

Den uafhængige revisors erklæring om aftalte arbejdshandlinger

Til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Økonomiudvalget

Vi har efter aftale udført nedenstående arbejdshandlinger med henblik på at sikre, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens "Status for indsatsen for nedbringelse af langvarige sygedagpengesager over 52 uger - juli og august 2009" er i overensstemmelse med den faktiske udvikling på området.

Arbejdet er udført på baggrund af aftalen om budget 2008 for Københavns Kommune, hvor det, jf. side 34, fremgår følgende:

"Parterne er ... enige om at afsætte 9,0 mio.kr. i både 2008 og i 2009 med henblik på at iværksætte en ekstraordinær opfølgingsindsats over for sager over 52 ugers varighed. Med bevillingen forpligtiger Beskæftigelses- og Integrationsudvalget sig til at opnå en reduktion på 120 helårssager i 2008 og yderligere 720 sager i 2009.... Med henblik på at sikre, at de forventede resultater opnås, er parterne enige om, at der hver anden måned følges op med en revisionspåtegnet statusrapport til Økonomiudvalget"

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens og Økonomiudvalgets brug til ovennævnte formål.

Udførte arbejdshandlinger

Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om aftalte arbejdshandlinger.

Vores udførte arbejdshandlinger kan opsummeres således:

1. Vi har gennemgået forvaltningens "Status for indsatsen for nedbringelse af langvarige sygedagpengesager over 52 uger - juli og august 2009" med henblik på at kontrollere, at denne overholder udvalgets beslutning om rapporteringsform, jf. BIU 33/2008.
2. Vi har beregnet antallet af sygedagpengesager i ugerne 1-52 2008 og ugerne 1-36 i 2009 med baggrund i listerne fra KMD-sygedagpenge (DP-143), med henblik på at kontrollere de i rapporteringen oplyste antal sager.
3. Vi har beregnet, hvorvidt differencen imellem måltallet for rapporteringsperioden, jf. den senest reviderede prognose vedtaget af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget 27. august 2009, og det faktisk realiserede sagsantal, overstiger 2%, hvilket i givet fald vil medføre, at der skal forelægges en mere detaljeret rapportering for udvalget.

Forvaltningens produktionsplan

I forvaltningens produktionsplan forventes der en tilgang på i gennemsnit 44 sager om ugen i den resterende del af 2009 sammenlignet med, at tilgangen i den tilsvarende periode i 2008 var på 49 sager om ugen. Forvaltningen forventer en stigning i antallet af afgange til 67,4 sager om ugen i den resterende del af 2009, mens den gennemsnitlige afgang i de første 36 uger i 2009 var på 62 sager om ugen. Samlet giver dette en gennemsnitlig nettoafgang på 23,4 sager om ugen, hvilket over 17 uger fører til en samlet nedgang i sagsantallet fra ca. 2000 sager ved udgangen af august til 1.600 sager ultimo 2009.

Den forventede nedgang i tilgangen af sager over 52 uger skal ifølge forvaltningen tilvejebringes ved, at der er udlagt 250 sager mellem 26 og 52 uger til eksterne aktører på resultatbaserede kontrakter. Samtidig skal den forventede øgede afgang af sager over 52 uger tilvejebringes ved, at medarbejdere, der arbejder med de langvarige sager og med sager mellem 26 og 52 uger samt sager over 52 uger, resten af 2009 kan løse opgaver uden for normal arbejdstid som aflønnet merarbejde. Samlet set er disse initiativer finansieret gennem en resourcetilførsel på 4,5 mio.kr. til området.

Vurdering

De initiativer, som er sat i værk på baggrund af resourcetilførslen på 4,5 mio. kr., vil bidrage til et forøget antal nettoafgange i den resterende del af 2009. Dermed vil sagsbestanden, der gennem 2009 indtil videre er blevet nedbragt med ca. 400 sager fortsat blive nedbragt i den resterende del af 2009.

Målsætningen for nedbringelse af sager til 1.600 sager ultimo 2009 i den nye augustprognose var dog i udgangspunktet ambitiøs, og udfordringen heri er blevet større efter, at sagsbestanden fra udgangen af juli - som udgjorde nulpunktet for den nye prognose - er steget fra 1.998 sager til 2.004 sager ved udgangen af august, hvorimod den ifølge prognosen skulle være faldet til 1.913 sager.

Samlet vurderer Deloitte derfor, at det er usikkert om forvaltningen når måltallet pr. ultimo 2009 i den reviderede prognose, som blev godkendt af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i august 2009.

