



Punkt 2.

Godkendelse af beretning nr. 42 om revision af Aalborg Kommunes årsregnskab 2017

2018-003118

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender beretning nr. 42 om revision af Aalborg Kommunes årsregnskab for 2017 samt de afgivne bemærkninger og at byrådet samtidig godkender Aalborg Kommunes årsregnskab for 2017.

Beslutning:

Anbefales.



Sagsbeskrivelse

Revisionsfirmaet PricewaterhouseCoopers har den 14. juni 2018 afgivet beretning om revisionen af Aalborg Kommunes årsregnskab for 2017.

Beretningen er opdelt i følgende hovedafsnit:

- Indledning
- Konklusion på den udførte revision
- Revisionens formål, udførelse og afrapportering
- Den udførte revision
- Uafhængighed
- Sammendrag af kommunikation
- Afslutning
- Bilag 1 – Påtegning, ledelsesnotater og afgivne erklæringer.

Til beretningen er som særskilt dokument vedhæftet:

Bilag 2:

Redegørelse til ressortministerierne om revisionen af områder, der er omfattet af refusion eller tilskud fra Staten i regnskabsåret 2017.

Bilag 3:

Oversigt over konstaterede fejl og mangler på Beskæftigelsesministeriets, Børne- og Socialministeriets samt Udlændinge og Integrationsministeriets områder - regnskabsåret 2017.

Bilag 4:

Revisionsberetning vedrørende ansvarsforhold, revisionens omfang og rapportering.

Konklusion på den udførte revision

Af revisionspåtegningen fremgår følgende:

"Det er vores opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv."

Vi har revideret regnskabet for Aalborg Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter siderne 10 – 27 og 40 - 44 i Årsberetning 2017 samt siderne 168 – 238 og 248 - 269 i Bilagsdel 2017 herunder anvendte regnskabsprincipper, regnskabsopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

<i>Resultat af ordinær drift</i>	<i>overskud</i>	<i>DKK</i>	<i>378,0 mio.</i>
<i>Resultat af det skattefinansierede område</i>	<i>overskud</i>	<i>DKK</i>	<i>22,9 mio.</i>
<i>Aktiver i alt</i>		<i>DKK</i>	<i>16.077,7 mio.</i>
<i>Egenkapital i alt</i>		<i>DKK</i>	<i>8.759,9,0 mio."</i>

I afsnittet er der ligeledes fremhævelse af forhold vedrørende revisionen:

"Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af byrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision".

Bemærkninger, der skal besvares over for tilsynsmyndigheden

I afsnit 2.2 Bemærkninger, der skal besvares over for tilsynsmyndigheden, angiver revisionen nedenstående bemærkning:

"2.2.1 Hjælp i særlige tilfælde efter Integrationslovens kapitel 6



Vi har foretaget revision af 10 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Integrationslovens bestemmelser og har i denne forbindelse konstateret fejl i 8 af bevillingssagerne.

På baggrund af resultatet af vores gennemgang er det vores opfattelse, at området ikke har været administreret på et tilfredsstillende niveau, idet der er konstateret et højt fejlniveau i bevillingssagerne. Fejlene kan blandt andet henføres til manglende vurdering, kontrol og dokumentation samt manglende bevilling i sagerne.

Vi skal på baggrund af ovenstående konstateringer anbefale, at kommunen skærper fokus på området, således at det sikres at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.

Kommunen har taget konkrete initiativer til at området fremadrettet vil blive administreret i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Der henvises i øvrigt til nærmere beskrivelse i Bilag 2 – 3, afsnit 3.1.1”

Opfølgning på afgivne revisionsberetninger og -bemærkninger

Herudover skriver revisionen følgende i afsnit 2.3 om opfølgning på afgivne revisionsberetninger og -bemærkninger:

”Vi har påset, at tidligere afgivne beretninger er blevet behandlet af byrådet.”

Besvarelse af bemærkning til hjælp i særlige tilfælde efter Integrationslovens kapitel 6

Besvarelse af bemærkningen er behandlet i Familie- og Socialudvalgets samt Beskæftigelsesudvalgets møde den 22. juni 2018:

”Revisionen har givet anledning til en bemærkning, som skal besvares over for tilsynsmyndigheden på området Hjælp i særlige tilfælde efter Integrationslovens kapitel 6.

Bemærkningen har ingen refusionsmæssig betydning, men kan alene henføres til, at der er konstateret et højt fejlniveau i bevillingssagerne, blandt andet manglende vurdering, kontrol og dokumentation samt manglende bevilling i sagerne.

Området anses derfor ikke administreret på et tilfredsstillende niveau. Revisionen anbefaler derfor, at kommunen skærper fokus på området således at det sikres, at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen har i sit svar til revisionen oplyst, at der fra 1. januar 2018 er igangsat ny procedure, som blandt andet indeholder yderligere undervisning af medarbejdere og opdatering af interne instrukser. Endvidere har ledelsen foretaget ekstra tilsyn i form af gennemgang af sager på området. Derudover er området løbende drøftet på personalemøder, ligesom der er nedsat arbejdsgruppe, som blandt andet skal arbejde med sikring af en ensartet sagsbehandling af enkeltvedtægtsområderne inden for Integrationsloven og Aktivlovens bestemmelser.

Det er således revisionens opfattelse, at kommunen har taget konkrete initiativer til, at området fremadrettet vil blive administreret i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Efterfølgende har Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen i forbindelse med omorganisering pr. 1. januar 2018 yderligere styrket den faglige understøttelse af området ved samling af ydelserne i en central funktion. Der før var der allerede taget handling ved skift af ledelse.”

Endvidere har Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen følgende kommentarer:

”Afsnit 5.3.1 Kontanthjælp

Fejlniveauet kan henføres til manglende tilbud om læse-, skrive og regnetest samt manglende rettidig aktivering. Der følges op lokalt på fejlene, og området er ressourcemæssigt styrket som led i handleplanen på området.

Afsnit 5.3.2. Jobafklaringsforløb



I 2017 har det - grundet snævre tidsfrister - været svært at få færdiggjort rehabiliteringsplanerne for borgere, der skal i jobafklaringsforløb rettidigt. Som led i frikommuneforsøget, som Aalborg deltager i på området, vi antallet af sager, som skal forbi Rehab-teamet falde, og det er vurderingen, at problemerne med rettidighed dermed er løst.

Afsnit 3.1.1 og 7.1.1 Integrationsområdet

Området er i 2018 opnormeret med en faglig koordinator, og der er igangsat et udviklingsarbejde, som skal styrke kvaliteten i sagsbehandlingen på området. I samarbejde med Konsulenthuset Marselisborg er der igangsat løbende opfølgning og sparring på sagsniveau med medarbejderne i foråret 2018. Endvidere falder antallet af nye flygtninge markant i 2018.”

Marianne Fog Jørgensen (Partner og statsaut. revisor) og Flemming Nielsen (Senior Manager) PwC deltager under punktet i Magistraten.



Bilag:

Nr. 42 Aalborg Kommune - Beretning for årsregnskabet 2017

Nr. 42 Aalborg Kommune - Bilag 2-3 til revisionsberetning 2017

Nr. 42 Aalborg Kommune - Bilag 4 tiltrædelsesberetning