

Bilag 3

Redegørelse til Udlændinge- og Integrationsministeriet for 2020

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 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 væsentlige betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse.

2. Bemærkninger til refusionsopgørelsen

Gennemgangen af refusionsopgørelsen vedrørende integrations ydelser 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 2019

Vi har modtaget decisionsskrivelsen 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 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 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	-	-	-	-	-		Ja	Ja		
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	-	-	-	-	-		Ja	Ja		
Funktion 5.46.60, 001-011	Aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om danskuddannelse som led i program	IL Kapitel 4	-	-	-	-	-		Ja	Ja		
Funktion 5.46.61	Udbetaling af SHO-ydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af SHO-ydelse til øvrige	LAS kapitel 4	2	2	0	Nej	Nej	4.2.1	Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Resultattilskud efter integrationsloven	IL § 45	3	0	0	Nej	Nej		Nej	Ja		
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, herunder tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	3	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	1	0	Nej	Nej	4.2.2	Nej	Ja		

Funktion 8.21.22	Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb	Lov om integrationsgrunduddannelse § 10	-	-	-	-	-		Nej	Ja		
Funktion 8.51.52	Danskbonus til selvforsørgede i integrationsprogrammet	IL § 22	-	-	-	-	-		Nej	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 Generel kommentar

Opfølgning i henhold til aktivlovens § 10

Ishøj Kommune har fra 2. halvår 2018 anvendt Den Fælles Dataenheds system til opfølgning i henhold til aktivlovens § 10.

Den Fælles Dataenheds system udsøger sager via samkøring af forskellige folkeregistre og indkomst/formue data, og kommunen modtager et advis, hvis der er forhold, der skal undersøges. Kommunen modtager ikke et advis, hvis der ikke er forhold i registersamkøringen, der skal undersøges.

Vi har i forbindelse med vores revision ikke konstateret forhold, hvor der ikke har været fulgt op på eventuelle indtægter i overensstemmelse med § 10 i Lov om aktiv socialpolitik.

4.3 Kommentarer til sagsgennemgangen

4.3.1 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse og overgangsydelse

Vi har i forbindelse med vores revision af området konstateret, at der i 2 sager var følgende fejl:

- I begge sager var der ikke foretaget en rettidig opfølgning efter § 10 i Lov om aktiv socialpolitik. Kommunen har alene foretaget opfølgning i henhold til registersammenkøringen.

Kommunen er gjort opmærksom på problemstillingen og har fremadrettet genindført arbejdsgange på området, således fejl af denne type ikke opstår.

4.3.2 Repatriering

Vi har i forbindelse med vores revision af området konstateret, at der i 1 sag var følgende to fejl:

- Der forelå ikke en underskrift af løsrivelsesattest fra statsborgerskab inden udbetalingen af hjælpen, da borger er dobbelt statsborger
- Der blev udbetalt hjælp inden der blev truffet en endelig afgørelse

Fejlene er ikke af refusionsmæssig betydning. Kommunen har rettet op på fejlene og har ændret i forretningsgange samt udarbejdet tjekliste, således lignende fejl på området ikke genopstår. Det er vores vurdering, at disse handlinger skal sikre, at fejlene ikke vil forekomme fremadrettet.

4.4 Fravalg på ministeriets område

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2020:

- Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb, da kommunen ingen udgifter har på området i 2020
- Udbetaling af danskbonus til selvforsørgede ifølge integrationslovens § 22, da kommunen ingen udgifter har på området i 2020
- Aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om danskuddannelse som led i program, området er sidst revideret i 2018.

4.4.1 Aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om danskuddannelse som led i program

Vi har baseret vores revision af 2020 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.