

Jammerbugt Kommune
Att.: Kommunalbestyrelsen
Toftevej 43
9440 Aabybro

Styrelsen for Arbejdsmarked og
Rekruttering

Vermundsgade 38

2100 København Ø

T +45 72 21 74 00

E star@star.dk

www.star.dk

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2019 på områder med statsrefusion for Jammerbugt 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.

21. december 2020

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer styrelsen fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2019, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2019.

J.nr. 20/007792/1/ral

Resultat af gennemgangen på Beskæftigelsesministeriets område

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

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

Styrelsen bemærker dog, at det fremgår at på området for flekslønstilskud mangler der i 4 ud af 6 gennemgåede sager dokumentation for vurdering af fortsat berettigelse til fleksjob efter 2½ år og 4½ år. Revisor har fået oplyst, at kommunen fremover vil sikre, at denne vurdering fremgår af journalen. Styrelsen bakker op om revisors anbefaling om, at der ledelsesmæssigt foretages opfølgning på hvorvidt de ovenfor beskrevne udfordringer med sagsadministrationen forbedres.

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

Opfølgning på tidligere beretninger

Der har ikke været forhold i beretningen for 2018, som har givet anledning til opfølgning.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

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

I forbindelse med revisionen for 2017 og 2018 er styrelsen blevet gjort opmærksom på, at erklæringerne fra KMD ikke fuldt ud er i overensstemmelse med kravene i *bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på det sociale område* (bekg. nr. 1591 af 15. december 2017), § 26, stk. 2, for så vidt angår kravet om, ”at de interne kontroller i systemerne sikrer en fuldstændig og nøjagtig behandling af godkendte transaktioner”. Der er tale om en problemstilling, som er fælles for de kommuner, der anvender KMD’s registreringssystemer.

Styrelsen skal understrege, at det er et krav, at it-erklæringerne lever op til bekendtgørelsens § 26, stk. 2.

Styrelsen forventer at revisor påser, at kommunen har indhentet fuldt dækkende it-erklæringer i forbindelse med revisionen af næste årsregnskab.

Fravalg af gennemgang af områder, stikprøvestørrelse og tidsfrister

Fravalg:

Revisor har for regnskabsåret 2019 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 2020 begrundet, 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:

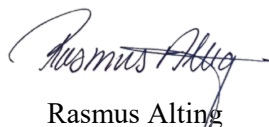
Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering
Vermundsgade 38
2100 København Ø

mail: star@star.dk

Styrelsen sender herefter klagen til Beskæftigelsesministeriet sammen med sagen og eventuelle bemærkninger.

Dette brev er sendt elektronisk til kommunen, kommunens revisor og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Rasmus Alting
Tilsyn og Kontrol
ral@star.dk
tlf.: 72 21 77 21