

2. Revisionsprotokollat fleksjob (2009-42360)

Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger samt forvaltningens gennemførte og påtænkte foranstaltninger forelægges udvalget

INDSTILLING OG Beslutning

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indstiller,

1. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tager Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger samt Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens bemærkninger til efterretning.

Problemstilling

Dette revisionsprotokollat er det 4. og sidste revisionsprotokollat vedrørende regnskab 2007 på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område. Udvalget har tidligere den 18. september 2008 behandlet protokollaterne på regnskabs- og integrationsområdet (BIU 2008-77693 og 2008-103078) og den 13. november 2008 protokollatet på beskæftigelsesområdet (BIU 2008-122126).

Revisionsprotokollatet afslutter samtidig den revisionsmæssige behandling af regnskab 2006, hvor udvalget tidligere særskilt har behandlet spørgsmålet om revurdering af fleksjobsager den 7. februar 2008 (BIU 25/2008), den 3. april 2008 (BIU 60/2008) og den 18. september 2008 (BIU 2008-100372).

Udvalget er desuden orienteret om dialogen med Arbejdsmarkedsstyrelsen henover 1. halvår 2008 om håndtering af berigtigelsen af statsrefusion for 2006. Resultatet af denne dialog blev, at der skulle foretages en fuld gennemgang af alle sager fra 2006, som nu er afsluttet. Der er samtidig foretaget en fuld gennemgang af alle sager fra 2007.

Revisionsdirektoratet finder anledning til at udtale kritik af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens administration af lovgivningens krav vedr. revurdering af visitationen til fleksjob i 2007.

Revisionsbemærkninger kan ”rangordnes” i forhold til, hvor alvorligt Revisionsdirektoratet finder forholdet er. I den rangordning, der bruges i Københavns Kommune, anvendes følgende 8 begreber: Påtale, særdeles kritisabelt, kritisabelt, alvorlig kritik, kritik, stærkt beklageligt, beklageligt og utilfredsstillende (hvor utilfredsstillende er mindst alvorlig).

Løsning

På fleksjobområdet blev der 1. juli 2006 indført en væsentlig skærpelse af dokumentationskravene i forbindelse med visitation til fleksjob, ligesom der kom nye krav om, at kommunerne skal revurdere visitationen til fleksjob, når borgeren har modtaget ledighedsydelse i 12 ud af de sidste 18 måneder, og at revurderingen skal være afsluttet inden for 6 måneder.

Lovændringen indebar også en skærpelse af revisionens overvågning af fleksjobområdet, idet

revisionen skal gennemgå halvdelen af såvel de nyvisiterede sager som de sager der forfalder til revurdering. Hvis revisionen konstaterer, at der i mere end 20 pct. af de gennemgåede sager ikke er ret til refusion, skal revisionen gennemgå alle kommunens sager på området for kommunens regning

Visitation til fleksjob

Revisionen har gennemgået 117 nyvisiterede sager og fundet 2 fejl, svarende til en fejlandel på mindre end 2 pct. Revisionsdirektoratet finder, at forvaltningens fokus på fleksjobområdet – med bl.a. særligt udviklede visitationsskemaer og systematisk undervisning – har medvirket til en forbedring af sagsbehandlingen. Direktoratet anbefaler dog, at forvaltningen har fokus på en mere systematisk journalisering og løbende opfølgning af anvendelsen af de udarbejdede skemaer i alle sager.

Forvaltningen har løbende kurser i systematisk og retvisende journalføring, og forvaltningen vil øge fokus på, at der sker en systematisk journalisering, samt at visitationsskemaerne anvendes i alle sager, hvor der søges om fleksjob.

Revurdering af fleksjob

På baggrund af tidligere revisionsgennemgange og den førte dialog med Arbejdsmarkedsstyrelsen har Revisionsdirektoratet foretaget en fuld gennemgang af alle sager, hvor der skulle være foretaget revurdering af grundlaget for visitationen til fleksjob i 2. halvår 2006. Gennemgangen viste, at 98 pct. af sagerne ikke var revurderet rettidigt. Det skal ses i forhold til, at den tidligere stikprøvevise gennemgang viste en fejlandel på ca. 95 pct.