Afgrænsning

Vi har i øvrigt ikke foretaget sagsrevision af de sager, der er afgangsført, hvorfor vi ikke udtaler os om, hvorvidt gældende lovgivning er overholdt i forbindelse med sagsbehandlingen af sygedagpengesagerne.

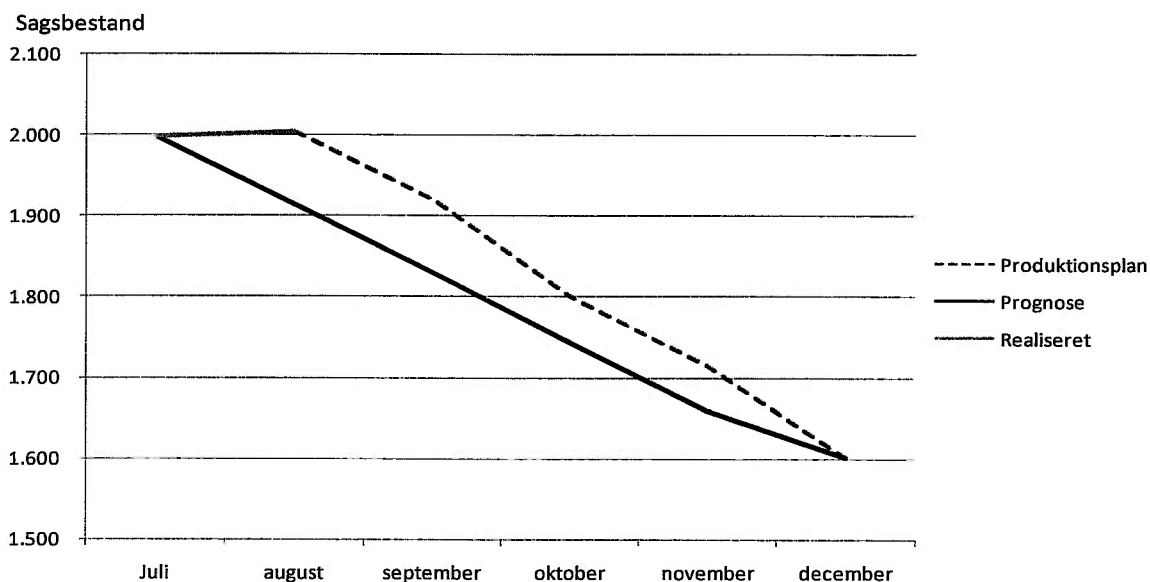
Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med danske revisionsstandarder herom, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed om, hvorvidt Beskæftigelses- og

4. Vi har gennemgået forvaltningens produktionsplan for den resterende del af 2009 med henblik på at vurdere, hvorvidt forvaltningen under de givne forudsætninger vil kunne nå det reviderede prognosemål om en nedbringelse af antallet af lange sygedagpengesager til 1.600 sager per ultimo 2009.

Faktiske resultater

Resultaterne af de udførte arbejdshandlinger kan opsummeres således:

- Ad. 1. Vi fandt, at den af forvaltningen udarbejdede status overholder udvalgets beslutning om rapporteringsform, herunder kravet om en udvidet afrapportering overfor udvalget ved afvigelser fra målkurven.
- Ad. 2. Vi fandt, at antallet af sygedagpengesager i den af forvaltningen udarbejdede status stemmer overens med den underliggende dokumentation herfor.
- Ad. 3. Vi fandt, at den reviderede prognose tager udgangspunkt i det realiserede sagsantal for juli måned, men at det realiserede sagsantal for august ligger uden for den aftalte margen på 2% i forhold til målkurven. Sagsantallet for august lå 4,8% over målkurven. På denne baggrund har forvaltningen udarbejdet en produktionsplan med en ikke-lineær målkurve, som danner udgangspunktet for arbejdet med at nå frem til måltallet på 1.600 sager per ultimo 2009.
- Ad. 4. Vi fandt, at forvaltningen på baggrund af udviklingen i sagsantallet i august har fremlagt en produktionsplan frem til ultimo 2009, som fastholder måltallet på 1600 afgange. Udgangspunktet for produktionsplanen er en ikke-lineær kurve, hvor sagsantallet stiger i august for herefter at falde mere end prognosen fra september og frem til ultimo 2009. Forholdet mellem prognosen, den realiserede sagsafgang fra august samt forvaltningens produktionsplan er illustreret i figuren nedenfor.



Integrationsforvaltningen rent faktisk vil nå målet om at nedbringe antallet af helårssager, som forudsat i den indgåede aftale.

København, den 5. oktober 2009

Deloitte
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor