

Beslutning: Revision 2017

Sagsnr. i ESDH: 18/11143

Beslutningskompetence: Byrådet

Beslutningstema:

Byrådet skal drøfte og godkende Revisionsberetningen vedrørende regnskab 2017. Byrådet skal på denne baggrund godkende regnskabet for regnskabsår 2017.

Sagsfremstilling:

PriceWaterhouseCoopers (PWC) har fremsendt ”Revisionsberetning af 12. juni 2018 vedrørende årsregnskabet 2017” for Furesø Kommune.

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

PWC foretager bl.a. en vurdering af kommunens økonomiske situation, herunder om kommunen udviser sparsommelighed og om kommunens overordnede organisering og økonomistyring, samt en juridisk-kritisk revision af, om kommunen har overholdt de gældende regler på en række områder.

Konklusion

Hovedkonklusionen i revisionsberetningen er blandt andet følgende:

Kommunens eksterne revision har gennemgået kommunens regnskab for 2017 og revisionens gennemgang 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 med 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.

I forbindelse med revisionens gennemgang af kommunens IT-Sikkerhed har revisionen konkluderet, at de generelle it- kontroller hos Furesø Kommune isoleret set er på et meget tilfredsstillende niveau.

Den samlede vurdering af de generelle kontroller i Furesø kommune er dog på et tilfredsstillende niveau som følge af forholdene hos IT-Forsyningen. Vurdering om, at de generelle kontroller er på

et tilfredsstillende niveau er i forhold til regnskabsår 2016 en forbedring, idet de generelle kontroller i 2016 kun lå på et acceptabelt niveau.

IT-Forsyningen har som del af sin strategi et mål om høj it-sikkerhed med henblik på at sikre stabil drift og sikker digital fremdrift. Det er derfor højt prioriteret fortløbende at forbedre de interne procedurer, og IT-Forsyningen har derfor løbende initiativer for at forbedre sikkerheden og procedurer, herunder for imødegå forbeholdene i it-revisionserklæringen. ITF oplyser at 2 af forholdene allerede er rettet op i 2017, og de øvrige 2 forhold (logning og firewall), rettes op i 2018, dels i form af implementering og udarbejdelse af logmanagementpolitik, som er implementeret i foråret 2018, dels udskiftning af Egedal Kommunes firewall, som forventes gennemført senest i 3. kvartal 2018.

IT Forsyningens IT-revisor har gennemset politik, procedure og opsætning logmanagementpolitik og logfunktionalitet, og vurderer umiddelbart at forbeholdet vil kunne fjernes ved næste revision.

Bemærkninger dr skal besvares overfor tilsynsmyndigheden

Under jobcentrets område har revisionen konstateret, at ”opgørelse over bruttoledighed” fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) viser, at der for Furesø kommune igennem 2017/18 har været faldende bruttoledighed. Seneste måling fra april 2018 viser også, at Furesø Kommunes bruttoledighed er på 2,6 %, og at Furesø ligger dermed i top 3 over kommuner i hovedstadsområdet som har lavest ledighed.

Revisionens gennemgang har givet anledning til en enkelt revisionsbemærkning vedrørende bevillingssager efter aktivlovgivningen og beskæftigelseslovens bestemmelser.

Revisionen har bemærket, at der er konstateret en stigning i antallet af manglende afholdelse af læse-, skrive-, regnetest, godkendelse af CV og tilbud om realkompetencevurdering samt manglende afholdelse af første samtale mv.

Forvaltningen kan oplyse, at der generelt gives tilbud om læse-, skrive- og regnetest, og at godkendelse af CV samt afholdelse af samtaler sker rettidigt, men at det beklageligvis ikke har været dokumenteret i de pågældende sager. Fejlene kan bl.a. tilskrives overgang til nyt fagsystem, som nu er færdig implementeret og fungerer mere stabilt. Herudover indføres arbejdsgange, som skal sikre nødvendig dokumentation..

Juridisk-kritisk og forvaltnings revision

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 ”sparsommelighedsaspektet i forbindelse med de enkelte opgaveløsninger”.

I forbindelse med revisionens juridisk-kritiske revision har revisionen ligeledes konkluderet, at de af kommunen 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”.

Økonomiudvalget 20-06-2018

Som bilag til sagen er vedlagt endelig revisionsberetning for 2017, bilag 2 -3 til revisionsberetning af 12. juni 2018 vedrørende årsregnskabet 2017 samt bilag 4 revisionsberetning vedrørende ansvarsforhold, revisionens omfang og rapportering.

Økonomiske konsekvenser:

Der er ingen umiddelbare økonomiske konsekvenser.

Borgerinddragelse:

Der forventes ingen borgerinddragelse.

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 Byrådet den 27. juni 2018

Indstilling:

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

- Revisionsberetning vedrørende Årsregnskab 2017 godkendes,
- Årsregnskab 2017 for Furesø Kommune godkendes, og at
- Tilsynsmyndigheden, relevante ministerier, Skat og Revisionsfirmaet PriceWaterhouseCoopers tilstilles udskrift af Byrådets beslutning vedrørende revisionsberetningen

Beslutning i Økonomiudvalget den 20-06-2018:

Anbefalet.

Afbud:

Ole Bondo
Ole Bondo
Ole Bondo
Ole Bondo

Bilag:

| | | | | |
|-------------|------|---|------------|-----|
| 1 - 1770821 | Åben | revisionsberetning endelig 2017 | (68764/18) | (H) |
| 2 - 1770823 | Åben | Bilag 2 -3 vedrørende revisionsberetning 2017 | (68766/18) | (H) |
| 3 - 1770824 | Åben | Bilag 4 tiltrædelsesberetning fra PWC | (68767/18) | (H) |