

**Københavns Kommune
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen**

**Direktionsnotat af 21. maj 2014
Revision af regnskabet for 2013
Områder omfattet af statsrefusion**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Revision af regnskab 2013 – sammenfatning	3
2.1 Forventede revisionsbemærkninger	3
2.2 Observationer fra 2013	3
2.3 Afsluttede observationer fra 2012 – revisionsbemærkninger	4
3. Afslutning	4
4. Gennemgang og fravalg i personsager	5
4.1 Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager	5
4.2 Sager under Beskæftigelsesministeriets ressortområde	6

1. Indledning

Vi er ved at afslutte revisionen af årsregnskabet for Københavns Kommune for 2013 og har gennemgået regnskabet for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Som led i revisionen rapporteres hermed vores kommentarer til udvalgets regnskab for de områder, der er omfattet af statsrefusion.

Vi forventer ikke at afgive yderligere kommentarer til udvalgets regnskab for 2013. Vores kommentarer vil indgå i den særlige revisionsberetning for 2013 vedrørende sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion. Denne beretning forventes fremsendt 1. juni 2014.

Det påhviler ledelsen at tilrettelægge kontrolsystemer og forretningsgange, der er betryggende efter forvaltningens forhold, og det påhviler revisor at gennemgå disse forretningsgange og interne kontroller som et led i revisionen af årsregnskabet.

For en generel beskrivelse af revisionens formål, udførelse og omfang samt ansvarsfordeling mellem ledelse og revisor henvises til revisionsberetning af 24. februar 2009.

Revisionen af kommunens regnskab for 2013 vedrørende de sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion, er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, revisionsaftale, kommunens revisionsregulativ samt:

- Bekendtgørelse nr. 195 af 27. februar 2013 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflægelse og revision på Social- og Integrationsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter og Ministeriet for Børn og Undervisnings ressortområder
- Bekendtgørelse nr. 364 af 5. april 2013 om midler til de lokale beskæftigelsesråd efter lov om ansvaret for og styringen af den aktive beskæftigelsesindsats § 47
- Bekendtgørelse nr. 1317 af 14. december 2012 om kommunernes medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge, uddannelsesydelse og befordringsgodtgørelse til de forsikrede ledige

Vi har efterprøvet, hvorvidt regnskabet er uden væsentlige fejl eller mangler, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Vi har endvidere vurderet, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af regnskabet.

Ved revisionen af de enkelte områder har vi testet, om de eksisterende forretningsgange med tilhørende kompetencefordelingsplaner og interne instrukser samt sagsbehandling, herunder anvendelse af edb-systemer er hensigtsmæssige og betryggende i kontrolmæssig henseende.

Bilagsmaterialet er gennemgået ved stikprøver afhængig af de forskellige områders karakter. Det er påset, om bogføringen er behørigt dokumenteret gennem indtægts- og udgiftsbilag, herunder uddata fra systemer, samt om beløbene er korrekt bogført. Det er ligeledes påset, om bilagene er forsynet med korrekte attestationer og anvisninger, og om udgiftsbilag er kvitterede.

Revisionen af personsager er tilrettelagt efter bestemmelserne i regnskabsbekendtgørelserne. Vi har ved udvælgelsen af sager lagt vægt på følgende kriterier:

- Nyetablerede sager
- Sager af væsentlig økonomisk karakter
- Sager af væsentlig sagsbehandlingsmæssig, principiel og lokal karakter
- Sager efter revisionens vurdering.






Det er under vores sagsrevision påset, om bevilgede ydelser mv. har været i overensstemmelse med gældende love og bestemmelser. Vi har efterprøvet, om der ved sagsetableringen, og i fornødent omfang ved sagsopfølgning, er indhentet oplysninger fra andre offentlige myndigheder samt arbejdsløsheds-kasser mv. Det er endvidere vurderet, hvorvidt der har fundet en hensigtsmæssig sagsbehandling sted, herunder om der er taget hensyn til principielle afgørelser truffet af ankeinstanser. I sager, hvor der er ydet hjælp med tilbagebetalingspligt, udlagt underholdsbidrag mv., er det påset, om de derved opståede tilgodehavender er underkastet betryggende administration.

I forbindelse med årsafslutningen har vi påset, om de i årets løb truffne dispositioner er kommet rigtigt til udtryk i regnskabet. Vi har foretaget afsluttende revisions handlinger herunder afstemninger og analyser, i det omfang, vi har anset det for nødvendigt for at få bekræftet regnskabets rigtighed. Samtlige konti, hvis enkelte beløb er genstand for personbogføring, er afstemt med det foreliggende registrantmateriale. Vi har påset, at der er afgivet oplysninger til SKAT om de udbetalte skattepligtige ydelser, og at den tilbageholdte skat er afregnet rettidigt.

