



Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering Njalsgade 72A DK-2300 Kbh S

Aabenraa Kommune
Att: Byrådet
Skelbækvej 2
6200 Aabenraa

Styrelsen for
Arbejdsmarked
og Rekruttering

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

www.star.dk

Dato: 29-1-2018

J. Nr. 17/05713/3/EKO

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

Revisor har ikke forbehold på Beskæftigelsesministeriets område.

Styrelsen vurderer dog, at det er utilfredsstillende, at der er revisionsbemærkning om, at der på flere udbetalingsområder ikke er foretaget den lovpligtige økonomiske opfølgning efter aktivlovens § 10.

Det fremgår af forvaltningens redegørelse, der er behandlet i forbindelse med byrådets behandling af revisionsberetningen på møde den 31. maj 2017, at der er sket en opnormering på området, at alle sagsbehandlere er blevet vejledt og at ledelsestilsynet er blevet skærpet.

Styrelsen går ud fra, at det skærpede fokus, som kommunen har iværksat, vil forbedre sagsbehandlingen på områderne. Revisor har oplyst, at initiativerne bliver fulgt i forbindelse med revisionen af regnskab 2017.

Kommunen har tilrettelagt og gennemført ledelsestilsyn og interne kvalitetskontroller som forudsat. Det er revisors vurdering, at der på personsagsområdet er etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange, dog er den økonomiske opfølgning jf. ovenfor ikke blevet udført.

På landsplan er der konstateret en tendens til forsinkelser ved tilbud, samtaler og økonomisk opfølgning. Tendensen er revisor bekendt, da det er fremgået af den årlige afrapportering fra landsgennemgangen af revisionsberetningerne. Da revisor

ikke har oplyst at have konstateret fejl af væsentlig betydning i relation til rettidighed ved tilbud og samtaler i Aabenraa Kommune, skal styrelsen, i forbindelse med revisionen af næste årsregnskab, bede om, at der sættes fokus på rettidighed.

Styrelsen skal endvidere bede om, at man ved den kommende revision er særligt opmærksom på størrelsen af den udtrukne stikprøve på samtlige sagsområder ved gennemgangen af personsager, herunder om andelen af gennemgåede sager står i passende forhold til områdets økonomiske væsentlighed. Styrelsen forventer at stikprøvens størrelse er valgt på baggrund af den samlede revision i Aabenraa Kommune, herunder vurderinger af kommunens forretningsgange og interne kontrolprocedurer.

Desuden forventer styrelsen, at størrelsen af personsagsgennemgangen er valgt ud fra en kombination af konkrete og generelle erfaringer med fejlrisiko indenfor de enkelte hovedområder, samt ud fra et væsentlighedskriterium, hvor der indgår forhold af økonomisk, sagsbehandlingsmæssig, principiel og lokal karakter.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2015

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Revisor oplyser, at kommunen anvender registreringssystemer, hvor databehandlingen varetages af KMD. Der foreligger revisorerklæringer fra KMD vedrørende de generelle it-kontroller, men revisor anbefaler, at der også indhentes uafhængige revisorerklæringer vedrørende brugersystemerne (KMD fagsystemer). Styrelsen forventer, at revisor følger op på forholdet og omtaler det i næste års beretning.

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.

Styrelsen er bekendt med, at Rigsrevisionen som led i udarbejdelsen af en beretning har været i kontakt med og indhentet oplysninger og sager fra Aabenraa Kommune. I den udstrækning at Rigsrevisionens beretning måtte give anledning til det, vil styrelsen vende tilbage overfor kommunen og kommunens revisor.

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 Aabenraa Kommune, EY - kommunens revisionsfirma og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Søren Tingskov
Kontorchef

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering