

Fredericia Kommune

**Revisionsberetning for 2014
vedrørende årsregnskabet**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Årsregnskabet	1
2. Konklusion på den udførte revision	1
3. Revisionsbemærkninger til årsregnskabet	3
3.1 Generelle bemærkninger	3
3.2 Områdespecifikke bemærkninger	3
4. Kommentarer til årsregnskabet i øvrigt	4
4.1 Interne kontroller i relation til bogføring og betalingsformidling	4
4.2 Lånerammeopgørelse og hjemtagelse af lån	4
5. Revision af årsregnskabet	5
5.1 Revisionsstrategi	5
5.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser	5
5.3 Væsentlige revisionsområder	6
6. Forvaltningsrevision	9
6.1 Lovpligtig forvaltningsrevision	9
6.2 Dyberegående forvaltningsrevision	9
7. Øvrige oplysninger	9
7.1 Ledelsens regnskabserklæring	9
7.2 Eftersyn af byrådets protokoller og overholdelse af god bogføringsskik	10
7.3 Andre opgaver	10
8. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ansvarsfordeling	10
9. Erklæring	11
10. Ophør af hverv som revisor	11
Bilag 1 Oversigt over de i årets løb afgivne revisionserklæringer og -påtegninger mv.	12

Revisionsberetning vedrørende årsregnskabet

1. Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af økonomiudvalget aflagte årsregnskab for Fredericia Kommune som byrådet den 28. april 2014 har oversendt til revision.

Det af os reviderede årsregnskab omfatter siderne 1 til 35 i "Regnskab 2014", der udviser følgende hovedtal:

	2014 <u>mio.kr.</u>
Regnskabsmæssigt resultat (overskud)	207,5
Aktiver	5.592,1
Egenkapital	3.957,0

2. Konklusion på den udførte revision

Som afslutning på revisionen har vi forsynet kommunens regnskab med efterfølgende revisionspåtegning. Revisionspåtegningen er uden forbehold, men med supplerende oplysninger, der alene er medtaget af hensyn til regnskabslæseres forståelse af revisionspåtegningen og dermed ikke skal opfattes som en kritisk bemærkning.

"Den uafhængige revisors påtegning"

Til byrådet i Fredericia Kommune

Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014. Årsregnskabet, jf. siderne 1 – 35 i "Regnskab 2014" omfatter bl.a. anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. lov om kommunernes styrelse og kommunens revisionsregulativ. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for kommunens udarbejdelse af et årsregnskab. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen mv. for regnskabsåret 2014 medtaget det af byrådet godkendte budget for 2014. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision."

3. Revisionsbemærkninger til årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til 1 revisionsbemærkning, hvilket er 2 mindre end sidste år. Af de afgivne revisionsbemærkninger kan:

- 0 revisionsbemærkninger henføres til forvaltningsrevisionen
- 1 revisionsbemærkning henføres til revisionen af årsregnskabet, jf. revisionsbemærkning nr. 1 i nærværende afsnit
- 0 revisionsbemærkninger henføres til socialrevisionen

3.1 Generelle bemærkninger

Revisionen har ikke givet anledning til generelle bemærkninger.

3.2 Områdespecifikke bemærkninger

3.2.1 Opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger - revisionsbemærkning nr. 1

Balancen

I forlængelse af tidligere års revisionsbemærkninger omkring fejl og mangler i balancens regnskabsposter har vi konstateret, at der fortsat er fremgang i afstemningsarbejdet og at flere af tidligere års "problemkonti" nu er sagsbehandlet og/eller afskrevet.

Men ved den stikprøvevise gennemgang for 2014 har vi konstateret flere statuskonti, som:

- ikke foreligger dokumenteret afstemt
- ikke er værdiansat korrekt
- ikke er tilstrækkeligt sagsbehandlet, f.eks. hvor der henstår uafklarede differencer og manglende afklaring af åbenstående poster, hvoraf nogle er flere år gamle

Nogle af de afstemningsmæssige udfordringer kan fortsat tilskrives overgangen til nyt økonomisystem i 2013. De konstaterede fejl og mangler medfører usikkerhed omkring værdiansættelsen i balancen og den eventuelle afledte driftspåvirkning i driften, ligesom der kan være risiko for økonomiske tab.

