

Revisionsbemærkning nr. 16, Min Plan - opfølgning på revisionsbemærkning nr. 18 fra 2017
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Handleplan
-------------------------	---------------------	------------

<p>Vi har i forbindelse med vores revision for 2018 foretaget opfølgning på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens handleplan og skærpet ledelsestilsyn på området Min Plan.</p> <p>Vi har i overensstemmelse med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens observationer fra ledelsestilsyn i forhold til Min Plan konstateret en forbedring i kvaliteten i udarbejdelse og anvendelse af Min Plan i sagsbehandlingen. I forhold til tidligere konstaterede mangler i Min Plan har vi ved vores revision for 2018 ikke konstateret væsentlige fejl i Min Plan vedrørende fejltypene ”manglende begrundelse for match” og ”forældede og uaktuelle oplysninger”, hvorfor disse fejltypen ikke længere er omfattet af revisionsbemærkningen.</p> <p>På enkelte ydelsesområder har vi konstateret en væsentlig forbedring i kvaliteten. Det gælder områderne vedrørende forsikrede ledige, revalidering og integration, hvor vi har konstateret en væsentlig forbedring i forhold til kvaliteten af Min Plan. Revisionen af disse områder giver ikke længere anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor disse områder ikke længere er omfattet af revisionsbemærkningen.</p> <p>Vi har i forbindelse med vores revision dog konstateret væsentlige fejl og mangler i kvaliteten i anvendelsen af Min Plan på følgende områder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontanthjælp og uddannelseshjælp • Ledighedsydelse • Jobafklaring • Ressourceforløb • Sygedagpenge <p>De konstaterede mangler i anvendelsen af Min Plan omhandler i det væsentligste:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manglende opdatering af Min Plan forud for tilbud • Manglende rettidighed i publicering af Min Plan forud for tilbud • Manglende eller mangelfuldt beskæftigelsesmål i Min Plan <p>Udarbejdelse af Min Plan har karakter af en garantiforskrift, og manglende udarbejdelse eller ajourføring af planen kan derfor medføre, at eventuelle afgørelser om sanktioner er ugyldige.</p>	<p>Forholdet er drøftet med forvaltningen, der er enig i de konstaterede forhold.</p> <p>Forvaltningen fortsætter arbejdet i henhold til den iværksatte handleplan, herunder den tætte opfølgning via det risikobaserede ledelsestilsyn.</p>	<p>På baggrund af revisionsbemærkningen i 2017 og en overordnet drøftelse i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen den 24. september 2018 udarbejdede forvaltningen en handleplan for forbedring af kvaliteten på "Min Plan".</p> <p>Forvaltningen har fulgt handleplanen og har konstateret en forbedring i anvendelsen og kvaliteten af "Min Plan".</p> <p>Forvaltningen vurderer, at de iværksatte initiativer har den ønskede effekt, om end forvaltningen ikke er i mål endnu. Der er således ikke iværksat yderligere initiativer, men forvaltningen fortsætter arbejdet med denne handleplan og den tætte opfølgning.</p> <p>Handleplanen indeholder 4 initiativer, ift revisionsbemærkningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Faglig ledelse: <ul style="list-style-type: none"> Initiativet omfatter primært faglig sparring på konkret medarbejderniveau med udgangspunkt i gennemgang af konkrete planer udarbejdet af medarbejderen Herudover omfatter initiativet videndeling på tværs af forvaltningen mhp. fælles tilgang til mål og ensartet kvalitetsniveau. • Publicering af "Min Plan": <ul style="list-style-type: none"> Initiativet handler primært om optimal systemunderstøttelse i form af opsætning af korrekte søgninger i fagsystemet, og tæt opfølgning med ugentlige udsøgninger af manglende rettidige publiceringer/fremsendelse af "Min Plan". • Målrettet kompetenceudvikling • Intensiveret ledelsestilsyn <ul style="list-style-type: none"> Forvaltningen har løbende fulgt op på kvaliteten af "Min Plan" via det risikobaserede ledelsestilsyn. Ved ledelsestilsynet er der hvert kvartal gennemgået 180 sager fordelt på målgrupper omfattet af revisionsbemærkningen. Resultatet af ledelsestilsynene drøftes på møder med deltagelse af relevante direktører, centerchefer og kontorchefer.
---	--	---

