



Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering Njalsgade 72A DK-2300 Kbh S

Københavns Kommune
Att.: Borgerrepræsentationen
Rådhuset
1599 København V

Styrelsen for
Arbejdsmarked
og Rekruttering

Njalsgade 72A
2300 København S
T: 72 21 74 00
E: star@star.dk

www.star.dk

Dato: 30. maj 2018

J. Nr. 17/05854/4/ral

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2016 på områder med statsrefusion for Københavns Kommune

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har gennemgået revisionsberetningen på Beskæftigelsesministeriets vegne og har overvejende taget stilling til revisors bemærkninger af betydning for statsrefusion og tilskud på Beskæftigelsesministeriets sagsområder.

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer styrelsen fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2016, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2016.

Resultat af gennemgangen på Beskæftigelsesministeriets område

Revisor har ikke forbehold på Beskæftigelsesministeriets område.

Styrelsen vurderer det dog som kritisabelt, at der igen er revisionsbemærkninger på områderne jobafklaringsforløb og ressourceforløb.

Styrelsen vurderer det desuden som utilfredsstillende at der er revisionsbemærkning på området for forsikrede ledige.

Styrelsen har desuden hæftet sig ved, at revisor i forbindelse med sin gennemgang har konstateret, at der i en række sager generelt ikke foretages økonomiske opfølgning efter § 10 i aktivloven.

Styrelsen har noteret sig, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har tilrettet deres procedurer i forbindelse med økonomiske opfølgning således, at der sker opfølgning på alle henvendelser og adviser, der kan have indflydelse på beregningen og berettigelsen til ydelser. Revisor har i forbindelse med gennemgangen ikke konstateret forhold, hvor der ikke har været taget stilling til forhold, der kunne have betydning for beretningen og berettigelsen til ydelser.

Revisor har desuden i forbindelse med gennemgangen af sagsområder hvor Min Plan anvendes, konstateret at Min Plan i en række tilfælde først var opdateret efter

iværksættelsen af de konkrete tilsyn, samt at Min Plan i flere tilfælde indeholdt forældede oplysninger.

Styrelsen bakker derfor op om revisors anbefalinger om, at der etableres procedurer, der sikrer, at der sker korrekt og rettidig udarbejdelse og opdatering af Min Plan. Desuden støtter styrelsen revisors anbefalinger om, at forvaltningen i forbindelse med det risikobaserede ledelsestilsyn på områder, som er omfattet af Min Plan har fokus på korrekt anvendelse og opdatering af Min Plan.

Forsikrede ledige

Det fremgår af beretningen, at revisor på området for forsikrede ledige har konstateret flere væsentlige fejl og mangler i forhold til kvaliteten af sagsbehandlingen.

Det drejer sig om:

- manglende rettidighed i forbindelse med opfølgning,
- manglende rettidighed i forbindelse med opdatering af Min Plan og
- manglende rettidighed i forbindelse med tilbud.

Revisor har i forbindelse med deres test af forvaltningens risikobaserede ledelsestilsyn på personsagsområdet konstateret, at ledelsestilsynet ikke i alle tilfælde har fanget de nævnte fejl. Revisor anbefaler derfor, at der etableres procedurer, der fremadrettet sikrer korrekt og rettidig sagsbehandling på området. Samt at ledelsestilsynet tilrettes så det fremadrettet fanger væsentlige fejl i sagsbehandlingen.

Det fremgår af Københavns Kommunes revisionsbetænkning over beretningen af kommunens regnskaber for 2016, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har iværksat en handleplan med henblik på at rette op på kvaliteten i sagsbehandlingen på de konstaterede områder.

Hovedpunkterne i handleplanen er:

- centralisering af kapacitets- og produktionsstyring,
- indskærpelse af regler og krav, lokalt og
- centralt ledelsestilsyn mv.

Det ses af beretningen, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (BIF) har en målsætning om, at der skal ske rettidig afholdelse af samtaler i 80 pct. af sagerne med udgangen af 2017 og i minimum 90 pct. af sagerne med udgangen af 1. kvartal 2018. BIF har en målsætning om, at der skal ske rettidig aktivering og opdatering af Min Plan i minimum 90 pct. af sagerne ved udgangen af 2017.

Styrelsen skal bede kommunen inden en måned give styrelsen en status på effekten af de igangsatte initiativer, samt redegøre for evt. yderligere tiltag som er sat i værk for at rette op på fejlene i sagsbehandlingen.

Jobafklaringsforløb

Styrelsen kan konstatere, at i 2015 blev der også afgivet revisionsbemærkninger, vedrørende væsentlige fejl og mangler i forhold til kvaliteten i sagsbehandlingen på området for jobafklaring. Revisionsbemærkningen videreføres f.s.v.a. rettidigheden i forelæggelsen af sager for rehabiliteringsteamet.

