

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att.: Lyng Skovgaard
Weidekampsgade 6
2300 København S

Regnskabsberklæring om årsregnskabet for 2019

Denne regnskabsberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2019, der udviser:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 155 mio.kr. i henhold til regnskabsopgørelse 2019
- Resultat af det skattefinansierede område på 97 mio.kr. i henhold til regnskabsopgørelse 2019
- Aktiver i alt på 1.963 mio.kr.
- Egenkapital i alt på 555 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 økonomi- og planudvalget som over for byrådet for de oplysninger, regnskabsmateriale, bevillingsoverholdelse mv., der ligger til grund for økonomi- og planudvalgets 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 og efter bedste overbevisning erklære:

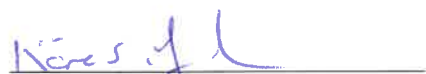
1. at årsregnskabet giver et korrekt udtryk for kommunens aktiver, passiver, økonomiske stilling og resultat i overensstemmelse med budget- og regnskabssystemet for kommuner.
2. at kommunens kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling, og kommunens fremtidsudsigter understøtter, at kommunen ikke kommer under Indenrigsministeriets administration, og at den skønnede effekt af coronavirus/covid-19 ikke ændrer på denne forudsætning.
3. at ledelsesberetningen og bemærkninger til årsregnskabet indeholder alle nødvendige oplysninger, herunder til bedømmelse af årets resultat og den finansielle stilling samt eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
4. at der har været bevillingsmæssig dækning for de i regnskabsåret afholdte udgifter og oppebårne indtægter.
5. at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

6. at vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
7. at forvaltningen af Ishøj Kommune vurderes at være tilrettelagt i overensstemmelse med principperne for god offentlig økonomistyring og sikrer, at Ishøj Kommune er sparsommelig, produktiv og effektiv.
8. at Ishøj Kommune efter ledelsens opfattelse har overholdt lovgivningen, og forvaltningen har været økonomisk hensigtsmæssig.
9. at der i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb ikke er indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad har påvirket kommunens økonomiske stilling.
10. at kommunens samlede aktiver og passiver er medtaget i overensstemmelse med de for kommuner gældende regler.
11. at vi mener, at væsentlige forudsætninger, der er anvendt ved fastlæggelsen af regnskabsmæssige skøn i den omkostningsbaserede balance, er rimelige.
12. at der ikke uden for kommunens bogføring eksisterer projekter, hvor kommunen fra andre myndigheder har modtaget tilskud.
13. at kommunen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
14. at vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
15. at vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
16. 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.
17. at kommunen ikke har indgået kontraktlige forpligtelser af usædvanlig eller ekstraordinær karakter ud over de, der fremgår af årsregnskabet.
18. at kommunen ikke har påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser eller indgået forpligtelser af langtrækkende karakter, såsom leje- eller leasingkontrakter ud over de, der fremgår af årsregnskabet.
19. at kommunen har tegnet de lovpligtige forsikringer, og at kommunen anses for at være forsikringsdækket i nødvendigt omfang.
20. 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.
21. 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 it-udstyr, programmel eller egne data.

22. at ikke-korrigerede fejl enkeltvis og samlet vurderes som uvæsentlige for årsregnskabet som helhed. Ikke-korrigerede fejl, konstateret under revisionen, fremgår af revisionsberetningerne samt af bilag 1.
23. at kommunen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kommunens forvaltning.
24. At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsregnskabet, og som ikke er kommet til udtryk i en note til årsregnskabet.

Ishøj, den 2. juni 2020

Ishøj Kommune



Kåre Svarre Jakobsen
Kommunaldirektør



Kenneth Andersen
Centerchef

Bilag 1 - Oversigt over ikke-korrigerede fejl og mangler i årsregnskabet for 2019

Ishøj Kommune

Ikke-korrigerede fejl

	<u>Udgifts-</u> <u>baseret</u> <u>regnskab</u> <u>mio.kr.</u>	<u>Aktiver</u> <u>mio.kr.</u>	<u>Gæld</u> <u>mio.kr.</u>	<u>Egen-</u> <u>kapital</u> <u>mio.kr.</u>
Ikke-korrigerede fejl				
Hensættelse tjenestemandspensioner			17,0	-17,0
Ikke afstemte lønrelaterede balancekonti			<u>13,7</u>	<u>-13,7</u>
Ikke-korrigerede fejl	0	0	30,7	-30,7
Før reguleringer pr. 31.12.2019	<u>-104,4</u>	<u>1.962,5</u>	<u>-1.407,9</u>	<u>-554,6</u>
Efter reguleringer pr. 31.12.2019	<u>-104,4</u>	<u>1.962,5</u>	<u>-1.377,2</u>	<u>-585,3</u>