Vi skal derfor henstille, at afstemningsarbejdet opprioriteres yderligere og at afdelingernes ledelsestilsyn af statusafstemninger indskærpes.

De væsentligste opgjorte fejl påvirker kommunens regnskab på følgende måde:

	Mio.kr.		
	Aktiver	Egenkapital	Passiver
Årsregnskabet udviser	5.592,1	3.957,0	1.635,1
Regulering af materielle anlægsaktiver	1,0	1,0	0,0
Regulering af materielle omsætningsaktiver	-8,6	-8,6	0,0
Årsregnskabet burde udvise	5.584,5	3.949,4	1.635,1

4. Kommentarer til årsregnskabet i øvrigt

4.1 Interne kontroller i relation til bogføring og betalingsformidling

Det er ledelsens ansvar at tilrettelægge niveauet for hensigtsmæssige og betryggende interne kontroller, og i overensstemmelse med kommunens økonomiregulativ, er de interne kontroller omkring bogføring og betalingsformidling i al væsentlighed baseret på:

- at transaktionen gennemføres med kun en godkender
- at der sker en efterfølgende stikprøvevis ledelseskontrol af et antal transaktioner
- at der periodisk foretages budget/bevillingskontrol

Bogføring og betalingsformidling med kun en godkender, medfører en iboende risiko for fejl i årsregnskabet, herunder fejl forårsaget af besvigelser. Risikoen relaterer sig primært til bevidste fejl som sædvanligvis søges skjult eller tilsløret.

Efter vores vurdering giver kommunens kontrolmiljø en tilstrækkelig sikkerhed for, at væsentlige fejl opdages, men for god ordens skyld skal vi gøre opmærksom på, at der ikke er fuld sikkerhed for:

- at væsentlige fejl forebygges
- at mindre væsentlige fejl opdages eller forebygges

Vi skal understrege, at vores vurdering ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men det skal ses som en understregning af de risici, som kommunen accepterer med det valgte kontrolniveau. I tilknytning hertil kan det supplerende oplyses, at kommunens kontrolprocedurer og kontrolniveau ikke afviger væsentligt fra, hvad vi ser i andre kommuner.

4.2 Lånerammeopgørelse og hjemtagelse af lån

Som det fremgår af note 6 i årsregnskabet, overstiger kommunes låntagning lånerammeopgørelsen med 12,1 mio.kr., som vil blive modregnet i forbindelse med låntagningen i 2015. Formelt set er denne disposition ikke i overensstemmelse med lånebekendtgørelsens anvisninger om, at det for meget optagne lån enten skal indfries eller deponeres.

5. Revision af årsregnskabet

5.1 Revisionsstrategi

Med udgangspunkt i Styrelseslovens bestemmelser og revisionsaftalen har vi foretaget en vurdering af revisionsopgavens indhold og omfang. Revisionen er baseret på en forventning om, at der er tilrettelagt et velfungerende internt kontrolsystem og en pålidelig bogføring. Dette indebærer, at det overordnede kontrolmiljø og de organisatoriske rammer understøtter et velfungerende ledelses- og kontrolsystem, og at der på de enkelte aktivitetsområder er beskrevet og implementeret interne kontroller, som reducerer risikoen for væsentlige fejl til et acceptabelt niveau.

Revisionen planlægges og udføres på grundlag af en systematisk risikovurdering, således at hovedvægten lægges på de poster i årsregnskabet, de dele af kommunens regnskabs- og rapporteringssystemer samt øvrige forretningsgange, hvor risikoen for væsentlige fejl er størst.

Ved revisionen efterprøves, om årsregnskabet er rigtigt, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Endvidere vurderes det, om udførelsen af byrådets og udvalgenes beslutninger og den øvrige forvaltning af kommunens anliggender er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Revisionen omfatter ikke en gennemgang af samtlige bilag og transaktioner, men udføres ved, at vi ved stikprøver indhenter dokumentation for eller på anden måde får bekræftet bogføringens og årsregnskabet's rigtighed. I forbindelse hermed tester vi de interne kontroller i det omfang, vi finder det nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.





