

## **Bilag 2**

### **Redegørelse til Beskæftigelsesministeriet for 2013**

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
1. Indledning	1
2. Bemærkninger til refusionsopgørelserne	1
3. Opfølgning på tidligere år	1
3.1 Revisionsberetningen for 2012	2
4. Gennemgang og fravalg i personsager	2
4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager	2
4.2 Generelle anbefalinger til sagsgennemgangen	7
4.2.1 Sygedagpengeområdet	7
4.2.2 Revalidering	8
4.3 Kommentarer til sagsgennemgangen	8
4.3.1 Kontanthjælp og starthjælp	8
4.3.2 Aktivering inkl. Vejledning og opfølgning	9
4.3.3 Revalidering inkl. forrevalidering	9
4.3.4 Ledighedsydelse	10
4.3.5 Sygedagpenge	10
4.3.6 Integrationsområdet	11
4.4 Fravalg af sager/udgiftsområder	12
4.4.1 Servicejob	12
5. Ordninger med særlige rapporteringskrav	12
5.1 Projektregnskaber	12

## 1. Indledning

Nærværende redegørelse er udarbejdet på baggrund af de særlige rapporteringskrav, som ministeriet stiller i bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision. Den skal ses som et supplement til revisionsberetningen for 2013 vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion.

Baseret på den samlede revision, som væsentligst omfatter forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling, er det vores opfattelse, at de områder, der henhører under ministeriet, generelt administreres i overensstemmelse med gældende regler således, at kommunen i al væsentlighed er berettiget til de beløb, der fremgår af den årlige refusions- og tilskudsopgørelse. Revisionen har dog givet anledning til kommentarer, som efter vores opfattelse ikke har væsentlig betydning for kommunens refusions- og tilskudshjemtagelse. Der henvises til revisionsberetningen vedrørende sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion, samt til kommentarer i nærværende redegørelse.

Resultatet af vores revision af 2013 på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens område viser efter vores opfattelse en betydelig reduktion i antallet af fejl i sagerne i forhold til tidligere år. Andelen af fejl er reduceret fra 52% i 2011, 37% i 2012 til 25% i 2013, hvoraf langt størstedelen af de konstaterede fejl er fejl uden refusionsmæssig betydning.

Vi har dog på området vedrørende sygedagpenge kunnet konstatere en faldende kvalitet i sagsbehandlingen. Samme tendens har forvaltningen observeret i det udførte ledelsestilsyn på området.

## 2. Bemærkninger til refusionsopgørelserne

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger til refusionshjemtagelsen på Beskæftigelsesministeriets område.

## 3. Opfølgning på tidligere år

Afsnittet indeholder bemærkninger til decisionsskrivelsen for 2012 fra ministeriet samt opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger på ministeriets område. Endvidere indeholder afsnittet redegørelse for kommunens refusionsmæssige berigtigelse af forhold vedrørende tidligere år.

### 3.1 Revisionsberetningen for 2012

Vi har modtaget decisionsskrivelsen for 2012 den 21. februar 2014, hvor vi bedes følge op på følgende forhold:

1. Revalideringsområdet
2. Sygedagpengeområdet
3. Misbrug af sociale ydelser

#### Ad. 1 Revalideringsområdet

Ministeriet har i decisionsskrivelsen vedrørende revisionsberetningen for 2012 anmodet om en status på gennemgang af samtlige aktive revalideringssager.

Forvaltningen har oplyst, at der er foretaget gennemgang af samtlige revalideringssager. Gennemgangen gav anledning til yderligere gennemgang af 12 sager med henblik på vurdering af revalideringsberettigelse. Gennemgangen viser, at 2 sager er i orden. I en sag er der ikke udbetalt ydelse og i 9 sager er der foretaget berigtigelse med et samlet beløb på 1.377.569 kr. Berigtigelserne er foretaget i 2013 og 2014

Forholdet anses herefter for afsluttet.

#### Ad. 2 Sygedagpengeområdet

Der henvises til afsnit 4.2.1.

