



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

[cphdec15]

Dato: 17-03-2017

J. Nr. 16/07506/3/ral/sti

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2015 på områder med statsrefusion for Københavns Kommune

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

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer Beskæftigelsesministeriet fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2015, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2015.

Resultat af gennemgangen på ministeriets område

Revisor har ikke forbehold på Beskæftigelsesministeriets område.

Ministeriet vurderer dog, at det er utilfredsstillende, at der er revisionsbemærkninger om, at områderne, sygedagpenge, jobafklaringsforløb og ressourceforløb ikke administreres i overensstemmelse med lovgivningen, og at revisor konstaterer, at der er *væsentlige mangler* i kvaliteten af sagsbehandlingen på sygedagpengeområdet og i sagsbehandlingen vedrørende jobafklaringsforløb. Desuden påpeger revisor et problem med *manglende rettidighed* i opfølgningen vedrørende personer i ressourceforløb.

Desuden har Beskæftigelsesministeriet hæftet sig ved at kommunens revisionsudvalg har bemærket, at de anførte forhold vidner om manglende betryggende ledelsestilsyn på de omtalte områder, hvilket som udvalget bemærker *"skal medvirke til at reducere risikoen for manglende efterlevelse af love, regler og retningslinjer og dermed mindske en væsentlig økonomisk og imagerisiko for kommunen"*

Beskæftigelsesministeriets bakker derfor op omkring revisors pointering af, at revisor på baggrund af kommunens ønske om at styrke kontrolmiljøet, har besluttet at fremhæve flere udestående problemstillinger som revisionsbemærkninger i beretningerne.

1. Sygedagpenge

Revisor har konstateret væsentlige fejl og mangler i forhold til kvaliteten i sagsbehandlingen på områderne for sygedagpenge.

Gennemgangen viser, at der er væsentlige mangler i kvaliteten i sagsbehandlingen i forhold til:

- Den indledende og løbende vurdering af borgerens uarbejdsdygtighed på grund af egen sygdom i henhold til sygedagpengelovens § 7
- Arbejdsgiverkontakt, og
- Mangelfuld opfølgning på indsatser og aktiviteter.

Det fremgår af beretningen, at forholdene har været drøftet med forvaltningen, der har iværksat en handleplan med henblik på at øge kvaliteten i sagsbehandlingen på området.

Det er forvaltningens forventning, at der på baggrund af den iværksatte handleplan vil være sket væsentlige forbedringer i kvaliteten i sagsbehandlingen inden udgangen af 2016.

Ministeriet har over årene fulgt forvaltningen af kommunens sygedagpengeområde og må igen konstatere, at revisor kritiserer forvaltningen af sygedagpenge område hvilket styrelsen ser på med stor alvor og bakker op revisionens anbefalinger om den iværksatte opfølgning.

Det er ministeriets forståelse, at revisor har påsét hvorvidt kvaliteten af sagsbehandlingen har haft refusionsmæssig betydning.

På den baggrund skal ministeriet bede kommunen om senest den 15. maj 2017, at give ministeriet en status for opretningen af forvaltningen på sygedagpengeområdet, herunder også revisors kortfattede vurdering af om opretningen følger den aftalte plan.

2. Jobafklaringsforløb

Revisor har desuden konstateret væsentlige fejl og mangler i forhold til kvaliteten i sagsbehandlingen på området for jobafklaring.

Gennemgangen har vist, at der er væsentlige mangler i kvaliteten i sagsbehandlingen i forhold til:

- Løbende vurdering af uarbejdsdygtighed på grund af egen sygdom
- At der i flere sager er gået mere end 8 måneder efter overgangen til jobafklaringsforløb, før der er igangsat udarbejdelse af rehabiliteringsplanens forberedende del
- At der ikke sker en overholdelse af tidsfristen på 4 uger for møde i rehabiliteringsteamet efter skiftet til jobafklaringsforløb

Det fremgår af beretningen, at forholdet har været drøftet med forvaltningen, der har iværksat en handleplan med henblik på at øge kvaliteten i sagsbehandlingen på følgende punkter:

- Konkret uarbejdsdygtighedsvurdering ved samtlige samtaler
- Korrekt partshøring af borgere ved afgørelser
- Rettidig forelæggelse af sager for rehabiliteringsteamet og udarbejdelse af rehabiliteringsplanens indsatsdel

Det er forvaltningens forventning, at der på baggrund af den iværksatte handleplan vil være sket væsentlige forbedringer i kvaliteten i sagsbehandlingen inden udgangen af 2016.