Det fremgår af beretningen, at revisor i forbindelse med opfølgningen og gennemgangen af personssagsområdet, har foretaget opfølgning på forvaltningens iværksatte handleplaner og ledelsestilsyn på området. I den forbindelse har revisor kon-

stateret en væsentlig forbedring i kvaliteten i sagsbehandlingen. Der er dog fortsat væsentlige udfordringer i forhold til at overholdelsen af fristen på 4 uger i forhold til forlæggelsen af sager for rehabiliteringsteamet.

Det er oplyst fra forvaltningen, at den væsentligste udfordring i forhold til at overholde fristen, er for få møder i rehabiliteringsteamet. Forvaltningen har desuden oplyst, at arbejdet med den iværksatte handlingsplan fortsætter, med henblik på at forbedre kvaliteten og fastholde kvalitetsløftet.

Det fremgår af beretningen af BIF har en målsætning om, at der kan ske rettidig forelæggelse af jobafklaringssager for rehabiliteringsteamet i 80 pct. af sagerne med udgangen af 2017 og i minimum 90 pct. af sagerne ved udgangen af 1. kvartal 2018. Forvaltningen har dog oplyst at det er en forudsætning for målopfyldelsen, at mødekapaciteten i rehabiliteringsteamet kan øges, og der kan igangsættes en bedre overordnet styring. Forvaltningen er i dialog med Region Hovedstaden om dette.

Styrelsen skal bede kommunen inden en måned give styrelsen en status på effekten af de igangsatte initiativer, samt redegøre for evt. yderligere tiltag som er sat i værk for at rette op på fejlene i sagsbehandlingen.

Ressourceforløb

Revisionsbemærkningen fra 2015 vedrørende manglende opfølgning i sagerne vedrørende ressourceforløb videreføres i 2016. I 2015 afgav revisor bemærkningen om, at der i personsagerne langt fra sker opfølgning i det omfang lovgivningen tilskriver. Der var derfor en risiko for, at forløbene på ressourceforløb blev unødvendig lange.

Forholdet blev drøftet med forvaltningen, der var opmærksom på problemstillingen. Forvaltningen oplyste, at området i efteråret 2015 blev tilført yderligere ressourcer. Desuden blev der i 2016 iværksat en særlig indsats for at øge rettidigheden i opfølgningssamtalerne gennem effektiviseringstiltag og samtalestyring.

Styrelsen har noteret sig, at revisor har anbefalet, at området og udviklingen i kvaliteten i sagsbehandlingen følges tæt i forvaltningens ledelsestilsyn. Revisor har desuden foretaget opfølgning på de af forvaltningen iværksatte initiativer i forhold til at sikre rettidig opfølgning i sagerne vedrørende ressourceforløb.

Der er ved gennemgangen på området igen konstateret en væsentlig stigning i opfølgningsfrekvensen i sagerne i løbet af 2016. Der er dog fortsat væsentlige fejl i forhold til rettidigheden på opfølgningen. Revisionsbemærkningen videreføres således i 2016 for så vidt angår rettidig opfølgning i sagerne.

Rettidigheden i forhold til opfølgningen på ressourceforløb måles som 6 samtaler inden for en periode på 12 måneder, hvilket betyder, at det på tidspunktet for revisionen ikke har været muligt at måle den fulde effekt af forvaltningens initiativer.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen fortsætter den iværksatte handleplan fra 2016 for at øge samtalerettidigheden. Som led i handleplanen er der ansat yderligere medarbejdere på området. Endvidere arbejdes med effektiv produktionsstyring, centralt samtaleindkald, telefonisk opfølgning, tiltag til minimering af borgers udeblivelser, ugentlig opfølgning på medarbejderniveau mv.

Det er oplyst, at BIF forventer, at samtalerettidigheden i ressourceforløbssagerne er oppe på 90 pct. i oktober måned 2017.

Styrelsen skal bede kommunen inden en måned give en status på effekten af de igangsatte initiativer, samt redegøre for evt. yderligere tiltag som er sat i værk for at rette op på fejlene i sagsbehandlingen.

Styrelsen har desuden ved flere lejligheder bemærket, at manglende rettidighed inden for de fleste områder er et generelt problem på landsplan. Styrelsen skal derfor bede revisor generelt være opmærksom på, at der bliver fulgt op på områder, hvor dette gør sig gældende.

