

BRUTTOKATALOG – Emner til Revisionsplan for 2015

LOVPIGTIG REVISION

Finansiell revision inkluderet forvaltningsrevision

Deloitte er ansvarlig for revision og rapportering. Gennemføres med bistand fra Intern Revision

Emne	Udføres af	
	Deloitte	IR
Regnskabet inkl. bemærkninger, tal, oversigter mv.		
Lønninger og vederlag		
Indkøbsområdet		
It-sikkerhed		
Balancerevision		
Overførselssagen		
OBR		
Sociale områder med statsrefusion		
Specialerklæringer		
Risikolisten (budgetkontrol)		
Serviceeftersyn – Decentrale enheder		
Servicerammen		
Anlægsrammen		
Beholdningseftersyn <ul style="list-style-type: none"> • Anvendelse af udbetalings- og opkrævningssystemer • Administration af NEM-konto registret • Anvendelse af netbanksystemer • Fuldmagtsforhold • Administration af BS-aftaler 		
Implementering af nye regler/love		
Beboermidler		
Indtægter – Brugerbetaling – Takstbetaling Refusioner- IDV (indtægtsdækket virksomhed)		
Moms (den kommunale udligningsordning)		
Regnskabsanalyse (planlægning og afsluttende)		
Periodisering (indtægter og udgifter)		
Skatter og generelle tilskud		

SUPPLEMENT TIL LOVPLIGTIG REVISION

Temarevision – fastsat af ministeriet

Den udførende part er Deloitte, som er ansvarlig for revision og rapportering

Emne	Udføres af	
	Deloitte	IR
Virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud	X	

BRUTTOKATALOG – Emner til Revisionsplan for 2015

Fokusrevision inkluderet forvaltningsrevision - Katalog hvor emner skal udvælges

Den udførende part, enten Deloitte eller Intern Revision, er ansvarlig for revision og rapportering
 Deloitte er ansvarlig for kvalitetssikring ved anvendelse som grundlag for lovpligtige revisionsberetninger

Emne	Udføres af	
	Deloitte	IR
Anvendelse af konsulenter (alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at kortlægge omfanget af indgået konsulentaftaler samt at undersøge, hvorvidt disse anvendes i praksis 		
Opkrævningsområdet (alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge effektiviteten i kommunens opkrævning af tilgodehavender 		
Tab af refusioner (arbejdsgiverrelaterede) (alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge baggrunden for tab i forbindelse med refusionshjemtagelse 		
Let omsættelige aktiver (alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at vurdere omfanget og tilstedeværelsen af let omsættelige aktiver 		
Udbudsregler (alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at vurdere effektiviteten af implementeringen af nyt udbudsdirektiv, som træder i kraft i 2015 		
Overvågning af større/væsentlige projekter (alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at øge kvalitetssikringen under projektets gennemførelse og dermed bidrage til, at projektet holdes inden for rammerne for tid, kvalitet og økonomi. I 2015 primært nyt ERP-system. 		
Pædagogisk og økonomisk friplads (BUF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge efterlevelsen af gældende lovgivning 		
Fordeling af selskabsskat (KFF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge, om selskabsskat afregnes / fordeles efter gældende regler ift. de givne selskabers kommunale tilhørsforhold, versus geografiske placering 		
Kontrol med BPA- leverandører (SOF, SUF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge omfanget af tilsynet med virksomheder, der leverer borgerstyret personlig assistance samt evt. økonomiske problemstillinger i tilknytning hertil. 		
Kommunal medfinansiering – sygehus (SUF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge kommunens håndtering af aktivitetsbaserede betalinger ift. sygehusene, herunder sikring af, disse udgifter nedbringes, for så vidt det er muligt. 		
Solceller/energirenovering (TMF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at vurdere, hvorvidt kommunen overholder de lovgivningsmæssige krav, der er på området. 		
Styring af byfornyelsesregnskaber (TMF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at vurdere, hvorvidt kommunens styring af byfornyelsesregnskaber er tilstrækkelig. 		
Administrationsbidrag, forrentning og mellemværende på affaldsområdet (TMF)		
Erhvervscenter (ØKF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge effektiviteten af kommunens tiltag på erhvervsområdet 		
Opfølgning ministermål / beskæftigelsesplan / handleplaner m.v. (BIF) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at evaluere kommunens tiltag og resultater i forhold til de udmeldte ministermål på beskæftigelsesområdet 		
Interne afregninger (Alle) <ul style="list-style-type: none"> Formålet er at undersøge udvalgte områder, interne afregninger m.h.p. at vurdere produktivitet, effektivitet etc. 		
SKAT moms (Alle) <ul style="list-style-type: none"> Målet er at undersøge compliance overfor skat vedrørende moms og afgifter. 		