

# **REFERAT AIA - Udvalg for Økonomi og Erhverv d. 24-08-2018**

**Mødedato** Fredag d. 24. august 2018 kl. 18:00

**Mødested** Kommunalbestyrelsessalen

## Indholdsfortegnelse

Forside.....	3
Godkendelse af dagsorden.....	4
Meddelelser.....	5
Orienteringer.....	6
Beslutninger.....	7
Sager til Kommunalbestyrelsen.....	8
Årsregnskab 2017 – Endeligt regnskab med revisionsprotokollat.....	9
Eventuelt.....	13
Lukkede sager.....	14
Lukket.....	15
Godkendelse af referat.....	16

## **Punkt 0: Forside**

<p><strong>Medlemmer</strong></p> <p>Asii Chemnitz Narup (IA), formand</p> <p>Harald Bianco (IA)</p>  
<p>Malene Lyng (IA)</p> <p>Henrik Rachlev (IA)</p> <p>Randi Vestergaard Evaldsen (D)</p> <p>Peter Davidsen  
(S)</p> <p>Jens Kristian Berthelsen (S)</p>

### **Beslutning**

Deltager over telefon: Harald Bianco (IA)

## **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

### **Beslutning**

Dagsorden godkendes.

## **Punkt 2: Meddelelser**

<p>2A. Meddelelser fra formanden</p> <p>2B. Meddelelser fra forvaltningen</p>

### **Beslutning**

2a. Lars Møller Sørensen deltager på mødet og der er besøg af revisor Bo Colbe i forbindelse med punkt 05A - Årsregnskab.

2b. Ingen.

## **Punkt 3: Orienteringer**

<p>Ingen punkter.</p>

### **Beslutning**

Ingen orienteringer.

## **Punkt 4: Beslutninger**

<p>Ingen punkter.</p>

### **Beslutning**

Ingen beslutninger.

## **Punkt 5: Sager til Kommunalbestyrelsen**

## **Punkt 05A: Årsregnskab 2017 – Endeligt regnskab med revisionsprotokollat**

### **Beslutning**

Indstillingerne godkendes med følgende bemærkninger:

At årsregnskab 2017 - Endeligt regnskab med revisionsprotokollatet, endeligt godkendes,

At håndbogen for økonomi opdateres og revideres i forbindelse med indførsel af nyt ERP-system

At direktionen opfordres til at vurdere om den samlede organisering af den økonomiske organisation

At udvalget modtager status på Håndbogen for økonomi opdateringer tre gange årligt

At direktionen anmodes om at sikre et ledelsestilsyn, specielt på det sociale område efterleves.

### **Bilag**

- 1) KS Revisionsberetning 2017 endel.pdf
- 2) Besvarelse til revisionsberetning 2017 DK.pdf
- 3) Årsrapport 2017 DK.pdf
- 3) 4 ciffer beskrivelse R17 - DK.pdf

# Årsregnskab 2017 – Endeligt regnskab med revisionsprotokollat

Årsregnskab 2017

Til beslutning

J.nr.: 06.06.03.

Koncernservice - Kommunaldirektør Lars Møller-Sørensen / LMS

## Sagsresumé

Kommunalbestyrelsen behandlede i møde den 05.06.2018 årsregnskabet for 2017 og godkendte dette oversendt til revisionen. Den afsluttende revision blev udført efterfølgende, og den 08.08.2018 forelå revisionsrapporten.

Forvaltningen har efterfølgende udarbejdet et svarnotat til revisionsprotokollatet.

## Indstilling

Koncernservice indstiller overfor Udvalg for Økonomi og Erhverv

- Årsregnskabet for 2017 godkendes endeligt
- At revisionsberetningerne tages til efterretning
- At svarnotatet tages til efterretning,
- At sagen fremsendes til kommunalbestyrelsens endelig godkendelse

## Sagsfremstilling

Efter Kommunalbestyrelsens godkendelse af årsregnskabet for 2017 den 05.06.2018 regnskabet overgivet til revision. Kommunens revisor Deloitte har på baggrund af den udførte revision afgivet revisionsberetning dels for det kommunale regnskab dels for selvstyrebalancen.

Vigtigt er det at påpege, at revisionspåtegningen er blank – hvilket vil sige, at den er afgivet uden forbehold.

I lighed med sidste år er der dog en supplerende oplysning vedr. andre forhold i påtegningen.

