



**Punkt 4.**

**Orientering vedr. ledelsesnotat vedr. årsregnskabsrevisionen for 2016**

2016-074881

**Miljø- og Energiforvaltningen fremsender** til Miljø- og Energiudvalgets orientering ledelsesnotat fra kommunens revisionsselskab vedrørende Afsluttende revision – Årsregnskab 2016.

*Beslutning:*

*Til orientering.*

*Daniel Nyboe Andersen var fraværende.*



### Sagsbeskrivelse

Efter afslutning af årsregnskab 2016 har Miljø- og Energiforvaltningen i marts 2017 haft revisionsbesøg med henblik på gennemgang af årsregnskabet og årsberetningen, herunder kontrol af forretningsgange og afstemninger.

Efterfølgende er der 31. august 2017 modtaget ledelsesnotat fra kommunens revisionselskab Pricewaterhouse Coopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Et uddrag af de anførte konklusioner er gengivet nedenfor:

- Helhedsindtrykket er, at regnskabsafleggelsen er af tilfredsstillende kvalitet.
- Der er ikke konstateret forhold i Miljø- og Energiforvaltningens regnskabsafleggelse, som giver anledning til revisionsbemærkninger eller forbehold.
- Regnskabsafleggelsen, som er omfattet af kommunens bevillingssystem, anses at være korrekt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.
- Bevillingsreglerne er overholdt og redegørelsen for regnskab contra budget og regnskabsforklaringer er fyldestgørende.
- Det er konstateret, at årets resultater af kommunal forsyningsvirksomhed er optaget korrekt i kommunens finansielle status samt at den tekniske sammenhæng er korrekt.
- Det er konstateret, at reviderede lønsager er behandlet korrekt, og at der er sket afstemning af lønsystemet og korrekt indberetning til SKAT.
- Beregning af administrationsbidrag er foretaget i overensstemmelse med det aftalte.
- Det er konstateret, at der er udført intern kontrol med, om alle konti er afstemt. Afstemningerne har været veldokumenterede, og ved åbentstående poster har der som udgangspunkt været taget stilling til, hvad der skal ske med disse.

De detaljerede konklusioner og revisionsbeskrivelser mv. fremgår af vedhæftede ledelsesnotat.



Bilag:

Ledelsesnotat Årsregnskab 2016 Miljø- og Energiforvaltningen - august 2017