



Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering
Att.: Kontorchef Søren Tingskov

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens status til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering i forbindelse med decisionsskrivelse 2019

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) har den 25. juni 2021 fremsendt ovennævnte decisionsskrivelse.

STAR har ved gennemgangen af revisionsberetningen for 2019 alene taget stilling til revisors bemærkninger af betydning for statsrefusion og tilskud på Beskæftigelsesministeriets sagsområder. STAR har på baggrund af gennemgangen ikke taget forbehold for den udbetalte refusion for 2019.

På baggrund af gennemgangen af revisionsberetningen for 2019 har STAR vurderet det utilfredsstillende, at der igen var en revisionsbemærkning vedrørende manglende system- og statusafstemninger, og at der var en revisionsbemærkning vedrørende brugen af alternativ modtager i KMD Aktiv.

STAR anmoder derfor om en status for effekten af de iværksatte initiativer og en redegørelse for hvilke yderligere initiativer, der er iværksat for at rette op på de konstaterede forhold.

Herudover ønsker STAR en uddybende forklaring til beskrivelsen af indsatsen mod socialt snyd.

Fristen for fremsendelse af status til STAR er den 25. august 2021.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens status

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har tidligere redegjort for sin dynamiske model for risikobaseret ledelsestilsyn. I modellen ligger, at forvaltningen løbende foretager risikovurderinger og håndterer risikoområder ved dokumentation af forretningsgange og

1. juli 2021

Sagsnummer
2021-0179442

Dokumentnummer
2021-0179442-3

Direktion
Rådhuspladsen 1
1550 København V

EAN-nummer
5798009710918

gennemførelse af interne kontroller mv. I den forbindelse kan det oplyses, at områder med revisionsbemærkninger fortsat konsekvent indgår på det højeste risikoniveau i forvaltningens risikoskema og er underlagt intensiveret tilsyn.

Status på revisionsbemærkning om manglende system- og statusafstemninger

Revisionsbemærkningen:

"Det skal henstilles, at de konstaterede differencer vedrørende redegørelsen til Skattestyrelsen undersøges og berigtiges, ligesom de konstaterede differencer i afstemningerne af balancekontiene undersøges og berigtiges.

Endelig skal det henstilles, at der etableres procedurer, der sikrer løbende afstemning til kommunens regnskab, og at konstaterede differencer i redegørelse eller afregning til Skattestyrelsen løbende berigtiges så betids, at det så vidt muligt sikres, at modtagernes indkomst- og skatteforhold for de enkelte år er korrekt."

Status

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen foretager, som led i den almindelige sagsopfølgning, løbende reguleringer af borgerens ydelser. Der foretages månedlig kontrol af, at disse ændringer er korrekte ift. skat, ATP mv. Herudover foretager forvaltningen en årlig afstemning, der skal sikre overensstemmelse mellem indkomst-, skatte- og ATP-oplysninger i hhv. fagsystemerne (KMD Aktiv og KMD Dagpenge) og e-indkomst.

Afstemningen af mellemregningskontiene i økonomisystemet Kvantum vedr. afregning af SKAT og ATP i relation til udbetalinger via KMD Aktiv og KMD Dagpenge giver fortsat udfordringer på grund af den manglende mulighed for specifikation af opkrævninger på cpr.nr. niveau. Der arbejdes målrettet på en løsning, herunder er der erfaringsudveksling med andre kommuner samt kontakt til SKAT, UDK og KMD.

Grundet den store kompleksitet på området, herunder manglende cpr.nr. specifikation i skatteopkrævningerne, fortsætter udredningsarbejdet i 2021.

Det kan oplyses, at revisionsbemærkningen er bortfaldet som en selvstændig bemærkning med revisionen for 2020. Manglende system- og statusafstemninger indgår i revisionsberetningen for 2020 som en del af en revisionsbemærkning på balancen.

Status på revisionsbemærkning om brugen af alternativ modtager i KMD Aktiv

Revisionsbemærkningen:

"Det skal henstilles, at der designes og udføres en kontrol med udbetalinger som foretages uden 2. godkender. Kontrollen kan udføres som en tilfældig, uforudsigelig og ufravigelig stikprøvekontrol. I den forbindelse skal der gøres opmærksom på:

- at stikprøver ikke giver fuldstændig sikkerhed for, at eventuelle besvigelser opdages*
- at risikoen for besvigelser stiger, i takt med at stikprøvestørrelsen reduceres."*

Status

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen iværksatte på baggrund af revisionsbemærkningen en kvartalsvis kontrol rettet mod løbende udbetalinger til alternativ modtager. Kontrollen består af en tilfældig, uforudsigelig og ufravigelig stikprøve med henblik på opdagelse af besvigelser. Konkret undersøges hvert kvartal 40 sager, som udsøges vilkårligt på 3 forskellige udbetalingsidentifikationer, som bredt dækker forsørgelsesyndelser, udbetaling af tilskud til arbejdsgivere og administrationssager.

