

Bilag 2 – Gentofte og Gladsaxe Kommune opgavebeskrivelse og kravspecifikation

Kort beskrivelse af kommunerne

1.1 Gentofte Kommune

Gentofte Kommune

Indbyggertallet i Gentofte Kommune er pr. 1. januar 2022 74.217 indbyggere.

Beskatningsgrundlaget i kommunen er blandt landets højeste. Beskatningsniveauet er blandt landets laveste, og kommunen har generelt et højt serviceniveau.

Kommunen må betragtes som økonomisk velkonsolideret.

Revisionens hovedarbejdsplads vil blive på Rådhuset, beliggende Bernstorffsvej 161, 2920 Charlottenlund.

Organisationen kan ses her: [Organisationsdiagram - Gentofte Kommune](#)

I øvrigt kan oplyses:

Der er ca. 460 ansatte på rådhuset. Kommunen har samlet set ca. 5.650 ansatte, der foruden på rådhuset er placeret på skoler, daginstitutioner og ældreområdet m.v.

Økonomifunktionen i Gentofte Kommune er centralt placeret med ca. 65 medarbejder med bl.a. betalingsfunktion, controlling og intern revision.

Regler for økonomistyring og tilhørende bilag godkendt i 2021, er vedhæftet som bilag 3.1.

Regler for økonomistyring opdateres løbende.

Årsregnskabet med specialregnskaber og statusafstemning udarbejdes i opgaveområderne, men koordineres og samles i Økonomi – Budget & Regnskab.

Regnskab 2021 ses her:

Kommunens omsætning udgør 6,0 mia. kr.

<http://www.gentofte.dk/da/Indflydelse-,a-,politik/Gentofte-Plan/%C3%85rsberetning>

Kommunens institutioner fordeler som følger:

<u>Institutioner</u>	<u>Antal</u>	<u>Heraf selvejende</u>
Daginstitutioner	41	25
Skoler	12	0
Fritidsordninger	12	0
Fritidscentre og klubber	11	0
Døgninstitutioner	1	1
Bofællesskaber	14	6
Dagtilbud	7	3
Plejeboliger efter lov om almene boliger med tilhørende servicearealer	11	6
Helhedstilbud for voksne handicappede	11	5
Taksfinansierede institutioner	2	0
I alt	122	46

Bilag 2 – Gentofte og Gladsaxe Kommune opgavebeskrivelse og kravspecifikation

IT-systemer

De væsentligste IT-systemer i forhold til den økonomiske registreringer i Gentofte kommune er følgende.

- Økonomisystemet Prisme, Fujitsu samt debitor og udbetaling fra Prisme Fujitsu
- Prisme Boliglån, Fujitsu
- Løn/personale, KMD opus
- CICS, KMD
- KY – Kommunale serviceydelser
- KP – Kommunal pension
- KSD – Kommunale sygedagpenge
- Ejendomsskattesystem, KMD Structura
- Assemble (institutionssystem)
- DUBU
- Kirkegårdssystem
- Kantinesystem
- System til administration af havnepladser

Kommunen har erhvervskundeopkobling til Danske Bank.

Ovenstående opstilling er ikke en udtømmende liste over kommunens IT-systemer, men er de væsentligste ift. kommunens økonomiske rapportering. Gentofte Kommune forbeholder sig ret til at udskifte IT-systemer løbende i kontraktperioden ifm. udbud af kommunens IT-systemer samt indgå samarbejde med andre banker.

1.2 Gladsaxe Kommune

Indbyggertallet i Gladsaxe Kommune er pr. 1. januar 2022 69.268 indbyggere.

Gladsaxe kommune har en vision om en bæredygtig udvikling både miljømæssigt, socialt og økonomisk. Som den første kommune i Danmark har Gladsaxe valgt at indarbejde FN's Verdensmål i sin overordnede strategi, og bruger dem aktivt til at løfte barren for udviklingen på kommunens kerneområder.

Herudover er Gladsaxe Kommune en af landets største erhvervskommuner. Beskatningsgrundlaget i kommunen er over landsgennemsnittet. Beskatningsniveauet er blandt landets laveste, og kommunen har generelt et højt serviceniveau.

Kommunen må betragtes som **økonomisk** velkonsolideret.

Revisionens hovedarbejdsplads vil blive på Rådhuset, beliggende Rådhus Allè 7, 2860 Søborg.

Organisationen kan ses her:

<https://gladsaxe.dk/Files//Files/Faelles-dokumenter/Organisationsdiagram.pdf>



GLADSAXE



GENTOFTE KOMMUNE

Bilag 2 – Gentofte og Gladsaxe Kommune opgavebeskrivelse og kravspecifikation

I øvrigt kan oplyses:

Kommunen har i 2021 samlet set haft 5.598 ansatte fuldtidsmedarbejdere, fordelt på 7.295 ansættelsesforhold. Foruden ansatte på rådhuset, er de ansatte placeret på skoler, daginstitutioner og ældreområdet m.v.

