

## **Beslutning - Godkendelse af revisionsberetning 2018**

Sagsnr. i ESDH: 19/8186

Beslutningskompetence: Byrådet

### **Beslutningstema**

Økonomiudvalget og Byrådet skal drøfte og godkende Revisionsberetningen vedrørende regnskab 2018. Byrådet skal på denne baggrund godkende regnskabet for regnskabsår 2018.

### **Sagsfremstilling**

PriceWaterhouseCoopers (PWC) har fremsendt ”Revisionsberetning af 7. juni 2019 vedrørende årsregnskabet 2018” for Furesø Kommune.

I henhold til Styrelsesloven skal revisionsberetningen og forvaltningens kommentarer forelægges Byrådet inden udgangen af september måned.

Revisionen påser i den forbindelse blandt andet, at regnskab og årsberetning i sin helhed giver et retvisende billede af kommunens samlede økonomiske forvaltning, og at der aflægges et revisende årsregnskab 2018.

Hovedkonklusionen i revisionsberetningen for 2018 er blandt andet følgende:

Kommunens eksterne revision har gennemgået kommunens regnskab for 2018 og revisionens gennemgang har ikke givet anledning til forbehold i påtegningen.

Det er ligeledes revisionens opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, Byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Den foretagne revision har ikke givet anledning til forbehold i revisionspåtegningen, hvilket betyder, at kommunens regnskab er forsynet med en blank revisionspåtegning.

Forvaltningen vil i den sammenhæng bemærke, at revisionen af kommunens it-kontroller har givet anledning til, at revisionen vurderer, at de generelle it-kontroller i Furesø Kommune er på et meget tilfredsstillende niveau, da forholdet hos IT-Forsyningen I/S er blevet væsentligt forbedret i løbet af 2018.

### *Bemærkninger der skal besvares over for tilsynsmyndigheden*

Under Jobcentrets område har revisionens gennemgang givet anledning til en enkelt revisionsbemærkning vedrørende bevillingssager efter aktivlovgivningen og beskæftigelseslovens bestemmelser på kontanthjælpsområdet.

Revisionen har bemærket, at der er konstateret manglende afholdelse af læse-, skrive-, regnetests og tilbud om realkompetencevurdering (RKV). For at sikre, at dette ikke sker fremadrettet har ledelsen i Jobcentret igangsat, at der fremadrettet bruges en skabelon i visitationsteamet, så vejledning i borgernes mulighed for læse-, skrive- og regnetests samt RKV altid er med, eller at der er en vurdering, om den er relevant. Herudover indføres arbejdsgange, som skal sikre nødvendig dokumentation. Derudover er der i Jobcentrets ledelsestilsyn indarbejdet, at der 2-3 gange årligt udtages 15 stikprøver på kontanthjælpsområdet.

### *Juridisk-kritisk og forvaltningsrevision*

Revisionen har også foretaget forvaltningsrevision (vurdering af, om områderne varetages på en økonomisk hensigtsmæssig måde) på flere områder. Det er revisionens opfattelse, at Furesø Kommune på de undersøgte områder generelt har vurderet sparsommeligheds-aspektet i forbindelse med de enkelte opgaveløsninger.

I forbindelse med revisionens juridisk-kritiske revision har revisionen ligeledes konkluderet, at kommunens foretagne ”dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, Byrådets øvrige beslutninger, love, andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis”.

Som bilag til sagen er vedlagt den endelige revisionsberetning for 2018, bilag 2 -3 til revisionsberetning af 7. juni 2019 vedrørende årsregnskabet 2018 samt bilag 4 revisionsberetning vedrørende ansvarsforhold, revisionens omfang og rapportering.

### **Økonomiske konsekvenser**

Der er ingen økonomiske konsekvenser som følge af sagen.

### **Borgerinddragelse**

Der er ingen borgerinddragelse som følge af sagen.

### **Lovgrundlag**

I henhold til den kommunale styrelseslov § 45 skal Byrådet gennemgå og tage stilling til revisionens bemærkninger til beretningen.

### **Det videre forløb**

Efter behandling i Økonomiudvalget videresendes sagen til Byrådets behandling den 26. juni 2019.

### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler, at:

- Revisionsberetning vedrørende Årsregnskab 2018 godkendes
- Årsregnskab 2018 for Furesø Kommune godkendes
- Tilsynsmyndigheden, relevante ministerier, Skat og Revisionsfirmaet PriceWaterhouseCoopers (PWC) tilstilles udskrift af Byrådets beslutning vedrørende revisionsberetningen

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 19-06-2019**

Anbefales med bemærkning om, at udvalgene får forelagt forvaltningens tiltag på beskæftigelsesområdet.

### **Beslutning i Byrådet den 26-06-2019**

Godkendt med bemærkninger om, at

- udvalgene får forelagt forvaltningens tiltag på beskæftigelsesområdet
- der i revisionen af 2019 regnskabet også ønskes fokus på byggeregnskaber og garantier i forbindelse med almennyttige boligselskaber
- årsregnskabet for 2018 vedlægges.

## Byrådet 26-06-2019

Afbud:

Tine Hessner

Berit Torm

Hasan Yilmaz

### **Bilag:**

1 - 2062573	Åben	Bilag 1. Revisionsberetning 2018 - Furesø Kommune	(91105/19)	(H)
2 - 2062572	Åben	Bilag 2 -3. Furesø Kommune 2018, revisionsberetning	(91104/19)	(H)
3 - 2074813	Åben	Regnskab 2018 - Generel del	(97845/19)	(H)
4 - 2074815	Åben	Regnskab 2018 - Bemærkninger	(97847/19)	(H)
5 - 2074814	Åben	Regnskab 2018 - Generelle bilag og regnskabsrapporter	(97846/19)	(H)