



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

Ishøj Kommune
Att: 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: 5 -3 -2018

J. Nr. 17/05848/1/EKO

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2016 på områder med statsrefusion for Ishøj Kommune

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har gennemgået revisionsberetningen på Beskæftigelsesministeriets vegne og har overvejende taget stilling til revisors bemærkninger af betydning for statsrefusion og tilskud på Beskæftigelsesministeriets sagsområder.

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer styrelsen fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2016, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2016.

Resultat af gennemgangen på Beskæftigelsesministeriets område

Revisors gennemgang af årsregnskabet har ikke givet anledning til forbehold eller revisionsbemærkninger på ministeriets område.

Styrelsen noterer sig, at der ved revisors gennemgangen af personsager er fundet fejl på flere områder. Især på områderne *kontant-* og *uddannelseshjælp* er antallet af fejl højt.

Revisor konkluderer dog, at alle personsagsområder bliver administreret generelt i overensstemmelse med reglerne.

Revisor oplyser også, at der på flere udbetalingsområder ikke er foretaget den lovpåkrævede økonomiske opfølgning efter aktivlovens § 10.

Ishøj Kommune har et forpligtende samarbejde med Vallensbæk Jobcenter. Vallensbæk Kommunes revisor har gennemgået et antal sager udvalgt af Ishøj Kommunes revisor.

Det fremgår af bilag 2a i beretningen, at der i Jobcenter Vallensbæk er gennemgået *konteringer på et fiktivt cpr.nr.* Revisor konkluderer, efter at jobcenteret har gennemgået posteringerne, at der er foretaget nødvendige omkonteringer, og at alle udgifter nu er konteret korrekt.

Styrelsen forventer, at der nu er rettet op på området, og at revisor nævner forholdet i næste beretning.

Styrelsen forventer, at der er det fornødne fokus på, at opfølgningen i såvel ydelseskontoret som i Jobcenter Vallensbæk sker rettidigt og at den rette dokumentation er i sagerne.

Forretningsgange:

Revisor konkluderer, at Ishøj Kommune generelt har betryggende forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling, og at der administreres i overensstemmelse med disse.

Revisor for Vallensbæk Kommune konkluderer, at der er tilrettelagt hensigtsmæssige og betryggende arbejdsgange i Jobcenter Vallensbæk. Videre har revisor gennemgået jobcenterets kvalitetskontrol og konkluderer på den baggrund, at der udføres kontrol efter aftalte retningslinier og med konstruktive opfølgninger på den udførte kontrol.

Rettidighed:

På landsplan er der konstateret en tendens til forsinkelser ved tilbud, samtaler og økonomisk opfølgning. Styrelsen skal bede revisor, i forbindelse med revisionen af næste årsregnskab, om at være opmærksom på rettidighed.

Stikprøvestørrelse:

Styrelsen skal generelt bede revisor være opmærksom på størrelsen af den udtrukne stikprøve på samtlige sagsområder. Det er styrelsens opfattelse, at der skal være en nødvendig sammenhæng mellem størrelsen på den udtrukne stikprøve og områdets økonomiske væsentlighed.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2015, da bemærkningen på området *boliglån* nu er afsluttet.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Det fremgår af beretningen, at der på tidspunktet for revisionens afslutning alene var modtaget erklæringer vedrørende KMD Dagpenge, KMD social pension og KMD-aktiv, og at der manglede erklæringer på Boliglån, KMD A-refusion og NemRefusion.

Styrelsen lægger til grund, at der ikke var forhold i de erklæringer, der ved revisionens afslutning var modtaget, der gav anledning til yderligere revision.

For så vidt angår de øvrige it-systemer forventer styrelsen, at revisor påser, at de nødvendige erklæringer bliver indhentet og vurderet. Styrelsen skal bede revisor redegøre for forholdet i næste årsberetning.

Fravalg af personsagsgennemgang

For regnskabsåret 2017 skal styrelsen bede revisor begrunde - på samme måde som for 2016 - hvis der er fravalgt personsagsgennemgang på områder, og oplyse årstallet for, hvornår der sidst har været udtaget personsager på de fravalgte områder.

Styrelsen 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.

Styrelsen understreger, at det er en forudsætning for at få udbetalt statsrefusion, at udgifterne er afholdt efter reglerne. 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. 1617 af 15. december 2016 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder.

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 - kommunens revisionsfirma og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Eva Kok
Tilsyn og Kontrol
tlf.: 72 21 77 07