Gladsaxe Kommune har decentral økonomistyring. Dog har Økonomisk Sekretariat en koordinerende og opfølgende rolle i forhold til kommunens samlede økonomi, og sekretariatet er også ansvarligt for varetagelsen af alle de økonomiske aspekter der er centralt for kommunen som likviditetsovervågning, formueforvaltning, kontoplan, budget og årsregnskab mv.

Principper for økonomistyring er beskrevet i kommunens Økonomistyringshåndbog godkendt i 2021 og som er vedhæftet som bilag 3.2. Økonomistyringshåndbogen opdateres løbende.

Regnskab 2021 ses her:

Kommunens omsætning udgør omkring 5,8 mia. kr.

<https://gladsaxe.dk/kommunen/kommunen/oekonomi>

Kommunens institutioner fordeler som følger:

<u>Institutioner</u>	<u>Antal</u>	<u>Heraf selv- ejende</u>	<u>Heraf takst- finansieret</u>
Daginstitutioner	51	3	0
Folkeskoler	11	0	1
Ungdomsskole og 10.klasse-center	1	0	0
Fritidscentre og klubber	2	0	0
Døgninstitutioner	3	2	2
Bofællesskaber	0	0	0
Dagbehandlingstilbud	1	0	0
Kulturinstitutioner	3	1	0
Fritid	1	0	0
Idrætsanlæg	3	2	0
Tandplejen og Sundhedsplejen	2	0	0
Væresteder	2	0	0
Plejeboliger efter lov om almene boliger med tilhørende servicearealer	5	1	0
Helhedstilbud for voksne handicappede	7	1	3
Kommunalt genoptræningscenter inkl. midlertidige pladser	1	0	0
I alt	93	10	6

IT-systemer

Bilag 2 – Gentofte og Gladsaxe Kommune opgavebeskrivelse og kravspecifikation

De væsentligste IT-systemer i forhold til de økonomiske registreringer i Gladsaxe kommune er følgende:

- Ejendomsskattesystemet /KMD Structura
- KMD Boliglån, KMD Nexus,
- KMD Institution
- KY- Kommunale serviceydelser
- KP- Kommunal pension
- KSD- Kommunale sygedagpenge
- Ydelsesrefusion,
- UDK Pension
- UDK Boligstøtte
- SD Lønssystemet
- Økonomisystemet ØS Indsigt samt debitor fra ØS Indsigt
- Brugerdata
- Gladsaxekortet (Kantinesystemet)
- Renoweb og Miljøweb

Kommunen har erhvervskundeopkobling til Danske Bank.

Ovenstående opstilling er ikke en udtømmende liste over kommunens IT-systemer, men er de væsentligste ift. kommunens økonomiske rapportering. Gladsaxe Kommune forbeholder sig ret til at udskifte IT-systemer løbende i kontraktperioden ifm. udbud af kommunens IT-systemer samt indgå samarbejde med andre banker.

Opgaver som indgår i den samlede leverance:

Revisionen skal omfatte den samlede revisionsopgave i Gentofte og Gladsaxe Kommune. Herved forstås den lovpligtige finansielle revision, juridiske kritiske revision samt den lovpligtige forvaltningsrevision, som udføres i overensstemmelse med kommunernes interne retningslinjer, også vedlagt som bilag, samt gældende love og regler samt den lovpligtige forvaltningsrevision i henhold til kommunestyrelseslovens § 42. Endvidere indgår;

- Alle under kommunerne hørende regnskaber og regnskabsområder, herunder institutioner og legater, samt specialregnskaber, opgørelser og indberetninger m.v. herunder også IT-sikkerhedsrevision.
- Regnskaber for private og selvejende institutioner og fælleskommunale virksomheder, for hvilke kommunen har indgået overenskomst og/eller varetager kasse- og regnskabsfunktioner, eller hvor revision skal foretages af kommunens revisor.

(I Gentofte Kommune var der i 2021, X selvejende institutioner, der var omfattet af revisionen.)

(I Gladsaxe Kommune var der i 2021, 8 selvejende institutioner, der var omfattet af revisionen. Revisionen af den selvejende institution Skovdiget skal omfatte udarbejdelse af særskilt regnskab og revisionsberetning. Revisionen omfatter endvidere interessentselskabet, I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø, Skovalléen 40, 2880 Bagsværd)

- Regnskaber for projekter, legater, anlægsregnskaber samt andre opgørelser hvortil der kræves en revisionspåtegning.

