



Københavns Kommune
Borgerrepræsentationen
Rådhuset
1599 København V

Holmens Kanal 20
Postboks 2150
1016 København K
Tlf. 35 28 81 00
E-mail ams@ams.dk
www.ams.dk
CVR 55568510
EAN 5798000392014

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2010 på områder med statsrefusion for Københavns Kommune

25. maj 2012
Sagsnr. 11-10-0053/Sal/4

Arbejdsmarkedsstyrelsen har gennemgået de dele af revisionsberetningen, som omhandler ydelser og tilskud på Beskæftigelsesministeriets område.

Resultat af gennemgangen på ministeriets område

Revisor har ikke forbehold på ministeriets område.

Manglende kvalitetssikring af refusionsopgørelser

Ministeriet finder det uacceptabelt, at der igen i år vedrørende Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er en revisionsbemærkning om manglende kvalitetssikring af refusionsopgørelser. Ministeriet forventer, at kommunen følger revisors anbefaling om, at den udarbejdede forretningsgang efterleves, og at revisor påser dette. Revisor bedes orientere ministeriet herom i næste års beretning.

Ministeriet noterer sig, at forvaltningen er i gang med en generel gennemgang af de tilskud forvaltningen modtager for at sikre kvalitet i både bogføring og regnskabsaflæggelse og at der vil blive udarbejdet et notat om de regnskabsmæssige forhold, man skal være opmærksom på ved tilskud, herunder krav til kontoplan mv.

Endelig noterer ministeriet sig, at forvaltningen overvejer at anmode revisor om bistand ved refusionsopgørelsen for 2011, således at forvaltningen kan tilegne sig den nødvendige viden til at kunne sikre, at refusionsopgørelsen fremadrettet har den nødvendige kvalitet.

Ministeriet forventer, at dette vil forbedre sagsbehandlingen, og at forbedringen vil fremgå af næste års beretning.

Mangler i det udførte ledelsestilsyn og fejlomfang

Ministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er en revisionsbemærkning om, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i ledelsestilsynet for 2010 har videreført de kvalitetsmæssige målinger, som blev indført i ledelsestilsynet i 2009.

Ministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at revisor kan konstatere fejl i ca. 23 pct. af de udtagne sager, og at fejlene primært relaterer sig til fejltyper, som ikke indgår som målepunkter i forvaltningens ledelsestilsyn. Ministeriet bemærker, at revisor derfor konkluderer, at de kvalitetsmæssige målinger ikke er tilstrækkelige til at give et reelt billede af kvaliteten i sagsbehandlingen, men alene begrænser sig til at give et kvalitetsmæssigt billede af sagsbehandlingen på de konkrete målepunkter.

Ministeriet forventer, at kommunen følger revisors anbefaling om, at der som et led i indførelsen af kvalitetsmæssige målinger i ledelsestilsynet løbende tages en stikprøve i forhold til måling af den generelle kvalitet i sagsbehandlingen i de enkelte jobcentre.

Ministeriet finder det positivt, at forvaltningen har oplyst, at der pr. 1. januar 2012 etableres et administrationscenter, som er en samling af de administrative opgaver, der understøtter den borgervendte indsats. I denne forbindelse samles opgaven vedrørende ledelsestilsynet, som vil blive redesignet.

Ministeriet går ud fra, at der er sket fornøden refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor det er påkrævet, og at revisor har påset dette.

Ministeriet skal bede revisor om at følge op på forholdene i næste års beretning.

Manglende modregning af efterlevelseshjælp i kontanthjælp

Ministeriet finder det ikke tilfredsstillende, at der er en revisionsbemærkning om, at revisor har konstateret en systematisk fejl med refusionsmæssig betydning vedrørende manglende modregning af efterlevelseshjælp i kontanthjælpen.

Ministeriet finder det positivt, at praksis er ændret, således at efterlevelseshjælp nu modregnes i kontanthjælp. Ministeriet noterer sig endvidere, at der vil ske en gennemgang af alle sager, hvor der er udbetalt efterlevelseshjælp med henblik på berigtigelse af kontanthjælp. Endelig noterer ministeriet sig, at revisor vil følge op på forholdet i næste års beretning.

