

Hedensted Kommune
Att: Byrådet
Niels Espes Vej 8
8722 Hedensted



Styrelsen for
Arbejdsmarked
og Rekruttering

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

www.star.dk

Dato: 5-2-2018

J. Nr. 17/05923/1/EKO

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2016 på områder med statsrefusion for Hedensted Kommune

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.

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 noterer sig det tilfredsstillende resultat af revisors gennemgang, hvor der kun er fundet få enkeltstående fejl, der er vurderet til at være uden refusionsmæssig betydning.

Det drejer sig fx om manglende skriftlig aftale om *mentorbevilling*. Der er nu etableret en procedure og revisor følger op ved revisionen af regnskabet 2017. Det er også konstateret, at der er forsinkelser i *jobafklaringsforløb*, hvor sager ikke er behandlet rettidigt i rehabiliteringsteamet. Rettidigheden er bedre, men fortsat ikke overholdt. Styrelsen forventer, at kommunen følger revisors anbefaling om at have opmærksomhed på området og undgå forsinkelser, og at revisor følger op i 2017 og lader resultatet fremgå af næste års beretning.

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

Hedensted Kommune har 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.

Styrelsen skal 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 er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2015.

Revisorerklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Revisor oplyser, at kommunen anvender registreringssystemer, hvor databehandlingen varetages af KMD. Der er indhentet it-erklæringer dateret den 17. marts 2017 for 2016. I erklæringerne er der ikke forhold, der giver anledning til yderligere revision.

Fravalg af personsagsgennemgang

For regnskabsåret 2017 skal styrelsen bede revisor begrunde, hvis der er fravalgt personsagsgennemgang på områder, og oplyse årstallet for hvornår der sidst har været udtaget personsager på de 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 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. 1617 af 15. december 2016 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder.

Klagevejledning

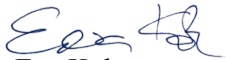
Hvis Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse, kan byrådet klage til Beskæftigelsesministeriet.

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 Hedensted Kommune, BDO - kommunens revisionsfirma og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Eva KØk
Tilsyn og Kontrol
72 21 77 07
eko@star.dk