5.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser.





















Ledelsen har over for os oplyst, at der efter dens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at kommunen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser. Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, som ikke allerede er oplyst til revisor. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

5.3 Væsentlige revisionsområder

Med udgangspunkt i vores kendskab til kommunen samt en overordnet vurdering af væsentlighed og risiko har vi identificeret de i skemaet væsentlige revisionsområder. Vi har vægtet betydningen af vores observationer på de enkelte revisionsområder ved hjælp af følgende symboler:

Symbol	Betydning
	Revisionsområdet vurderes som ikke betryggende, og der er behov for skærpet fokus fra ledelsen, da der er behov for væsentlige forbedringer.
	Revisionsområdet vurderes som mindre betryggende, og der er behov for opmærksomhed fra ledelsen, da der er usikkerhed eller behov/mulighed for forbedringer.
	Revisionsområdet vurderes som relativt betryggende, og der er alene behov for forbedringer af mindre væsentlig karakter.
	Revisionsområdet har ikke givet anledning til bemærkninger.

Det bemærkes, at vurderingen gælder for det samlede område, således at der for detailområder kan være forhold, der adskiller sig fra den samlede vurdering.

Område	Afsnit	Observation		Rev.bem. jf. afsn.
		2013	2014	
Revisionsområder relateret til regnskabsopgørelsen				
Udligning, tilskud og skatter	5.3.1			
Løn og tjenestemandspensioner	5.3.2			
Omkostningsdisponering og udbetalinger	5.3.3			
Sociale områder med statsrefusion	5.3.4			Særskilt beretning
Øvrige revisionsområder	5.3.5			
Revisionsområder som ikke er relateret til regnskabsopgørelsen				
Gennemgang af generelle it-kontroller	5.3.7			
Finans- og regnskabsystemet samt finansiel status	5.3.8			3.2.1
Økonomistyring og bevillingssystemet	5.3.9			
Låneoptagelse	5.3.10			
Kasseområdet	5.3.11			

Ved vores rapportering i denne beretning er der alene foretaget en overordnet beskrivelse af revisionen for de enkelte områder. Der er ikke specifikt redegjort for de revisionshandlinger, vi har foretaget under de enkelte områder. Såfremt de enkelte områder har givet anledning til bemærkninger, er disse anført i afsnit 3.

5.3.1 Udligning, tilskud og skatter

Tilskud, udligning og skatter er stikprøvevis sammenholdt med de fra SKAT modtagne opgørelser.

5.3.2 Løn og tjenestemandspensioner

Vores revision har omfattet:

1. Revision af de interne forretningsgange og kontroller

Revisionen har omfattet en vurdering og aftestning af de tilrettelagte kontroller på lønområdet.

2. Sagsbehandling samt lønudbetaling

Vi har fra lønsystemet udvalgt et antal lønsager for tjenestemænd, funktionærer, tjenestemandspensioner og timelønnede inden for kommunens forskellige forvaltningsområder. For de udvalgte personer har vi detaljeret gennemgået og sammenholdt de udbetalte lønninger, tillæg, diæter og reguleringer mv. med lønkontorets sagsakter og det fra KL modtagne kontrolmateriale i form af lønoverenskomster, lønoversigter og cirkulæreskrivelser angående konkrete afgørelser m.m.

3. Kontrol og revision af de generelle sikkerhedsprocedurer

Ifølge aftale har vi foretaget gennemgang af særligt udvalgte personer til sikring af korrekt aflønning til denne personkreds.

5.3.3 Omkostningsdisponering og udbetalinger

Revisionen har omfattet en vurdering af de tilrettelagte kontroller vedrørende omkostningsdisponering og anvendelse af betalingssystemer.