#### Ad. 3 Misbrug af sociale ydelser

Der henvises til socialberetningen afsnit 2.8.

## 4. Gennemgang og fravalg i personsager

Dette afsnit indeholder dels revisors begrundelser for at fravælge områder i sagsgennemgangen, dels en oversigt over fejlbehæftede områder.

### 4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager

På baggrund af den foretagne sagsrevision kan vi opstille nedenstående oversigt over vores stikprøvevise sagsrevision. I den forbindelse skal det bemærkes:

- at stikprøver er udvalgt bevidst for at afdække fejl i modsætning til tilfældig stikprøveudvælgelse
- at stikprøvernes fejlandel derfor ikke kan tages som et udtryk for den forventede fejlandel i hele sagsmængden

- at anvendelsen af det af ministeriet udarbejdede fejlskema kan betyde, at en fejlbehæftet sag medtages i flere af nedenstående kategorier, såfremt den indeholder ydelsestyper og fejl i disse, der er kategoriseret i forskellige kategorier.

Sagsområde	Regler	Antal udtagne sager	Væsentlige fejl			Systematiske fejl			Kommentarer til sagsgennemgangen	Området fravalgt	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler	Revisionsbemærkninger	Forbehold
			Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning	Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning	Henvi- sning til afsnit	Henvi- sning til afsnit					
Kontanthjælp og starthjælp	LAS kap. 4	21	2	-	-	-	-	4.3.1	-	Ja	-	-	
Aktivering inkl. Vejledning og opfølgning	LAB kap. 8-12	22	7	1	-	-	-	4.3.2	-	Ja	-	-	
Revalidering inkl. Forrevalidering	LAS kap. 6	12	3	3	-	-	-	4.2.2 og 4.3.3	-	Ja	-	-	
Tilskud til udgifter til hjælpemidler og mentor mv.	LAB kap. 14	3	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	
Befordringsgodtgørelse	LAB kap. 15	1	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	
Fleksjob	LAB §§ 69-73	7	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	
Ledighedsydelse og særlig ydelse	LAS kap. 7	7	1	-	-	-	-	4.3.4	-	Ja	-	-	
Delpension	Lov om delpension	2	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	
Sygedagpenge	lov om sygedagpenge	31	10	1	-	-	-	4.2.1 og 4.3.5	-	Ja	-	-	
Fleksydelse (60 år)	lov om fleksydelse	2	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	
Ansættelse med løntilskud	LAB kap. 12	5	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	
Servicejob ( løntilskud )	Lov om ophævelse af lov om servicejob	-	-	-	-	-	-	-	4.4.1	Ja	-	-	
Forsikrede ledige a-dagpenge	§ 82 a i lov om arbejdsløshedsforsikring mv.	8	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-	

Sagsområde	Regler	Antal udtagne sager	Væsentlige fejl			Systematiske fejl		Kommentarer til sagen	Området fravalgt	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler	Revisionsbemærkninger	Forbehold
			Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning	Uden refusionsmæssig betydning	Med refusionsmæssig betydning						
Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned	IL § 19	4	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-
Løbende opfølgning op integrationskontrakten	IL § 20	4	3	-	-	-	4.3.6	-	-	Ja	-	-
Tiltag ifht. Sygemeldte udlændinge	IL § 20a	4	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-
Tilkud om integrationsprogram, herunder tilbud om danskuddannelse, kursus i samfundsforståelse og beskæftigelsesrettede tilbud	Kapitel 4	3	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-
Tilbud om introduktionsforløb, herunder tilbud om danskuddannelse, kursus i samfundsforståelse og beskæftigelsesrettede tilbud	Kapitel 4a	1	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-
Udbetaling af introduktionsydelse, herunder rådgivningsvurdering og evt. sanktionering	IL kapitel 5	4	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-
Fejl vedr. refusion og/eller resultattilskud	IL § 45	10	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-
Henvisning til danskuddannelse efter danskeuddannelsesloven	Danskeuddannelseslovens §§2-2a og §2b, stk. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	-

Følgende grupperinger er revideret, men fremgår ikke af skemaet:

5.91.007 Personlig assistance til handicappede i erhverv med 50 pct. refusion, jf. §§ 4-5 i lov om kompensation til handicappede i erhverv mv.

