KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Region Midtjylland

Revisionsberetning nr. 24 af 25. juni 2013 vedrørende afregning af statsrefusion til sociale udgifter for 2012 for Region Midtjylland

005850 12001 / 3183496_1.DOCX

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.
Medlem af KPMG International Cooperative ("KPMG International"), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

Indhold

1	Indledning	326
2	Refusionsregnskabet	326
3	Den udførte revision	327
4	Afslutning	328

1 Indledning

Hermed afgives beretning til Regionsrådet for Region Midtjylland, Social- og Integrationsministeriet om revision af endelig restafregning på statsrefusion til sociale udgifter m.v. for 2012 vedrørende Region Midtjylland.

Afregningen vedrører løntilskud til personer ansat i henhold til lov om servicejob.

Beretningen afgives i henhold til § 76-77 i bekendtgørelse nr. 1405 af 28. december 2011 om statsrefusion og tilskud m.v. Den samlede statsrefusion for 2012 er opgjort til 520.100 kr. Revisionen er udført i overensstemmelse med revisionsregulativet for Region Midtjylland samt i overensstemmelse med internationale standarder om revision samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik og revisionsbekendtgørelsen.

2 Refusionsregnskabet

Region Midtjylland har fremsendt opgørelse over endelig afregning af statsrefusion for 2012 til Social- og Integrationsministeriet.

Restafregning for 2012 viser i hovedposter:

Hovedområde:	Tilskuds-grundlag	Refusion
Løntilskud, servicejob	588.100	588.100
Modtaget forskud		-601.000
For meget modtaget i 2011		-68.000
		-80.900

Vi har den 25. juni 2013 forsynet den endelige restafregning for 2012 med følgende revisorerklæring:

"Den uafhængig revisors erklæring

Til Social- og Integrationsministeriet

Vi har revideret den af Region Midtjylland udarbejdede endelige restafregning vedrørende statsrefusion for regnskabsåret 2012. Restafregningen vedrører servicejob, der er omfattet af refusion og tilskud, jf. bekendtgørelse nr. 1.405 af 28. december 2011.

Opgørelsen viser en samlet refusion på 520.100 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen i Region Midtjylland er ansvarlig for udarbejdelsen af opgørelsen i overensstemmelse med bekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger, og som er nødvendig for at kunne udarbejde en opgørelse, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om opgørelsen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik og revisionsbekendtgørelsen. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå en høj grad af sikkerhed for, at opgørelsen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i opgørelsen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for, at Region Midtjylland kan udarbejde opgørelsen uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Midtjyllands interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af opgørelsen.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen, er i overensstemmelse med forudsætningerne for de givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i opgørelsen anførte beløb og oplysninger.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at restafregningen i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1.405 af 28. december 2011.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af refusionsopgørelsen, er i overensstemmelse med forudsætningerne for de givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis."

3 Den udførte revision

Revisionen omfatter løntilskud til personer i servicejob ansat før 1. april 2002 i henhold til lov om servicejob.

Revisionen er foretaget i forbindelse med regionens opgørelse af tilskud til personer ansat i servicejob for 2012. Revisionen har omfattet en stikprøvevis efterprøvning af regionens opgørelse af tilskudsberettigede timer for navngivne medarbejdere ansat i henhold til tilskudsområdet.

Revisionen har endvidere omfattet en analytisk vurdering af regionens specificerede opgørelse af løntilskud, herunder oplysninger om ansættelsesperiode, tilskudsberettigede timer, anvendte tilskudssatser ved beregning af tilskud samt samlet tilskud til ansatte under ordningen.

I forbindelse med revisionen af opgørelsen for 2012 har vi påset, at der er foretaget korrektion på 68.000 kr. vedrørende 2011.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller supplerende oplysninger.

4 Afslutning

Gennemgangen af endelig restafregning for 2012 giver ikke anledning til at fremkomme med bemærkninger eller supplerende oplysninger til Regionsrådet eller Social- og integrationsministeriet.

Aarhus, den 25. juni 2012
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Per Højmark
statsaut. revisor

Revisionsberetning nr. 24 omfattende side 325-328 er fremlagt på mødet den / 2013

I bestyrelsen:

Bent Hansen regionsrådsformand	Bo Johansen regionsdirektør	Per Grønbech økonomidirektør