Vi har foretaget test af kommunens interne kontrol vedrørende attestation og anvisning og har herudover, via udtræk fra databasen, foretaget en analyse af de rettigheder, der er tildelt de enkelte medarbejdere.

Pengeoverførsler gennem udbetalingssystemer indebærer en iboende risiko for besvigelser, idet medarbejdere med adgang til systemet kan oprette og ændre pengestrømme med personlig vinding for øje.

Til imødegåelse heraf etableres der et betryggende kontrolmiljø, som sikrer kontrol af oprettelse/ændring af betalings- og/eller ydelsesmodtager (legalitetskontrol).

Ledelsen har ansvaret for tilrettelæggelsen af hensigtsmæssige og betryggende legalitetskontroller.

Netbanksystemer

Vi har foretaget gennemgang af de elektroniske netbankssystemer, og der henvises endvidere til afsnit 4.1.

Sociale udbetalingssystemer

Udbetalinger gennem de sociale udbetalingssystemer er omfattet af den under punkt 5.3.7. omtalte erklæring fra KMDs revisorer.

5.3.4 Sociale områder med statsrefusion

Vores revision af de sociale områder har blandt andet omfattet en gennemgang af sagsbehandlingen og refusionsanmeldelserne og er udført i overensstemmelse med ressortministeriets retningslinjer, jf. særskilte beretning herom.

5.3.5 Øvrige revisionsområder

Kommunens øvrige udgifter og indtægter er sammenholdt med årets budget og forudgående års regnskabstal, og større afgivelser er stikprøvevis undersøgt. Indtægterne er herudover analyseret og indgår i rotationsplan, hvor vi stikprøvevis har foretaget test af forretningsgange, interne kontroller og bilag.

5.3.6 Omkostningsbaseret regnskab

I overensstemmelse med reglerne udarbejder kommunen ikke et omkostningsbaseret driftsregnskab, men den udvidede balance, hvor målingen af aktiver og passiver er baseret på omkostningsbaserede principper, sker fortsat, idet til- og afgang sker direkte på kommunens egenkapital.

Vi har foretaget test af kommunens afstemning mellem finanssystemet og øvrige brugersystemer (anlægskartotek mv.) Vi har herudover foretaget test af kommunens kontrol af, at:

- alle væsentlige anlægsaktiver, gældsposter og forpligtelser er medtaget
- alle aktiver og passiver tilhører kommunen og kan henføres til allerede gennemførte transaktioner
- alle beregninger og registreringer foretages i overensstemmelse med kommunens regnskabspraksis
- alle væsentlige regnskabsmæssige skøn, er beskrevet og dokumenteret i fornødent omfang

5.3.7 Gennemgang af generelle it-kontroller

Generelle it-kontroller er de kontroller, som er etableret i og omkring kommunes væsentlige it-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret samt sikker it-anvendelse og dermed også understøtte kontroller i it-baserede forretningsprocesser.

Vi har ved revisionen vurderet, om de generelle it-kontroller er betryggende, det vil sige, om kontrollerne dels er tilrettelagt på en hensigtsmæssig måde, og dels udføres som tilsigtet i den periode, som revisionen omfatter.

Erklæring om generelle it-kontroller

Vi har modtaget revisorerklæring fra de revisorer, der gennemgår generelle it-kontroller på væsentlige systemer.

5.3.8 Finans- og regnskabssystemet samt finansiel status

Vi har foretaget test af kommunens afstemning mellem finanssystemet og øvrige brugersystemer, herunder afstemning af fejlkonti. Vi har herudover foretaget test af kommunens kvalitetssikrede balancekonti, herunder fuldstændigheden af, at alle konti er afstemt. Vi har endelig foretaget test af kommunens afstemning af finanssystemet til årsregnskabet inkl. oversigter, samt at årsregnskabet overholder lovgivningens regler.

5.3.9 Økonomistyring og bevillingssystemet

Vi har foretaget gennemgang og test af, hvorvidt de udmeldte regler for budgetopfølgning er overholdt, herunder at der er indhentet behørig tillægsbevillinger, og der i forbindelse med regnskabsafslutninger er afgivet tilstrækkelige regnskabsforklaringer, hvor der er konstateret væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.