Vi skal for god ordens skyld gøre opmærksom på, at revisionen først kan anses for afsluttet, når vi har underskrevet erklæringen på årsregnskabet.

Formålet med dette direktionsnotat er at opsummere de forhold, som er konstateret i forbindelse med vores revision, og som, vi mener, bør komme til ledelsens kendskab. De opsummerede forhold er drøftet med de personer, som har ansvaret for de pågældende forhold.

Hver anbefaling er markeret med et af nedenstående symboler, som vi har anvendt for at tydeliggøre vores vurdering af vores specifikke observation/anbefaling

Symbol	Betydning
	Der er tale om graverende forhold, for eksempel i form af en sandsynlig lovovertrædelse eller en væsentlig tabsrisiko
	Revisionsområdet vurderes som ikke betryggende, og der er behov for skærpet fokus fra ledelsen, da der er behov for væsentlige forbedringer. Afgørende/betydelige forhold hvor vi anbefaler hurtig handling
	Revisionsområdet vurderes som mindre betryggende, og der er behov for opmærksomhed fra ledelsen, da der er usikkerhed eller behov/mulighed for forbedringer
	Revisionsområdet vurderes som relativt betryggende, og der er alene behov for forbedringer af mindre væsentlig karakter. Øvrige anbefalinger, herunder forhold der påvirker dagligdags aktiviteter
	Revisionsområdet har ikke givet anledning til kommentarer

2. Revision af regnskab 2013 – sammenfatning

Der er identificeret svagheder i flere af de gennemgåede revisionsområder i forvaltningen. I person-sagsgennemgangen har vi, i lighed med tidligere år, konstateret et relativt højt fejlniveau på flere af de reviderede områder. Vi vurderer dog ikke, at disse svagheder kan medføre væsentlige fejl i det samlede regnskab for Københavns Kommune. Det er vores anbefaling, at ledelsen tager stilling til, om forretningsgangene og de interne kontroller skal styrkes på disse områder.

Følgende forhold forventes at give revisionsbemærkninger:

2.1 Forventede revisionsbemærkninger

2.1.1 Forventede revisionsbemærkninger for 2013

Revisionsområde	Konklusion	Afsnit
Ingen revisionsbemærkninger i 2013		

2.1.2 Revisionsbemærkninger for 2012, der videreføres

Revisionsbemærkninger	Konklusion	Afsnit
Ingen revisionsbemærkninger i 2012		

2.2 Observationer fra 2013

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 og til 25% i 2013, hvoraf langt størstedelen af de konstaterede fejl er fejl uden refusionsmæssig betydning.

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

Revisionsområde	Konklusion 2012	Konklusion 2013	Afsnit
Kontanthjælp, aktivering og starthjælp	!	✓	4.2.1
Revalidering inkl. forrevalidering	!	!	4.2.2
Forsikrede ledige	✓	✓	4.2.3
Integrationslovens bestemmelser	!	!	4.2.4
Repatrieringslovens bestemmelser	✓	✓	4.2.5
Sygedagpenge	!	!	4.2.6
Fleksjob	✓	✓	4.2.7
Ledighedsydelse	✓	✓	4.2.7
Ansættelse med løntilskud	!	✓	4.2.9

2.3 Afsluttede observationer fra 2012 – revisionsbemærkninger

Revisionsområde	Konklusion 2012	Afsluttet
Ingen revisionsbemærkninger i 2012	✓	

3. Afslutning

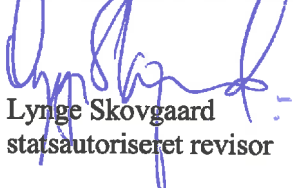
Vi anmoder om, at vores observationer og anbefalinger gennemgås af forvaltningen, og at ledelsen anfører deres kommentarer til vores observationer og anbefalinger. Herefter færdiggør vi direktionsnotatet med forvaltningens kommentarer, herunder eventuelle besluttede tiltag og aftalte deadlines.

I henhold til proceduren for revisionsrapportering, som er besluttet af Borgerrepræsentationen 11. februar 2010, skal det endelige notat fremsendes til fagudvalget med direktionens kommentarer inden for 3 uger. Notatet fremsendes endvidere til Økonomiforvaltningen.

