf. § 18 stk. 2 i Loven om Kommunernes Styrelse.

Revisionsrapporter, som ikke vedrører enten hele kommunen eller Økonomiudvalgets eget ressortområde, og hvor Økonomiforvaltningen ikke har bemærkninger til det relevante fagudvalgs egne forslag til håndtering, optages som B-sager på Økonomiudvalgets dagsorden med henblik på, at Økonomiudvalget får mulighed for at behandle sagerne, såfremt der måtte være ønske herom.