



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Århus C

Telefon 86 76 46 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Region Midtjylland

Revisionsberetning nr. 15 af 13. august 2010 vedrørende afregning af statsrefusion til sociale udgifter for 2009 for Region Midtjylland

10-p003 CHP EM 005850 09001.docx

Indhold

1	Indledning	218
2	Refusionsregnskabet	218
3	Den udførte revision	219
4	Afslutning	220

1 Indledning

Hermed afgives beretning til Regionsrådet for Region Midtjylland, Indenrigs- og Sundhedsministeriet samt Beskæftigelsesministeriet om revision af endelig restafregning på statsrefusion til sociale udgifter m.v. for 2009 vedrørende Region Midtjylland. Afregningen vedrører:

- Løntilskud til personer ansat i jobtræning i henhold til lov om aktiv beskæftigelsesindsats
- Løntilskud til personer ansat i henhold til lov om servicejob.

Beretningen afgives i henhold til § 75-76 i bekendtgørelse nr. 1246 af 15. december 2008 – om statsrefusion og tilskud m.v. samt i henhold til bekendtgørelse nr. 260 af 20. marts 2007 om udbetaling, regnskabsaflæggelse og revision af statsligt løntilskud til kommunale og regionale arbejdsgivere vedrørende lov om aktiv beskæftigelsesindsats og lov om servicejob.

Den samlede statsrefusion for 2009 er opgjort til 14.912.956 kr. Revisionen er udført i overensstemmelse med revisionsregulativet for Region Midtjylland samt danske revisionsstandarder og ovenfor anførte bekendtgørelser.

2 Refusionsregnskabet

Region Midtjylland har fremsendt opgørelse over endelig afregning af statsrefusion for 2009 til Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Restafregningen for 2009 viser i hovedposter:

	2009	
Hovedområde:	Tilskudsgrundlag	Refusion
Løntilskud, jobtræning	13.603.675	13.603.675
Løntilskud, servicejob	1.309.281	1.309.281
I alt	14.912.956	14.912.956
Modtaget forskud		12.442.000
Foreløbig restafregning		2.364.992
Endelig restafregning		105.964

Vi har den 29. juni 2010 forsynet den endelige restafregning for 2009 med følgende revisorerklæring:

"Uafhængig revisors erklæring til Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Vi har efter aftale med Region Midtjylland, Regionshuset i Holstebro, revideret vedlagte opgørelse "Endelig afregning 2009", udvisende en samlet refusion for jobtræning på i alt 13.603.675 kr. og servicejob på i alt 1.309.281 kr.

Regionshuset i Holstebro har ansvaret for opgørelsen. Vores ansvar er på baggrund af vores gennemgang at udtrykke en konklusion vedrørende opgørelsen.

Den udførte revision

Vi har i overensstemmelse med danske revisionsstandarder samt bekendtgørelse nr. 1246 af 15. december 2008 – om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision m.m., tilrettelagt og udført gennemgangen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at opgørelsen er uden væsentlige fejl og mangler. Under gennemgangen har vi efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i opgørelsen anførte beløb. Vi har i overensstemmelse med bekendtgørelsen kontrolleret, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med regionens registreringer i bogføringen og lønsystemet.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelsen og regionens registreringer."

3 Den udførte revision

Refusionen omfatter løntilskud til personer i servicejob ansat før 1. april 2002 samt løntilskud til personer ansat i jobtræning i henhold til lov om aktiv socialpolitik.

Revisionen er foretaget i forbindelse med regionens opgørelse af løntilskud i restafregningen for 2009. Revisionen har omfattet en stikprøvevis efterprøvning af regionens opgørelse af tilskudsberettigede timer for navngivne medarbejdere ansat i henhold til de respektive tilskudsområder. Der er ikke under revisionen konstateret fejl med refusionsmæssig betydning eller øvrige fejl.

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 de respektive ordninger.

Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

4 Afslutning

Gennemgangen af endelig restafregning for 2009 giver ikke anledning til at fremkomme med bemærkninger eller supplerende oplysninger til Regionsrådet, Indenrigs- og Sundhedsministeriet eller Beskæftigelsesministeriet.

Århus, den 13. august 2010

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Revisionsberetning omfattende side 217-220 er fremlagt på mødet den / 2010

Bent Hansen
regionsrådsformand

Bo Johansen
regionsdirektør

Per Grønbech
vicedirektør