

## **Bilag 1**

### **Redegørelse til Social- og Indenrigsministeriet område for 2015**

## 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 2015 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. Refusionsopgørelser

Vi har foretaget revision af kommunens indberetning vedrørende endelig restafregning. Gennemgangen har givet anledning til bemærkninger vedrørende refusionsopgørelsen, boliglån 2. halvår 2015. Der henvises til revisionsbemærkning nr. 4 i socialberetningen.

Vi henviser til påtegningen på kommunens endelige restafregninger.

## 3. Opfølgning på tidligere år

Afsnittet indeholder bemærkninger til tidligere års decisionsskrivelser fra ministeriet samt opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger på ministeriets område. Endvidere indeholder afsnittet redegørelse for kommunens refusionsmæssige berigtigelse af forhold vedrørende tidligere år.

### 3.1 Decisionsskrivelse fra 2014

Vi har modtaget ministeriets decisionsskrivelse for 2014 af 19. februar 2016. Decisionsskrivelsen indeholder ingen opfølgningspunkter.

## **4. Gennemgang og fravalg i personsager**

Dette afsnit indeholder dels revisors begrundelser for at fravælge områder i sagsgennemgangen og 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.

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning	Systematiske fejl uden refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske fejl med refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger	Forbehold
Funktion 5.22.07	Statsrefusion – Særligt Dyre Enkelsager	SEL § 176	3	0	0	-	-	-	-	Ja		
Funktion 5.57.72	Hjælp til flygtninge (Udgifter med 100% statsrefusion)	SEL § 181	-	-	-	-	-	-	4.3	Ja		
Funktion 5.57.72	Merudgiftsydelse	SEL § 41	1	0	0	-	-	-	-	Ja		
Funktion 5.57.72	Tabt arbejdsfortjeneste	SEL § 42	1	0	0	-	-	-	-	Ja		
Funktion 5.28.20	Advokatbistand, aktindsigt mv.	SEL § 72	1	0	0	-	-	-	-	Ja		
Funktion 5.57.72	Dækning af nødvendige merudgifter	SEL § 100	1	0	0	-	-	-	-	Ja		
Funktion 5.38.42	Botilbud	SEL § 109	1	0	0	-	-	-	-	Ja		
Funktion 5.38.42	Botilbud	SEL § 110	1	0	0	-	-	-	-	Ja		

		Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på Social- og Integrationsministeriets område			X

## **4.2 Kommentarer til sagsgennemgangen**

Gennemgangen har ikke givet anledning til kommentarer og anbefalinger til sagsgennemgangen.

## **4.3 Fravalg**

Vi har foretaget fravalg af hjælp til flygtninge, da kommunen ingen udgifter har på området i 2015.

## **5. Ordninger med særlige rapporteringskrav**

I dette afsnit har vi redegjort for revision og påtegning af eventuelle opgørelser efter særlige regler på ministeriets område om revision af kommunernes regnskaber.

### **5.1 Projektregnskaber**

Som led i vores revision af kommunen har vi efter afgivelse af sidste års revisionsberetning særskilt revideret de tilskudsregnskaber, som fremgår af bilag til hovedberetningen.

Det er vores opfattelse, at tilskuddene er anvendt til de bevilgede formål, og der henvises i øvrigt til de afgivne revisionspåtegninger.