Revisionsbemærkning nr. 17, Ledighedsydelse
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Handleplan
<p>Vi har i forbindelse med vores revision af området vedrørende ledighedsydelse konstateret væsentlige fejl og mangler i sagsbehandlingen på området.</p> <p>De konstaterede fejl omhandler:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manglende rettidighed i forbindelse med afholdelse af opfølgningssamtaler • Kontering af ledighedsydelse i forhold til refusionsreformen og den gamle refusionsordning <p>Vi skal anbefale, at der iværksettes procedurer, der sikrer rettidig opfølgning i sagerne.</p> <p>Forholdet er drøftet med forvaltningen, der er enig. Forvaltningen har oplyst, at der vedrørende konteringsproblematikken i forhold til refusionsreformen og den gamle refusionsordning er foretaget gennemgang af området. Der er fundet 43 sager, som skal undersøges i forhold til konteringen og refusionen af ydelsen. Der er udbetalt korrekte ydelser til borgerne, og der er således alene tale om fejl i forhold til konteringen af ydelserne. Undersøgelsen af de konkrete sager er på tidspunktet for revisionens afslutning endnu ikke afsluttet.</p>	<p>Forvaltningen har i forhold til rettidig opfølgning oplyst, at man har konstateret et efterslæb vedrørende revurdering af sager. Forvaltningen har oplyst, at man har iværksat tiltag til dels at sikre rettidig revurdering fremadrettet, dels at sikre revurdering af sager, hvor revurderingsfristen er overskredet. Der er blandt andet foretaget undervisning af nye medarbejdere og iværksat målrettet produktionsstyring, ligesom ledelsen ugentligt følger op på overholdelsen af fristen for rettidig revurdering.</p> <p>Vi følger op på området i forbindelse med vores revision for 2019.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Fortsat opfølgning på rettidige opfølgningssamtaler via ledelsesinformationssystemet. Her opgøres rettidigheden databaseret for alle sager om ledighedsydelse på uge-, måned- og årsbasis. • Iværksættelse af øget produktionsstyring, herunder opsætning af dash boards i fagsystemet Fasit, så hver enkelt medarbejder kan følge rettidigheden, herunder kommende falddatoer for rettidighed • Tæt ugentlig opfølgning på medarbejderniveau • Intensiveret ledelsestilsyn med manuel sagsgennemgang

Revisionsbemærkning nr. 18, Systemafstemninger og statusafstemninger

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen

Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Handleplan
<p>Vi har i lighed med tidligere år konstateret, at der ikke har været tilrettelagt betryggende procedure for afstemning af systemerne på det sociale område og kommunens regnskab.</p> <p>Vi har på følgende systemer modtaget afstemning mellem udbetalinger via fagsystemet og registreringerne kommunens bogføring.</p> <ul style="list-style-type: none">• KMD Aktiv• KMD Sygedagpenge <p>Det er dog konstateret, at der forsat er flere statuskonti, som ikke er afstemt eller kun delvist afstemt.</p> <p>På tidspunktet for revisionens afslutning havde vi endnu ikke modtaget afstemning vedrørende:</p> <ul style="list-style-type: none">• KMD Social Pension <p>Herudover er der konstateret differencer ved redegørelse og afregning af A-skat mv. til SKAT i forbindelse med udbetaling af skattepligtige ydelser.</p>	<p>Det skal henstilles, at de konstaterede differencer vedrørende redegørelse til SKAT undersøges og berigtiges, ligesom de konstaterede differencer i afstemningerne af balancekontiene undersøges og berigtiges.</p> <p>Endelig skal det henstilles, at der etableres procedurer, der sikrer løbende afstemning til kommunens regnskab, og at konstaterede differencer i redegørelse eller afregning til SKAT løbende berigtiges så betids, at det så vidt muligt sikres, at modtagernes indkomst- og skatteforhold for de enkelte år er korrekt.</p>	<p>BIF har overtaget denne opgave fra KS i 2018. Ultimo 2018 har BIF fået arbejdsgange og procedurer samt arbejdsdeling med KS på plads, så der fremover vil ske fuld og rettidig afstemning samt korrekt afregning med SKAT i den udstrækning det er muligt indenfor regnskabsåret.</p> <p>For så vidt angår 2018 har afstemning og afregning været forsinket i forlængelse af opgaveoverdragelsen. Arbejdet hermed forventes afsluttet fuldt ud ultimo juni 2019.</p>