København, den 2. juni 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor

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 dette bemærkes:

- Stikprøver er udvalgt bevidst for at afdække fejl i modsætning til tilfældig stikprøveudvælgelse
- Stikprøvernes fejlandel kan derfor ikke tages som et udtryk for den forventede fejlandel i hele sagsmængden
- Anvendelsen af det af ministeriet udarbejdede fejlskema kan betyde, at en fejlbehæftet sag medtages i flere af nedenstående kategorier, såfremt den indeholder ydelsdstyper og fejl i disse, der er kategoriseret i forskellige kategorier

Sagsområde	Antal reviderede sager	Antal sager uden fejl	Antal sager med fejl med udbetalings- eller refusionsmæssig betydning	Antal sager med fejl uden udbetalings- eller refusionsmæssig betydning
Kontanthjælp og aktivering	21 sager	19	0	2
Aktivering og opfølgning mv.	22 sager	14	1	7
Revalidering	12 sager	6	3	3
Forsikrede ledige	8 sager	8	0	0
Integrationsloven	4 sager	1	0	3
Repatriering	1 sager	1	0	0
Sygedagpenge	31 sager	19	1	10
Fleksjob	7 sager	7	0	0
Ledighedsydelse	7 sager	7	0	1
Skånejob/løntilskud	5 sager	5	0	0
Delpension og fleksydelse	4 sager	4	0	0
I alt	122 sager	91	5	26

4.2 Sager under Beskæftigelsesministeriets ressortområde

Vi har vurderet, om der er etableret hensigtsmæssige og betryggende interne forretningsgange for sagsadministrationen af aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser, og om disse efterleves.

Som udgangspunkt for denne vurdering har vi testet de væsentligste interne forretningsgange og kontroller med betydning for korrekt sagsadministration i henhold til gældende bestemmelser. Vi har i den forbindelse haft særlig fokus på de interne forretningsgange og kontroller, der kan medvirke til at sikre,

- at grundlaget for samt berettigelsen til ydelser i henhold til aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser er dokumenteret i sagsmaterialet og journalført i journalen
- at der foretages kontinuerlige og dokumenterede lovpligtige opfølgninger i overensstemmelse med de lovgivningsmæssigt fastsatte tidsmæssige rammer i forhold til kategori mv.
- at der løbende opfanges og afdækkes mulige uhensigtsmæssigheder, svagheder og fejl i sagsadministrationen af aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser, så disse kontinuerligt justeres og tilrettes, samt at konstaterede fejl i enkeltsager rettes

4.2.1 Kontanthjælp, aktivering og starthjælp

Observation

Prioritet



Kontanthjælp og aktivering

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

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret fejl i 8 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.

4.2.1 Kontanthjælp, aktivering og starthjælp

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 kontaktfølgeløb, rettidighed i forbindelse med afgivelse af ret- og pligts-tilbud.

Opfølgning i henhold til det individuelle kontaktfølgeløb

I 7 sager har vi konstateret, at der ikke var foretaget opfølgning i henhold til det individuelle kontaktfølgeløb 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 uretrettiget udeblivelse for i alt 3 dage.

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

Risiko

Anbefalinger

Vi skal anbefale, at fokus på de konstaterede problemstillinger øges i forbindelse med forvaltningens ledelsestilsyn.

Ledelsens kommentarer

Forvaltningen har på nuværende tidspunkt ikke systemdata for rettidigheden i de enkelte centre.

Med bistand fra kontoret for Økonomi og Resultater (ØR) foretager centrene løbende stikprøver af rettidigheden, og centrene foretager med bistand fra CDU løbende stikprøver af partshøring. På det grundlag tager centrenes ledelse de initiativer i forhold medarbejderne, som er nødvendige for at forebygge yderligere bemærkninger fra revisionen på området. Der følges op på effekten af indsatsen i forbindelse med CDU' s halvårslige ledelsestilsyn

Ansvarlig

Status

Centercheferne, ØR og CDU

4.2.2 Revalidering inkl. forrevalidering

Observation

Prioritet

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 fejltypen:

Vi har ved vores gennemgang haft særlig fokus på følgende:

- Foreligger der fyldestgørende og dokumenteret grundlag for revalideringsbevillingen, herunder om der med udgangspunkt i ressourceprofilen er dokumenteret en varig og markant arbejdsevnenedsættelse
- Er der udarbejdet en fyldestgørende konkret jobplan, og er der overensstemmelse mellem den fastlagte jobplan og borgerens deltagelse i tilbud
- Er der foretaget rettidige opfølgninger i det individuelle kontaktførelse
- Er der i fornødent omfang dokumentation ved bevilling af uddannelsesbetingede udgifter, befordringsgodtgørelse samt hjælpemidler m.m.

