

### 3. Revisionsprotokollat om revision af regnskab 2007 på beskæftigelsesområdet (2008-122126)

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 henstilling til efterretning.
2. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender forvaltningens gennemførte og påtænkte foranstaltninger i forhold hertil.

#### Problemstilling

Revisionsdirektoratet udarbejder sædvanligvis 3 revisionsprotokollater på udvalgets område. Protokollaterne på regnskabs- og integrationsområdet blev forelagt udvalget den 18. september 2008 (BIU 77693 og 103078), og dette protokollat omhandler beskæftigelsesområdet.

Revisionsdirektoratet har i forbindelse med revisionen af beskæftigelsesområdet for 2007 afgivet 2 bemærkninger og 1 henstilling til forvaltningen. 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 alvorligt). Derudover kan Revisionsdirektoratet henstille til forvaltningen, hvis direktoratet finder at de anvendte forretningsgange kan styrkes.

I protokollatet er de 3 bemærkninger ledsaget af 1 gang beklageligt, 1 gang utilfredsstillende og 1 henstilling.

#### Løsning

##### Revisionsbemærkninger:

1. Revisionsdirektoratet finder det **utilfredsstillende**, at der er påvist mangler i de interne kontroller, herunder at der for 2007 ikke har været gennemført ledelsestilsyn i fuldt omfang.

Forvaltningen er enig i, at de interne kontroller ikke fungerede tilfredsstillende i 2007 og har i 2008 gennemført en markant styrkelse af de interne kontroller, herunder særligt ledelsestilsynet. Dette er sket ved etableringen primo 2008 af en selvstændig enhed - Kvalitetskontrolenheden - med 5 medarbejdere.

Med etableringen af Kvalitetskontrolenheden er der sket en opstramning af dels indholdet i det lokale ledelsestilsyn og dels den centrale opfølgning på, at de lokale ledelsestilsyn gennemføres fuldt ud.

Ledelsestilsynets formål er at måle kvaliteten af sagsbehandlingen på de lokale centre holdt op mod de konkrete kvalitetsstandarder, der er udtrykt i de gældende lovgivninger på området eller i forvaltningens interne retningslinier. Den lokale ledelse skal på baggrund af resultaterne af ledelsestilsynet anvise konkrete handlingsmuligheder til styrkelse af kvaliteten i sagsbehandlingen.

Resultaterne af ledelsestilsynet indsendes månedsvis til Kvalitetskontrolenheden, der bearbejder resultaterne og udarbejder en kvartalsvis afrapportering med henblik på både central og decentral

drøftelse og opfølgning. Gennemførelse af ledelsestilsynet vil fremadrettet være et tema i de lokale lederudviklingssamtaler.

**2. Revisionsdirektoratet finder det *beklageligt*, at antallet af fejl ved sagsbehandlingen fortsat er højt. Det foreslås, at forvaltningen sætter øget fokus på at styrke sagsbehandlingen.**

I nedenstående tabel er vist resultaterne af Revisionsdirektoratets stikprøvekontrol.

Tabel 1. Resultatet af Revisionsdirektoratets stikprøvekontrol.

Sager udvalgt    Sager uden fejl    Sager med fejl

Revalidering	9	0	9
Syge- og barselsdagpenge	33	18	15
Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	13	9	4
Kontanthjælp	14	13	1
Kontanthjælp flygtninge	2	2	0
Løntilskud til offentlige arbejdsgivere	5	5	0
<b>I alt</b>	<b>76</b>	<b>47</b>	<b>29</b>

Ved sager med fejl menes sager med eventuel udbetalings- og/eller refusionsmæssig betydning.

Det fremgår af tabellen, at Revisionsdirektoratet i alt har undersøgt 76 sager og heraf var 47 sager (62%) uden fejl, mens der i 29 sager (38%) var konstateret fejl.

