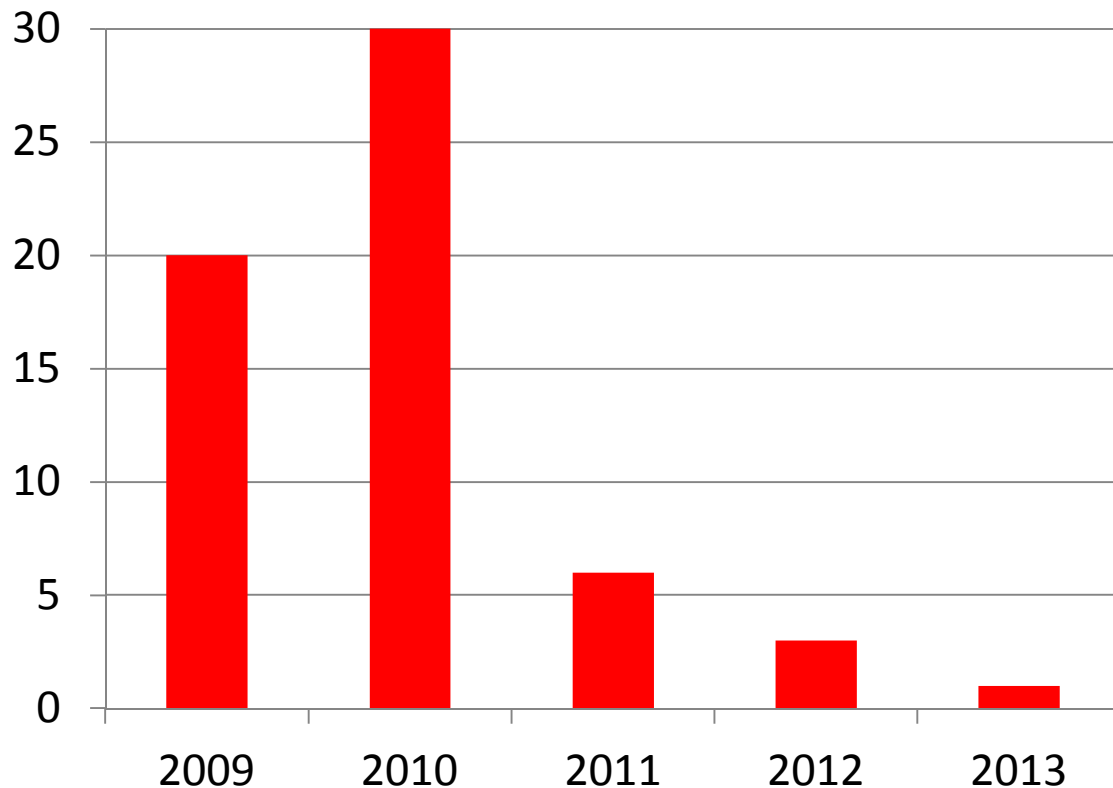


Bilag 3: Udviklingen i revisionens observationer af ikke-betryggende forhold ved revisionen af SOF 2009-2013.



Udviklingen over tid skal tolkes med forsigtighed: Deloitte har ændret opgørelsesmetode fra 2009 til 2010.

Revisor har fundet 1 forhold "ikke betryggende" (rødt kryds) til regnskab 2013 vedr. internt kontrolsystem for særligt dyre enkeltsager.

Tre forhold afventer ministeriets tilbagemelding i decisionsskrivelsen:

- Internt kontrolsystem
- Generelle bemærkninger §§41 og 42 i serviceloven (2012)
- Enkeltmandstilbud oprettet på Tilbudsportalen (2011)