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.

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 uddannelsesskift

I en sag er det konstateret, at der ikke var taget stilling til borgerens uddannelsesskift. 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.

4.2.2 Revalidering inkl. forrevalidering

Manglende opdatering af konklusion i ressourceprofil

I en sag er konklusionen i ressourceprofilen ikke opdateret.

Fejlagtig iværksættelse af revalidering

I en sag er revalideringen iværksat på utilstrækkeligt grundlag.

Manglende stillingtagen til efterfølgende beskæftigelsesmuligheder og inddragelse af arbejdsmarkedsbalancen

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

Mangelfuld vurdering i henhold til RTL § 7a

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

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enige.

Ledelsens kommentarer

CDU vil afholde møder med de relevante centre om, hvad der kræves af begrundelse for en revalideringsplan, ligesom der redegøres for korrekt opdatering af jobplan og ressourceprofil. Herefter foretager centrene bistået af CDU løbende op gennem stikprøver, og på det grundlag tager centrenes ledelse de initiativer i forhold medarbejderne, som er nødvendige for at forebygge yderligere bemærkninger fra revisionen på området. Der følges op på effekten af indsatsen i forbindelse med CDU's halvårslige ledelsestilsyn.

Ansvarlig

Centercheferne og CDU

Status

4.2.3 Forsikrede ledige

Observation

Prioritet



Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager på området vedrørende forsikrede ledige foretaget gennemgang af i alt 10 sager. Vi har i forbindelse med vores gennemgang ikke konstateret fejl på området. Det er således vores opfattelse, at området administreres hensigtsmæssigt og betryggende.

4.2.3 Forsikrede ledige

Ledelsens kommentarer

Ansvarlig

Status

4.2.4 Integrationslovens bestemmelser

Observation

Prioritet

Vi har i forbindelse med vores løbende revision foretaget gennemgang af i alt 5 personsager vedrørende integration, repatriering og hjælp til flygtninge og har konstateret fejl i 3 sager.

Manglende rettidighed i forbindelse med opfølgning

I 2 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 3 sager er det konstateret, at der ikke er foretaget opdatering af integrationskontrakten i forbindelse med ændring af beskæftigelsesindsatsen.

Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig.

Vi skal anbefale, at der etableres procedurer, således at den beskæftigelsesrettede indsats i integrationskontrakterne opdateres løbende.

Fejl kontering

I en af sagerne er der konteret driftsudgifter på konto for driftsudgifter for kontanthjælpsmodtagere med i alt 35.000 kr.

Sagen er drøftet med forvaltningen, der har oplyst, at der foretages omkontering af beløbet.

4.2.4 Integrationslovens bestemmelser

Ledelsens kommentarer

CDU vil afholde møde med det relevante center vedrørende de lovgivningsmæssige forpligtigelser i forhold til opfølgning og opdatering af integrationskontrakten. På det grundlag tager centrenes ledelse de initiativer i forhold medarbejderne, som er nødvendige for at forebygge yderligere bemærkninger fra revisionen på området. Der følges op på effekten af indsatsen i forbindelse med CDU's halvårslige ledelsestilsyn.

Ansvarlig

Centercheferne og CDU

Status

4.2.5 Repatrieringslovens bestemmelser

Observation

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager på området vedrørende Repatrieringslovens bestemmelser revideret tre bevillingssager. Vi har ikke i forbindelse med vores gennemgang konstateret fejl eller mangler. Det er således vores opfattelse, at området administreres hensigtsmæssigt og betryggende.

Ledelsens kommentarer

Ansvarlig

Status

Prioritet



4.2.6 Sygedagpenge

Observation

Vi har vurderet, om der er etableret hensigtsmæssige og betryggende interne forretningsgange for sagsadministrationen af sygedagpengelovens og beskæftigelseslovens bestemmelser, og om disse efterleves.

Prioritet



4.2.6 Sygedagpenge

Som udgangspunkt for denne vurdering har vi testet de væsentligste interne forretningsgange og kontroller med betydning for korrekt sagsadministration af sygedagpengelovens bestemmelser. Vi har i den forbindelse haft et særligt fokus på de interne forretningsgange og kontroller, der kan medvirke til at sikre,

- at grundlaget for berettigelse til ydelser i henhold til sygedagpengelovens bestemmelser er dokumenteret i sagsmaterialet og journalført i journalen
- at der foretages kontinuerlige og dokumenterede lovpligtige opfølgninger i overensstemmelse med gældende lovgivning
- at der løbende opfanges og afdækkes mulige uhensigtsmæssigheder, svagheder og fejl i administrationen af sygedagpengelovens bestemmelser, så disse kontinuerligt justeres og tilrettes, samt at konstaterede fejl i enkeltsager rettes

I tilknytning til ovenstående vurderinger har vi foretaget lovpligtig revision af i alt 31 bevillingssager.