5.91.008 Personlig assistance til handicappede under efter- og videreuddannelse med 50 pct. refusion, jf. § 14 i lov om kompensation til handicappede i erhverv mv.

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på Beskæftigelsesministeriets område		x



## 4.2 Generelle anbefalinger til sagsgennemgangen

### 4.2.1 Sygedagpengeområdet

#### Generelle observationer

Generelt er det vores opfattelse, at sygedagpengeområdet administreres i overensstemmelse med gældende regler jf. ovenstående skema.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager på området vedrørende sygedagpenge foretaget en generel vurdering af kvaliteten i sagsbehandlingen.

I nedenstående har vi kort beskrevet de områder, hvor kvaliteten i sagsbehandlingen efter vores opfattelse kan forbedres, og hvor den mangelfulde kvalitet kan være medvirkende årsag til at forlænge sagsbehandlingen og dermed sygedagpengemodtagernes forløb.

Observationerne er i overensstemmelse med forvaltningens konstateringer i det udførte ledelsestilsyn på området.

Forholdet er drøftet med forvaltningen, der har oplyst, at der iværksættes en handleplan med henblik på at øge kvaliteten i sagsbehandlingen på nedenstående områder:

#### Arbejdsgiver kontakt

Det er i forbindelse med gennemgangen af enkeltsager oplyst, at der umiddelbart er en systematik, der tyder på, at der ikke tages kontakt til arbejdsgiver, hvis borgeren er opsagt.

Det er ligeledes vores indtryk, at kontakten til arbejdsgiver, for en del sagers vedkomne, foregår ved at sende ”ringebreve” til arbejdsgiver.

Det er vores opfattelse, at forholdene omkring arbejdsgiverkontakten er væsentlig i forhold til at fastholde sygemeldte lønmodtagere på arbejdsmarkedet.

Vi skal derfor anbefale, at procedurene vedrørende arbejdsgiverkontakt ændres, således at der er større fokus på kontakten, også for opsagte lønmodtagere.

#### Opfølgingsplan

Det er oplyst, at opfølgingsplanen generelt oprettes på en tidligere dato end den dato, hvor den første gang tages i brug og udfyldes.

Det er vores opfattelse, at denne procedure ikke giver et retvisende billede af tidspunktet for opfølgingsplanernes faktiske oprettelse og ibrugtagen.

## **§ 7 vurdering**

I forhold til den indledende vurdering af berettigelsen til sygedagpenge er vi af den opfattelse, at forvaltningen med fordel kan overveje at omlægge arbejdsgangen således, at bevillingssagerne ikke startes op i ydelsen, før der er taget en socialfaglig stilling til grundlaget herfor, på baggrund af oplysningsskema, kontakt til borger og indsendte lægelige oplysninger (mulighedserklæring).

Det er vores opfattelse, at der ikke i tilstrækkeligt omfang bliver taget stilling til den løbende berettigelse i sygedagpengesagerne, hvilket medfører en øget risiko for, at sagerne trækker ud.

### **4.2.2 Revalidering**

#### **Generel observation § 47 Lov om aktiv socialpolitik**

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager foretaget en vurdering af kvaliteten i sagsbehandlingen vedrørende revalideringssager.

Det er vores opfattelse, at det ikke i tilstrækkeligt omfang er dokumenteret i sagerne, hvorvidt de udarbejdede revalideringsplaner sigter mod områder med gode eller rigtige gode beskæftigelsesmuligheder, eller at der tydeligt argumenteres, såfremt revalideringsplanen sigter mod et ledighedstungt beskæftigelsesområde, herunder at der er beskrevet en klar sammenhæng mellem valg af revalideringsplan og borgernes behov for kompensation.

