

# Region Midtjylland



## Revisionsberetning nr. 31 af 6. maj 2015

vedrørende afregning af statsrefusion til sociale udgifter for  
2014 for Region Midtjylland



Building a better  
working world



## Indhold

|   |                      |     |
|---|----------------------|-----|
| 1 | Indledning           | 412 |
| 2 | Refusionsregnskabet  | 412 |
| 3 | Den udførte revision | 413 |
| 4 | Afslutning           | 414 |

## 1 Indledning

Hermed afgives beretning til Regionsrådet for Region Midtjylland, Ministeriet for børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold om revision af endelig restafregning på statsrefusion til sociale udgifter m.v. for 2014 vedrørende Region Midtjylland.

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

Beretningen afgives i henhold til § 71-72 i bekendtgørelse nr. 1509 af 13. december 2013 om statsrefusion og tilskud m.v. Den samlede statsrefusion for 2014 er opgjort til 365.778 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 2014 til Ministeriet for børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold.

Restafregning for 2014 viser i hovedposter:

| Hovedområde:            | Tilskuds-<br>grundlag | Refusion |
|-------------------------|-----------------------|----------|
| Løntilskud, servicejob  | 365.778               | 365.778  |
| Modtaget forskud        |                       | -362.000 |
| Foreløbig restafregning |                       | -3.778   |
|                         |                       | 0        |

Vi har den 7. maj 2015 forsynet den endelige restafregning for 2014 med følgende revisorerklæring:

### "Til Social-, børne- og Integrationsministeriet

Vi har revideret den af Region Midtjylland udarbejdede endelige restafregning vedrørende statsrefusion for regnskabsåret 2014. Restafregningen vedrører servicejob, der er omfattet af refusion og tilskud, jf. bekendtgørelse nr. 1509 af 13. december 2013 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på Social-, børne- og Integrationsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder.

Opgørelse viser en samlet refusion på 365.778 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger 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 udarbejdelsen af opgørelsen uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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. 1509 af 13. december 2013 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på Social-, børne- og Integrationsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet for at hjælpe Region Midtjylland til at opfylde Ministeriet for børn, Ligestilling, Integration og Sociale forholdes krav. Som følge heraf kan opgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Ministeriet for børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold og Region Midtjylland og bør ikke udleveres til eller anvendes til andre parter."

### **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 2014. Revisionen har omfattet en stikprøvevis efterprøvning af regionens opgørelse af tilskudsberettigede timer for navngivne medarbejdere ansat i henhold til tilskudsområdet.

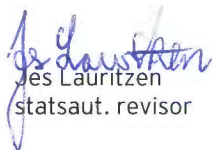
Revisionen har endvidere omfattet en analytisk vurdering af regionens specificerede opgørelse af løntilskud, herunder oplysninger om ansættelsesperiode, tilskudsberettigede timer, anvendte tilskudssatser ved beregning af tilskud samt samlet tilskud til ansatte under ordningen.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller anbefalinger.

#### 4 Afslutning

Gennemgangen af endelig restafregning for 2014 giver ikke anledning til at fremkomme med bemærkninger eller supplerende oplysninger til Regionsrådet, Ministeriet for børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold.

Aarhus, den 6. maj 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

Siderne 411-414 er fremlagt på mødet den 6. maj 2015

I bestyrelsen:

---

Bent Hansen  
regionsrådsformand

---

Bo Johansen  
regionsdirektør

---

Per Grønbech  
vicedirektør