Bilag 2 – Gentofte og Gladsaxe Kommune opgavebeskrivelse og kravspecifikation

*(For Gentofte Kommune var der i 2021 følgende omfang af påtegnede opgørelser og regnskaber mv, Anlægsregnskaber 10 stk. / Projektregnskaber 10 stk. / Legatregnskaber 5 stk. / øvrige 14 stk.)
(For Gladsaxe Kommune var der i 2021 følgende omfang af påtegnede opgørelser og regnskaber mv, Projektregnskaber 8 stk. / øvrige omk. 10 stk.)*

- Kasseeftersyn af kommunens likvide beholdning og indestående i pengeinstitutter og deponerede midler foretages mindst en gang årligt. Endvidere besøges samtlige de decentrale enheder efter en turnus på 2-4 år eller efter aftale med den enkelte kommune.
- Revisionen skal løbende rådgive og vejlede om tilrettelæggelse af hensigtsmæssige og sikre forretningsgange i specifikke forhold, samt yde kvalificeret konsulenthjælp på både det økonomiske, regnskabsmæssige og sektorspecifikke lovområder i tilknytning til revision af regnskabet.
- Revisionen skal ved udførelse af revisionen, løbende informere om status og eventuelle fejl og/eller øvrige udeståender.
- Revisionen skal stille sig til rådighed i forhold til levering af andre ydelser som eksempelvis udvidet forvaltningsrevision, udvidet IT-sikkerhedsrevision, revision af tilskuds- og projektregnskaber mv.

Revisionens udførelse

Det forudsættes, at al skriftlig og mundtlig kommunikation foregår på dansk.

Al kontakt mellem leverandøren og Gentofte Kommune skal være forankret i Økonomi – Budget og Regnskab. Økonomi – Budget og Regnskab sikrer således, at al kommunikation mellem Gentofte Kommunes organisationer og leverandøren sker korrekt og rettidigt.

Al kontakt mellem leverandøren og Gladsaxe Kommune skal være forankret i Økonomisk Sekretariat. Økonomisk Sekretariat sikrer således, at al kommunikation mellem Gladsaxe Kommunes organisationer og leverandøren sker korrekt og rettidigt.

Revisionen forudsættes udført i marts eller efter særlig aftale med kommunen.

Revisionen forudsættes udført ved stikprøver i det omfang, gældende forskrifter ikke er til nogen hindring herfor.

Herudover stiller kommunen følgende krav til revisionen:

- Revisionen skal foretage en fremadrettet og relevant revision og virke som inspirator, rådgiver og konsulent
- Revisionen skal til stadighed følge med i udviklingen på regnskabsområdet.
- Revisionen skal have en teknologisk indsigt, der giver mulighed for at understøtte anvendelse af en hensigtsmæssig informationsteknologi i kommunen.
- Revisionen er til enhver tid forpligtet til at anvende, de it-systemer der stilles til rådighed på både kommunalt og statsligt plan, eksempelvis kommunalrevision.star.dk.
- Revisionens proces er fuldt digitalt understøttet. Det vil sige, at revisionen tilbyder digital platform til aflevering, opfølgning og dialog omkring materiale.

Bilag 2 – Gentofte og Gladsaxe Kommune opgavebeskrivelse og kravspecifikation

Leverandøren udarbejder hvert år en revisionsplan forud for årets revision, herunder også emner for forvaltningsrevision. Revisionsplanen er genstand for en drøftelse mellem Kundens ledelse og Leverandøren for at afdække, om der kunne være områder, hvor Kundens ledelse måtte have ønsker til ændrede prioriteringer eller ønsker til revision af andre områder af Kundens regnskab.

Efterfølgende vurderer Leverandøren muligheden for at imødekomme Kundens ønsker og fastlægger derefter den endelige revisionsplan for det nye revisionsår. Revisionsplanen i sin endelige udformning er Leverandørens ansvar, således at der kan opnås en begrundet overbevisning om, at regnskabet er uden væsentlige fejl og kan forsynes med en blank påtegning.

Revisionsplanen skal indeholde en overordnet redegørelse for revisionens indhold og omfang. For at sikre en god koordination af revisionens arbejde og kommunens medvirken skal der i revisionsplanen være indarbejdet en tidsplan for revisionens gennemførelse, samt revisionens forventninger til kommunens medvirken.

Rapportering

Revisor rapporterer sine resultater gennem påtegninger af regnskaber og specielle opgørelser, samt fremsender revisionsberetninger til kommunens direktion og Byråd. Påtegning af årsberetning og regnskab skal foreligge så lovgivningens og kommunens interne frister for behandling og godkendelse heraf kan overholdes. Den konkrete plan for revisors afrapportering drøftes en gang årligt i forbindelse med revisionsplanen.

I beretningerne skal der redegøres for den udførte revision samt for forhold, der har givet anledning til bemærkninger, eller forhold i øvrigt, som revisionen har fundet anledning til at fremdrage. Revisionen præsenterer beretningerne overfor kommunens administrative og politiske ledelse efter aftale med kommunerne.

