



Københavns Kommune
Borgerrepræsentationen
Rådhuset
1599 København V

Holmens Kanal 20
Postboks 2150
1016 København K
Tlf. 35 28 81 00
E-mail ams@ams.dk
www.ams.dk
CVR 55568510
EAN 5798000392014

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2011 på områder med statsrefusion for Københavns Kommune

15. april 2013

Sagsnr. 2012-0016604/SAL/4

Arbejdsmarkedsstyrelsen har foretaget en gennemgang af revisionsberetningen og har alene taget stilling til revisors bemærkninger af betydning for statsrefusion og tilskud på Beskæftigelsesministeriets sagsområder. For god ordens skyld bemærkes, at denne decisionsskrivelse således ikke afskærer Beskæftigelsesministeriet fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2011, herunder kræve berigtigelse af eventuel uberettiget modtaget refusion vedrørende 2011.

Resultat af gennemgangen på ministeriets område

Revisor har ikke forbehold på ministeriets område.

Revalidering

Beskæftigelsesministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er revisionsbemærkning om, at der på revalideringsområdet er konstateret væsentlige fejl i 12 ud af 20 sager.

Ministeriet noterer sig, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen erkender, at kvaliteten i sagsbehandlingen på området skal forbedres. Det fremgår, at forvaltningen er ved at udarbejde en handlingsplan, der adresserer kvalitetsproblemerne. Planen omfatter bl.a. en sagsgennemgang med Deloitte, ligesom revalideringsområdet vil indgå centralt i det nye ledelsestilsyn.

Ministeriet forventer, at forvaltningen følger revisors anbefaling om, at der iværksættes aktiviteter, der sikrer, at medarbejderne får en grundlæggende forståelse for de dokumentationskrav, der ligger til grund for bevilling af revalidering, og for jobplanens status som styringsredskab i forbindelse med den løbende revalideringsproces.

Ministeriet forventer ligeledes, at forvaltningen følger revisors anbefaling om at foretage en gennemgang af samtlige aktive revalideringssager, og at

der i forbindelse med gennemgangen foretages en vurdering af, om grundlaget og dokumentationen for revalidering er til stede, herunder en konstatering af, at jobplanen følges og anvendes som et styrende dynamisk værktøj. Revisor bedes orientere ministeriet om sagsgennemgangen i næste års beretning, herunder om der er sket refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor dette måtte være påkrævet.

Ministeriet forventer, at ovenstående vil forbedre sagsbehandlingen, og at forbedringen vil fremgå af næste års beretning.

Revisor har oplyst, at der er nogle sager, hvor der mangler jobplaner inden tilbud.

Ministeriet skal bemærke, at dette forhold kan have refusionsmæssig betydning, jf. svar fra Arbejdsmarkedsstyrelsen af 28. marts 2011 (Justering af oplysninger i notat af 17. februar 2011 om svar på spørgsmål vedr. berigtigelser m.v.).

Ministeriet skal anmode revisor om at påse, at fornøden refusionsmæssig berigtigelse er foretaget og orientere ministeriet herom i næste års beretning.

Sygedagpenge

Beskæftigelsesministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er revisionsbemærkning om, at der på sygedagpengeområdet er konstateret væsentlige fejl i 22 ud af 32 sager, heraf fejl med refusionsmæssig betydning i 11 sager. Fejlniveauet er stort set på samme niveau som i 2010 og en væsentlig del af fejltypene er også identiske med de fejltypene, der blev konstateret i 2010.

Ministeriet noterer sig, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen erkender, at kvaliteten i sagsbehandlingen på området skal forbedres. Det fremgår, at forvaltningen har iværksat en handleplan, der omhandler de forbedringspunkter revisor har anført i beretningen, med henblik på at sikre kvaliteten i sagsbehandlingen, herunder sidemandsoplæring og introduktion til best practice. Endvidere fremgår det, at der vil blive iværksat en øget kvalitetsopfølgning på området.

Det fremgår, at der i nogle sager kan rejses tvivl om borgerens berettigelse til sygedagpenge. Ministeriet går ud fra, at der er sket refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor det er påkrævet, og at revisor har påset dette. Revisor bedes orientere ministeriet herom i næste års beretning.

Ministeriet forventer, at ovenstående vil forbedre sagsbehandlingen, og at forbedringen vil fremgå af næste års beretning.