Styrelsen skal bede revisor være særligt opmærksom på at størrelsen af stikprøven ved gennemgangen af personsager. Styrelsen forventer at stikprøvens størrelse tager udgangspunkt i den samlede revision af Københavns Kommune, herunder kommunens forretningsgange og interne kontrolprocedure.

Desuden forventer styrelsen, at størrelsen af stikprøven er valgt ud fra en kombination af konkrete og generelle erfaringer med fejlrisiko inden for de enkelte hovedområder samt ud fra et væsentlighedskriterium, hvor der indgår forhold af økonomisk, sagsbehandlingsmæssig, principiel og lokal karakter.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2015. Styrelsen har dog noteret sig følgende:

Vedrørende sygedagpenge

Styrelsen har noteret sig, at Revisor har foretaget opfølgning på forvaltningens handleplan og har i den forbindelse konstateret, at der er sket en væsentlig forbedring af sagsbehandlingen på sygedagpenge området.

Vedrørende jobafklaringsforløb

Styrelsen noteret sig, at revisor i forbindelse med opfølgning på forvaltningens handleplan på området vedrørende jobafklaringsforløb har konstateret en forbedring i sagsbehandlingen, men at der fortsat er væsentlige mangler i forhold til overholdelsen af 4 ugers fristen for forelægning af sagen for rehabiliteringsteamet. Dette har medført, at der igen i år er givet en revisionsbemærkning på området.

Vedrørende ressourceforløb

Det fremgår af beretningen, at revisor har foretaget opfølgning på området for ressourceforløb og de iværksatte initiativer. Revisor har i den forbindelse konstateret, at der i 2. halvår af 2016 er en øget opfølgingsfrekvens. Trods den øgede opfølgingsfrekvens har revisor igen givet en revisionsbemærkning på området.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Det fremgår af beretningen, at *kommunen skal sikre, at der foreligger en uafhængig revisorerklæring om, at det pågældende system fungerer i et edb-miljø med en tilfredsstillende system-og datasikkerhed, og at de interne kontroller i systemerne sikrer en fuldstændig og nøjagtig behandling af godkendte transaktioner.*

De væsentligste fagsystemer på de sociale- og beskæftigelsesrettede områder omfattet af statsrefusion er outsourcet til KMD. Som led i revisionen har revisor påset, at der foreligger erklæringer fra KMD for følgende edb-systemer, som kommunen anvender. Det drejer sig om Boliglån, KMD-dagpenge, KMD-socialpension, KMD-aktiv, og NemRefusion.

Det fremgår af beretningen, at der på tidspunktet for revisionens afslutning, ikke forelå alle revisionserklæringer for de sociale it-systemer som kommunen anvender. Styrelsen forventer, at revisor påser at samtlige erklæringer bliver indhentet.

Det fremgår desuden af beretningen, at revisor ikke har taget stilling til indholdet af erklæringer der forelå vedrørende de sociale it-systemer.

Styrelsen forventer, at revisor efterfølgende har påset, at samtlige erklæringer er indhentet, og at der i de udarbejdede erklæringer ikke har været forhold, der giver anledning til yderligere revision. Såfremt der er fundet forhold, der giver anledning til yderligere revision, bedes revisor redegøre for forholdet i næste års beretning.

Fravalg

Styrelsen minder om, at revisor konkret skal redegøre for fravalg af personsagsgennemgangen.

Styrelsen skal derfor generelt bede revisor om i forbindelse med revisionen i kommunen af områder med ydelser/tilskud på ministeriets ressortområde, at ud over at angive begrundelse for fravalget i beretningen ligeledes at oplyse i hvilket regnskabsår, der senest har været udtaget personsager til revision på de evt. fravalgte områder.

Styrelsen går ud fra, at kommunen har rettet samtlige fundne fejl, og at revisor har påset, at der er sket udbetalings- og refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor dette har været påkrævet.

Styrelsen understreger, at det er en forudsætning for at få udbetalt statsrefusion, at udgifterne er afholdt efter reglerne. Det er kommunalbestyrelsen/byrådets ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

Lovgrundlag

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har på Beskæftigelsesministeriets vegne gennemgået de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på ministeriets område, som er omfattet af bekendtgørelse nr. 1617 af 15. december 2016 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder.

Klagevejledning

Hvis Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse, kan kommunalbestyrelsen/byrådet klage til Beskæftigelsesministeriet.

Klagen skal sendes til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, Njalsgade 72 A, 2300 København S.

Styrelsen sender klagen til Beskæftigelsesministeriet sammen med sagen og eventuelle bemærkninger.

Dette brev er sendt elektronisk til kommunen, kommunens revisionsfirma og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen



Søren Tingskov
Kontorchef
Tilsyn og Kontrol
Tlf.: 72 21 77 00