

Aalborg Kommune

Beskæftigelsesudvalget

Familie- og Socialudvalget



Orientering om revisionsberetningen vedrørende årsregnskabet for 2018

13. august 2019

Præsentation



Flemming Nielsen

Senior Manager

M: flemming.nielsen@pwc.com

D: 2036 3311

Flemming beskæftiger sig med revision og rådgivning af vore kommunekunder.

Er teamleder og daglig kontaktperson i forhold til betjeningen af Aalborg Kommune.

Flemming er revisor for 9 jyske kommuner.



Kirsten Kjær

Manager

M: kirsten.kjaer@pwc.com

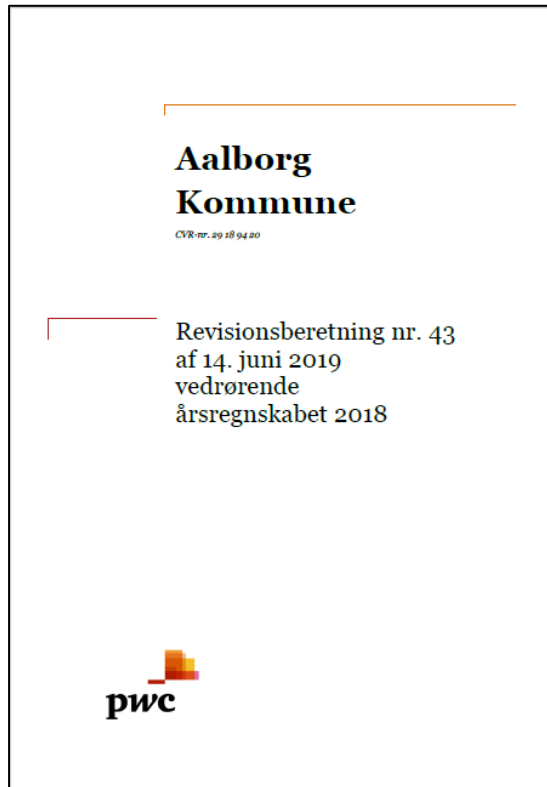
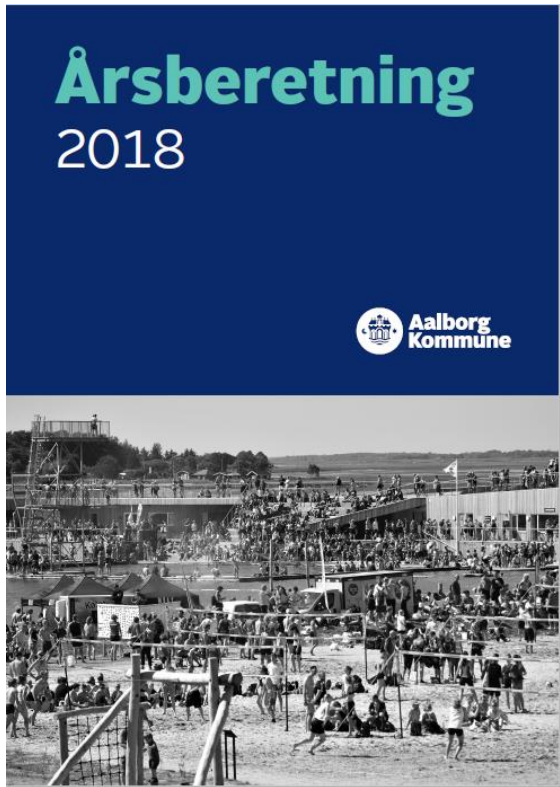
D: 3067 3756

Kirsten beskæftiger sig med revision og rådgivning af vore kommunekunder.

Er daglig kontaktperson i forhold til betjeningen af Aalborg Kommune indenfor inden for revision af beskæftigelsesområdet og servicelovens områder.

