



Ishøj Kommune
Byrådet
Ishøj Store Torv 20
2635 Ishøj



29445710 / 19597614

ISHØJ KOMMUNE	
Forv.: Ø10	Sagsbe: Ø10
Brevpostnr.:	
Kopieret til:	
Videresendt dato 5/9-16	

Dato: 24-08-2016

Tilsynet

Statsforvaltningen
Storetorv 10
6200 Aabenraa

Årsregnskab for 2014

Statsforvaltningen har modtaget Ishøj Kommunes årsregnskab for 2014, revisionsberetning samt kopi af beslutningsprotokol fra kommunalbestyrelsens møde, hvor regnskabet og beretningen blev behandlet.

Revisionen har ikke taget forbehold, men revisor oplyser, at revisionen har givet anledning til 5 bemærkninger på følgende områder:

- Nr. 1. Opfølgning på revisionsbemærkning fra 2013 (videreført fra 2012) - Økonomiregulativ og forretningsgange,
- Nr. 2. Opfølgning på revisionsbemærkning fra 2013 – Regnskabsdokumentationsmateriale,
- Nr. 3 Opfølgning på revisionsbemærkning fra 2013 (videreført fra 2012) – Indtægtskontrol,
- Nr. 4. Kontroller på Lønområdet.
- Nr. 5. Refusionsopgørelsen vedrørende boliglån.

Det fremgår af ovenstående, at revisor har foretaget opfølgning på tidligere afgivne bemærkninger. For så vidt angår revisionsbemærkningerne 1-3 om opfølgning anser revisor disse for afsluttet, dog således at revisor vedrørende bemærkning nr. 2 anbefaler afklaring i 2015 af enkelte uafklarede poster på området for løn og Borgerservice.

Statsforvaltningen har noteret sig, at revisor har lavet anbefalinger på følgende områder:

- Revision af internt kontrolsystem, herunder indsats mod socialt

Sagsnummer.: 2014 - 223865

SAGSBEHANDLER:
Christian Bernhard

Telefon: 7256 7000

EAN-Nr. 5798000362222

skriv til os via borger.dk
www.statsforvaltningen.dk

ÅBNINGS- OG TELEFONTIDER
findes på

www.statsforvaltningen.dk/kontakt

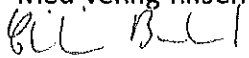
snyd. Revisor anbefaler etablering af skriftlige forretningsgange for kontrolgruppens arbejdsgange og procedurer for kontrol med misbrug af sociale ydelser.

Kommunalbestyrelsen har på mødet den 24. juni 2015 truffet afgørelse med hensyn til de fremkomne bemærkninger og godkendt årsregnskabet for 2014. Statsforvaltningen har tillige modtaget kopi af administrations besvarelse af revisionsbemærkningerne, der som bilag "Svar på revisionsberetningen 2014" er indgået i kommunalbestyrelsens behandling af sagen på mødet.

For så vidt angår Byrådets afgørelse vedrørende revisionsbemærkningen om refusionsopgørelsen vedrørende boliglån foretager Statsforvaltningen sig ikke videre på det foreliggende grundlag. Vi henviser i den forbindelse til reglerne i dagældende bekendtgørelse nr. 552 af 28. april 2015 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på Social- og Integrationsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Ministeriet for Børn og Undervisnings ressortområder (nugældende bekendtgørelse nr. 998 af 29. juni 2016). Regler om beretning om revision af kommunernes regnskaber fremgår af bekendtgørelsens kapitel 10. Ressortministeriet gennemgår revisionsberetningerne og tager stilling til revisionsbemærkninger vedrørende de områder, der er nævnt i bekendtgørelsens § 1.

Statsforvaltningen har gennemgået det indsendte materiale og har i øvrigt ingen bemærkninger.

Deloitte er ved kopi af dette brev orienteret om ovenstående.

Med venlig hilsen

Christian Bernhard