Det er endvidere vores opfattelse, at det i sagerne ikke er tilstrækkeligt dokumenteret, hvorvidt det er vurderet, om borgerne er kompenseret ved revalideringsplanens ophør.

Vi skal anbefale, at der iværksættes tiltag for at øge kvaliteten i sagsbehandlingen.

## **4.3 Kommentarer til sagsgennemgangen**

### **4.3.1 Kontanthjælp og starthjælp**

#### **Kontanthjælp og aktivering**

Vi har gennemgået 21 sager, hvor vi – ud over at have haft fokus på rettidighed i forbindelse jobsamtaler og afgivelse af tilbud – har foretaget en bredere vurdering i forhold til sagsadministrationen af den beskæftigelsesrettede indsats, herunder anvendelsen af jobplanen som aktive og processkabende værktøjer i den beskæftigelsesrettede indsats.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret fejl i 2 sager. De konstaterede fejl kan henføres til følgende fejltyper:

#### **Visitation og uddannelsespålæg**

Vi har i 1 sag konstateret, at der ikke var overensstemmelse mellem visitationen og uddannelsespålæg.

### **Mentorforløb**

I 1 sag er det konstateret, at der ikke var taget stilling til mentorforløb.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

#### **4.3.2 Aktivering inkl. Vejledning og opfølgning**

##### **Aktivering og opfølgning mv.**

Vi har gennemgået 22 sager, hvor der har været rettet fokus på rettidighed i forhold til afholdelse af jobsamtaler i det individuelle kontaktfølgning, rettidighed i forbindelse med afgivelse af ret- og pligts-tilbud.

##### **Opfølgning i henhold til det individuelle kontaktfølgning**

I 7 sager har vi konstateret, at der ikke var foretaget opfølgning i henhold til det individuelle kontaktfølgning med det i lovgivningen fastsatte interval.

I en af sagerne er det endvidere konstateret, at der ikke er foretaget opfølgning på borgerens tilmelding til uddannelse.

Forholdet er drøftet med forvaltningen, der har oplyst, at der er fokus på problemstillingen i forbindelse med forvaltningens ledelsestilsyn.

##### **Manglende jobplan**

I 1 sag er det konstateret, at der ikke foreligger en jobplan, samt at der ikke er angivet et beskæftigelsesmål. Det er endvidere konstateret, at der ikke er foretaget partshøring i forbindelse med uberettiget udeblivelse for i alt 3 dage.

Sagen er drøftet med forvaltningen, der er enige, og det er oplyst, at borgeren efterfølgende er parts-hørt.

#### **4.3.3 Revalidering inkl. forrevalidering**

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af personsager foretaget gennemgang af i alt 12 sager, og har konstateret fejl i 6 sager. De konstaterede fejl kan henføres til nedenstående fejltyper:

##### **Manglende ændring/opdatering af jobplan**

I 2 sager er det konstateret, at der ikke var foretaget opdatering af jobplanen i forbindelse med ændringer, eller at jobplanen var mangelfuld.

##### **Manglende stillingtagen til uddannelseskift**

I 1 sag er det konstateret, at der ikke var taget stilling til borgerens uddannelseskift. I samme sag er det endvidere konstateret, at der ikke forelå vurdering af forlængelse af revalideringen.

Sagen er drøftet med forvaltningen, der har oplyst, at sagen berigtiges.

#### **Manglende opdatering af konklusion i ressourceprofil**

I 1 sag er konklusionen i ressourceprofilen ikke opdateret.

#### **Fejlagtig iværksættelse af revalidering**

I 1 sag er revalideringen iværksat på utilstrækkeligt grundlag.

#### **Manglende stillingtagen til efterfølgende beskæftigelsesmuligheder og inddragelse af arbejdsmarkedsbalancen**

I 1 sag er det konstateret, at der ikke er taget stilling til de efterfølgende beskæftigelsesmuligheder samt inddragelse af arbejdsmarkedsbalancen i forbindelse med fastsættelse af revalideringsplanen. Der er endvidere mangelfuld dokumentation for opfølgning på uddannelsesinstitutionen.

