

**ADMINISTRATIONENS SVAR PÅ REVISIONSBERETNING VEDRØRENDE UANMELDT BEHOLDNINGSEFTERSYN
DEN 26. AUGUST 2020.**

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 revisionen 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 404 beløb/bankposter, som ikke er blevet udlignet/konteret. Heraf er 212 fra perioden 01.01. til 30.06.2020. • Konto 90560001, Danske Bank 3326 102 555 Vi har konstateret, at afstemningen af denne konto indeholder 180 beløb/bankposter, som ikke er blevet udlignet/konteret. Heraf er 14 fra perioden 01.01. til 30.06.2020. <p>De ældre poster vedrører i det væsentligste mindre beløb. Vi henstiller til, at der sker en mere løbende opfølgning på de åbenstående poster på ovenstående bankkonti</p>	<p>Generelt gælder, at der i et bogholderi med så mange daglige bevægelser, altid vil figurere åbenstående poster. Bogholderiet har dog altid overblik over disse poster. Corona har også påvirket arbejdsgangen, da det har været svært for administrationen at bistå driftssteder der har oplevet vakan- cer.</p> <p>Som revisionen bemærker, er det kun et fåtal af de åbenstående poster der vedrører 1. kvartal 2020. Der er pr. 11.01.2021 kun 2 åbentstående poster vedrørende 2020.</p> <p>Revisionens bemærkning skal desuden ses i lyset af tidspunktet for beholdningseftersynet, nemlig umiddelbart i forbindelse med sommerferien, hvor en del medarbejdere på driftsstederne net- op er startet igen efter ferien.</p>
<p>2.3 Øvrige likvide beholdninger Revisionen har i forbindelse med kasseeftersynet gennemgået de af Center for Borgerservice, Økonomi og It's udarbejdede afstemninger vedrørende kommunens beholdninger i realkreditinstitutter mv., som er registreret i bogføringen på funktion 9.07, 9.20, 9.21, 9.43 og 9.47.</p>	

Deposita	
<ul style="list-style-type: none"> • Konto 947 800 15, Deposita, Kærbo I ældreboliger - Ishøj Boulevard 4-6 udvisende 1.137.370 kr. Af den modtagne afstemning fremgår det, at den bogførte saldo indeholder et beløb på 30.805 kr., som står til at blive afviklet. 	Administrationen vil få bragt dette i orden i forbindelse med afslutningen af regnskab 2020.
<ul style="list-style-type: none"> • Konto 947 800 14, Deposita, Ældreboliger, Torsbo Køgevej 220 udvisende 1.033.264 kr. Af den modtagne afstemning fremgår det, at den bogførte saldo indeholder et beløb på 48.184 kr., som burde have været afskrevet pr. 31.12.2019. Det fejlposterede beløb fremgik også af afstemningen for 2018 og 2019.. 	Administrationen vil få bragt dette i orden i forbindelse med afslutningen af regnskab 2020.
<ul style="list-style-type: none"> • Konto 947 800 13, Deposita, Kærbo II plejeboliger - Ishøj Boulevard 2 A-C udvisende 2.419.242 kr. Af den modtagne afstemning fremgår det, at den bogførte saldo indeholder et beløb på 26.702 kr., som er fejlposteret. 	Administrationen vil få bragt dette i orden i forbindelse med afslutningen af regnskab 2020.
<p>3. Afslutning Det uanmeldte beholdningseftersyn har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.</p> <p>Vi vil i forbindelse med vores revision af kommunens årsregnskab følge op på ovenstående.</p>	