



Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering Njalsgade 72A DK-2300 Kbh S

Ishøj Kommune  
Byrådet  
Ishøj Store Torv 20  
2635 Ishøj

Styrelsen for  
Arbejdsmarked  
og Rekruttering

Njalsgade 72A  
2300 København S  
T: 72 21 74 00  
E: star@star.dk

www.star.dk

Dato: 17-12-2015

J. Nr.15/05949/1/EKO

## **Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2014 på områder med statsrefusion for Ishøj Kommune**

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2014 på områder med statsrefusion for Ishøj Kommune

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har gennemgået revisionsberetningen og har alene taget stilling til revisors bemærkninger af betydning for statsrefusion og tilskud på Beskæftigelsesministeriets sagsområder. For god ordens skyld bemærkes, at denne decisionsskrivelse således ikke afskærer Beskæftigelsesministeriet fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2014, herunder kræve berigtigelse af eventuel uberettiget modtaget refusion vedrørende 2014.

### **Resultat af gennemgangen på ministeriets område**

Revisor har ikke forbehold eller revisionsbemærkninger på ministeriets område.

Beskæftigelsesministeriet noterer sig det tilfredsstillende resultat af revisors gennemgang, idet alle personsagsområder bliver administreret generelt i overensstemmelse med reglerne.

#### *Personsager generelt*

Gennemgangen af personsagerne har dog vist, at der er problemer med rettidigheden på flere områder. På området for forsikrede ledige, er det revisors vurdering, at det udførte ledelsestilsyn ikke stemmer overens med revisors gennemgang, da ledelsestilsynet ikke har konstateret fejl vedrørende rettidighed. Ministeriet forventer, at der er et øget fokus på, at ledelsestilsynet udføres korrekt.

#### *Manglende mulighed for kontrol af ydelser som varetages af Udbetaling Danmark*

Ministeriet støtter revisors anbefaling af, at der snarest indhentes registrantlister fra Udbetaling Danmark, således at der kan ske kontrol af kommunens udgift. Ved lov nr. 523 af 29. april 2015 om ændring af lov om Udbetaling Danmark og forskellige andre love er indført hjemmel til, at Udbetaling Danmark kan videregive registrantlister til kommunen til brug for kommunens interne kontrol af betalingsforpligtelsen.

#### *Boliglånssystem*

Det fremgår af beretningen, at kommunen i 2014 har implementeret nyt boliglånssystem. Der er i forbindelse med datakonverteringen opstået en difference mellem

det bogførte beløb og beløbet ifølge lånesystemet. Ministeriet har noteret sig, at kommunen er i dialog med systemleverandør og forventer revisor følger op på forholdet i næste års beretning.

#### *It-erklæringer*

Det fremgår af beretningen, at revisor alene har modtaget revisionserklæring fra de revisorer, der gennemgår KMD's generelle edb-kontroller.

Ministeriet går ud fra, at revisor står inde for, at der i de erklæringer for 2014, der er modtaget, ikke har været forhold, der giver anledning til yderligere revision.

Da revisor ikke har modtaget erklæringer vedrørende samtlige edb-systemer, går ministeriet ud fra, at revisor påser, at erklæringerne fremskaffes, og at behandlingen af erklæringerne vil fremgå af næste års beretning.

#### **Opfølgning på tidligere beretninger**

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2013.

#### **Særlige gennemgange**

Temarevision 2015 – Revision af tilbud om virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud.

Vallensbæk Kommune forestår administrationen af den beskæftigelsesrettede del af det sociale område på vegne af Ishøj kommune; og det er derfor BDO Kommunernes Revision, der har vurderet, at Vallensbæk Jobcenter har etableret hensigtsmæssige forretningsgange og at afgørelser om bevilling af tilbud om virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud hos offentlig eller privat arbejdsgiver generelt er behandlet i overensstemmelse med regler og praksis. BDO Kommunernes Revision anbefaler i forbindelse med ansættelse med løntilskud, at der er større fokus på at alle relevante punkter i arbejdsgivertilbuddet er udfyldt.

Vedrørende hjemtagelse af statsrefusion oplyser revisor (Deloitte), at der er tilrettelagt betryggende forretningsgange og kontroller i Ishøj Kommune.

Ministeriet noterer sig, at områderne generelt set administreres i overensstemmelse med gældende regler og støtter revisors anbefaling.

\*\*\*

Beskæftigelsesministeriet går ud fra, at kommunen har rettet samtlige fundne fejl, og at revisor har påset, at der er sket udbetalings- og refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor dette har været påkrævet.

Ministeriet understreger, at det er en forudsætning for at få udbetalt statsrefusion, at sagerne er behandlet korrekt. Det er byrådets ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

#### **Lovgrundlag**

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har på Beskæftigelsesministeriets vegne gennemgået de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på ministeriets område, som er omfattet af bekendtgørelse nr. 552 af 28. april 2015 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder

inden for Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder (aktuelt gældende bekendtgørelse).

### **Klagevejledning**

Hvis Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse, kan byrådet klage til Beskæftigelsesministeriet.

Klagen skal sendes til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, Njalsgade 72 A, 2300 København S.

Styrelsen sender klagen til Beskæftigelsesministeriet sammen med sagen og eventuelle bemærkninger.

\*\*\*

Dette brev er sendt elektronisk til Ishøj Kommune, Deloitte og Statsforvaltningen.

Venlig hilsen

Eva Køk

Tilsyn og Kontrol  
eko@star.dk  
tlf.: 72 21 77 07