

Bilag 1

Redegørelse til Ministeriet for Børn, Li- gestilling, Integration og Sociale Forholds område for 2013

1. Indledning

Nærværende redegørelse er udarbejdet på baggrund af de særlige rapporteringskrav, som ministeriet stiller i bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision. Det skal ses som et supplement til revisionsberetningen for 2013 vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion.

Baseret på den samlede revision, som væsentligst omfatter forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling, er det vores opfattelse, at de områder, der henhører under ministeriet, generelt administreres i overensstemmelse med gældende regler således, at kommunen i al væsentlighed er berettiget til de beløb, der fremgår af den årlige refusions- og tilskudsopgørelse. Revisionen har dog givet anledning til revisionsbemærkninger og kommentarer, som efter vores opfattelse ikke har væsentlige betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse. Der henvises til revisionsbemærkningerne i revisionsberetningen vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion, samt til kommentarer i nærværende redegørelse.

2. Refusionsopgørelser

Vi har foretaget revision af kommunens indberetning vedrørende endelig restafregning. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi henviser til påtegningen på kommunens endelige restafregninger.

3. Opfølgning på tidligere år

Afsnittet indeholder bemærkninger til tidligere års decisionsskrivelser fra ministeriet samt opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger på ministeriets område. Endvidere indeholder afsnittet redegørelse for kommunens refusionsmæssige berigtigelse af forhold vedrørende tidligere år.

3.1 Decisionsskrivelse fra 2012

Vi har modtaget ministeriets decisionsskrivelse for 2012, som indeholder følgende opfølgningspunkter:

1. Revision på det sociale område
2. Systemafstemninger

Revision på det sociale område

Ankestyrelsen har bemærket, at revisor ikke i tilstrækkeligt omfang har redegjort for, i hvilket omfang Ishøj Kommune har etableret procedurer til at forebygge og afdække tilfælde af uberettiget modtagelse af ydelser mod bedre vidende, og om procedurerne fungerer på betryggende vis.

Vi har taget bemærkningen til efterretning og uddyber på baggrund heraf afsnittet om vores revision af kommunens interne kontrolsystem, så omfanget af kommunens procedurer og vores vurdering af kommunens indsats mod uberettiget modtagelse af ydelser mod bedre vidende – fremgår tydeligere af vores rapportering

Statusafstemninger

Vi har i lighed med vores revision for 2012 konstateret mangler i forhold til systemafstemninger. Der henvises til revisionsbemærkning nr. 5 i socialberetningen.

4. Gennemgang og fravalg i personsager

Dette afsnit indeholder dels revisors begrundelser for at fravælge områder i sagsgennemgangen og en oversigt over fejlbehæftede områder.

4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager

På baggrund af den foretagne sagsrevision kan vi opstille nedenstående oversigt over vores stikprøvevise sagsrevision. I den forbindelse skal det bemærkes, at anvendelsen af det af ministeriet udarbejdede fejlskema kan betyde, at en fejlbehæftet sag medtages i flere af nedenstående kategorier, såfremt den indeholder ydelsestyper og fejl, der er kategoriseret i forskellige kategorier.

Sagsområde	Regler	Antal udfagne sager	Væsentlige fejl			Systematiske fejl		Kommentarer til sagsgangen	Området fravalgt	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler	Revisionsbemærkninger	Forbehold
			Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning	Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning						
Særligt dyre enkeltsager	SEL § 176	2	-	-	-	-	Henvi- ning til afs- nit	-	Ja	-	Henvi- ning til afs- nit	-
Merudgiftsydelse	SEL § 41	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Tabt arbejdsfortjeneste	SEL § 42	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Hjælp til flygtninge	SEL § 52	-	-	-	-	-	4.3	-	Ja	-	-	-
Advokatbistand, aktindsigt mv.	SEL § 72	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Dækning af nødvendige merudgifter	SEL § 100	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Botilbud Krisecenter	SEL § 109	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Botilbud	SEL § 110	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Hjælp i særlige tilfælde (enkeltud-, sygebehandling, særlig hjælp vedrørende børn, flytning)	LAS kap. 10	2	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Efterlevelsesshøj	LAS kap. 10a	-	-	-	-	-	4.3	-	Ja	-	-	-
Boligydelse, boligsikring, beboerindskudsån	Lov om individuel boligstøtte	-	-	-	-	-	4.3	-	Ja	-	-	-
Førtidspension	Lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension mv.	-	-	-	-	-	4.3	-	Ja	-	-	-
Folketøj og tillæg til pensionister	lov om socialpension	-	-	-	-	-	4.3	-	Ja	-	-	-
Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Fejl vedr. grundtilskud, tilskud til uledsagede mindrefårige samt refusion vedr. hjælp i særlige	IL § 45	4	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Udbetaling af rapatrieringsstøtte mv.	Repatrieringslovens §§ 7-8	1	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Total		16	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-

* henviser til bemærkning herom i den sociale beretning vedrørende sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion.

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på ministerets område	x	

4.2 Kommentarer til sagsgennemgangen

Gennemgangen har ikke givet anledning til kommentarer og anbefalinger til sagsbehandlingen.

4.3 Fravalg

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2013:

4.3.1 Efterlevelseshjælp, boligstøtte, boligindskudslån, førtidspension og folkepension

Vi har baseret vores revision på 2013 på resultaterne af vores revision for 2012, hvor ingen af ovenstående områder gav anledning til bemærkninger ved revisionen. Herudover har vi baseret os på kommunens ledelsestilsyn og forretningsgange, som vi har testet inden for hver transaktionskæde. Endelig har vi opnået overbevisning gennem regnskabsanalyser og stikprøver, der er udført i forbindelse med vores revision af de foreløbige refusionsopgørelser.

5. Ordninger med særlige rapporteringskrav

I dette afsnit har vi redegjort for revision og påtegning af eventuelle opgørelser efter særlige regler på ministeriets område om revision af kommunernes regnskaber.

5.1 Projektregnskaber

Som led i vores revision af kommunen har vi efter afgivelse af sidste års revisionsberetning særskilt revideret de tilskudsregnskaber, som fremgår af bilag til hovedberetningen.

Det er vores opfattelse, at tilskuddene er anvendt til de bevilgede formål, og der henvises i øvrigt til de afgivne revisionspåtegninger.