Det er ministeriets forståelse, at revisor har påsét hvorvidt kvaliteten af sagsbehandlingen har haft refusionsmæssig betydning.

På den baggrund skal ministeriet bede kommunen om senest den 15. maj 2017 at give ministeriet en status for opretningen af forvaltningen på området for jobafklaring, herunder også revisors kortfattede vurdering af om opretningen følger den aftalte plan.

3. Ressourceforløb

Det fremgår af beretningen, at revisor i forbindelse med gennemgangen af personsager på området har konstateret, at der i sagerne ikke sker opfølgning i det omfang, som lovgivningen tilskriver. Det betyder, at der er risiko for, at selve forløbene på ressourceforløb bliver unødigt lange, hvilket er utilfredsstillende.

Ministeriet har noteret sig, at forholdet er drøftet med forvaltningen, som er opmærksom på forholdet.

Forvaltningen har oplyst, at området har fået tilført yderligere ressourcer og der er iværksat en særlig indsats for at øge rettidigheden i opfølgningssamtalerne gennem effektiviseringstiltag og samtalestyring. Dertil følges løbende op på rettidigheden på medarbejderniveau.

Ministeriet har noteret sig, at revisor anbefaler at, området og udviklingen i kvaliteten i sagsbehandlingen følges tæt i forvaltningen.

Det er også på dette felt styrelsens forståelse, at revisor har påsét hvorvidt kvaliteten af sagsbehandlingen har haft refusionsmæssig betydning.

Ministeriet går ud fra, at de initiativer, som revisor har anbefalet og som forvaltningen har iværksat, vil forbedre sagsbehandlingen på områderne, og skal ligeledes bede om en kort status for konsolideringen af administrationen senest den 15. maj 2017.

Omfanget af den stikprøvevise udførte revision af personsager

Ministeriet har noteret sig, at revisor oplyser i beretningen (Bilag 2, Redegørelse til Beskæftigelsesministeriet for 2015, side 4), at i forbindelse med den foretagne sagsrevision skal det bemærkes:

- at stikprøverne er udvalgt bevist for at afdække fejl i modsætning til tilfældig stikprøveudvælgelse,
- at stikprøvens andel derfor ikke kan tages til udtryk for den forventede fejlandel i hele sagsmængden og endeligt
- at anvendelsen af ministeriets fejlskema kan betyde, at en fejlbehæftet sag medtages i flere kategorier.

Ministeriet har imidlertid hæftet sig ved, at der bl.a. ved gennemgangen af området for tilskud til udgifter til hjælpemidler, mentor, befordringsgodtgørelse, jobrotation, voksenlærlinge og løntilskud er konstateret et forholdsvis *højt* fejlniveau.

Der er kun gennemgået 16 sager, og der er blevet konstateret fejl i 25 procent af sagerne. Det er derfor umiddelbart ministeriets vurdering, at det forholdsvis høje fejlniveau burde give anledning til udtagelse af en eventuel større stikprøve eller større omtale i beretningen når henset til, at der er tale om et væsentligt og kompliceret/administrationstungt udgiftsområde.

Ministeriet finder desuden, at der er en ganske stor fejlprocent på de udtrukne sager for forsikrede ledige (fejl i 7 ud af 10 sager) uden, at det har givet anledning til en særskilt opfordring til kvalitetsforbedring i sagsbehandlingen udover omtalen af, at der blandt andet var fundet fejl i opfølgningen i henhold til de i lovgivningen fastsatte frister.

