



Ishøj Kommune
Ishøj Store Torv 20
2635 Ishøj

Dato: 21-02-2017

Beretning vedrørende sociale og beskæftigelsesrettede udgifter

Tilsynet

Ishøj Kommune har ved e-mail af 15. februar 2017 sendt beretning for 2015 vedrørende sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion, samt byrådets beslutningsprotokol fra møde den 21. juni 2016.

Statsforvaltningen
Storetorv 10
6200 Aabenraa

Det fremgår af revisionsberetningen, at revisionen havde bemærkning på følgende område:

Sagsnummer.: 2014 - 223458

SAGSBEHANDLER:
Aase Stigsgaard

"3.1 Refusionsopgørelsen vedrørende boliglån

Vi har i lighed med tidligere år konstateret væsentlige mangler i dokumentationsmaterialet, der ligger til grund for refusionsopgørelsen vedrørende boliglån. Herudover foretages der ikke kvalitetssikring af refusionsopgørelsen. Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at der vedrørende låneordning 1 og 5 ikke var foretaget berigtigelse vedrørende 2014 på 158.366 kr. Derudover mangler der 80.914 kr. vedrørende afdrag på låneordning 4 for 1. halvår 2015. Vi har som følge af de konstaterede fejl taget forbehold i vores påtegning på refusionsopgørelsen. Vi anser det for kritisabelt, at kommunen ikke har foretaget tiltag til at sikre udarbejdelse af en korrekt refusionsopgørelse med behørig dokumentation for opgørelsen.

Telefon: 7256 7000

EAN-Nr. 5798000362222

skriv til os via borger.dk

www.statsforvaltningen.dk

ÅBNINGS- OG TELEFONTIDER

findes på

www.statsforvaltningen.dk/kontakt

Vi skal derfor henstille til, at der etableres procedure der sikre kvalitetssikring af refusionsopgørelsen"

Byrådet traf på møde den 21. juni 2016 afgørelse om revisionsbemærkningen. Byrådet har truffet følgende beslutning, jf. "administrationens besvarelse" af 2. juni 2016:

"Refusionsopgørelsen vedrørende boliglån

Administrationen vil i 2016 sørge for, at der udarbejdes en forretningsgang som sikrer korrekt refusionsopgørelse vedrørende boliglån."

For så vidt angår byrådets afgørelse vedrørende revisionsbemærkningen foretager Statsforvaltningen sig ikke videre på det foreliggende grundlag. Vi henviser i den forbindelse til reglerne i dagældende bekendtgørelse nr. 1613 af 10. december 2015, nugældende bekendtgørelsen nr. 1617 af 15. december 2016, om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på Social- og Integrationsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Ministeriet for Børn og Undervisnings ressortområder. Regler om beretning om revision af kommunernes regnskaber fremgår af bekendtgørelsens kapitel 10. Ressortministeriet gennemgår revisionsberetningerne og tager stilling til revisionsbemærkninger vedrørende de områder, der er nævnt i bekendtgørelsens § 1.

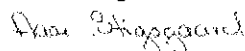
Statsforvaltningen skal henlede kommunens opmærksomhed på, at delberetning og kommunalbestyrelsens afgørelse herom skal sendes til Statsforvaltningen inden 3 måneder efter kommunens modtagelse af delberetningen, jf. dagældende bekendtgørelse nr. 326 af 7. april 2016, nugældende bekendtgørelsen nr. 161 af 9. februar 2017, om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Endvidere bemærkes, at sidste led i § 7, stk. 3, om, at afgørelsen vedrørende delberetningen skal indsendes senest samtidig med afgørelsen vedrørende årsregnskabet, ikke skal forstås således, at 3 måneders fristen kan overskrides.

Statsforvaltningen skal anmode om, at Ishøj Kommune fremover indsender delberetninger rettidigt.

Statsforvaltningen har gennemgået det fremsendte materiale og har ingen yderligere bemærkninger til dette.

Kopi af dette brev er sendt til Deloitte.

Med venlig hilsen



Aase Stigsgaard