

## **2. Revisionsprotokollat på beskæftigelsesområdet 2008 (2009-150654)**

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen skal forelægge Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger for udvalget samt redegøre for gennemførte og påtænkte foranstaltninger i forhold hertil.

### **INDSTILLING OG Beslutning**

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indstiller,

1. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tager Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger til efterretning.
2. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender forvaltningens gennemførte og påtænkte foranstaltninger i forhold hertil.

### **Problemstilling**

Revisionsdirektoratet har i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2008 på beskæftigelsesområdet afgivet 1 revisionsbemærkning med alvorlig kritik og 1 henstilling.

Revisionsbemærkninger kan "rangordnes" i forhold til hvor graverende Revisionsdirektoratet / Revisionsudvalget 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). Derudover kan Revisionsdirektoratet henstille til forvaltningen, hvis direktoratet finder, at de anvendte forretningsgange kan styrkes.

### **Løsning**

Vedr. beretningen for 2008 har Revisionsdirektoratet gennemgået 252 sager, hvoraf 102 sager (40 %) indeholder fejl med eventuel udbetalings- og/eller refusionsmæssig betydning. I beretningen for 2007 – inklusiv den særskilte beretning om fleksjob - var andelen af sager, hvor der var fejl med eventuel udbetalings- og eller refusionsmæssig betydning ca. 58 %.

Direktoratet finder, at antallet af fejl med potentiel udbetalings- og/eller refusionsmæssig betydning fortsat er uacceptabelt højt, men også, at det er direktoratets indtryk, at de enkelte fejl generelt er mindre væsentlige set i forhold til tidligere år.

Det skal hertil også bemærkes, at fejlandelen er ikke direkte sammenlignelig mellem år, idet der i år har været anvendt en ny metode i gennemgangen af sager. Deloitte har foretaget den egentlige sagsgennemgang på Revisionsdirektoratets vegne og ifølge Deloitte er sagerne til gennemgang i 2008 i modsætning til tidligere år "ikke er udvalgt tilfældigt, men udvalgt med henblik på at afdække fejl".

Derudover anvender Deloitte en metode, hvor der gennemføres en fuldstændig screening for fejl på de udvalgte sager, det vil sige, at sagerne er gennemgået for alle mulige typer af fejl ift. opfølgning, aktivering, udbetalinger til borger og virksomheder m.v. Revisionsdirektoratet har tidligere gennemgået sager med henblik på at afdække omfanget af bestemte typer af fejl, det vil sige, at nogle sager er gennemgået for én

Deloitte overtager revisionen for det næste regnskabsår, så der må påregnes at være en ny form for rapportering fra næste revisionsgennemgang.

### **Revisionsbemærkninger:**

*1. Revisionsdirektoratet finder anledning til at udtale alvorlig kritik af, at revisionen af personsagerne også i år har vist et betydeligt fejlomfang med refusionsmæssig betydning.*

De 3 væsentligste områder med høj fejlandel er områderne revurdering af fleksjobvisiterede, rettidighed i sygedagpengeopfølgning og sygeopfølgning ift. kontanthjælpsmodtagere.

#### ***Fleksjobområdet.***

På fleksjobområdet blev der 1. juli 2006 indført en væsentlig skærpelse af dokumentationskravene i forbindelse med visitation til fleksjob. Der kom endvidere 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. Såfremt denne revurdering ikke er gennemført rettidigt, så kan der ikke hjemtages statsrefusion på forsørgelsesydelse til personen i de tre efterfølgende år. Lovændringen indebærer ligeledes en skærpelse af kravene til 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.

Revisionsdirektoratet har gennemgået 62 nyvisiterede sager, som var omfattet af målgruppen. Alle 62 sager opfyldte lovgivningens kriterier for korrekt visitation til fleksjob.

Revisionsdirektoratets har endvidere gennemgået 59 sager, der forfaldt til revurdering i 2008, hvilket udgør en fuld sagsgennemgang. Gennemgangen viste fejl i 39 sager svarende til en fejlandel på 66,1 %. Fejlandelen i 2006 og 2007 var henholdsvis 98 % og 85 %. Af de 39 sager med fejl var der i 35 sager påbegyndt revurdering inden udløbet af tidskravet, og sagerne var afsluttet ved direktoratets gennemgang, blot ikke rettidigt. Forvaltningen kan ikke opnå refusion for de 39 sager med fejl, og forvaltningen har beregnet, at der for de 39 sager skal berigtiges 667.211 kr. i 2008.

Den manglende rettidighed vedr. revurderingerne har været udfordret af en kompliceret lovgivning på området, som generelt har voldt kommunerne problemer. Således skønner KL (jf. artikel i Berlingske Tidende 30.7.2009), at kommunerne alene i 2008 mister 240 mio. kr. som følge af de nye regler. På baggrund af problemerne på området udarbejdede forvaltningen i 2008 en handleplan med henblik på at hæve kvaliteten af sagsbehandlingen på området, herunder sikre at revurderingerne sker rettidigt. Arbejdet med at opnå rettidighed i revurderingerne har været mere omfattende og langstrakt end forventet. Rettigheden er dog løbende forbedret, og den gennemsnitlige rettidighed til og med september 2009 udgør ca. 88 %. Efter 1. maj 2009 har der på nær 1 sag været fuld rettidighed på dette område.