5.3.10 Låneoptagelse

Vi har stikprøvevis påset, at lånebekendtgørelsens regler er overholdt.

5.3.11 Kasseområdet

Vi har foretaget uanmeldt beholdningseftersyn af kommunens væsentligste likvidbeholdninger mv.

6. Forvaltningsrevision

6.1 Lovpligtig forvaltningsrevision

Den lovpligtige forvaltningsrevision er udført som en integreret del af den løbende finansielle revision.

Forvaltningsrevisionen har omfattet vores vurdering af, om der er udvist skyldige økonomiske hensyn, og at der er disponeret i overensstemmelse med de overordnede målsætninger således, som de er udtrykt blandt andet i de vedtagne bevillinger og i budgetforudsætningerne.

Vi har især baseret vores konklusion om skyldig økonomisk hensyntagen ved forvaltningen på vores gennemgang af kommunens økonomistyring og interne kontrolsystem.

6.2 Dyberegående forvaltningsrevision

Der har ikke været aftaler omkring dyberegående forvaltningsrevisionsanalyser i året.

7. Øvrige oplysninger

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os for regnskabsåret.

7.2 Eftersyn af byrådets protokoller og overholdelse af god bogføringsskik

Til brug for vores revision har vi indhentet byrådets mødereferater. Vi har endvidere påset, at kommunen på alle væsentlige områder overholder god bogføringsskik i overensstemmelse med budget- og regnskabssystemet for kommuner.

7.3 Andre opgaver

Siden afgivelsen af vores revisionsberetning for 2014 vedrørende årsregnskabet har vi udført efterfølgende opgaver for kommunen:

7.3.1 Rådgivnings- og assistanceopgaver

- Udvidet sagsgennemgang og rådgivning vedrørende fleksjob
- Kompetenceudvikling vedrørende sygedagpenge

Revisorloven stiller skærpede krav til revisors uafhængighed, når der afgives erklæringer for kommuner, idet disse vurderes at have en særlig offentlig interesse. Inden vi accepterer rådgivnings- og assistanceopgaver, har vi i hvert enkelt tilfælde vurderet, om den stillede opgave kan vække tvivl om vores uafhængighed.

7.3.2 Øvrige opgaver

- Afgivet revisionsberetning for 2014 vedrørende sociale udgifter omfattet af statsrefusion
- Afgivet revisionsberetning for 2014 om revision af kommunens administration af byfornyelsesområdet
- Udarbejdet specifikke revisionserklæringer og -påtegninger mv., jf. bilag 1

8. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ansvarsfordeling

I revisionsberetningen for 2013 vedrørende årsregnskabet er revisionens formål, udførelse og omfang, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye byrådsmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

9. Erklæring

I henhold til lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

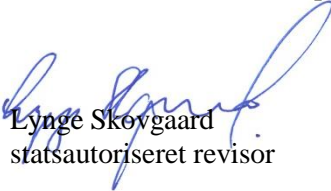
10. Ophør af hverv som revisor

Da Fredericia Kommune har valgt anden revisor fra regnskabsår 2015, anser vi vores hverv som sagkyndig revision for kommunen for afsluttet med afgivelsen af denne beretning.

København, den 30. juni 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor

Bilag 1 Oversigt over de i årets løb afgivne revisionserklæringer og -påtegninger mv.

Efter anmodning fra kommunen har vi afgivet erklæring på nedenstående regnskaber, opgørelser, indberetninger mv.:

