



## Bilag 1

Til Økonomiudvalget

### Bilag 1 - Oversigt over revisionsbemærkninger forud for revisionsberetningen 2019

11. marts 2020

Sagsnummer  
2020-0057731

Revisionsbemærkning	Forvaltning	Kommentar	Forventes at give en bemærkning for 2019
<b>Løbende revision</b>			
Regnskabsføring, forretningsgange og interne kontroller 1 og 2	Alle forvaltninger	Revisionen af 2019 er afsluttet, gennemgangen gav anledning til at dele af bemærkningen for 2018 afsluttes, mens noget videreføres. Der optages en bemærkning med indholdet af den løbende revision, som blev behandlet på Økonomiudvalget den 22. oktober 2019 og den 18. februar 2020.	x
Generelle it-kontroller - Cybersecurity og Persondata	Økonomiforvaltningen og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Revisionen af 2019 er afsluttet, gennemgangen gav anledning til at dele af bemærkningen for 2018 afsluttes, mens noget videreføres. Der optages en ny bemærkning med indholdet af den løbende revision af generelle it-kontroller, som blev behandlet på Økonomiudvalget den 14. januar 2020.	x
Lønadministration og vederlag	Økonomiforvaltningen	Revisionen af 2019 er afsluttet, gennemgangen gav anledning til at dele af bemærkningen for 2018 afsluttes, mens noget videreføres. Der optages en ny bemærkning med indholdet af den løbende revision, som blev behandlet på Økonomiudvalget den 14.	x

		januar og 18. februar 2020.	
<b>Revision af årsregnskabet</b>			
Systemansvarlige for udbetalingsystemer	Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen	Bemærkningen forventes ikke at indgå i revisionsberetningen for 2019.	
Manglende refusionshjemtagelse	Økonomiforvaltningen	Bemærkningen forventes ikke at indgå i revisionsberetningen for 2019.	
Kontrol med overholdelse af reglerne om Skatmoms	Økonomiforvaltningen	Bemærkningen forventes ikke at indgå i revisionsberetningen for 2019.	
Regnskabsafslutningsprocessen	Alle forvaltninger	Bemærkningen vil kunne gentages på baggrund af øvrige forhold i revisionen af årsregnskabet.	x
Revision af balancen	Økonomiforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020. Forventningen til afslutningen er ændret siden sidste status..	x
Debitorområdet	Økonomiforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020. Økonomiudvalget forelægges status på debitorområdet i forbindelse med årsregnskabet for 2019.	x
Anlægsregnskaber	Økonomiforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020. Forventningen til afslutningen er ændret siden sidste status.	x
Kommunens regler for indkøb	Alle forvaltninger	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020. Bemærkningen forventes udvidet med i forholdet i rapporten vedr. kommunens indkøb af konsulenter.	x
<b>Adhoc revisionsrapporter</b>			
Smarte investeringer i kernevelfærden (2018)	Økonomiforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen	Bemærkningen forventes ikke at indgå i	

	og Teknik- og Miljøforvaltningen	revisionsberetningen for 2019.	
Tilskudsadministration (2018)	Kultur- og Fritidsforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet har et flerårigt sigte.	x
Takster Teknik- og Miljøforvaltningen (2018)	Teknik- og Miljøforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet har et flerårigt sigte.	x
Mellemkommunale refusioner (2018)	Økonomiforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020.	x
<b>Socialrevision</b>			
Min plan	Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020.	x
Ledighedsydelse	Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020.	x
System- og statusafstemninger	Økonomiforvaltningen, Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen	Bemærkningen forventes gentaget, da arbejdet først vil være afsluttet i løbet af 2020. Forventningen til afslutningen er ændret siden sidste status.	x