Nedenfor redegøres for – på de områder hvor der er fundet væsentlige fejl - hvori fejlene består, samt hvilke foranstaltninger forvaltningen vil iværksætte med henblik på at øge kvaliteten i sagsbehandlingen.

### *Revalidering.*

Revisionsdirektoratet har undersøgt 9 sager på samme jobcenter og har fundet fejl i alle 9 sager. Fejlene består primært i manglende opfølgning og dokumentation.

Samlet set indikerer resultatet et behov for en forbedring af kvaliteten af sagsbehandlingen på revalideringsområdet. Sagerne er udtaget på ét jobcenter og derfor har forvaltningen undersøgt yderligere 20 revalideringssager fordelt på de 2 øvrige jobcentre, for at få et mere dækkende billede af udfordringen. Denne undersøgelse viste, at kvaliteten af sagsbehandlingen på det ene jobcenter var helt i top, idet alle undersøgte sager var helt korrekte. På det sidste center indeholdt de undersøgte sager færre og mindre graverende fejl end de af Revisionsdirektoratet undersøgte sager. Samlet set er der dog ikke tvivl om behovet for fokus på området.

Forvaltningen har iværksat initiativer på området, idet revalideringsområdet også er i fokus i forbindelse med den handlingsplan, der er iværksat omkring førtidspensionsområdet.

Der er i den sammenhæng bl.a. udviklet et sagsstyringssystem i samarbejde med Teknologisk Institut. Dette har til formål at håndtere processen i sager på ansøgningsområdet, herunder revalideringssager, i form af relevante/nødvendige sagstrin, rapporteringsfaciliteter og opfølgning etc. Endvidere er der truffet beslutning om, at LEAN skal implementeres på samtlige jobcentre med henblik på kvalificering af sagsbehandlingen, bl. a. i form af bedre tidsstyring og kortere sagsbehandlingstid.

Foranlediget af de problemer som Revisionsdirektoratet påpeger, vil forvaltningen endvidere øge jobcentrenes ledelsesmæssige fokusering på revalideringsområdet.

For at følge op herpå vil Kvalitetskontrollens ledelsestilsyn blive udvidet og omfatte kontrol af, om der foreligger korrekt resourceprofil forud for beslutningen om revalidering, og om der er foretaget

rettidig og korrekt opfølgning i sagerne.

Det skal også påpeges, at forvaltningens interne uddannelses tilbud til medarbejdere i jobcentre, beskæftigelsescentre og i Ydelsesservice løbende omfatter kurser i revalidering.

Det er således forvaltningens opfattelse, at de nævnte tiltag vil medføre en forbedret sagsbehandling på revalideringsområdet.

#### *Sygedagpengeområdet.*

Arbejdsmarkedsstyrelsen har bedt alle kommuner om at gennemføre temarevision af sygedagpengeområdet i 2007. Temarevisionen omfatter såvel en generel gennemgang af forvaltningens tilrettelæggelse af administrationen af sygedagpengeområdet som en gennemgang af et antal sager, hvor der udbetales sygedagpenge.

Ved den konkrete sagsgennemgang har Revisionsdirektoratet fundet 15 sygedagpengesager, der rubriceres som fejl som følge af manglende rettidig opfølgning i større eller mindre omfang.

Vedr. forvaltningens administration på sygedagpengeområdet anfører Revisionsdirektoratet, at forvaltningens initiativer ”har betydet, at sagsbehandlingen herunder opfølgningen er forbedret. Forbedringen af opfølgningen er sket gradvis hen over 2007. Den manglende rettidighed i opfølgningen ligger primært i 1. kvartal 2007.”

Revisionsdirektoratets resultat af sagsgennemgangen bekræfter således forvaltningens egen opfattelse af, at den mangelfulde opfølgning i 2007 i det store hele kan henføres til 1. kvartal 2007, mens rettidigheden herefter har haft et acceptabelt niveau. I 2008 har rettidigheden stabilt ligget omkring eller over 90 %. På baggrund af forvaltningens opgørelse af opfølgningsniveauet frem til 1. maj 2007 har forvaltningen allerede i 2007 afholdt udgifter på 40 mio. kr. – svarende til 20 mio.kr. i refusion – uden at hjemtage statsrefusion.