Beskæftigelsesministeriet finder det i øvrigt ikke tilfredsstillende, at der fortsat er et højt fejlniveau på de refusionsbærende områder. Ministeriet deler derfor revisors opfattelse af, at der er behov for at iværksætte ekstraordinære tiltag. Ministeriet skal derfor anmode kommunen om at følge revisors anbefaling og gennemføre en undersøgelse og vurdering af muligheden for at fo-

retage organisatoriske ændringer af tilrettelæggelsen af forvaltningernes interne kontrol, herunder en samling af de personelle kompetencer på området. Det bør desuden overvejes, hvordan sikkerheden for forvaltningernes forståelse af de gældende refusionsregler forbedres.

Kommentarer til gennemgangen af personsager

Det er Beskæftigelsesministeriets opfattelse, at der er for mange fejl på områderne kontanthjælp, aktivering, fleksjob, ledighedsydelse og sygedagpenge. Ministeriet forventer, at kommunen tilvejebringer den nødvendige kvalitet i sagsbehandlingen.

Ministeriet forventer, at der er ledelsesmæssig fokus på områderne, og at der sker en opstramning i sagsbehandlingen, således at det i næste års beretning kan konstateres, at der er sket en væsentlig forbedring.

Ministeriet støtter revisors anbefaling om, at procedurerne omkring refusionsmæssig sontring og kontering skærpes på området for ledighedsydelse og særlig ydelse, således at der fremadrettet sker korrekt kontering i forbindelse med deltagelse i tilbud.

Ministeriet noterer sig, at kommunen på sygedagpengeområdet vil iværksætte en undersøgelse af alle sager med henblik på at sikre korrekt kontering i forbindelse med tilbud. Ministeriet skal bede revisor om at følge op på forholdet i næste års beretning, herunder om der er sket den fornødne berigtigelse af refusion.

Kommunen har i en sag vedrørende en forsikret ledig sendt arbejdsgiver et tilbagebetalingskrav, idet arbejdsgiver ikke havde oplyst om skoleperioder, hvortil der ikke ydes løntilskud. Ministeriet noterer sig, at revisor vil følge op på forholdet i forbindelse med revisionen for 2011.

Mindreindtægter på området for statsrefusion

Revisor har konstateret, at der har været et indtægtstab for kommunen som følge af manglende rettidighed i indsatsen over for aktiverede kontanthjælpsmodtagere.

Ministeriet noterer sig, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udarbejder en ekstraordinær handlingsplan til afvikling af puklen af overskredne sager og forventer, at implementeringen af planen vil føre til genopretning af rettidigheden hen over sommeren 2011.

Ministeriet forventer, at kommunen fortsat har ledelsesmæssig fokus på rettidigheden i sagerne.

Endvidere går ministeriet ud fra, at der er sket fornøden refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor det er påkrævet, og at revisor har påset dette.

Ministeriet skal bede revisor om at følge op på forholdet i næste års beretning.

Ministeriet forventer fortsat, at kommunen følger revisors anbefaling om at få udarbejdet en specifik erklæring for kommunens systemer, der driftes hos KMD.

Opfølgning på tidligere beretninger

2008:

Ministeriet går ud fra, at der for 2008 er sket refusionsmæssig berigtigelse i revurderingssager i forbindelse med den særlige gennemgang af fleksjobområdet, og at revisor har påset dette.

2009:

Beskæftigelsesministeriet har for 2009 bedt om en revisorpåtegnet erklæring vedrørende manglende afstemninger. Kommunen har i brev af 21. november 2011 oplyst, at det forventes, at afstemningsarbejdet er afsluttet inden udgangen af februar måned 2012, hvorefter en revisorpåtegnet erklæring vil blive fremsendt. Ministeriet har endnu ikke modtaget den revisorpåtegnede erklæring og skal oplyse, at kommunen kun skal indsende den, hvis de manglende afstemninger/differencer fortsat vedrører ministeriets område efter ressortomlægningen i efteråret 2011.

Revisor bemærker, at forretningsgang for kvalitetssikring af refusionsopgørelser i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen ikke fuldt ud er implementeret. Der henvises til afsnittet ovenfor vedrørende ”Resultat af gennemgangen på ministeriets område”.

