

## **Bilag 3**

### **Redegørelse til Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter for 2011**

# Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| 1. Indledning   | 1                  |
| 2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen                                     | 1                  |
| 3. Opfølgning på tidligere år   | 1                  |
| 4. Gennemgang og fravalg af personsager                                     | 1                  |
| 4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager | 1                  |
| 4.2 Fravalg på ministeriets område  | 3                  |

## 1. Indledning

Nærværende redegørelse er udarbejdet på baggrund af de særlige rapporteringskrav, som ministeriet stiller i bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision. Den skal ses som et supplement til revisionsberetningen for 2011 vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion.

Baseret på den samlede revision, som væsentligst omfatter forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling, er det vores opfattelse, at de områder, der henhører under ministeriet, generelt administreres i overensstemmelse med gældende regler således, at kommunen i al væsentlighed er berettiget til de beløb, der fremgår af den årlige refusions- og tilskudsopgørelse. Revisionen har dog givet anledning til kommentarer, som efter vores opfattelse ikke har væsentlige betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse. Der henvises til revisionsberetningen vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion, samt til kommentarer i nærværende redegørelse.

## 2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen

Revisionen af refusionsopgørelsen vedrørende beboerindskudslån for 2011 har givet anledning til forbehold. Der henvises til den sociale beretning afsnit 3.

## 3. Opfølgning på tidligere år

Der er ikke opfølgningspunkter vedrørende tidligere år.

## 4. Gennemgang og fravalg af personsager

Dette afsnit indeholder dels revisors begrundelse for at fravælge områder i sagsgennemgangen og en oversigt over fejlbehæftede områder.

### 4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager

På baggrund af den foretagne sagsrevision kan vi opstille nedenstående oversigt over vores stikprøvevise sagsrevision. I den forbindelse skal det bemærkes:

- at stikprøver er udvalgt bevidst for at afdække fejl i modsætning til tilfældig stikprøveudvælgelse.
- at stikprøvens fejlandel derfor ikke kan tages som et udtryk for den forventede fejlandel i hele sagsmængden.
- at en fejlbehæftet sag kun medtages i en af nedenstående kategorier, uagtet at denne kan indeholde flere fejltyper.

| Sagsområde   | Regler                                  | Antal udvalgte sager | Væsentlige fejl                |                               | Systematiske / generelle fejl  |                               | Kommentarer til sagsgangen | området fravalgt | Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler | Revisionsbemærkninger | Forbehold |
|--|---|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|---|-----------------------|-----------|
|  |   |                      | Uden refusionsmæssig betydning | Med refusionsmæssig betydning | Uden refusionsmæssig betydning | Med refusionsmæssig betydning |                            |                  |   |                       |           |
| Byfornyelse og udvikling af Byer                                   | Lov om byfornyelse og udvikling af byer | *                    | -                              | -                             | -                              | -                             |                            |                  |   |                       |           |
| Udgifter ved udlejning til flygtninge                              | Almenboligloven § 62                    | -                    | 0                              | 0                             | 0                              | 0                             |                            | 4.2              |   |                       |           |
| Udgifter til betaling af beboerindskud                             | Almenboligloven § 74                    | -                    | 0                              | 0                             | 0                              | 0                             |                            | 4.2              |   |                       | x         |
| Udgifter til betaling af beboerindskud                             | Ældreboligloven § 16                    | -                    | 0                              | 0                             | 0                              | 0                             |                            | 4.2              |   |                       |           |
| Udgifter til betaling af kompensation for højere nettoboliudgifter | Friplejeboligloven § 16                 | -                    | 0                              | 0                             | 0                              | 0                             |                            | 4.2              |   |                       |           |
| Udgifter til betaling af beboerindskud                             | Friplejeboligloven § 19                 | -                    | 0                              | 0                             | 0                              | 0                             |                            | 4.2              |   |                       |           |

|  | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Er der manglende afstemninger på Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter |    | x   |

## 4.2 Fravalg på ministeriets område

Vi har foretaget fravalg af sagsgennemgang på følgende områder for 2011:

- \* Området er undergivet særskilt erklæring, hvorfor området ikke er rapporteret her.
- \*\* Vi har udtaget en sag på området for at teste kommunens forretningsgange og ledelsestilsyn, herudover tester vi kommunens afstemning/opgørelse af lån på § 74-området, samt kontrollerer at der er udarbejdet systemafstemninger for de øvrige boligindskudslån.