

Herning Kommune
Att.: Byrådet
Torvet 5
7400 Herning

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 Herning 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. 19/04783/1/jya

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 noterer sig, at revisor alene har fundet ganske få og enkeltstående fejl. Revisor har dog anbefalinger til flere områder. På området jobafklaringsforløb henstiller revisor til, at kommunen fremover har fokus på rettidighed i forbindelse med sagernes behandling på rehabiliteringsmødet. På området sygedagpenge anbefaler revisor, at kommunen fremadrettet har fokus på rettidighed i opfølgningssamtalerne og på journalføringen. På området uddannelseshjælp skal der fremover være fokus på rettidighed i jobsamtalerne.

Styrelsen bakker op om revisors anbefalinger og forventer, at kommunen følger disse.

Revisor har efterprøvet, hvorvidt det tilrettelagte ledelsestilsyn og de interne kontroller vedrørende kvaliteten i sagerne er udført. Det er revisors vurdering, at der generelt er etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange og at ledelsestilsynet giver et retvisende billede af kvaliteten i sagsbehandlingen.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2017.

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 noterer sig, at det er revisors vurdering, at kommunen har betryggende forretningsgange vedrørende mentorområdet. Revisors gennemgang har ikke givet anledning til anbefalinger omkring kommunens forretningsgange og kontrol- og tilsynsrutiner.

Revisor konkluderer, at kommunen har detaljerede og velbeskrevne forretningsgange vedrørende mentorordningen, og kommunen gennemfører et veltilrettelagt tilsyn med området. Det er revisors vurdering, at såvel forretningsgange som ledelsestilsyn er hensigtsmæssige og betryggende.

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 oplyses, 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 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

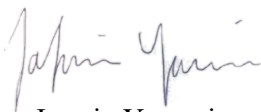
Hvis Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse, kan kommunalbestyrelsen/byrådet klage til Beskæftigelsesministeriet.

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