Revisionsdirektoratets gennemgang af sager, der skulle revurderes i 2007, viste fejl i 262 sager ud af 307, svarende til en fejlandel på 85 pct. I en betydelig del af sagerne var revurderingen påbegyndt, men først afsluttet efter udløbet af tidsfristen, hvorfor disse sager også kategoriseres som fejlagtige.

Generelt gælder det, at der i løbet af 2008 er foretaget revurdering i de sager, hvor denne ikke blev foretaget i 2006 hhv. 2007. Det gælder samtidig, at Revisionsdirektoratet både for så vidt angår 2006 og 2007 alene har fundet fejl i form af overskridelse af tidsfristen for revurdering, idet der ikke er påpeget mere indholdsmæssige mangler i grundlaget for foretagne revurderinger.

ØKONOMI

For sager, der ikke er revurderet rettidigt, mister kommunen efter den nye lovgivning refusion på alle offentlige forsørgelsesydelse, borgeren måtte modtage i 3 år fra det tidspunkt, hvor borgeren skulle være revurderet. Det gælder, uanset hvor meget tidsfristen er overskredet.

Der er nu foretaget en total gennemgang af alle sager, der skulle revurderes i 2. halvår 2006 og i 2007, og det endelige refusionstab vedr. regnskabsårene 2006 og 2007 kan opgøres.

Vedrørende sager, der skulle revurderes i 2. halvår 2006, skal der samlet for årene 2006 og 2007 berigtiges i alt 18,8 mio. kr., jf. tabel 1. For disse sager er der tidligere berigtiget 15,7 mio. kr., jf. BIU 25/2008.

Tabel 1. Opgørelse af refusionstab vedr. regnskab 2006

	Regnskabsår			
	2006	2007	I alt 06-07	2008
Refusionstab vedr. 2006	5.856.873	12.985.405	18.842.278	3.064.816
Allerede berigtiget på regnskab 2007 og 2008	4.750.940	10.951.052	15.701.992	-

Til yderligere berigtigelse vedr. 2006	1.105.933	2.034.353	3.140.286	3.064.816
--	-----------	-----------	-----------	-----------

Den endelige berigtigelse for 2006 og 2007 for sager, der skulle revurderes i 2006, er således ca. 3 mio. kr. større end tidligere berigtiget. Det skyldes dels, at det samlede antal sager ved den fulde sagsgennemgang har vist sig større end forudsat, dels at fejlændelen er steget fra ca. 95 pct. til 98 pct. i forbindelse med den fulde sagsgennemgang.

Hertil kommer et refusionstab på ca. 3,1 mio. kr. for 2008. Det tab gælder således, uanset at der generelt henover 2008 er foretaget korrekt revurdering af de relevante sager. det har ikke som tidligere forudsat været muligt at ”mærke” de relevante sager, så der kunne undgås hjemtagelse af refusion i 2008.

Vedrørende sager, der skulle revurderes i 2007, skal der samlet for 2007 og 2008 berigtiges i alt 13,5 mio. kr., *jf. tabel 2*. Der henvises i den forbindelse til, at forvaltningen i forbindelse med behandlingen af spørgsmålet om revurdering af visitationen til fleksjob i 2006 (BIU 25/2008) anførte, at der ”må ligeledes påregnes at vist refusionstab på sager, der skulle revurderes i 2007.”

Tabel 2. Opgørelse af refusionstab vedr. regnskab 2007

	Regnskabsår		
	2007	2008	I alt 07-08
Refusionstab vedr. 2007	8.364.067	5.090.879	13.454.946

Igen bemærkes, at refusionstabet i 2008 gælder, uanset at der generelt henover 2008 er foretaget korrekt revurdering af de relevante sager.

VIDERE PROCES

Udestående berigtigelser vil blive foretaget snarest og optages på regnskabet for 2009.

BILAG

1. Revisionsdirektoratets protokollat af 27. april 2009 vedr. fleksjob

Morten Binder

/Thomas Thellersen Børner

bilag

[1: Revisionsdirektoratets protokollat af 27. april 2009 vedr. fleksjob](#)