#### **Afgørelse på ansøgning om fleksjob**

I 1 sag er der ikke foretaget afgørelse i forbindelse med borgerens ansøgning om fleksjob.

#### **Mangelfuld vurdering i henhold til RTL § 7a**

I 1 sag forelå der ikke en fyldestgørende vurdering i henhold til RTL § 7a.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enige.

#### **4.3.4 Ledighedsydelse**

Vi har i forbindelse med vores løbende revision foretaget gennemgang af i alt 7 personsager vedrørende ledighedsydelse og særlig ydelse. Vi har i den forbindelse konstateret fejl i 1 sag vedrørende fejlkontering af ydelse under ferie uden refusionsmæssig betydning samt manglende rettidighed i forbindelse med § 10 opfølgning.

Sagen er drøftet med forvaltningen, der er enig.

#### **4.3.5 Sygedagpenge**

Vi har i forbindelse med vores løbende revision foretaget gennemgang af i alt 31 personsager vedrørende sygedagpenge. Vi har i den forbindelse konstateret fejl i 11 sager. Fejlene er opsummeret i nedenstående:

#### **Forkert match**

I 3 sager har vi konstateret, at der var foretaget et forkert match af sagerne.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

**Uberettiget udbetaling af sygedagpenge**

I 1 sag er det konstateret, at der ikke var grundlag for udbetaling af sygedagpenge.

Sagen er drøftet med forvaltningen, der er enig. Forvaltningen har oplyst, at sagen berigtiges.

**Manglende rettidighed i forbindelse med opfølgningen**

I 3 sager er det konstateret, at der ikke er foretaget rettidig opfølgning.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

**Utilstrækkelige lægelige oplysninger**

I 2 sager er det konstateret, at der ikke forelå tilstrækkelige lægelige oplysninger for vurdering af sagen.

I 1 sag var der først indhentet lægelige oplysninger efter 11 måneder, og sagen manglede ligeledes grundlag for forlængelse.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

**§ 7-vurdering**

I 2 sager er det konstateret, at der ikke forelå tilstrækkelige oplysninger for §7-vurdering.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

**4.3.6 Integrationsområdet**

Vi har i forbindelse med vores løbende revision foretaget gennemgang af i alt 4 personsager vedrørende integration, repatriering og hjælp til flygtninge og har konstateret fejl i 3 sager.

**Manglende rettidighed i forbindelse med opfølgning**

I 3 sager er det konstateret, at der ikke er foretaget rettidig opfølgning i henhold til integrationslovens § 20.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

**Manglende opdatering af integrationskontrakten**

I sagerne er det endvidere konstateret, at der ikke er foretaget opdatering af integrationskontrakten i forbindelse med opfølgningen og ændring af beskæftigelsesindsatsen.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

#### **4.4 Fravalg af sager/udgiftsområder**

Vi har foretaget følgende fravalg på ministeriets område for 2013:

##### **4.4.1 Servicejob**

Vi har baseret vores revision af 2013 på resultaterne af vores revision for 2012. Herudover har vi opnået overbevisning gennem regnskabsanalyser og stikprøver, der udføres i forbindelse med vores revision af refusionsopgørelserne, der foretages i forbindelse med vores statusrevision.

### **5. Ordninger med særlige rapporteringskrav**

I dette afsnit har vi redegjort for revision og påtegning af eventuelle opgørelser efter særlige regler på Beskæftigelsesministeriets område om revision af kommunernes regnskaber.

#### **5.1 Projektregnskaber**

Som led i vores revision af kommunen har vi efter afgivelse af sidste års revisionsberetning særskilt revideret tilskudsregnskaber, jf. vores årsrevisionsberetning for 2013, bilag 1.

Det er vores opfattelse, at tilskuddet er anvendt til det bevilgede formål, og der henvises i øvrigt til den afgivne revisorerklæring.