



Bilag 3:

14-08-2012

UDKAST

Sagsnr.

2012-114060

Til Økonomiudvalget

Dokumentnr.

2012-629479

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bemærkninger til revisionsberetningerne for 2011 vedrørende årsregnskabet samt sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion.

Økonomiudvalget har bedt om Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bemærkninger til revisionsberetningerne for 2011 senest den 31. august 2012.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget behandler revisionsberetningerne på mødet den 17. september 2012. Nedenstående bemærkninger afsendes derfor med forbehold for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets godkendelse.

Revisionsberetningen for 2011 vedrørende årsregnskabet

Deloitte har ingen revisionsbemærkninger i forhold til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. I den tilsvarende beretning for 2010 indgik 3 revisionsbemærkninger vedrørende Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er omtalt (side 16) i forbindelse med en konteringsfejl, hvor forvaltningen ved en fejl har konteret ca. 100 mio. kr. på art 1 (lønninger) i stedet for art 5.2 (Overførsler til personer). Fejlen var omtalt i direktionsbrevet vedrørende områder uden statsrefusion, der blev forelagt Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 20. august 2012. Fejlen er rettet og vejledningen på området er tilrettet, så tilsvarende fejl ikke bør opstå fremadrettet. Det skal bemærkes, at selvom der er tale om et stort beløb, er der tale om en teknisk fejl, der ikke har medført økonomisk skade for kommunen.

Endvidere er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen omtalt (side 9) i forbindelse med omtalen af fejl i sager omfattet af statsrefusion. Deloitte anfører, at der hos Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i lighed med 2010 er konstateret en stor fejlandel. Fejlandelen udgør i 2011 ca. 40 % af de udtagne sager.

Hvad angår fejlniveauet erkender forvaltningen, at fejlomfanget fortsat er for stort, og at fejlandelen specielt indenfor store sagsområder som kontanthjælp og sygedagpenge kan og bør

Rådhuset

1599 København V.

Telefon

33 66 28 51

Telefax

33 66 71 30

E-mail

borgmester@bif.kk.dk

www.bif.kk.dk

reduceres. Det skal dog bemærkes, at beskæftigelsesområdet er kendetegnet ved, at lovgivningen fastsætter mange og omfattende proceskrav til sagsbehandlingen, og at disse proceskrav ændres hyppigt. Dertil kommer, at Deloitte udvælger sager til revisionsgennemgang med henblik på at afdække fejl – dvs. der er ikke tale om en repræsentativ udvælgelse men om en udvælgelse på baggrund af en forhøjet risikoprofil.

Forvaltningen har hidtil gennem årene formået gradvist at forbedre kvaliteten af sagsbehandlingen. Kvalitetsløftet i sagsbehandlingen skal komme ved bl.a. etableringen af Center for Driftsunderstøttelse (CDU), hvor en samling af bl.a. juridisk bistand, klagebehandling, ledelsestilsyn, arbejds gange, undervisning mm. forventes at understøtte en bedre kvalitet i sagsbehandlingen. Dertil kommer, at forvaltningens ledelsestilsyn – i overensstemmelse med Deloitte's anbefalinger og med bistand fra Deloitte – får et forstærket fokus på den generelle kvalitet i sagsbehandlingen.

Endelig blev der i budgetaftalen for 2012 afsat en flerårig bevilling til styrkelse af kvaliteten i sagsbehandlingen. Efterhånden som initiativerne i relation hertil bliver implementeret, forventes dette også at bidrage til et kvalitetsløft i sagsbehandlingen

Revisionsberetningen for 2011 vedrørende sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion

Beretningen anfører 3 revisionsbemærkninger vedrørende Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, ligesom forvaltningen indgår i én bemærkning sammen med 2 øvrige forvaltninger.

Første revisionsbemærkning vedrører revalideringsområdet (side 10). Der er fundet fejl i 60 % af de undersøgte sager og fejlene vedrører manglende dokumentation for bevillingsgrundlaget, samt manglende udarbejdelse og justering af jobplaner.