1. Tilskuds-/projektregnskaber

- Pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige, journal nr. 2010-0002139 for perioden 1. august 2013 til 1. juni 2014
- Pilotprojekter i den nationale civilsamfundsstrategi § 15.75.09.10 (INNOV), journal nr. 1931-0131-01 for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014
- Læringshuset SNUSE-forløb, journal nr. 2012-0020329 for perioden 1.april 2013 – 31 marts 2014
- Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse – Pleje og sundhed, journal nr. 2013-0011697 for perioden 2. september 2013 til 15. januar 2014
- Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse – Hjælpemiddel og kommunikation, journal nr. 2014-0021995 for perioden 6. januar til 11. april 2014
- Værestedet for 8-14 årige og støtte til forældreindsatsen, journal nr. 2091-0047-01 for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013
- Frivilligcenter Fredericia 2013, journal nr. 1471-0027-03 for perioden 1. januar – 31. december 2013
- Projekt Brugernes stemme – Sammenslutningen af væresteder i Danmark, journal nr. 8251-0473-01 for perioden 1. juni 2013 til 31. maj 2014
- Projekt Brobygning over digitaliseringskløften, journal nr. 4051-0082-01 for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014
- Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse – Eventyrhuset, j.nr. 2013-0012470 for perioden 25. august til 10. oktober 2014
- Tidlig rehabiliterende hjælpemiddelformidling, journal nr. 2010A610 for perioden 1. december 2010 – 31. december 2014
- Brug for alle 2, journal nr. 2012-0009139 for perioden 1. januar 2013 - 31. december 2014
- Værestedet for 8-14 årige og støtte til forældreindsatsen, journal nr. 2091-0047-01 for perioden 1. oktober 2013 – 30. september 2014
- Trivselspiloter & brobygning – Frivillig, privat – og offentlig indsats – sindslidende og samfund, journal nr. 8721-0126-01 for perioden 1. november 2013 til 31. oktober 2014
- Daghøjskole i Korsvær-området, journal nr. 2091-0046-01 for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2014
- Frivilligcenter Fredericia 2014, journal nr. 1471-0027-03 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Døves Ressourcecenter, journal nr. 1491-0016-01 for perioden 1. januar - 31. december 2014

- Flere kompetence frivillige til væresteder – PUF, journal nr. 8001-1561-01 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelse – Sygehus Lillebælt, journal nr. 0028640 for perioden 18. august – 19. december 2014
- En styrket interdisciplinær rehabiliteringsindsats af voksne med en ny erhvervet hjerneskade i Fredericia Kommune, journal nr. 62176 for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2014
- Fredericia cykler – et cykelbyprojekt, journal nr. CP09C/09-027 for perioden 1. januar 2010 - 20. marts 2015
- Løft af ældreområdet: Løft af ældreområdet - Styrkelse af rehabiliteringsindsatsen, journal nr. 4455-0026 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Landsforeningen af Væresteder, journal nr. 2151-0001-01 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Styrkelse af værestedernes rolle i den sociale indsats, journal nr. 4242-0004-01 for perioden 15. november 2013 – 31. december 2014
- Frivillige ungevejledere på væresteder, journal nr. 8001-1571-01 for 2014
- Løft af ældreområdet: Akutteam, journal nr. 4455-0026 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Løft af ældreområdet: Kraftcenter, journal nr. 4455-0026 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Løft af ældreområdet: Kompetenceudvikling, journal nr. 4455-0026 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Løft af ældreområdet: Projektledelse, økonomi og revision, journal nr. 4455-0026 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Løft af ældreområdet: Styrke sociale aktiviteter i plejecenter, journal nr. 4455-0026 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Dansk Udsatte Idræt, j.nr. 8301-0185-01 for perioden 1. november 2013 til 30. oktober 2014
- Puljen til digitale læremidler, sagsnr. 043.65R.501 for perioden 1. april til 31. december 2014
- Projekt Frivillighed for alle, journal nr. 8001-1351-01 for perioden 1. januar – 31. december 2014
- Social Færdighedstræning i grupper, journal nr. 8711-0098-01 for perioden 15. november 2013 – 31. december 2014
- Særtog for uddannelse og beskæftigelse, journal nr. 2032-0040-01 for perioden 1. januar 2013 – 31. december 2013
- Særtog for uddannelse og beskæftigelse, journal nr. 2032-0040-01 for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014
- Pulje til jobrettet opkvalificering af langtidsledige 2014, journal. nr. 2014-0004142 for perioden 21. maj 2014 til 31. marts 2015

