

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Att.: Keld Østerdal  
Weidekampsgade 6  
2300 København S.

## Regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for 2018

Denne regnskabserklæring er udarbejdet i forbindelse med den af Deloitte foretagne revision af årsregnskabet for Ishøj Kommune for 2018, der udviser:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 127 mio.kr. i henhold til regnskabsopgørelse 2018
- Resultat af det skattefinansierede område på 28 mio.kr. i henhold til regnskabsopgørelse 2018
- Aktiver i alt på 1.915 mio.kr.
- Egenkapital i alt på 487 mio.kr.

Vi er bekendt med, at kommunens årsregnskab aflægges af Økonomi- og Planudvalget, der således har det overordnede ansvar for regnskabsaflæggelsen.

Vi er også bekendt med, at vi i kraft af vores ansættelsesforhold som administrativ ledelse er ansvarlige over for såvel økonomiudvalget som over for byrådet for de oplysninger, regnskabsmateriale, bevillingsoverholdelse mv., der ligger til grund for økonomiudvalgets aflæggelse af årsregnskabet. Vi er ligeledes bekendt med, at vi ifølge lovgivningen for kommuner har pligt til at give kommunens revision de oplysninger vedrørende regnskabsaflæggelsen, som revisor måtte begære.

Med baggrund i ovennævnte skal vi på baggrund af revisors udtrykkelige begæring afgive følgende erklæring:

Som kommunaldirektør og økonomicenterchef for Ishøj Kommune kan vi efter bedste overbevisning erklære:


1. at årsregnskabet giver et korrekt udtryk for kommunens aktiver, passiver, økonomiske stilling og resultat
2. at der har været bevillingsmæssig dækning for de i regnskabsåret afholdte udgifter og oppebårne indtægter
3. at der i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb ikke er indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad har påvirket kommunens økonomiske stilling
4. at kommunens samlede aktiver og passiver er medtaget i overensstemmelse med de for kommuner gældende regler

5. at der ikke uden for kommunens bogføring eksisterer projekter, hvor kommunen fra andre myndigheder har modtaget tilskud
6. at vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser
7. at vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser
8. at vi ikke har kendskab til væsentlige oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsregnskabet
9. at kommunen ikke har indgået kontraktlige forpligtelser af usædvanlig eller ekstraordinær karakter ud over de, der fremgår af årsregnskabet
10. at kommunen ikke har påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser eller indgåede forpligtelser af langtrækkende karakter, såsom leje- eller leasingkontrakter ud over de, der fremgår af årsregnskabet
11. at kommunen har tegnet de lovpligtige forsikringer, og at kommunen anses for at være forsikringsdækket i nødvendigt omfang
12. at der ikke er rejst erstatningskrav eller verserer klagesager ved tilsynsrådet eller retssager mod kommunen eller er foretaget handlinger, der vil kunne give anledning hertil, og som væsentligt vil kunne påvirke kommunens økonomiske stilling på balancedagen eller resultat i en efterfølgende periode
13. at kommunen har foretaget de nødvendige handlinger til sikring af, at kommunen inden for en rimelig frist kan opfylde sine forpligtelser, såfremt kommunen udsættes for tyveri af eller skade på edb-udstyr, programmel eller egne data
14. at ikke-korrigerede fejl enkeltvis og samlet vurderes som uvæsentlige for årsregnskabet som helhed.
15. at kommunen har etableret retningslinjer og procedurer der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kommunens forvaltning

Ishøj, den 4. juni 2019

Ishøj Kommune

  
Kommunaldirektør  
Kåre Svarre Jakobsen

  
Centerchef for Økonomi  
Kenneth Andersen