Stikprøverne er blevet udvalgt inden for tre forskellige varighedsintervaller: 13–24 uger, 39–52 uger og over 52 uger. For samtlige stikprøver har det været gældende, at der har været et generelt fokus på, hvorvidt grundlæggende lovkrav til sagsadministrationen er blevet overholdt. Derudover har der inden for de forskellige tidsintervaller været rettet et særligt revisionsfokus, som har været bestemt ud fra resultaterne af sagsrevisionen i tidligere år samt i forhold til generelt relevante sagsbehandlingsskridt ud fra bevillingssagernes varighed.

Generelle observationer

Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager på området vedrørende sygedagpenge foretaget en generel vurdering af sagsbehandlingen i sagerne. Det er vores opfattelse, at kvaliteten i sagsbehandlingen på væsentlige punkter ikke er tilstrækkelig.

Det fremgår endvidere af forvaltningens ledelsestilsyn på området, at kvaliteten er nedadgående.

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

Arbejdsgiver kontakt

Det er i forbindelse med gennemgangen af enkeltsager konstateret, at der umiddelbart er en systematik i sagsbehandlingen om, at der ikke tages kontakt til arbejdsgiver, hvis borgeren er opsagt.

4.2.6 Sygedagpenge

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 kan overveje at omlægge deres arbejdsgange således, at bevillingssagerne ikke startes op i ydelsen, før der er taget en socialfaglig stilling til grundlaget herfor, på baggrund af oplysnings-skema, 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.

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.

4.2.6 Sygedagpenge

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 en 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.

Ledelsens kommentarer

CDU har udarbejdet en handleplan, der beskriver, hvilke initiativer de enkelte centre iværksætter hvornår, og hvornår indsatsen er afsluttet. Handleplanens hovedpunkter er et kvalitetsløft på følgende punkter:


1. Tidspunkt for oprettelse af opfølgingsplaner
2. Rammer for kontakt til arbejdsgiver
3. Belysning af sager og stillingtagen til indkomne oplysninger
4. Vurdering af uarbejdsdygtighed jf. sygedagpengelovens §7
5. Partshøring inden der træffes afgørelser


På det grundlag tager centrenes ledelse de initiativer i forhold medarbejderne, som er nødvendige for at forebygge yderligere bemærkninger fra revisionen på området. Der følges op på effekten af indsatsen i forbindelse med CDU' s halvårslige ledelsestilsyn.


Ansvarlig

Status

Centercheferne og CDU

4.2.7 Fleksjob	
Observation	Prioritet 
<p>Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager vedrørende fleksjob konstateret fejl i fire ud af 7 bevillingssager.</p> <p>I fire sager fremgår det af journalen, at der skal foretages opfølgning på fleksjobbet efter 6 måneder. Denne opfølgning er ikke foretaget.</p> <p>Sagerne er drøftet med forvaltningen, der er enig. Forvaltningen har oplyst, at forretningsgangen tilrettes til den nye lovgivning.</p>	
Risiko	
Anbefalinger	
Ledelsens kommentarer	
<p>CDU afholder møde med relevante centre om korrekt opfølgning på borgere i fleksjob. På det grundlag tager centrenes ledelse de initiativer i forhold medarbejderne, som er nødvendige for at forebygge yderligere bemærkninger fra revisionen på området. Der følges op på effekten af indsatsen i forbindelse med CDU' s halvårslige ledelsestilsyn.</p>	
Ansvarlig	Status
Centercheferne og CDU	

4.2.8 Ledighedsydelse	
Observation	Prioritet 
<p>Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager på området vedrørende ledighedsydelse revideret 7 bevillingssager. Vi har ikke i forbindelse med vores gennemgang konstateret fejl eller mangler. Det er således vores opfattelse, at området administreres hensigtsmæssigt og betryggende</p>	
Risiko	
Ansvarlig	Status
CDU	

4.2.9 Ansættelse med løntilskud	
Observation	Prioritet 
Vi har i forbindelse med vores gennemgang af enkeltsager på området vedrørende løntilskud revideret 5 bevillingssager. Vi har ikke i forbindelse med vores gennemgang konstateret fejl eller mangler. Det er således vores opfattelse, at området administreres hensigtsmæssigt og betryggende.	
Risiko	
Ledelsens kommentarer	
Ansvarlig	Status