

- 4.4 Ledelsen eller medarbejdere, der har væsentlige roller i den interne kontrol eller andre, hvor besvigelser kan have en væsentlig indvirkning på § 110-takster
- 4.5 Påståede eller formodede besvigelser eller anden manglende overholdelse af love og øvrig regulering oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, offentlige myndigheder eller andre.
5. Vi har overholdt alle betingelserne i bekendtgørelse 348 af 4. april 2024.

#### **D. Afgivne oplysninger samt oplysningers og transaktioners fuldstændighed**

1. Vi har givet jer:
  - adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som, vi er bekendt med, er relevant for opgørelse af § 110-takster
  - yderligere information, som I har anmodet os om i forbindelse med undersøgelserne
  - ubegrænset adgang til personer i institutionen, som I har besluttet, at det er nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Alle væsentlige transaktioner er registreret i bogføringen, og alle væsentlige transaktioner, begivenheder og forhold er medtaget i opgørelsen af § 110-taksterne.
3. Det er vores opfattelse, at de metoder, væsentlige forudsætninger og data, vi har brugt til at udøve regnskabsmæssige skøn er anvendt konsistent med henblik på at sikre, at indregning, måling og oplysning er i overensstemmelse med bekendtgørelse 348 af 4. april 2024.
4. Vi har oplyst jer om, at institutionen har overholdt alle kontraktlige forhold, der kunne have en væsentlig indflydelse på § 110-taksterne i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle kontraktlige forpligtelser, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.

#### **E. Efterfølgende begivenheder**

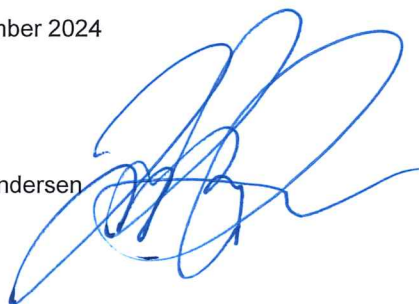
1. Der har ikke været nogen begivenheder, herunder begivenheder i relation til COVID-19-pandemien, som kræver regulering af § 110-taksterne.

Arden, d. 19. december 2024

Blå Kors Rold Skov

Jacob Kjærgaard Andersen

[jka@blaakors.dk](mailto:jka@blaakors.dk)



## Ledelseserklæring for Blå Kors - Rold Skov vedrørende takster for § 110 for 2025

Denne ledelseserklæring afgives i undersøgelse af § 110 takster for 2025.

	<u>Normering</u>	<u>Døgttakst 2025</u>
Blå Kors Rold Skov - Pensionat - Ophold, Afrusning §110	20	1.928

Vi er opmærksomme på, at indhentelse af udtalelser fra os vedrørende oplysningerne i denne ledelseserklæring er en væsentlig arbejdshandling, som skal gøre det muligt for jer at udtrykke en konklusion om, hvorvidt § 110 takster i alle væsentlige henseender er i overensstemmelse med bekendtgørelse 348 af 4. april 2024 om finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner (i det følgende kaldet "tilskudsgivers retningslinjer").

Vi forstår, at formålet med jeres undersøgelse af § 110 takster er at udtrykke en konklusion herom, og at jeres undersøgelser er udført i overensstemmelse med internationale standarder om Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt bekendtgørelse 348 af 4. april 2024, hvilket indebærer en gennemgang af regnskabssystemer, interne kontroller og data i relation hertil i det omfang, I har anset det for nødvendigt efter omstændighederne. Denne gennemgang er ikke udformet til at identificere – og forventes heller ikke nødvendigvis at afdække – alle besvigelser, mangler, fejl og andre eventuelle uregelmæssigheder.

I overensstemmelse hermed bekræfter vi efter vores bedste overbevisning, at vi har foretaget de forespørgsler, som vi vurderer, er nødvendige for at informere os selv om følgende forhold:

### A. § 110-takster

1. Vi har opfyldt vores ansvar i henhold til betingelserne for opgørelse af § 110-takster i overensstemmelse med bekendtgørelse 348 af 4. april 2024.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar som medlemmer af institutionens ledelse at opgøre § 110-takster, der i alle væsentlige henseender er i overensstemmelse med bekendtgørelse 348 af 4. april 2024. Vi har godkendt taksterne.
3. Det er vores opfattelse, at institutionens interne kontroller er tilstrækkelige til at udarbejde korrekte § 110-takster i overensstemmelse med bekendtgørelse 348 af 4. april 2024, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Vi har oplyst jer om alle væsentlige ændringer i vores processer, kontroller, politikker og procedurer, som vi har foretaget for at håndtere den indvirkning, COVID-19-pandemien har på vores interne kontroller.
4. Det er vores opfattelse, at § 110-taksterne ikke indeholder væsentlige fejlinformationer.

### B. Manglende overholdelse af love og øvrig regulering, herunder besvigelser

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar, at institutionens forretningsaktiviteter udføres i overensstemmelse med love og øvrig regulering, og at det er vores ansvar at identificere og håndtere manglende overholdelse af gældende love og øvrig regulering, herunder besvigelser.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar at udforme, implementere og opretholde interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser.
3. Vi har over for jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at § 110-taksterne kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
4. Vi er ikke bekendt med nogen tilfælde af konstateret eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, herunder besvigelser, som kan påvirke institutionen, herunder manglende overholdelse i forbindelse med følgende:
  - 4.1 Finansielle uregelmæssigheder
  - 4.2 Love og øvrig regulering, der anses for at have en direkte påvirkning på fastsættelsen af § 110-taksterne
  - 4.3 Love og øvrig regulering, der har en direkte påvirkning på § 110-taksterne, men hvis overholdelse kan være afgørende for institutionens drift, dens mulighed for at fortsætte driften eller dens mulighed for at undgå væsentlige bøder