

Bilag 3

Redegørelse til Udlændinge og Integrationsministeriet for 2018

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, 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.

2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen

Vi har foretaget revision af kommunens indberetning vedrørende endelig restafregning. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi henviser i øvrigt til påtegningen på kommunens endelige restafregning.

3. Opfølgning på tidligere år

Afsnittet indeholder bemærkninger til tidligere års decisionsskrivelser 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 Decisionsskrivelse fra 2017

Vi har modtaget ministeriets decisionsskrivelse for 2017 af 11. december 2018, der ikke indeholdt punkter 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 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.

Udlændinge- og Integrationsministeriet

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisions bemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummering som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noteres)
	Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned	IL § 19	4	2	0	Nej	Nej	4.2.1	Nej	Ja		
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	4	0	0	Nej	Nej		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4	-	-	-				Ja			
Funktion 5.46.60	Tilbud om introduktionsforløb, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4a	-	-	-				Ja			
Funktion 5.46.61	Udbetaling af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige	LAS kapitel 4	-	-	-				Ja			

Funktion 5.46.60	Resultattilskud efter integrationsloven	IL § 45	4	0	0	Nej	Nej		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Henvisning til danskuddannelse efter danskuddannelsesloven	IL §§ 16 og 45	-	-	-				Ja			
Funktion 5.46.61	Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	-	-	-				Ja			
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	4	0	0	Nej	Nej		Nej	Ja		
Funktion 5.46.65	Udbetaling af repatrieringsstøtte m.v. og resultattilskud efter repatrieringsloven	Repatrieringslovens §§ 7, 8 og 13	1	0	0	Nej	Nej		Nej	Ja		
Funktion 8.21.22	Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb	Lov om integrationsgrunduddannelse § 10	-	-	-				Ja			
Funktion 8.51.52	Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet	IL § 22	-	-	-				Ja			

IL – Lov om integration af udlændinge i Danmark
 LAS – Lov om aktiv socialpolitik

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

4.2 Kommentarer til sagsgennemgangen

Gennemgangen har givet anledning til følgende kommentarer og anbefalinger:

4.2.1 Sagsgennemgang vedrørende integrationskontrakten

I en sag er det konstateret, at der ikke er foretaget begrundet visitering samt indhentet helbredsoplysninger. Sagen indgår i kommunens ledelsestilsyn, og vi er enige i kommunens konklusioner.

I en anden sag er det konstateret, at der ikke er foretaget begrundet visitering og at det ikke er muligt at fremvise erklæring om aktivt medborgerskab. Sagen indgår i kommunens ledelsestilsyn, og vi er enige i kommunens konklusioner.

I en anden sag er det konstateret, at der ikke er foretaget begrundet visitering og at det ikke er

4.3 Fravalg af sager/udgiftsområder

Vi har baseret vores revision for 2018 på resultaterne af vores revision for 2015, 2016 og 2017, hvor nedenstående områder ikke gav anledning til bemærkninger. Herudover har vi baseret os på kommunens forretningsgange og ledelsestilsyn, som vi har testet inden for hver transaktionskæde. Endelig har vi opnået overbevisning gennem regnskabsanalyser og stikprøver, der udføres i forbindelse med vores revision af refusionsopgørelserne, der foretages i forbindelse med vores statusrevision.

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2018:

4.3.1 Fravalg på baggrund af resultater fra 2015:

Baseret på kommunens forretningsgange og ledelsestilsyn samt kommunens og egne regnskabsanalyser har vi på grundlag af vurdering af risiko og væsentlighed fravalgt følgende område:

- Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse
- Tilbud om introduktionsforløb, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud, tilbud om arbejdsmarkedsrettet danskundervisning og ordinær danskuddannelse
- Udbetaling af kontanthjælp og integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige
- Henvisning til danskuddannelse efter danskuddannelsesloven.

4.3.2 Fravalg på baggrund af resultater fra 2016:

Baseret på kommunens forretningsgange og ledelsestilsyn samt kommunens og egne regnskabsanalyser har vi på grundlag af vurdering af risiko og væsentlighed fravalgt følgende område:

- Hjælp i særlige tilfælde

4.3.3 Fravalg områder i øvrigt

Baseret på kommunens forretningsgange for området har vi i 2018 ikke udvalgt sager for nedenstående nye funktioner i 2018 under hensyn til en kvantitativ risikovurdering. Fravalget er gældende for nedenstående områder:

- Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb
- Danskbonus til selvforsørgelse i integrationsprogrammet