Berigtigelse vedr. manglende overholdelse af ret og pligt

Beskæftigelsesministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er revisionsbemærkning om berigtigelse vedrørende manglende overholdelse af ret og pligt på området kontanthjælp og starthjælp for perioden 2009 til 2011.

Revisors gennemgang har vist, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i en række tilfælde har afholdt udgifter uden for refusionsordningen, selvom disse kunne afholdes inden for refusionsordningen. Kommunen har således hjemtaget for lidt i statsrefusion.

Ministeriet noterer sig, at forvaltningen i samarbejde med Deloitte vil tilrette forvaltningens vejledning på området, således at der fremadrettet hjemtages korrekt statsrefusion.

Ministeriet noterer sig, at der for 2009 er sket en opgørelse af merrefusionen og at forholdet er berigtiget i den endelige restafregning for 2011. Ministeriet noterer sig også, at forvaltningen vil foretage en tilsvarende gennemgang for 2010, 2011 og 1. halvår af 2012 med henblik på at sikre, at kommunen hjemtager korrekt refusion for alle årene og at gennemgangen forventes afsluttet i efteråret 2012.

Ministeriet skal bede revisor om at følge op på forholdet i næste års beretning.

Hjemtagelse af høj refusion på sygedagpengeområdet i 2010, 2011 og 1. halvår 2012

Beskæftigelsesministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er revisionsbemærkning om, at der på sygedagpengeområdet ikke i alle tilfælde er blevet hjemtaget korrekt refusion i forbindelse med delvist raskmeldte sygedagpengemodtagere, deltagelse i aktivering og deltagelse i virksomhedspraktik.

Ministeriet noterer sig, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i samarbejde med Deloitte har udarbejdet en model til gennemgang og opgørelse af korrekt refusion på området. Ministeriet noterer sig endvidere, at den endelige gennemgang forventes afsluttet i efteråret 2012 og forventes at medføre øget statsrefusion til kommunen.

Ministeriet skal bede revisor om at følge op på forholdet i næste års beretning.

Udbetaling af ydelser til en specifik familie

Beskæftigelsesministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at Intern Revisions analyse af udgifterne i forbindelse med en specifik familie har givet anledning til en revisionsbemærkning. Ministeriet noterer sig, at det fremgår af bilag 1 vedrørende udvalgenes besluttede foranstaltninger, at revisionens kritik i al væsentlighed retter sig mod Socialforvaltningen.

På baggrund af en række identificerede forhold er det Intern Revisions vurdering, ”at kommunens mulighed for at foretage en effektiv omkostningsstyring, herunder en styring af det samlede omfang af ydelser til enkeltpersoner på tværs af populationer, ikke er tilstrækkelig.”

Det vurderes endvidere, ”at de nuværende økonomiske rådighedsvurderinger (budgetberegning for person og ægtefælle) ikke i tilstrækkelig grad bidrager til, at kommunen kan foretage en helhedsvurdering af bevillingsomfanget, hvor lovgivningen giver mulighed for det.”

Det fremgår, at anvendelsen af individuelle fagsystemer i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (og Borgerservice) medfører, at styringsdata skal tilvejebringes og bearbejdes decentralt, inden de kan konsolideres og præsenteres som forvaltningens samlede økonomiske data og dermed styringsgrundlag.

Det fremgår også, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (og Borgerservice) har sager om tilbagebetaling og en deraf følgende risiko for tab.

Ministeriet noterer sig, at forvaltningerne har fastsat handlingsplaner for implementering af visse af rapportens anbefalinger og at udestående handlingsplaner vil være tilendebragt senest ved udgangen af 3. kvartal 2012.

Endelig noterer ministeriet sig, at forvaltningerne har taget initiativ til en dialog med Økonomiforvaltningen med henblik på at undersøge muligheden for at opsamle alle posteringer af udgifter på cpr. nr. niveau.

Ministeriet går ud fra, at der er sket refusionsmæssige berigtigelse i de sager, hvor det er påkrævet, og at revisor har påset dette.

Ministeriet skal bede revisor om at følge op på forholdene i næste års beretning.

Mangler i det udførte ledelsestilsyn

Beskæftigelsesministeriet finder det kritisabelt, at revisionsbemærkningen fra 2010 om mangler i det udførte ledelsestilsyn videreføres i 2011.