1.2 Revideret som led i revisionen af kommunens statsrefusionsberettigede udgifter

- Borger-IT-Guider, journal nr. 2731-0072-01 for perioden 1. juli 2013 – 30. juni 2014
- De små skridts metode 2.0 Operationaliseringsfasen, journal nr. 2301-0220-01 for perioden 1. juli 2013 – 30. juni 2014
- Vikardækning for Søren Nørregaard Madsen, journal nr. 8931-0343-01 for perioden 1. januar – 30. november 2014
- Projekt Fritidspas, journal nr. 8041-0013-01 for perioden 1. oktober 2013 – 30. september 2013
- Projekt Bofællesskabet Prinsessegade, journal nr. 1862-0007-01 for 2014
- Uddannelsespuljen – Vikardækning, journal nr. 8931-0257-01 for perioden 1. august 2012 til 31. december 2013
- Metodeprogram for stofmisbrugsbehandling, journal nr. 8750-0001 for perioden 1. maj til 31. december 2014
- Unge mødre – bryder grænser, journal nr. 1572-0008-01 for perioden 1. september 2012 til 31. august 2013
- Unge mødre – bryder grænser, journal nr. 1572-0008-01 for perioden 1. september 2013 til 31. august 2014
- Projekt Fritidspas, journal nr. 8041-0013-01, for perioden 1. oktober 2013 – 30. september 2014
- At lære at være ung, journal nr. 1481-0009-01 for perioden 1. december 2013 til - 30. november 2014

2. Refusions-/tilskudsopgørelser

- Opgørelse over køb af refusionsberettigede forestillinger og børneteater og opsøgende teater for 2014
- Opgørelse over aktivitet og refusionsberettigede udgifter vedrørende EGU for perioden 1. december 2013 til 30. november 2014
- Opgørelse over refusionsberettigede enhedstimer, der er anvendt til uddannelse af frivillige i det kommunale redningsberedskab i 2014
- Refusionsopgørelse af tjenestemandspensionsudgifter for 2013
- Refusionsopgørelse af tjenestemandspensionsudgifter for 2014
- Saldoopgørelse af momsrefusion ultimo regnskabsåret 2014
- Opgørelse af modtaget refusion for 2014 efter lov om byfornyelse og udvikling af byer
- Opgørelse over uforbrugte midler 2014 for de lokale beskæftigelsesråd
- Opgørelse af refusion af sociale ydelser og integration "Endelig restafregning 2014"
- Opgørelse af refusion "Endelig afregning 2014 vedrørende særlige dyre enkeltsager"
- Opgørelse af refusion vedrørende boliglån "Løbende restafregning 2. halvår 2014"

3. Øvrige opgørelser/indberetninger

- Takstberegning for 2015 for boformer efter servicelovens § 109
- Indberetning vedrørende støtte til boliger for yngre fysisk handicappede, boliger for personer med demens, boliger til personer med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktions- evne og boliger til midlertidig aflastning vedrørende Ullerupdalvej 94-96 for 2014
- Indberetning af boligorganisationen 7607, for indberetningsåret 2014
- Indberetning og erklæring i henhold til bekendtgørelse nr. 1212 af 14/10/2010 om kommuners indberetninger efter lov om kommuners afståelse af vandforsyninger eller spildevandsforsynin- ger for 2014
- Erklæring om kommunes administration af samt indberetning til Informations- og forvaltnings- system BOSSINF-STB for 2014
- Indberetning af udgifter til tilbagebetaling af grundskyld inkl. renter i 2014 som grundlag for udbetaling af tilskud
- Indberetning af boligorganisationen 7607, for indberetningsåret 2015
- Indberetning af kommunale bruttodriftsindtægter og bruttodriftsomkostninger mv. vedrørende betalingsparkering for 2014

4. Diverse

- Udbetalingsblanket for projekt ”Deltagelse i demokratiet”
- Review af årsregnskab for 2013 for UU-Lillebælt
- Review af årsregnskab for 2014 for UU-Lillebælt
- Review af årsregnskab for 2014 Fredericia Uddannelsescenter, fællesområdet