



1. Revisionsberetning nr. 1 og 2 vedrørende revisionen af regnskabet for året 2012

Sagsnr.: 13/66109
Sagsansvarlig: Jørgen Jensen

SAGSFREMSTILLING

Revisionsberetning nr. 1

PricewaterhouseCoopers (PwC) har den 12. august 2013 fremsendt revisionsberetning nr. 1 om tiltrædelse som revisor pr. 1. januar 2012 og den løbende revision for 2012 udført indtil april 2013 (Delberetning om revisionen af regnskabet for året 2012), jf. bilag nr. 1.

I slutningen af 2011 havde Viborg Kommune udbud af opgaven med at revidere Kommunens regnskaber mv. fra 1. januar 2012. Udbuddet blev vundet af PwC, hvilket blev tiltrådt af Byrådet på mødet den 25. januar 2012 (lukket sag nr. 25).

De første 5 sider i revisionsberetning nr. 1 vedrører tiltrædelsen som revisor og fastlægger overordnet fordelingen af opgaver og ansvar mellem Kommunen og Revisionen. Endvidere er der en beskrivelse af Revisionens udførelse og omfang. Det er ligeledes beskrevet, hvordan Revisionen rapporterer til Byrådet om den udførte revision. I senere beretninger vil der blive henvist til denne del af beretningen vedrørende tiltrædelsen som revisor.

Den resterende del af revisionsberetning nr. 1 vedrører den løbende revision for 2012 udført indtil april 2013.

Beretningen er umiddelbart efter modtagelsen fremsendt elektronisk til Byrådets medlemmer.

Af beretningens afsnit 4 fremgår de formelle revisionsbemærkninger, som er anført således:

"Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger, som skal besvares over for tilsynsmyndigheden."

Der er således ikke revisionsbemærkninger i beretningen, som Byrådet efterfølgende skal svare på.

Af bilag nr. 5 fremgår Forvaltningens kommentarer til de områder, hvor revisionen i deres konklusion på revisionen af de enkelte områder har anført bemærkninger.

Revisionsberetning nr. 2

Byrådet godkendte på sit møde den 22. maj 2013 (sag nr. 3) Viborg Kommunes regnskab for 2012 til afgivelse til revisionen. Regnskabet fremgik på mødet af bilag nr. 1.

Der er siden Byrådets godkendelse af regnskabet den 22. maj 2013 sket mindre ændringer i note 17 "Efterkalkulation af time- og madpriser på frit valg området". Ændringerne vedrører de realiserede priser for levering af mad til hjemmeboende. Ændringerne fremgår af bilag nr. 4.

PwC har den 15. august 2013 fremsendt revisionsberetning nr. 2 vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2012, jf. bilag nr. 2 og 3.

Beretningen er umiddelbart efter modtagelsen fremsendt elektronisk til Byrådets medlemmer.

Af beretningens afsnit 1.2 fremgår de formelle revisionsbemærkninger, som er anført således:



"Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger, som skal besvares over for tilsynsmyndigheden."

Der er således ikke revisionsbemærkninger i beretningen, som Byrådet efterfølgende skal svare på.

Af bilag nr. 5 fremgår forvaltningens kommentarer til de områder, hvor revisionen i deres konklusion på revisionen af de enkelte områder har anført bemærkninger.

BILAG

1	Åben	Revisionsberetning nr. 1 om tiltrædelse som revisor pr. 1. januar 2012 og den løbende revision for 2012	300061/13
2	Åben	Revisionsberetning nr. 2 om revisionen af årsregnskabet for 2012	300065/13
3	Åben	Bilag 2 og 3 til revisionsberetning nr. 2	300066/13
4	Åben	Ændring til note 17 Efterkalkulation af time- og madpriser på frit valg området	324660/13
5	Åben	Notat vedrørende opfølgning på revisionsberetningerne	327673/13

INDSTILLING

Kommunaldirektøren foreslår, at Økonomiudvalget indstiller til Byrådet,

at revisionsberetning nr. 1 vedrørende tiltrædelse som revisor pr. 1. januar 2012 og den løbende revision for 2012 udført indtil april 2013 tages til efterretning,

at revisionsberetning nr. 2 vedrørende årsregnskabet for 2012 tages til efterretning, og

at regnskabet for 2012 hermed godkendes endeligt.

BESLUTNING I ØKONOMIUDVALGET DEN 18-09-2013

Økonomiudvalget indstiller til Byrådet som anført.

BESLUTNING I BYRÅDET DEN 25-09-2013

Fraværende: Rikke Cramer Christiansen, Samina Shah

Indstillingen fra Økonomiudvalget godkendes.