

Bilag 3

Redegørelse til Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen	1
3. Opfølgning på tidligere år	1
3.1 Revisionsberetningen for 2017	1
4. Gennemgang og fravalg af personsager	2
4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager	2
4.2 Generelle anbefalinger til sagsgennemgangen	5
4.2.1 Økonomisk opfølgning i henhold til aktivlovens § 10	5
4.3 Kommentarer til sagsgennemgangen	5
4.3.1 Løbende opfølgning	5
4.3.2 Hjælp i særlige tilfælde	6
4.4 Fravalg på ministeriets område	6
4.4.1 Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb og Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet	6

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. Det skal ses som et supplement til revisionsberetningen for 2018 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, med undtagelse af de forhold der er nævnt i revisionsbemærkningerne i socialberetningen, 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 revisionsbemærkninger og kommentarer, som efter vores opfattelse ikke har væsentlige betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse. Der henvises til revisionsbemærkningerne i revisionsberetningen vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion, samt til kommentarer i nærværende redegørelse.

2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen

Gennemgangen af refusionsopgørelsen vedrørende integration har ikke givet anledning til bemærkninger.

3. Opfølgning på tidligere år

Afsnittet indeholder bemærkninger til decisionsskrivelsen for 2017 fra ministeriet samt opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger på ministeriets område. Endvidere indeholder afsnittet redegørelse for kommunens refusionsmæssige berigtigelse af forhold vedrørende tidligere år.

3.1 Revisionsberetningen for 2017

Vi har modtaget decisionsskrivelse fra Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2017 den 12. december 2018, hvor ministeriet bedes os om at følge op på følgende forhold:

- Integrationskontrakten
- Ret og pligt
- Brugen af Min Plan
- Rettidig opfølgning iht. Aktivlovens § 10
- Hjælp i særlige tilfælde

Vi har i forbindelse med vores revision for 2018 ikke konstateret væsentlige fejl i sagerne vedrørende ovenstående områder i samme omfang som i 2017. Det er vores opfattelse, at forholdet anses for afsluttet.

4. Gennemgang og fravalg af personsager

Dette afsnit indeholder dels revisors begrundelse for at fravælge områder i sagsgennemgangen, dels 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 stikprøvernes fejlandel derfor ikke kan tages som et udtryk for den forventede fejlandel i hele sagsmængden.
- at anvendelsen af det af ministeriet udarbejdede fejlskema kan betyde, at en fejlbehæftet sag medtages i flere af nedenstående kategorier, såfremt den indeholder ydelsestyper og fejl i disse, der er kategoriseret i forskellige kategorier.
- at vurderingen ”området administreres generelt ikke i overensstemmelse med gældende regler” alene relaterer sig til de forhold, der er omtalt i tilhørende revisionsbemærkninger.

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl	Området fravalgt	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler	Revisionsbemærkninger	Forbehold
	Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned	IL § 19	9	0	0	-	-	-	Nej	Ja		
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	9	1	0	-	-	4.3.1	Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4	8	1	0	-	-	4.3.1	Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Tilbud om introduktionsforløb, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4a	1	-	-	-	-	-	Nej	Ja		
Funktion 5.46.61	Udbetaling af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige	LAS kapitel 4	9	5	0	-	-	4.2.1 og 4.3.1	Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Resultattilskud efter integrationsloven	IL § 45	15	0	0	-	-	-	Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Henvisning til danskuddannelse efter danskuddannelsesloven	IL §§ 16 og 45	1	0	0	-	-	-	Nej	Ja		
Funktion 5.46.61	Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	2	0	1	-	-	4.3.2	Nej	Ja		

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl	Området fravalgt	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler	Revisionsbemærkninger	Forbehold
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	10	0	0	-	-	-	Nej	Ja		
Funktion 5.46.65	Udbetaling af repatrieringsstøtte m.v. og resultattilskud efter repatrieringsloven	Repatrieringslovens §§ 7, 8 og 13	1	0	0	-	-	-	Nej	Ja		
Funktion 8.21.22	Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb	Lov om integrationsgrunduddannelse § 10	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja		
Funktion 8.51.52	Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet	IL § 22	-	-	-	-	-	-	Ja	Ja		

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på Udlændinge- og Integrationsministeriets område	x	

4.2 Generelle anbefalinger til sagsgennemgangen

4.2.1 Økonomisk opfølgning i henhold til aktivlovens § 10

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af sager konstateret, at der i en række sager ikke er foretaget rettidig økonomisk opfølgning hver 3. måned i henhold til aktivlovens §10.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har tilrettelagt deres procedure i forbindelse med økonomisk opfølgning således, at der sker opfølgning på alle henvendelser og adviser, der kan have indflydelse på beregning og berettigelsen til ydelser.

Med virkning fra 2. halvår 2018 anvender Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen Den Fælles Dataenheds system som supplement til den eksisterende forretningsgang.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af sager ikke konstaterede forhold, hvor der ikke er taget stilling til forhold, der kunne have betydning for beregning og berettigelse til ydelserne.

4.3 Kommentarer til sagsgennemgangen

4.3.1 Løbende opfølgning

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af personsager foretaget gennemgang af i alt 9 sager og har konstateret fejl i 7 sager. De konstaterede fejl kan henføres til nedenstående fejltyper:

Opfølgning

I 1 sag har vi konstateret, at der ikke var foretaget rettidig opfølgning i sagen.

Kontering af ydelse

I 2 sager har vi konstateret, at kontering af ydelsen er gået fra funktion 5.61 grp. 002 integrationsydelse til personer omfattet af integrationsprogrammet til funktion 5.61 grp. 003 integrationsydelse til andre, uden at det umiddelbart fremgik af sagen hvorfor.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der undersøger, hvorfor ydelsen har skiftet kontering.

Forlængelse af løntilskud

I 1 sag har vi konstateret, at bevilling af løntilskud er forlænget med 1 måned, uden at det fremgår af sagen, hvad årsagen til forlængelsen er.

Opfølgning i henhold til aktivlovens § 10

I 3 sager har vi konstateret, at der ikke er foretaget rettidig opfølgning i henhold til aktivlovens §10. Det henvises til ovenstående afsnit 4.2.1.

4.3.2 Hjælp i særlige tilfælde

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af personsager foretaget gennemgang af i alt 2 sager og har konstateret fejl i 1 sag vedrørende fejlagtig udbetaling af hjælp i særlig tilfælde i perioden 1. maj til 30. september 2018 med 375 kr. pr. måned.

4.4 Fravalg på ministeriets område

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2018:

- Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb. Området er seneste revideret i 2016.
- Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet. Området er senest revideret i 2017.

4.4.1 Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb og Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet

Vi har baseret vores revision af 2018 på resultaterne af vores revision for tidligere år. Herudover har vi opnået overbevisning gennem regnskabsanalyser og stikprøver, der udføres i forbindelse med vores revision af refusionsopgørelserne, der foretages i forbindelse med vores statusrevision.