Region Midtjylland



Revisionsberetning nr. 34

af 12. maj 2016
vedrørende afregning af statsrefusion til sociale udgifter for 2015 for Region Midtjylland

Building a better working world

Indhold

1	Indledning	446
2	Refusionsregnskabet	446
3	Den udførte revision	447
4	Afslutning	448

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 2015 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. 552 af 28. april 2015 om statsrefusion og tilskud m.v. Den samlede statsrefusion for 2015 er opgjort til 213.811 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 2015 til Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold.

Restafregning for 2015 viser i hovedposter:

Hovedområde	Tilskuds-grundlag	Refusion
Løntilskud, servicejob	213.811	213.811
Modtaget forskud		-213.811
Foreløbig restafregning		0
		0

Vi har den 12. maj 2016 forsynet den endelige restafregning for 2015 med følgende revisorerklæring:

"Til Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold

Vi har revideret den af Region Midtjylland udarbejdede endelige restafregning vedrørende statsrefusion for regnskabsåret 2015. Restafregningen vedrører servicejob, der er omfattet af refusion og tilskud, jf. bekendtgørelse nr. 552 af 28. april 2015 om statsrefusion og tilskud, samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forholds, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder.

Opgørelse viser en samlet refusion på 213.811 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 udfø-

rer 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. 552 af 28. april 2015 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forholds, 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 forholds 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 2015. 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 2015 giver ikke anledning til at fremkomme med bemærkninger eller anbefalinger til Regionsrådet, Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold.

Aarhus, den 12. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jes Lauritzen
statsaut. revisor

Lis Andersen
statsaut. revisor