For regnskabsåret 2009 bad ministeriet kommunen om på kontanthjælpsområdet at gennemgå alle sager, alternativt at foretage en skønmæssig berigtigelse af refusion, idet der var fundet systematiske fejl i forhold til sygeopfølgningsplaner. Efterfølgende har revisor oplyst, at fejlene vedrørende sygeopfølgningsplaner alligevel ikke er systematiske og at der er tale om en beklagelig fejl. Ministeriet har, på baggrund af de nye oplysninger i sagen, meddelt kommunen, at kommunen ikke skal gennemgå alle sager, alternativt foretage en skønmæssig berigtigelse af refusion på området for regnskabsåret 2009.

Ministeriet går ud fra, at der for 2009 er sket fornøden refusionsmæssig berigtigelse i sager, hvor der mangler jobplaner inden tilbud, ressourceprofiler, eller ressourceprofiler ikke er ajourførte/opdaterede, og at revisor har påset dette.

Ministeriet går endvidere ud fra, at der for 2009 er sket refusionsmæssig berigtigelse i revurderingssager i forbindelse med den særlige gennemgang af fleksjobområdet, og at revisor har påset dette.

Revisor har ikke omtalt opfølgning på temarevision 2009 – indsats mod misbrug af sociale ydelser. Revisor bedes derfor orientere ministeriet herom i næste års beretning.

Ministeriet noterer sig, at der er fulgt op på øvrige områder.

Særlige gennemgange

Særlig gennemgang af fleksjobområdet

På området for fleksjob er der vedrørende nytilkendelser til fleksjob konstateret væsentlige fejl og mangler, som kan have refusionsmæssig betydning, i 3 ud af de 133 gennemgåede sager. Ligeledes, er der vedrørende revurderinger til fleksjob i 2 ud af de 150 gennemgåede sager konstateret væsentlige fejl og mangler, der kan have refusionsmæssig betydning.

Revisor anser ikke kravene i § 70 a i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og § 74 c i Lov om aktiv socialpolitik for opfyldte.

Ministeriet skal anmode revisor om at påse, at berigtigelse er foretaget og orientere ministeriet herom i næste års beretning.

Ministeriet skal henlede opmærksomheden på § 121, stk. 4 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og forventer, at forholdene bringes i orden, og at loven overholdes.

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 der foretages korrekt sagsbehandling. Det er borgerrepræsentationens ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

Lovgrundlag

Arbejdsmarkedsstyrelsen har på Beskæftigelsesministeriets vegne gennemgået de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på ministeriets område, som er omfattet af bekendtgørelser nr. 1305 af 15. december 2009, nr. 801 af 28. juni 2010, nr. 858 af 2. juli 2010 om statsrefusion og tilskud, samt regnskabsaflæggelse og revision på Indenrigs- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets og Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integrations ressortområder og bekendtgørelse nr. 1350 af 14. december 2009 om kommunernes medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge og befordringsgodtgørelse til de forsikrede ledige.

Styrelsen har også gennemgået de områder, der ved kongelig resolution af 3. oktober 2011 er overført fra Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integration til Beskæftigelsesministeriet (introduktionsydelse, integrationsprogram, introduktionsforløb og resultattilskud mv.). Social- og Integrationsministeriet gennemgår de områder, der ved resolutionen er overført fra Beskæftigelsesministeriet til Social- og Integrationsministeriet (folkepension, førtidspension, boligstøtte, børnetilskud, enkeltudgifter mv.).

Klagevejledning

I de tilfælde, hvor Arbejdsmarkedsstyrelsen har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse kan borgerrepræsentationen klage til Beskæftigelsesministeriet.

Klagen skal sendes til Arbejdsmarkedsstyrelsen, Holmens Kanal 20, Postboks 2150, 1016 København K

Styrelsen sender klagen til Beskæftigelsesministeriet sammen med sagen og eventuelle bemærkninger.

Dette brev er samtidig sendt elektronisk til Københavns Kommune, Deloitte og Statsforvaltningen Hovedstaden.

Venlig hilsen

Susanne Bærentzen
Kontorchef
35 28 82 13

Susanne Alsøe
Fuldmægtig
35 28 84 87