



Hvidovre Kommune
Att.: Kommunalbestyrelsen
Hvidovrevej 278
2650 Hvidovre

Styrelsen for
Arbejdsmarked
og Rekruttering

Njalsgade 72A
2300 København S
T: 72 21 74 00
E: star@star.dk

www.star.dk

Dato: 12-02-2018

J. Nr. 17/05842/2/ral

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2016 på områder med statsrefusion for Hvidovre 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 vurderer det som utilfredsstillende, at områderne for ressourceforløb, jobafklaringsforløb og midlertidig arbejdsmarkedsydelsen ikke generelt er blevet administreret i overensstemmelse med lovgivningen. Styrelsen forventer, at kommunen tilvejebringer den nødvendige kvalitet i sagsbehandlingen, og iværksætter initiativer, der vil forbedre sagsbehandlingen på områderne, og at status for effekten af initiativerne vil fremgå af næste års beretning. Styrelsen skal bede revisor redegøre for forholdene i næste års beretning.

Styrelsen har noteret sig, at det er revisors vurdering, at der generelt er etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange m.v. på personsagsområderne, samt at der administreres i overensstemmelse med disse. Samt at kommunen har etableret en hensigtsmæssig og betryggende kvalitetskontrol, som er med til at sikre, at risikoen for fejl minimeres. Kvalitetskontrollen udføres løbende og i overensstemmelse med kommunens retningslinjer.

Det fremgår af beretningen, at kommunen som supplement til de tilrettelagte kvalitetskontroller har indført en række kontroller, der skal være med til at sikre korrekt kontering i sagerne og dermed korrekt statsrefusion.

Det er revisors vurdering, at kommunens systematiske kvalitetskontrol og supplerende kontroller har medført, at kommunen generelt har en god dokumentation og journalføring i sagerne, samt at konteringen generelt sker i overensstemmelse med gældende regler.

Styrelsen har ved flere lejligheder bemærket, at manglende rettidighed inden for de fleste områder er et generelt problem på landsplan. Styrelsen skal derfor bede revisor generelt være opmærksom på, at der bliver fulgt op på områder, hvor dette gør sig gældende.

Styrelsen skal desuden 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 har ikke været bemærkninger for 2015, som har givet anledning til opfølgning.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Revisor oplyser, at kommunen anvender registreringsystemer, hvor databehandlingen varetages af KMD. Det er indhentet it-erklæringer for 2016. I erklæringerne er der ikke forhold, der giver anledning til yderligere revision.

Fravalg

Styrelsen minder om, at revisor konkret skal redegøre for fravalg af personsagsgennemgangen.

Styrelsen skal derfor generelt bede revisor om i forbindelse med revisionen i kommunen af områder med ydelser/tilskud på ministeriets ressortområde, at ud over at angive begrundelse for fravalget i beretningen ligeledes at oplyse i hvilket regnskabsår, der senest har været udtaget personsager til revision på de evt. 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 kommunalbestyrelsen/byrådets ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandling.

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, Ud-

lændinge- 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 kommunalbestyrelsen/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 kommunen, kommunens revisionsfirma og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen


Rasmus Alting
Tilsyn og Kontrol
tlf.: 72 21 77 21