

Bilag 3

Redegørelse til Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2020

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| 1. Indledning | 1 |
| 2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen | 1 |
| 3. Opfølgning på tidligere år | 1 |
| 3.1 Revisionsberetningen for 2019 | 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 Resultattilskud | 5 |
| 4.4 Fravalg på ministeriets område | 5 |

1. Indledning

Denne 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 2020 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 væsentlig betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse.

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 2019 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 2019

Vi har modtaget decisionsskrivelse fra Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2019 den 29. januar 2021. Der er ikke forhold i decisionsskrivelsen til opfølgning.

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 <u>uden</u> refusionsmæssig betydning | Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning | Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning | Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning | Kommentarer vedrørende konstaterede fejl | Området fravalgt | Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler | Revisions bemærkninger | Forbehold |
|--------------------------------------|---|---|----------------------|---|--|---|--|--|------------------|---|------------------------|-----------|
| | Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned | IL § 19 | 8 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| | Løbende opfølgning på integrationskontrakten | IL § 20 | 8 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 5.46.60, gruppering 001-011 | Aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om danskuddannelse som led i program | IL Kapitel 4 | 8 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 5.46.61 | Udbetaling af SHO-ydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af SHO-ydelse til øvrige | LAS kapitel 4 | 8 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 5.46.60 | Resultattilskud efter integrationsloven | IL § 45 | 7 | 0 | 1 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 5.46.60 | Grundtilskud, herunder tilskud til uledsagede mindreårige | IL § 45 | 2 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 5.46.65 | Udbetaling af repatrieringsstøtte m.v. og resultattilskud efter repatrieringsloven | Repatrieringslovens §§ 7, 8 og 13 | 2 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 8.21.22 | Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb | Lov om integrationsgrunduddannelse § 10 | 1 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |
| Funktion 8.51.52 | Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet | IL § 22 | 2 | 0 | 0 | Nej | Nej | | Nej | Ja | | |

Deloitte

4

| | 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 konstateret 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 Resultattilskud

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af personsager foretaget gennemgang af i alt 7 sager og har konstateret fejl i 1 sag vedrørende fejlagtig hjemtagelse af resultattilskud for uddannelse mod retteligt tilskud for dansk bonus.

Forholdet er korrigeret i den endelige restafregning vedrørende integration.

4.4 Fravalg på ministeriets område

Vi har ikke foretaget fravalg på ministeriets område for 2020.