



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: 21-12-2016

J. Nr. 16/07499/3/EKO

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2015 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.

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer Beskæftigelsesministeriet fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2015, herunder kræve berigtigelse af eventuel uberettiget modtaget refusion vedrørende 2015.

Resultat af gennemgangen på ministeriets område

Ministeriet vurderer det er utilfredsstillende, at der er revisionsbemærkning på området *boliglån*, hvor revisor finder det kritisabelt, at kommunen ikke har foretaget tiltag til at sikre udarbejdelse af en korrekt refusionsopgørelse med behørig dokumentation.

Det fremgår af Administrationens svar på revisionsberetning 2015, der blev behandlet på byrådsmøde den 21. juni 2016, at administrationen i 2016 vil sørge for, at der udarbejdes forretningsgange, som sikrer korrekt refusionsopgørelse vedrørende boliglån.

Revisor har i "Den uafhængige revisors erklæring på refusionsopgørelsen om boliglån i 2015" underskrevet den 26. maj 2016, taget forbehold for de refusionsanmeldte beløb for 2015. Revisor har konstateret, at der ikke er foretaget berigtigelse af for meget indberettet refusion i 2014 og manglende indberetning af refusion i 1. halvår 2015.

Ministeriet forventer, at kommunen får rettet op på forholdet, og at revisor følge op på forholdet og omtaler det i næste års beretning.

Personsagsgennemgang

Ishøj Kommune har et forpligtende samarbejde med Vallensbæk Jobcenter. Vallensbæk Kommunes revisor har gennemgået et antal sager, og alene fundet få enkeltstående fejl. Det har især drejet sig om manglende rettidig opfølgning og konteringsfejl.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2014, dog er der fortsat problemer med refusionsopgørelsen på boliglån jf. ovenfor.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Ministeriet har noteret sig, at revisor oplyser, at på tidspunktet for revisionens afslutning havde kommunen alene modtaget revisionserklæringer for KMD dagpenge, KMD social pension og KMD aktiv, hvorfor revisor ikke har haft mulighed for at påse, at regnskabsbekendtgørelsens krav er opfyldt for de øvrige it-systemer på det sociale område. Ministeriet forventer, at revisor har påset, at der i de modtagne erklæringer ikke har været forhold, der har givet anledning til yderligere revision. Vedrørende de manglende erklæringer skal ministeriet bede revisor følge op på forholdet og påse, at der i disse ikke er forhold, der giver anledning til yderligere revision. Forholdet bedes omtalt i næste års beretning.

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 Kok
Tilsyn og Kontrol
72217707
eko@star.dk