



**Bilag 3.**

3. marts 2009

**Til: Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen**

**Fra: Intern Revision**

**Resultatet af Intern Revisions gennemgang af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens oversigter**

Baggrund

Økonomiudvalget har den 9. december 2008 besluttet, at de enkelte forvaltninger skal udarbejde oversigter indeholdende det økonomiske omfang af de enkelte overførsler. Oversigterne skal udarbejdes i overensstemmelse med standardiserede skemaer, der skal anvendes af samtlige forvaltninger. Med udgangspunkt i de udarbejdede oversigter kan økonomiudvalget udarbejde forslag til Borgerrepræsentationen om reduktion af overførsler mellem årene og disponering af midler til andet formål f.eks. nye anlægsaktiviteter.

Økonomiforvaltningen har anmodet Intern Revision om en vurdering af forvaltningernes overførselsansøgninger på serviceområdet, forinden disse fremsendes til Økonomiforvaltningen d. 2. marts.

Formål og omfang

Formålet med vores gennemgang er at vurdere, hvorvidt forvaltningerne har udarbejdet oversigterne i overensstemmelse med de kriterier, som Økonomiforvaltningen har opstillet på baggrund af Borgerrepræsentationens beslutning, jf. BR 15/1 – 09 nr. 12. Dvs. om oplysningerne i oversigterne er korrekte og om teksten er formuleret således, at overførselsansøgningerne udgør et tilstrækkeligt beslutningsgrundlag i forbindelse med den politiske prioritering.

Gennemgangen har omfattet bilag 2 – 4 med tilhørende uddybende bemærkninger i form af 3 stk. notater.

Udført arbejde

Intern Revisions gennemgang har indledningsvist omfattet møder med forvaltningen med henblik på at tilvejebringe en fælles opfattelse af det regelsæt, der skal anvendes ved udarbejdelse af overførselssagerne.

Intern Revisions gennemgang er baseret på forespørgsler samt stikprøvevis gennemgang af dokumentationsmaterialet for de enkelte overførsler ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko.

**Intern Revision**

Vester Voldgade 87, 1- 2.  
sal  
1552 København V  
Telefon 33 66 21 18

EAN nummer  
5798009809964

## Konklusion

Intern Revision har fredag d. 6. februar 2009 modtaget 1. udgave af forvaltningens oversigter. Ny version er modtaget mandag d. 2. marts 2009. På baggrund af de løbende drøftelser med forvaltningen, diverse forespørgsler til forvaltningen samt stikprøvevis gennemgang af det dokumentationsmateriale, der ligger til grund for overførselssagen, er det vores vurdering, at oversigterne er udarbejdet i overensstemmelse med de fastlagte kriterier for at medtage beløbene i oversigterne.

## Observationer

Vi har i dette afsnit fremhævet en række af de væsentligste observationer, som gennemgangen har givet anledning til.

- BIF har anført overførselsønsker på i alt 55,9 mio. kr., bestående af 30,6 mio.kr. opgjort på bilag 2 og 25,3 mio. kr. opgjort på bilag 3, hvilket overstiger det samlede mindreforbrug i 2008, som BIF har oplyst udgør 49,1 mio. kr.
- BIF har ikke udarbejdet bilag 1, idet der ifølge forvaltningens oplysninger ikke er institutioner, der opfylder gældende krav til decentral opsparing.
- BIF har i bilag 2 anført 6,4 mio. kr. vedr. forventede udgifter til IT-mæssige og organisatoriske ændringer som følge af implementering af den enstrengede beskæftigelsesindsats ("Integration af staten"), idet kommunerne fremover skal stå for den fulde beskæftigelsesindsats. Det er vores vurdering, at det anførte beløb ikke direkte kan henføres til ny lovgivning, men er afledte konsekvenser heraf. Vi kan derfor ikke afvise, at skemaførslen falder inden for rammerne af bilag 2.
- BIF har oplyst, at manglende huslejeopkrævning på ca. 0,7 mio. kr. fra KEjd vedr. husleje for 2008 er anført i bilag 2 som en kontraktlig forpligtelse, og det samme beløb er anført i bilag 4 som en besparelse i 2009, idet KFF vil opnå en tilsvarende merindtægt i 2009. BIF har oplyst, at beløbet er skemaført efter godkendelse fra Økonomiforvaltningen. Det er vores vurdering, at skemaførslen ikke fuldt ud er i overensstemmelse med de opstillede kriterier, men på baggrund af beløbets størrelse tager vi det til efterretning.
- På bilag 4 er løntilskud til dagpengemodtagere anført med beløbet 29,9 mio. kr. BIF oplyser, at reduktionen af budgettet løntilskud til dagpengemodtagere ikke vil berøre borgerne og at

det resterende budget 2009 efter reduktionen forventes at være retvisende for aktiviteten i 2009.

- BIF har oplyst, at de med overførselsansøgningerne anmoder om at overføre en mindre del af midlerne fra bevillingsområderne benævnt ”Beskæftigelsesindsats” og ”Integrationsindsats”, som begge udviste mindreforbrug i 2008, til bevillingsområdet ”Administration”, hvor der er et merforbrug i 2008.