

## **Bilag 3**

### **Redegørelse til Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2017**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen	1
3. Opfølgning på tidligere år	1
3.1 Revisionsberetningen for 2016	1
4. Gennemgang og fravalg af personsager	1
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	5
4.4 Fravalg på ministeriets område	6
4.4.1 Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb, refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge	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 2017 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 2016 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 2016**

Vi har modtaget decisionsskrivelse fra Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2016 den 19. december 2017.

Der er ikke opfølgningspunkter vedrørende tidligere år.

## **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 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, der er kategoriseret i forskellige kategorier.

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	23	1	0	-	-	-		Ja		
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	23	0	0	-	-	4.3.1		Ja		
Funktion 5.46.60	Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4	20	15	0	-	-	4.3.1		nej	Revisionsbemærkning nr. 18	
Funktion 5.46.60	Tilbud om introduktionsforløb, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud, tilbud om arbejdsmarkedsrettet danskundervisning (kun 1. halvår 2017) og ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4a	3	0	0	-	-	4.3.1		Ja		
Funktion 5.46.61	Udbetaling af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige	LAS kapitel 4	23	23	0	-	-	4.2.1 og 4.3.1		Ja		
Funktion 5.46.60	Resultattilskud efter integrationsloven	IL § 45	23	0	0	-	-	-		Ja		
Funktion 5.46.60	Henvielse til danskuddannelse efter danskuddannelsesloven	Danskuddannelseslovens §§ 2, 2a og 2b	7	0	0	-	-	-		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	Revisions bemærkninger	Forbehold
Funktion 5.46.61	Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	4	2	0	-	-	4.3.2		Ja		
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	7	0	0	-	-	-		Ja		
Funktion 5.46.65	Udbetaling af repatrieringsstøtte m.v. og resultattilskud efter repatrieringsloven	Repatrieringslovens §§ 7, 8 og 13	1	0	0	-	-	-		Ja		
Funktion 8.21.22	Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb	Lov om integrationsgrunduddannelse § 10	-	-	-	-	-	4.4	Fravalgt	Ja		
Funktion 0.25.11	Refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge	IL § 45 a	-	-	-	-	-	4.4	Fravalgt	Ja		

	Ja	Nej
<b>Er der manglende afstemninger på Udlændinge- og Integrationsministeriets område</b>	<b>x</b>	

## **4.2 Generelle anbefalinger til sags gennemgangen**

### **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.

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 sags gennemgangen**

### **4.3.1 Løbende opfølgning**

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af personsager foretaget gennemgang af i alt 23 sager, og har konstateret fejl i 23 sager. De konstaterede fejl kan henføres til nedenstående fejltyper:

#### **Integrationskontrakt**

I 1 sag har vi konstateret, at integrationskontrakten ikke var udarbejdet rettidigt.

I 1 sag har vi konstateret, at integrationskontrakten ikke var underskrevet.

#### **Ret og pligt**

I 5 sager har vi konstateret, at ret og pligt i forbindelse med første tilbud ikke var overholdt.

#### **Min Plan**

I 15 sager har vi konstateret udfordringer i forhold til Min Plan. Der henvises til revisionsbemærkning nr. 18 i socialberetningen.

### **Opfølgning i henhold til aktivlovens § 10**

I 23 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 4 sager, og har konstateret fejl i 2 sager vedrørende mindre differencer mellem bevillingen og bogføringen.

#### **4.4 Fravalg på ministeriets område**

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2017:

- Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb
- Refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge

##### **4.4.1 Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb, refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge**

Vi har baseret vores revision af 2017 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.