



REVISIONSBERETNING VEDRØRENDE UANMELDT BEHOLDNINGSEFTERSYN VED HOVEDKASSEN DEN 20. AUGUST 2018.

Revisionens bemærkninger	Administrationens besvarelse
<p>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.</p>	
<p>2.2 Beholdninger i pengeinstitutter Revisionen har i forbindelse med vores gennemgang af bankafstemningerne konstateret følgende:</p>	
<ul style="list-style-type: none">• Konto 90560000, Danske Bank 3326 110 051 Vi har konstateret, at afstemningen af denne konto indeholder 340 beløb/bankposter, som ikke er blevet udlignet/konteret. Heraf er 81 fra perioden 01.01. – 30.06.2018.	<p>Revisionens bemærkning skal til dels ses i lyset af tidspunktet for afstemningen, nemlig umiddelbart efter sommerferien (20/8). En del af de nyere ikke-udlignede poster vedrører skoleområdet, hvor medarbejderne netop er startet igen efter ferien på tidspunktet for beholdningseftersynet.</p>
<ul style="list-style-type: none">• Konto 90560001, Danske Bank 3326 102 555 Vi har konstateret, at afstemningen af denne konto indeholder 824 beløb/bankposter, som ikke er blevet ud	<p>Broderparten af de ikke udlignede poster vedrører Dankort indbetalinger i Borgerservice. Der er tale om mange poster af mindre beløb, som snarest muligt vil blive udlignet.</p>



lignet/konteret. Heraf er 401 fra perioden 01.01. – 30.06.2018.

Revisionen henstiller, at der snarest foretages en gennemgang/kontering af de udestående beløb, således at det sikres, at kommunens bogholderi ajourføres til rette udvisende.

3. Afslutning

Det uanmeldte beholdningseftersyn har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Vi vil i forbindelse med vores revision af kommunens årsregnskab følge op på ovenstående.

Generelt gælder, at det som følge af arbejdsgangene i Bogholderiet ikke kan undgås, at der løbende henstår ikke-udlignede poster. Bogholderiet har dog altid overblik over disse poster.

Der vil blive etableret en arbejdsgang, der i højere grad sikrer, at indbetalinger i Borgerservice hurtigere bliver udlignet fremover.

Administrationen vil følge op, at der ikke henstår ikke-udlignede beløb, i forbindelse med regnskabsafslutningen.