Forvaltninger erkender, at kvalitetsniveauet i sagsbehandlingen på området skal hæves. Forvaltningen er ved at udarbejde en handlingsplan, der adresserer kvalitetsproblemerne. Planen omhandler bl.a. en sagsgennemgang i samarbejde med Deloitte, ligesom revalideringsområdet vil indgå centralt i det nye ledelsestilsyn.

Anden revisionsbemærkning vedrører sygedagpengeområdet (side 10). Her er fejlprocenten i de undersøgte sager 69 %. Fejlene vedrører forvaltningens kategoriseringspraksis, mangelfuld vurdering af om borgeren er berettiget til sygedagpenge, ressourceprofilarbejdet mm. Deloitte konstaterer dog, at formalia omkring rettidighed er markant forbedret i forhold til 2010.

Forvaltningen erkender, at kvalitetsniveauet i sagsbehandlingen på området skal hæves. Forvaltningen har iværksat en handleplan, der skal rette op på fejlene, ligesom der vil blive iværksat en øget kvalitetsopfølgning på området.

Tredje revisionsbemærkning omhandler berigtigelser vedrørende manglende overholdelse af ret og pligt samt korrekt refusion på sygedagpengeområdet (side 13-15).

Berigtigelser vedrørende ret og pligt omhandler det forhold, at kommunerne skal tilbagebetale/berigtige statsrefusionen for kontanthjælpen, hvis kommunen ikke har levet op til lovkravet om at aktivere kontanthjælpsmodtagerne rettidigt. Oplysninger fra Danmarks statistik har vist, at Københavns Kommune står for mere end 80 % af de samlede tilbagebetalinger for hele landet, hvilket skal sammenholdes med, at Københavns Kommunes andel af udgifterne på området udgør ca. 18 %.

På den baggrund har forvaltningen bedt Deloitte om at bistå ved en gennemgang af forvaltningens berigtigelser på området. Denne gennemgang har vist, at forvaltningen hidtil har haft en for restriktiv fortolkning af lovgivningen, således at en række sager er registreret som ikke-rettidige, selvom de relevante borgere faktisk ikke er omfattet af aktiveringspligten. Det indebærer, at forvaltningen har hjemtaget for lidt statsrefusion.

På baggrund af den fornyede gennemgang er der for 2009 hjemtaget 14,6 mio. kr. i ekstra refusion og her i efteråret 2012 gennemgås refusionshjemtagelsen for 2010-2012. Denne gennemgang forventes ligeledes at medføre betydelige merindtægter i refusion. På baggrund af gennemgangen vil forvaltningen i samarbejde med Deloitte tilrette forvaltningens vejledning på området, således at der fremadrettet hjemtages korrekt refusion.

Korrekt refusion på sygedagpengeområdet omhandler muligheden for at hjemtage høj refusion i forbindelse med aktivering og delvis raskmelding. Deloitte påpegede i beretningen for 2010, at forvaltningen ikke hjemtog korrekt refusion på dette område.

På den baggrund har forvaltningen i samarbejde med Deloitte påbegyndt gennemgangen af de relevante sager. Denne gennemgang forventes afsluttet i efteråret 2012 og forventes at medføre en merindtægt i form af øget statsrefusion til forvaltningen.

Forvaltningen er bekendt med at andre kommuner har haft lignende problemer med korrekt registrering på sygedagpengeområdet, hvilket kunne tyde på fejl ved det relevante KMD-system. Forvaltningen

arbejder sammen med Deloitte på at afdække dette og vil i givet fald rette henvendelse til KMD herom.

Fjerde revisionsbemærkning – der er stilet til Beskæftigelses- og Integrations-, Social- og Økonomiforvaltningen - vedrører udbetaling af ydelser til en specifik familie (side 15-17). Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er omfattet af denne revisionsbemærkning, fordi ydelserne udbetales af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, men revisionens kritik retter sig i alt væsentlighed mod Socialforvaltningen.

Med venlig hilsen

Thomas Thellersen Børner

På vegne af beskæftigelses- og integrationsborgmester Anna Mee
Allerslev