Ministeriet skal på den baggrund bede revisor om en udtalelse om hvilke ovejelser, der har ligget til grund for stikprøveudtagelsen på de 2 områder. Ministeriet skal bede om revisors bemærkninger senest den 15. maj 2017.

Opfølgning på tidligere beretninger

Der er ikke uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2014. Styrelsen har noteret sig, at forholdene vedrørende beboerindskudslån, gensidig forsørgerpligt og revalidering er afsluttede.

Vedrørende de tidligere revisionsbemærkninger på området for jobrotation, har Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) har den 1. marts 2016 fremsendt sin afgørelse vedrørende Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens udbetaling af jobrotationsydelse til bestemte virksomheder. STAR har i afgørelsen anmodet Københavns Kommune om at tilbagebetale den statsrefusion, som kommunen har modtaget for udbetaling af jobrotationsydelse.

Københavns Kommune har i den endelige restafregning af sociale ydelser og integration i maj 2016 berigtiget statsrefusion af jobrotationsydelse på 25,5 mill. kr. jfr. også kommunen brev af 13. maj 2016.

På den baggrund har ministeriet noteret, at kommunen i brev af 12. maj 2016 har klaget over STAR's afgørelse til Beskæftigelsesministeriet, da kommunen ikke er enig i STAR's afgørelse.

Det fremgår af Beskæftigelsesministeriets decisionsskrivelse af 12. maj 2016 vedrørende 2014, at kommunens klage behandles i Beskæftigelsesministeriets departement. Der henvises til særskilt brevveksling vedrørende dette.

Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer

Det fremgår af beretningen, at der på tidspunktet for revisionen ikke forelå revisionserklæringer for samtlige sociale it-systemer. Der forelå efter det oplyste revisionserklæringer for KMD-Dagpenge, KMD social pension og KMD-aktiv.

Beskæftigelsesministeriet finder, at det efterhånden bør være en indarbejdet rutine, at der afgives relevante 3. parts-IT-erklæringer efter gældende regler og retningslinjer så betids, at de kan lægges til grund for revisors arbejde.

Ministeriet skal derfor bede kommunen om senest den 15. maj at ville oplyse om samtlige 3. partserklæringer nu er indhentet og hvad status er for de tilsvarende erklæringer i 2016.

Man skal derfor bede kommunen og revisor påse i forbindelse med revisionen udførelse i 2016, at samtlige erklæringer er indhentet fra IT-leverandørerne.

Ministeriet har med tilfredshed noteret sig resultaterne af kommunens kontrolindsats og at revisor bedømmer den helhedsorienterede kontrolindsats som betryggende. Ministeriet skal på den baggrund spørge om kommunen evt. i dialog med revisor opstiller måltal baseret på risiko og væsentlighed og evt. "hitrater" for indsatsen og som grundlag for den politiske drøftelse i Borgerrepræsentationen

Beskæftigelsesministeriet 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.

Ministeriet understreger, at det er en forudsætning for at få udbetalt statsrefusion, at sagerne er behandlet korrekt. Det er kommunalbestyrelsen/byrådets ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

Med hensyn til revision af tilskudsregnskaber for tilskud ydet fra puljer under Beskæftigelsesministeriet har Beskæftigelsesministeriet noteret den særskilte oplysning (bilag 1 side 51 i Revisionsberetningen for 2015) af de gennemførte revisionsarbejder og erklæringer på tilskudsprojekter i BIF.

For al god ordens skyld skal Beskæftigelsesministeriet bede kommunen om at ville oplyse om revisors kritik af tilskudsforvaltningen (side 35 i Revisionsberetningen) også berører tilskudsprojekter, som Beskæftigelsesministeriet har ydet tilskud til ?

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. 552 af 28. april 2015 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder (aktuelt gældende bekendtgørelse).

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 Statsforvaltningen.

Venlig hilsen



Søren Tingskov
Kontorchef.