Det er fortsat revisors vurdering, at de kvalitetsmæssige målinger i ledelsestilsynet ikke i tilstrækkeligt omfang afdækker de kvalitets- og sagsbehandlingsmæssige udfordringer i sagsbehandlingen som helhed.

Ministeriet forventer inden én måned at modtage en redegørelse fra kommunen for, hvilke initiativer, der er eller bliver iværksat for at forbedre ledelsestilsynet.

Beskæftigelsesministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der i lighed med 2010 er konstateret en stor fejlandel ved den stikprøvevise sagsgennemgang.

Ministeriet forventer, at kommunen tilvejebringer den nødvendige kvalitet i sagsbehandlingen.

Ministeriet forventer, at der fortsat er ledelsesmæssig fokus på sagsbehandlingen, herunder på områderne for revalidering, sygedagpenge og kontanthjælp/aktivering, og at der sker en opstramning i sagsbehandlingen, således at det i næste års beretning kan konstateres, at der er sket en væsentlig forbedring.

Revisor har ligesom i 2010 anbefalet kommunen at få udarbejdet en specifik erklæring for kommunens systemer, som driftes hos KMD. Ministeriet forventer, at kommunen følger revisors anbefaling, og at revisor påser dette.

Revisor bedes orientere Beskæftigelsesministeriet herom i næste års beretning.

Opfølgning på tidligere beretninger

Beretning 2009

Ministeriet noterer sig, at revisor vil følge op på temarevisionen 2009 - Indsats mod misbrug af sociale ydelser - i næste års beretning.

Beretning 2010

Ministeriet noterer sig, at bemærkningen fra 2010 vedrørende mangler i det udførte ledelsestilsyn videreføres, jf. afsnittet ovenfor om "Resultat af gennemgangen på ministeriets område".

Endvidere noterer ministeriet sig, at den generelle bemærkning fra 2010 vedrørende fejlomfanget i sagerne afløses af bemærkninger vedrørende specifikke områder, jf. afsnittet ovenfor om "Resultat af gennemgangen på ministeriets område".

Ministeriet noterer sig, at der er fulgt op på øvrige områder.

Særlige gennemgange

Temarevision 2011 - Fleksydelsesordningen

Beskæftigelsesministeriet noterer sig, at fleksydelsesordningen generelt administreres i overensstemmelse med reglerne.

Beskæftigelsesministeriet går ud fra, at kommunen har rettet samtlige fundne fejl både hvad angår den almindelige og de særlige revisioner, og at revisor har påset, at der er sket udbetalings- og refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor dette har været påkrævet.

Ministeriet understreger, at det er en forudsætning for at få udbetalt statsrefusion, at der foretages korrekt sagsbehandling. Det er borgerrepræsentationens ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

Lovgrundlag

Arbejdsmarkedsstyrelsen har på Beskæftigelsesministeriets vegne gennemgået de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på ministeriets område, som er omfattet af bekendtgørelse nr. 858 af 2. juli 2010 om statsrefusion og tilskud, samt regnskabsaflæggelse og revision på Indenrigs- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets og Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integrations ressortområder, ændret ved bekendtgørelse nr. 1642 af 22. december 2010, og bekendtgørelser nr. 316 af 6. april 2011 og nr. 992 af 14. oktober 2011 om kommunernes medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge, uddannelsesydelse og befordringsgodtgørelse til de forsikrede ledige.

Styrelsen har også gennemgået de områder, der ved kongelig resolution af 3. oktober 2011 er overført fra Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integration til Beskæftigelsesministeriet (introduktionsydelse, integrationsprogram, introduktionsforløb og resultattilskud mv.). Social- og Integrationsministeriet gennemgår de områder, der ved resolutionen er overført fra Beskæftigelsesministeriet til Social- og Integrationsministeriet (folkepension, førtidspension, boligstøtte, børnetilskud, enkeltudgifter mv.).

Klagevejledning

I de tilfælde, hvor Arbejdsmarkedsstyrelsen har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse kan borgerrepræsentationen klage til Beskæftigelsesministeriet.

Klagen skal sendes til Arbejdsmarkedsstyrelsen, Holmens Kanal 20, Postboks 2150, 1016 København K.

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

Dette brev er sendt elektronisk til Københavns Kommune, Deloitte, Beskæftigelsesregion Hovedstaden & Sjælland og Statsforvaltningen Hovedstaden.

Venlig hilsen

Hanne Lyngesen
Kontorchef

Susanne Alsøe
Specialkonsulent