

Bilag 3

Redegørelse til Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2017

1. Indledning

Nærværende redegørelse er udarbejdet på baggrund af de særlige rapporteringskrav, som ministeriet stiller i bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse 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, 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

Der er ikke opfølgningpunkter 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	Revisions bemærkninger	Forbehold
	Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned	IL § 19	2	-	-	-	-	Bilag 2a	Nej	Ja	-	-
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	2	-	-	-	-	Bilag 2a	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.46.60	Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4	2	-	-	-	-	Bilag 2a	Nej	Ja	-	-
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	-	-	-	-	-		Ja	Ja	-	-
Funktion 5.46.61	Udbetaling af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige	LAS kapitel 4	2	0	0	-	-	4.2	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	Danskuddannelseslovens §§ 2, 2a og 2b	-	-	-	-	-		Ja	Ja	-	-
Funktion 5.46.61	Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	1	0	0	-	-		Nej	Ja	-	-
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	4	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	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 0.25.11	Refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge	IL § 45 a	-	-	-	-	-		Ja	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 foretaget gennemgang af 2 sager. Gennemgangen har givet anledning til bemærkninger i 1 sag vedrørende manglende rettidighed i forbindelse med opfølgning i henhold til aktivlovens §10.

4.3 Fravalg på ministeriets område

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2017:

- Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb, da kommunen ingen udgifter har på området i 2017
- Refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge, da kommunen ingen udgifter har på området i 2017
- Henvisning danskuddannelse efter danskuddannelsesloven, området er senest revideret i 2016
- Tilbud om introduktionsforløb, området er senest revideret i 2016

4.3.1 Henvisning til danskuddannelse, tilbud om introduktionsforløb, IGU støtte og midlertidig boligplacering.

Vi har baseret vores revision af 2017 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.