

## **Ishøj Kommune**

### **Beretning vedrørende beholdnings- eftersyn ved hovedkassen den 9. september 2013**

## 1. Indledning

Vi har som led i vores revision af kommunens årsregnskab for 2013 den 9. september 2013 foretaget uanmeldt beholdningseftersyn ved hovedkassen. I tilknytning hertil har vi gennemgået de i kommunens bogføring optagne likvidbeholdninger.

## 2. Beholdningseftersyn den 9. september 2013

### 2.1. Revisionens omfang

Eftersynet har omfattet en gennemgang af de forelagte afstemninger, og i det omfang det er skønnet nødvendigt ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko, har vi konfereret de anførte beholdninger til ekstern dokumentation eller forelagte originaldokumenter.

### 2.2. Beholdninger i pengeinstitutter

Kommunens bankmellemværende er afstemt og udviste ifølge bogholderiet:

	<u>kr.</u>
Nordea, 2217-6886 145 088, indestående	159.514.969
Nordea, 2217-0759 219 198, gæld	4.246.167
Danske Bank, 3326-3326 110 051, indestående	50.400
Danske Bank, 3326-3326 102 555, indestående	7.259.990
Danske Bank, 4069 042 996, indestående	22.988.966
Nykredit, 5475-2093000, indestående	265.429

Banksaldiene afstemtes med de pågældende pengeinstitutter.

### 2.3. Øvrige likvide beholdninger

Vi har i forbindelse med kasseeftersynet gennemgået de af økonomisk forvaltning udarbejdede afstemninger vedrørende kommunens beholdninger i realkreditinstitutter mv., som er registreret i bogføringen på funktion 9.20, 9.21, 9.42, 9.43, 9.46 og 9.47.

Beholdningerne på eftersynstidspunktet udviste:

	<u>kr.</u>
• 9.20 pantebreve,	18.407.679
• 9.21 aktier og andelsbeviser	119.362.054
• 9.42 legater,	1.690.936
• 9.43 deposita	103.814.248
• 9.46 legater	-1.699.663
• 9.47 deposita	-117.669.786

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af pantebreve konstateret følgende:

• **Konto 92080004 Pantebrev vedrørende Søhesten A**

Vi har konstateret, at der i 2013 ikke er betalt renter eller afdrag. I henhold til pantebrevet forrentes dette fra 1. oktober 2010 og afdrages med 50.000 kr. pr. år fra 1. oktober 2012. Betalingsbetingelserne i pantebrevet er således ikke overholdt. Vi har fået oplyst, at kommunen på nuværende tidspunkt forhandler om et kontant salg af matriklen til afløsning af det tidligere salg, som er sket på et pantebrev.

Vi vil følge op på ovenstående bemærkning i forbindelse med statusrevisionen af 2013 regnskabet.

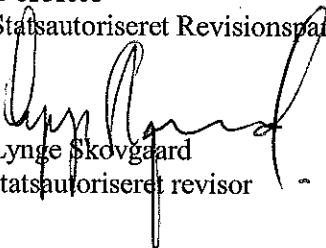
### 3. Afslutning

Det uanmeldte beholdningseftersyn har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

København, den 28. oktober 2013

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Lynge Skovgaard  
statsautoriseret revisor