

Bilag 3

Redegørelse til Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter 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. Bemærkninger til refusionsopgørelsen

Vores gennemgang af refusionsopgørelsen for 2013 har ikke givet anledning til bemærkninger.

3. Opfølgning på tidligere år

Vi har modtaget ministeriets decisionsskrivelse for 2012 af 31. marts 2014. Der fremgår ikke opfølgningspunkter vedrørende tidligere år.

4. Gennemgang og fravalg af personsager

Dette afsnit indeholder dels revisors begrundelse for at fravælge områder i sagsgennemgangen, dels 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 udvalgte sager	Væsentlige fejl			Systematiske / generelle fejl		Kommentarer til sagsgenngang	område fravalgt	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler	Revisionsbemærkninger	Forbehold
			Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning	Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning						
Byfornyelse og udvikling af Byer	Lov om byfornyelse og udvikling af byer	*	-	-	-	-			-	Ja	Henvi- ning til afsnit	Henvi- ning til afsnit
Udgifter ved udlejning til flygtninge	Almenboligloven § 62	-	0	0	0	0	0		4.2	Ja		
Udgifter til betaling af beboerindskud	Almenboligloven § 74	-	0	0	0	0	0		4.2	Ja		
Udgifter til betaling af beboerindskud	Ældreboligloven § 16	-	0	0	0	0	0		4.2	Ja		
Udgifter til betaling af kompensation for højere netoboludgifter	Friplejeboligloven § 16	-	0	0	0	0	0		4.2	Ja		
Udgifter til betaling af beboerindskud	Friplejeboligloven § 19	-	0	0	0	0	0		4.2	Ja		

* Området er undergivet særskilt erklæring, hvorfor området ikke er rapporteret her.

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på ministeriets område		x

4.2 Fravalg på ministeriets område

Vi har foretaget fravalg af sags gennemgang på følgende områder for 2013:

Udgifter ved udlejning til flygtninge, udgifter til betaling af beboerindskud (Almenboligloven § 62), udgifter til betaling af beboerindskud (Almenboligloven § 74), udgifter til betaling af beboerindskud (Ældreboligloven § 16), udgifter til betaling af kompensation for højere nettoboligudgifter (Fripolejeboligloven § 16), udgifter til betaling af beboerindskud (Fripolejeboligloven § 19).

Vi har baseret vores revision på regnskabsanalyser og stikprøver, der er udført i forbindelse med vores revision af refusionsopgørelserne.