Der er i revisionsberetningerne fra revisionen modtaget nogle revisionsbemærkninger, hvor disse gengives herunder:

Nedenstående oversigt viser tidligere års revisionsbemærkninger, som revisionen har lukket i forbindelse med 2017 regnskabet.

Nr.	Revisionsbemærkning	Reference	Status
2013-1	Utilstrækkelig kvalitet af dokumentationsmateriale modtaget til revision af årsrapporten	3.2.1	Lukket
2013-11	Regnskab for Brættet	3.2.6 5.4.5	Lukket

2016-1	Tilgodehavender	3.1.1, 3.2.9 4.7.2	Lukket
--------	-----------------	-----------------------	--------

Nedenstående oversigt viser tidligere års revisionsbemærkninger, som revisionen har vurderet uændret i forbindelse med 2017 regnskabet.

Nr.	Revisionsbemærkning	Reference	Status
2013-3	Manglende forretningsgangsbeskrivelser i tilknytning til opkrævning af brugerbetaling	3.2.2 4.6.3.	Åben
2013-4	Mangler i lønadministrationen	3.2.3 5.4.4	Åben
2013-8	Bevillingsoverholdelse	3.2.4 5.4.2.	Åben
2013-9	Manglende fagligt ledelsestilsyn	3.2.5 5.3.1.	Åben
2013-12	Aflæggelse af anlægsregnskaber m.v.	3.2.7 5.4.7.	Åben
2014-2	Svagheder og mangler i de generelle it-kontroller	3.8 4.2	Åben

Nedenstående oversigt viser nye revisionsbemærkninger, som revisionen har afgivet i forbindelse med 2017 regnskabet.

Nr.	Revisionsbemærkning	Reference	Status
2017-01	Kvalitetssikring af rapportering i årets løb	3.1.1. 4.1.3.1.	Åben
2017-02	Ikke registrerede udlån på 25 mio. kr.	3.1.2. 4.7.4.	Åben

Administrationens bemærkninger er at finde i svarnotatet.

*Løsningsforslag – faglig vurdering*  
Ingen yderligere bemærkninger.

*Lovgrundlag og rammesættende dokumenter*

Inatsisartutlov nr. 22 af 18. november 2010 om den kommunale styrelse

Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber

Bekendtgørelse nr. 14 af 23. august 1999 om revision af Hjemmestyreområderne i kommunerne m.v.

### *Det videre forløb*

Efter Kommunalbestyrelsens godkendelse fremsendes årsregnskabet, revisionsberetningen samt svarnotatet til Grønlands Selvstyre, Departementet for Finanser og Indenrigsanliggender, og revisionen. Ligesom det endelige regnskab inkl. revisionsberetningen og svarnotat vil blive offentliggjort på kommunens hjemmeside.

### **Bemærkninger fra Økonomisk Sekretariat**

I 2017 fortsatte arbejdet med at løftet kvaliteten i kommunes forvaltninger, hvor der har været stor fokus på interne processer, på hvordan vi der gives den bedste service til kommunens borgere inden for de givte rammer. Herudover er der ligeledes arbejdet videre på at gøre kommunen mere gennemsigtig og åben i form af flere borgermøder, møder med erhvervslivet mv.

Der er fra Økonomisk Sekretariat side været ekstra fokus på økonomistyring/opfølgning samt oplæring af de øvrige forvaltninger. Der er i samarbejde med Deloitte afholdt økonomikurser for chefgruppen samt decentrale ledere ude på skoler, institutioner mv.

Arbejdet på at løfte kommunens økonomistyring forsætter ufortrødent, hvor Økonomi Sekretariatets primære fokus i 2018 er på implementeringen og udvikling af det nye ERP system, der blev taget i brug den 1. januar 2018.

### **Bilag**

1. Revisionsberetning vedrørende revision af årsregnskabet inklusiv særskilt revisionsberetning vedrørende revision af Selvstyrebalancen
2. Forvaltningens svarnotat til revisionsberetningen
3. Regnskabet for 2017 inkl. 4 cifre forklaringer

## **Punkt 6: Eventuelt**

### **Beslutning**

Ingen beslutninger.

## **Punkt 7: Lukkede sager**

## **Punkt 07A: Lukket**

## **Punkt 8: Godkendelse af referat**

### **Beslutning**

Referat godkendt 17.10.