Der er i forbindelse med kontrollerne ikke fundet sager, hvor udbetalinger er sket til andre end den rette modtager.

Forvaltningen vil i forbindelse med udfasningen af KMD Aktiv og implementeringen af det nye ydelsessystem vurdere risiko og kontrolmuligheder, herunder justere det nye kontrolkoncept til det nye system.

Det kan oplyses, at revisionsbemærkningen er bortfaldet med revisionen for 2020.

Uddybende forklaring til beskrivelsen i beretningen for 2019 om indsatsen mod socialt snyd

I beretningen for 2019 beskrives Københavns Kommunes strategi mod fejludbetalinger og snyd, herunder de forebyggende kontrolindsatser. Af beskrivelsen fremgår tillige følgende konkrete oplysninger om udviklingen på kontrolområdet:

"Kontrolenheden har oprettet og lukket færre controlsager i 2019 end i 2018, hvilket årets resultat for Kontrolenheden også bærer præg af. En af årsagerne hertil er, at Kontrolenheden i 2019 har anvendt flere ressourcer på at behandle sager fra Den Fælles Dataenhed i UDK (registersamkøring).

Det har også betydet et højere provenu end året før fra denne fødekanal. Samtidig er andelen af sager fra denne fødekanal, der

indeholder en samfundsbesparelse, faldet fra 13 % året før til 10 % i 2019.

I tillæg hertil har Kontrolenheden bistået Udbetaling Danmark i deres sagsbehandling efter reglerne i lov om Udbetaling Danmark, og den samlede samfundsbesparelse herfra udgør i 2019 13,6 mio.kr. "

Det fremgår af decisionsskrivelsen, at det er uklart for STAR, hvad der menes med de omtalte provenubevægelser og procentueringer om Udbetaling Danmark (UDK) sager, og STAR har derfor bedt om en uddybende forklaring.

Uddybende forklaring om indsatsen mod socialt snyd

Kontrolenheden opretter en kontrolsag på baggrund af en registersamkøring fra Den Fælles Dataenhed (DFD), hvis der er grundlag herfor.

I 2019 intensiverede Kontrolenheden sin kontrolindsats ift. registersamkøringssager fra DFD (bopælsregistrering). Der blev således udtrukket væsentlig flere registersamkøringssager til undersøgelse i 2019 (i alt 503 sager) end i 2018 (280 sager).

Det er en generel tendens, at hovedparten af disse sager ikke fører til oprettelse af en kontrolsag, idet der ikke er (juridisk) grundlag herfor. Det betød at Kontrolenheden generelt oprettede og lukkede færre kontrolsager i 2019 end i 2018, idet kontrolarbejdet var fokuseret mod undersøgelse af registersamkøringssager for at vurdere, hvorvidt der var grundlag for at oprette sagerne som kontrolsager.

Ud af de oprettede registersamkøringssager i 2019 kunne der konstateres en lavere andel af kontrolsager med en samfundsbesparelse. I 2019 udgjorde andelen 10% mod 13% i 2018. Samtidig var den samlede samfundsbesparelse på kontrolsager via registersamkøring – på grund af et større antal oprettede kontrolsager – højere i 2019 end i 2018.

For så vidt angår det anførte: *'I tillæg hertil har Kontrolenheden bistået Udbetaling Danmark i deres sagsbehandling efter reglerne i lov om Udbetaling Danmark, og den samlede samfundsbesparelse herfra udgør i 2019 13,6 mio.kr.'* er der tale om kontrolsager, der vedrører Københavns Kommunes borgere, som Kontrolenheden har bistået Udbetaling Danmark med at afgøre.

Hvis ovennævnte status giver anledning til spørgsmål, er I meget velkomne til at kontakte chefkonsulent Trine Stensballe på email: k184@kk.dk eller telefon 26773416.

Venlig hilsen

Line Nørbæk
Administrerende direktør