

## **Bilag 3**

### **Redegørelse til Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2019**

## **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 2019 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 væsentlige betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse.

## **2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen**

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

## **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 for 2018**

Vi har modtaget decisionsskrivelsen for 2018 den 27. november 2019. 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 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.

Det skal oplyses, at sagsgennemgangen alene vedrører den af os udførte revision for Ishøj Kommune. Det er BDO Kommunernes Revision, der som led i aftale om det forpligtende samarbejde forestår revisionen af Jobcenter Vallensbæk, der forestår administrationen af den beskæftigelsesrettede del af det sociale område for Ishøj Kommune.

Fejlstatistikken i bilag 3 er alene et udtryk for de konstaterede fejl i forhold til sager, administreret i Ishøj Kommune, som vi har forestået revisionen af.

Fejlstatistikken i bilag 2a er udtryk for de konstaterede fejl i forhold til Ishøj-sager, administreret i jobcenter Vallensbæk og dermed revideret af Vallensbæk Kommunes revisor.

Redegørelse over den udførte revision og konklusionerne herpå er udarbejdet af BDO Kommunernes Revision og optaget som bilag 2a.

Overblik over den samlede fejlstatistik for Ishøj Kommune opnås derfor ved sammenlægning af fejlstatistikken i nærværende bilag 3 og fejlstatistikken i bilag 2a.

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	Revisionsbemærkninger	Forbehold
	Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned	IL § 19	0	0	0	-	-		Nej	Ja		
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	0	0	0	-	-		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4	0	0	0	-	-		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Tilbud om introduktionsforløb, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4a	-	-	-	-	-		Ja	Ja		
Funktion 5.46.61	Udbetaling af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige	LAS kapitel 4	0	0	0	-	-		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Resultattilskud efter integrationsloven	IL § 45	2	0	0	-	-		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Henvielse til danskuddannelse efter danskuddannelsesloven	IL §§ 16 og 45	-	-	-	-	-		Nej	Ja		
Funktion 5.46.61	Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	-	-	0	-	-		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	5	0	0				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 5.46.65	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	1	0	0				nej	Ja		

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

## 4.2 Kommentarer til sagsgennemgangen

Vi har i forbindelse med vores revision ikke konstateret fejl i de udvalgte sager.

## 4.3 Fravalg på ministeriets område

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2019:

- Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb, da kommunen ingen udgifter har på området i 2019
- Hjælp i særlige tilfælde, området er senest revideret i 2017, Kommunen har ingen udgifter på området i 2019
- Henvisning danskuddannelse efter danskuddannelsesloven, området er senest revideret i 2016, Kommunen har ingen udgifter på området i 2019
- Tilbud om introduktionsforløb, området er senest revideret i 2016, Kommunen har ingen udgifter på området i 2019
- Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse, Kommunen har ingen udgifter på området i 2019

### 4.3.1 Henvisning til danskuddannelse, tilbud om introduktionsforløb, IGU-støtte og hjælpe i særlige tilfælde

Vi har baseret vores revision af 2019 på resultaterne af vores revision for tidligere år, hvor ovenstående område ikke gav anledning til bemærkninger ved revisionen. Herudover har vi baseret os på kommunens forretningsgange og ledelsestilsyn, som vi har testet inden for transaktionskæden. 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.