



Ishøj Kommune
Att. Lars Martin Larsen
ishojkommune@ishoj.dk

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 33 92 93 00
sm@sm.dk
www.socialministeriet.dk

Sagsnr.
2017 - 2949

Børne- og Socialministeriets decisionsskrivelse vedrørende Ishøj Kommunes revisionsberetning for regnskabsåret 2016

Doknr.
510947

Børne- og Socialministeriet modtog ved e-mail af 29. juni 2017 beretning om revision af Ishøj Kommunes sociale regnskaber for regnskabsåret 2016 på områder med statsrefusion.

Dato
27. februar 2018

Det fremgår af revisionsberetningen, at revisor konkluderer, at Ishøj Kommunes forvaltning og udbetaling af disse ydelser og tilskud på Børne- og Socialministeriets område ikke har givet revisionen anledning til forbehold eller revisionsbemærkninger.

1. Opfølgning for regnskabsåret 2015

Det følger af Børne- og Socialministeriets decisionsskrivelse af 8. marts 2017, at der ikke har været bemærkninger i beretningen for regnskabsåret 2015, der har gjort en opfølgning i 2016 nødvendig.

2. Revision på det sociale område

2.1 Tabt arbejdsfortjeneste, jf. SEL § 42

Det følger af beretningen, at revisor har konstateret 2 væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning i de gennemgåede 2 sager på området.

Fejlene henføres til manglende rettidig opfølgning, manglende dokumentation for lønudgift og manglende stillingtagen til eventuelt sparede udgifter.

Børne- og Socialministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er konstateret væsentlige fejl på området. Ministeriet henstiller derfor, at kommunen øger fokus på området, ligesom kommunens revisor bedes følge op på området i forbindelse med beretningen for 2017.

2.2 Botilbud, jf. SEL § 110

Det følger af beretningen, at revisor har konstateret væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning i 1 af de gennemgåede 2 sager på området.

Fejlene henføres til manglende rettidig opfølgning og bevilling af fortsat ophold, givet bagudrettet.

Børne- og Socialministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er konstateret væsentlige fejl på området. Ministeriet henstiller derfor, at kommunen øger fokus på området, ligesom kommunens revisor bedes følge op på området i forbindelse med beretningen for 2017.

2.3 Advokatbistand, jf. SEL § 72

Det følger af beretningen, at revisor har konstateret væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning i 2 af de gennemgåede 2 sager på området.

Fejlene henføres til, at der i begge sager ikke foreligger dokumentation for salær til advokat.

Børne- og Socialministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er konstateret væsentlige fejl på området. Ministeriet henstiller derfor, at kommunen øger fokus på området, ligesom kommunens revisor bedes følge op på området i forbindelse med beretningen for 2017

3. Fravalg af personsagsgennemgang

Det følger af beretningen, at revisor har fravalgt personsagsgennemgang på områderne særligt dyre enkeltsager, jf. SEL §§ 176 og 176a, hjælp til flygtninge, jf. SEL § 181, merudgifter til voksne, jf. SEL § 100 og refusionsberettigede udgifter vedrørende flygtninge, jf. dagtilbudslovens § 99.

Områderne efter SEL § 181 og dagtilbudslovens § 99 er fravalgt med begrundelsen, at kommunen ikke har haft udgifter på områderne i regnskabsåret 2016.

De øvrige områder er fravalgt med begrundelsen, at revisor har baseret revisionen for 2016 på resultaterne af tidligere års revision, hvor de nævnte områder ikke gav anledning til bemærkninger. Derudover har revisor baseret revisionen på kommunens forretningsgange og ledelsestilsyn. Endelig har revisor opnået overbevisning gennem regnskabsanalyser og stikprøver, der udføres i forbindelse med revisionen af refusionsopgørelserne.

4. Regler

Børne- og Socialministeriet har gennemgået de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på Børne- og Socialministeriets område, som er omfattet af bekendtgørelse nr. 1617 af 15. december 2016 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder.

5. Børne- og Socialministeriets konklusion

Børne- og Socialministeriet anser punkter, hvor det ovenfor eksplicit er anført, at revisor bedes følge op i forbindelse med beretningen for regnskabsåret 2017, som videreførte forhold. De øvrige beskrevne punkter anser ministeriet derimod som afsluttede.

Børne- og Socialministeriet forudsætter, at kommunen har rettet de fundne fejl, jf. ovenfor, og at revisor har påset, at der er sket refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor det har været påkrævet.

Børne- og Socialministeriet har ikke yderligere bemærkninger til revisionsberetningen.

Med venlig hilsen
Anita Hørby

Kopi er sendt til

Tilsynet, Statsforvaltningen

Kommunens revisor, Deloitte