Berigtigelsen som følge af manglende rettidig opfølgning frem til 1.maj 2007 anses hermed for gennemført. I perioden efter 1. maj 2007 berigtiges på normal vis, hvilket vil sige, at der berigtiges i de konkrete sager med mangelfuld opfølgning, som Revisionsdirektoratet finder ved stikprøver. Forvaltningen vil således gennemgå de udvalgte sager og berigtige for eventuel manglende opfølgning efter 1. maj 2007.

#### *Aktiverede kontanthjælpsmodtagere*

Vedr. aktiverede kontanthjælpsmodtagere er der er rubriceret 4 sager som fejl, fordi sagerne fejlagtigt er konteret som borgere i aktivering. Omvendt er 1 sag fejlagtigt konteret som passiv, selvom borgeren var i aktivering. Det skal understreges, at det ikke har betydning for hvor meget borgeren får udbetalt, men alene hvor meget kommunen kan hjemtage i refusion.

Ved overgangen til KMD Opera den 8. december 2008 vil ydelsen ændres automatisk, når en person starter eller stopper i beskæftigelsestilbud, som følge af at der er indbygget kommunikation fra KMD Opera (jobcentrenes sagsbehandlingssystem) til KMD aktiv (Ydelsesservices udbetalingsystem). Dermed forventes fejl at blive reduceret markant.

Forvaltningen har herudover præciseret arbejdsgangene omkring visitation til tilbud, herunder procedurer for statusskift mellem passiv og aktiv kontanthjælp, således medarbejdere er fuldt fortrolige med disse.

**3. Revisionsdirektoratet skal *henstille*, at procedurer og beregningsmetoder, som anvendes ved opgørelsen af de taloplysninger, der indgår i refusionsopgørelserne, dokumenteres i skriftlige forretningsgange, samt at der sker en kvalitetssikring af de oplyste beløb.**

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil inden udgangen af 2008 udarbejde en skriftlig

arbejdsgang for refusionshjemtagelse, herunder kvalitetssikring af refusionsbeløbene.

### **Økonomi**

På revalideringsområdet vil forvaltningen skaffe dokumentation for de 9 revalideringssager. Såfremt det viser sig, at der er udbetalt revalideringsydelse uberettiget berigtiges dette.

På sygedagpengeområdet skal der ske berigtigelse af statsrefusion i de konkrete sager, hvor der eventuelt har været mangelfuld opfølgning efter 1. maj 2007. Vedr. kontanthjælp vil der ske omkontering af 4 aktiverede og 1 passiv kontanthjælpsmodtager.

### **Videre proces**

Fleksjobområdet er normalt indeholdt i protokollatet vedr. beskæftigelsesområdet, men dette område behandles i et særskilt protokollat vedr. revision af fleksjobområdet for 2006 og 2007, som forventes forelagt udvalget efter årsskiftet.

### **Bilag**

Revisionsprotokollat til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget vedrørende revision af Københavns Kommunes regnskab 2007 på beskæftigelsesområdet af 30. september 2008.

Morten Binder

/ Thomas Thellersen Børner

### **bilag**

[Bilag 1: Revisionsprotokollat til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget vedrørende revision af Københavns Kommunes regnskab 2007 på beskæftigelsesområdet af 30. september 2008.](#)

### **Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets beslutning den 13.11.2008**

1. at blev taget til efterretning og 2. at blev godkendt.

B, F og Ø havde følgende protokolbemærkning:

Radikale, SF og Enhedslisten konstaterer at der fortsat er kritik fra Revisionsdirektoratet. Det er især særdeles kritisk at der ikke er styr på personsager. Vi forventer at borgmesteren sikrer at borgerne behandles korrekt, ordentligt og fair når de møder den offentlige forvaltning.

