

Revisionsbemærkning
1) Udbetaling til medarbejdere foretaget uden om lønsystemet. Vi skal som følge af risikoen for overtrædelse af skattekontrolloven anbefale, at det præciseres over for forvaltningerne, at reglerne for udbetaling af løn mv. følges.
2) Interne kontroller i relation til bogføring og betalingsformidling Vi skal på baggrund af de foretagne observationer anbefale at: <ul style="list-style-type: none">- Risikovurdering og plan for ledelsestilsyn udarbejdes- Forretningsgange vedr. roller og ansvar udarbejdes og implementeres- Den udvidede månedlige budgetopfølgning udføres og dokumenteres
3) Ledelsestilsyn og interne kontroller Punktet omhandler ledelsestilsyn vedrørende: <ul style="list-style-type: none">- Særligt dyre enkeltsager- Design af kontrol af alternativ modtager- Tabt arbejdsfortjeneste efter SEL § 42
4) Manglende kvalitetssikring af refusionsopførelsen vedrørende sociale ydelser. Refusionsopførelserne på følgende områder var ikke kvalitetssikret i tilstrækkeligt omfang: <ul style="list-style-type: none">- Sociale ydelser- Særligt dyre enkeltsager- Beboerindskudslån

Udvalg
Økonomiudvalget
Økonomiudvalget
Socialudvalget
Socialudvalget

Udvalgets bemærkninger hertil
<p>Socialforvaltningen skærper sine interne kontroller på de nævnte problemstillinger i 2014. Særligt i forhold til opgørelse af særligt dyre enkeltsager inddrages Deloitte som sparringspartner for at tilrettelægge de interne kontrolprocesser til opgørelse for 2014.</p>
<p>Socialforvaltningen samler alle refusionsopgørelser i kontoret for regnskab til regnskab 2014, for at sikre kvaliteten i samtlige refusionsopgørelser. Punktet vedrørende kvalitetssikring af sociale ydelser omhandler primært 100 % statsrefusion for flygtninge, som bor på Sønderbro sikret afdeling. Socialforvaltningen har anmodet Ministeriet for børn, ligestilling, integration og sociale forhold om at tage stilling til retten til refusion, og fået positivt svar tilbage.</p>