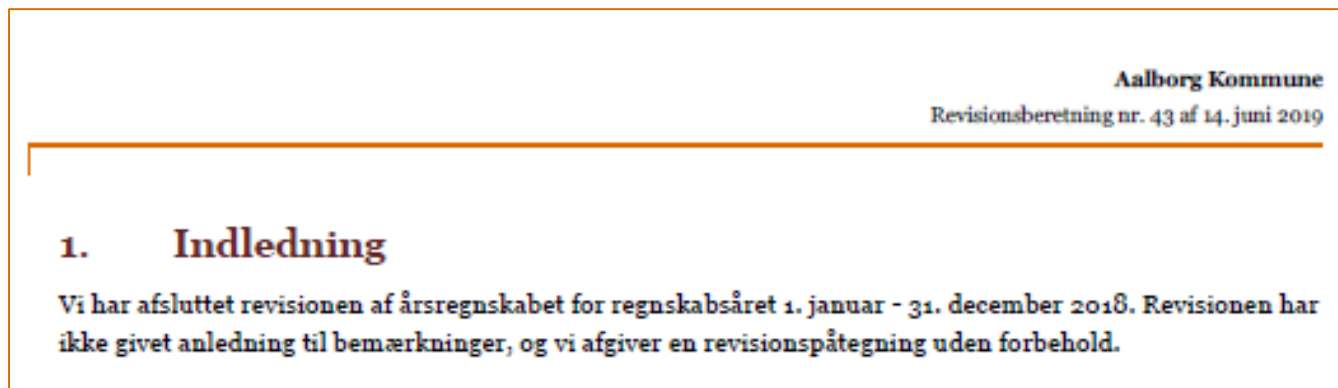
Kirsten er revisor for 9 jyske kommuner.

Revisionen af Aalborg Kommunes årsregnskab 2018



Revisionen af Aalborg Kommunes årsregnskab 2018

Revisionspåtegning og revisionsberetning er opbygget på samme måde som sidste år.



- Revisionspåtegningen er optrykt som bilag (side 14 – 17)
 - Centrale forhold ved revisionen er de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter
 - Det er et område med væsentlige udgifter, som er omfattet af statsrefusion.
 - Lovgivningen på området kompleks.

Revisionens udførelse

- *finansiel revision*
som består i at efterprøve om regnskabet er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler,
- *juridisk-kritisk revision*
hvor vi vurderer, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger (bevillingskontrol), love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
- *økonomisk kritisk revision*
hvor formålet er at vurdere, om de enkelte afdelinger, institutioner og medarbejdere anvender de tildelte midler på en økonomisk hensigtsmæssig måde (forvaltningsrevision).

Revisionens udførelse

Væsentlige områder i kommunen

- *It-sikkerhed*
- *Økonomistyring*
- *Interne kontroller*
- *Sociale- og beskæftigelsesmæssige område*

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision udføres iht. standarder for offentlig revision

Konklusioner på de væsentlige områder:

IT-sikkerhed

Det er vores vurdering, at de generelle it-kontroller hos Aalborg Kommune i al væsentlighed kan anses for værende tilstrækkelige og effektive.

Økonomistyring

Det er vores vurdering, at de overordnede rammer for en hensigtsmæssig økonomistyring er til stede. Det er endvidere vores opfattelse, at der anvendes gode og relevante styringsredskaber og it-værktøjer til den økonomiske styring af områderne.

Interne kontroller (eksempelvis bogføringsprocessen og økonomisk ledelsestilsyn)

Det er vores opfattelse, at kommunens rutiner for bogføring og ledelsestilsyn er velfungerende og veldokumenterede

Sociale- og beskæftigelsesmæssige områder

Det er vores vurdering, at sagsbehandlingen og administrationen på områderne er varetaget på en hensigtsmæssig og betryggende måde.

Revisionen af Aalborg Kommunes årsregnskab 2018

Vurdering af kommunens økonomiske udvikling

Det er vores opfattelse, at Aalborg Kommune har en god økonomi. Det er fortsat vigtigt, at sikre et tilstrækkeligt overskud på den ordinære drift til at dække anlægsudgifter, som ikke er lånefinansierede og at fastholde en tilstrækkelig likviditet.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Gennemgangen har ikke givet anledning til kommentarer.

Revisionen af Aalborg Kommunes årsregnskab 2018

Bilag 2 Redegørelse til ressortministerierne om revisionen af de sociale, beskæftigelses- og sundhedsmæssige områder, der er omfattet af ordninger om refusion eller tilskud fra Staten vedrørende regnskabsåret 2018



- *Samlet konklusion (side 5)*
 - *Generelt hensigtsmæssig og betryggende administration af områderne*
 - *Enkelte områder med højt fejlniveau (Kontanthjælp, integration, socialpædagogisk støtte)*

Revisionen af Aalborg Kommunes årsregnskab 2018



Uddybende kommentarer:

- *Opfølgning af revisionsbemærkning fra 2017 vedrørende hjælp i særlige tilfælde har vist, at området nu administreres korrekt*
- *De konstaterede fejl vedrører hovedsageligt fejl af socialfaglig karakter. Der er kun i mindre omfang konstateret fejl i udbetalte ydelser*
- *Antallet af fejl på området anbringende og forebyggende foranstaltninger er minimeret væsentligt*
- *Det er vores opfattelse, at Aalborg Kommuner på flere områder har tilrettelagt en god og handlingsorienteret sagsbehandling*



Tak for et godt samarbejde