

Hedensted Kommune
Att.: Byråd
Niels Espes vej 8
8722 Hedensted

Styrelsen for Arbejdsmarked og
Rekruttering

Njalsgade 72A

2300 København S

T +45 72 21 74 00

E star@star.dk

www.star.dk

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2018 på områder med statsrefusion for Hedensted 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.

19. december 2019

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer styrelsen fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2018, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2018.

J.nr. 19/04778/4/jya

Resultat af gennemgangen på Beskæftigelsesministeriets område

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

Styrelsen vurderer det dog som kritisabelt, at der igen er revisionsbemærkninger vedrørende revalidering og jobafklaring.

Styrelsen bemærker ligeledes, at der på områderne kontanthjælp, uddannelseshjælp og ressourceforløb er fundet væsentlige fejl og mangler. Fejlene kan henføres til manglende rettidighed og mangelfuld journalisering.

Det oplyses, at reglerne er indskærpet, og at der er iværksat et særligt fokus på forholdene.

Styrelsen forventer, at det øgede fokus vil forbedre forholdet, da retlighed også var et opmærksomhedspunkt i beretningerne 2016 og 2017. Styrelsen bemærker, at den udførte sagsrevision i 2018 har bekræftet, at antallet af fejl i sagerne er reduceret inden for områderne jobafklaringsforløb samt revaliderings- og sygedagpengesager. Bemærkningen fra 2017 på sygedagpengeområdet er afsluttet imens jobafklaringsforløb samt revalideringssager går igen i revisionen 2018.

Styrelsen går ud fra, at de initiativer, som revisor har anbefalet og som kommunen har iværksat, vil forbedre sagsbehandlingen på områderne, og at status for effekten af initiativerne vil fremgå af næste års beretning.

Generelt har Hedensted Kommune etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange på personsagsområderne, og der administreres i overensstemmelse med disse.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2017 – se ovenfor.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

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

Styrelsen forventer at revisor påser, at kommunen har indhentet fuldt dækkende erklæringer fra KMD der fuldt ud er i overensstemmelse med kravene i *bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på det sociale område (bek. nr. 1591 af 15. december 2017), § 26, stk. 2.*

Revisor oplyser, at revisorerklæringerne for KMD-Aktiv fuldt ud dækker kravene i § 26, stk. 2. Det er dog revisors vurdering, at revisorerklæringerne for KMD Dagpenge ikke fuldt ud dækker kravene i § 26, stk. 2. Revisor har gjort KMD opmærksom på forholdet og kravene vil blive indarbejdet i erklæringerne for 2019.

Styrelsen forventer, at revisor følger op på forholdet ved revisionen i 2019.

Særlige gennemgange

Mentorstøtte

Styrelsen gennemførte på vegne af Beskæftigelsesministeriet en fokusrevision vedrørende mentorstøtte i 2018.

Fokusrevisionen sigter på at belyse, om kommunerne har skriftlige forretningsgange og kontrol og tilsynsrutiner, der i nødvendigt og tilstrækkeligt omfang sikrer, at der administreres i overensstemmelse med reglerne, og at der ikke sker en utilsigtet brug af mentorordningen.

Styrelsen har noteret sig, at kommunen har etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange på området, og der administreres i overensstemmelse med disse.

Fravalg af gennemgang af områder, stikprøvestørrelse og tidsfrister

Fravalg:

Revisor har for regnskabsåret 2018 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 2019 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 kommunalbestyrelsens/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

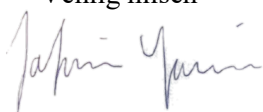
Hvis Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse, kan kommunalbestyrelsen/byrådet klage til Beskæftigelsesministeriet.

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 revisor og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Jasmin Yamani
Tilsyn og Kontrol
jya@star.dk
tlf.: 72 21 77 04