

Ishøj Kommune
Att.: Byrådet
Ishøj Store Torv 20
2635 Ishøj

Styrelsen for Arbejdsmarked og
Rekruttering

Vermundsgade 38

2100 København Ø

T +45 72 21 74 00

E star@star.dk

www.star.dk

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2019 på områder med statsrefusion for Ishøj Kommune

CVR 55568510

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

22. december 2020

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer styrelsen fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2019, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2019.

J.nr. 20/07793/1/MAT

Resultat af gennemgangen på Beskæftigelsesministeriets område

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

Styrelsen noterer sig resultatet af revisors gennemgang, hvor der alene er fundet få enkeltstående fejl, og har ikke yderligere bemærkninger.

Styrelsen noterer sig, at alle personsagsområder bliver administreret generelt i overensstemmelse med reglerne.

Generelt har Ishøj kommune etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange på personsagsområderne, og der administreres i overensstemmelse med disse. Der er systematisk kvalitetskontrol og revisor oplyser på den baggrund, at der er god dokumentation og journalføring i sagerne samt, at konteringen generelt sker i overensstemmelse med gældende regler.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2018.

Statsrefusion

Kommunerne får en del af udgifterne til udbetalte ydelser refunderet af staten.

Styrelsen skal henlede revisors opmærksomhed på *bekendtgørelse om finansiering af visse offentlige ydelser, der udbetales af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløshedskasserne* (bekg. nr. 1479 af 11. december 2018). Særligt henledes opmærksomheden på kravene i § 35 om, at revisor påser, at kommunen har rettet data og registreret tilbagebetalinger, efterbetalinger og finansieringsbeløb mv. efter anvisningerne i bekendtgørelsen.

Styrelsen anmoder om, at det særskilt fremgår af næste års beretning, at revisor har efterprøvet kommunens registreringer m.v., jf. § 35 i bekendtgørelsen om finansiering af visse offentlige ydelser.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Revisor oplyser, at kommunen anvender registreringssystemer, hvor databehandlingen varetages af KMD.

Revisor oplyser, at revisorerklæringen for KMD-Aktiv efter deres opfattelse fuldt ud dækker kravene i § 26, stk. 2. Det er dog deres opfattelse, at revisorerklæringerne for KMD Dagpenge og KMD Social Pension fortsat ikke fuldt ud dækker kravene i § 26, stk. 2.

Styrelsen skal understrege, at det er et krav, at it-erklæringerne lever op til bekendtgørelsens § 26, stk. 2.

Styrelsen forventer at revisor påser, at kommunen har indhentet fuldt dækkende it-erklæringer i forbindelse med revisionen af næste årsregnskab.

Fravalg af gennemgang af områder, stikprøvestørrelse og tidsfrister

Fravalg:

Revisor har for regnskabsåret 2019 redegjort for fravalg af personsagsgennemgang, og for hvornår de fravalgte områder senest har været gennemgået.

Styrelsen skal bede om, at revisor også i forbindelse med revisionen for 2020 begrundes, hvorfor områder er fravalgt, og ligeledes oplyser, i hvilket regnskabsår, der senest har været udtaget personsager til revision på de evt. fravalgte områder.

Stikprøvestørrelse:

Styrelsen skal endvidere 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.

Rettidighed:

På landsplan er der konstateret en tendens til forsinkelser ved tilbud, samtaler og økonomisk opfølgning. Styrelsen skal derfor bede revisor være særlig opmærksom på tidsfrister i sagsbehandlingen.

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. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Transport-, Bygnings- og Boligministeriets 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
Vermundsgade 38
2100 København Ø

mail: star@star.dk

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

Dette brev er sendt elektronisk til kommunen, kommunens revisor og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Mathias Nielsen
Tilsyn og Kontrol
mat@star.dk
tlf.: 72 21 77 08