#### ***Sygedagpengeområdet***

Revisionens gennemgang har vist, at der er konstateret fejl i rettigheden i 17 ud af 29 sygedagpengesager. Der er således fortsat tale om en utilfredsstillende stor andel af sagerne, hvor der er problemer med rettidighed. Omvendt er de 17 sager karakteriseret ved mindre hyppige

overskridelser af rettidigheden og overskridelser med kortere varighed, end det var tilfældet i 2006 og 2007, hvilket bekræfter forvaltningens billede af, at den samlede rettidighed på området er forbedret betydeligt. Den manglende rettidighed udgør i alt 649 dage svarende til, at der ikke kan hjemtages 465.000 kr. i refusion.

Opnåelse af rettidighed i forhold til sygedagpengeopfølgning har været et fokusområde for forvaltningen både gennem 2008 og 2009. De igangsatte initiativer har medført en betydelig forbedring, således at den generelle rettidighed fra og med 2. kvartal 2008 har ligget omkring 90 % og fra og med marts 2009 omkring ca. 95 %.

### ***Kontanthjælpsområdet.***

På kontanthjælpsområdet er det glædeligt at konstatere, at nogle af de områder, som forvaltningen tidligere på arbejdet målrettet med at sænke fejlomfanget på, ikke længere fremtræder af fejlstatistikken. Således er der ikke konstateret fejl ift. forvaltningens rettidighed vedr. aktivering og kun 4 fejl hvad angår rettidighed ift. til jobsamtaler, hvor sidstnævnte ikke har direkte refusionsmæssig betydning.

De fleste fejl (14) på kontanthjælpsområdet relaterer sig til manglende dokumentation for, at der er foretaget en vurdering af behovet for en sygeopfølgingsplan for de kontanthjælpsmodtagere, som forvaltningen er bekendt med er syge.

Forvaltningen er meget opmærksom på problemstillingen om sygeopfølgingsplaner og den manglende dokumentation for de foretagne vurderinger. Forvaltningen har derfor udarbejdet en handlingsplan med henblik på forbedring af administrationen på dette område.

Handlingsplanen omfatter:

En centervis gennemgang af aktuelle sager med sygefravær med henblik på korrekt håndtering og registrering.

Obligatorisk intern undervisning i regler og retningslinier med centralt udviklet undervisningsmateriale.

Udarbejdelse af ny praksisnær vejledning til støtte for medarbejderne og til understøttelse af ensartet sagsbehandling.

Udvikling af rapporter i forvaltningens ledelsesinformationssystem med henblik på decentral og central opfølgning.

Centervis gennemgang af månedlige stikprøver på sagsbehandlingens kvalitet, herunder om der foretaget og dokumenteret, de nødvendige sagskridt.

Handlingsplanens initiativer er stort set implementeret.

Der vil endelig blive taget initiativ til en konsulentgennemgang af forvaltningens retningslinier og arbejdsgange for registrering af sygdom i KMD-Opera med henblik på forslag til bedre IT-understøttelse samt mulige forenklinger af arbejdsgangen vedr. sygeopfølgning.

Det er forvaltningens forventning, at disse initiativer fremover mærkbart vil reducere fejlene for så vidt angår manglende noteringer af vurdering af behovet for sygeopfølgingsplan, udarbejdelse af plan og opfølgninger herpå. Forvaltningen kan således allerede nu konstatere en betydelig effekt af initiativerne på sagsbehandlingen.

*2. Revisionsdirektoratet skal henstille, at forvaltningen udformer ledelsestilsynet til at have øget fokus på sammenhængen mellem statsrefusionsadgang og kvaliteten af sagsbehandlingen og dokumentationen heraf.*

Hvad angår refusionshjemtagelsen, gennemgår forvaltningen aktuelt procedurebeskrivelse og arbejdsgange med henblik på evt. at præcisere og tilpasse disse, således at der decentralt foretages korrektion af den hjemtagne refusion i de sager, hvor der gennem det gennemførte ledelsestilsyn er konstateret sagsbehandlingsmangler med refusionsmæssig betydning.

Hvad angår det kvalitative indhold i ledelsestilsynet, er forvaltningen enig i, at der fremadrettet er behov for i højere grad at indarbejde fagligt mere kvalitative fokusområder i ledelsestilsynet, mens forvaltningen i de foregående år har haft et naturligt fokus på at leve op til de lovpligtige krav i sagsbehandlingen.

### **Økonomi**

Foreløbigt forventes beskæftigelsesberetningen at medføre en berigtigelse vedr. forsørgelsesudgifter på ca. 1,7 mio. kr. Hertil kommer, at forvaltningen i overensstemmelse med revisionens anbefalinger vil foretage en opgørelse og berigtigelse af forsørgelsesydelsen i de kontanthjælpssager, hvor der ikke i 2008 er foretaget en vurdering af behovet for en sygeopfølgingsplan.

Kommunens udgifter til forsørgelse udgjorde i 2008 2.351 mio. kr.

### **Videre proces**

Revisionsdirektoratet udarbejder på baggrund af beslutningsprotokollatet en samlet revisionsberetning for Københavns Kommune. De relevante dele af denne vil blive behandlet i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil udarbejde en indstilling til udvalget om status for opfølgning på protokolattet omkring februar 2010.

### **Bilag**

Revisionsprotokollat for 2008 på beskæftigelsesområdet

Morten Binder

/ Thomas Thellersen Børner

### **bilag**

[1. Revisionsprotokollat for 2008 på beskæftigelsesområdet](#)

