



Bilag 3.

03-06-2015

Udkast

Til Økonomiforvaltningen

Økonomiudvalget har med frist den 18. juli 2015 udbedt sig Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bemærkninger til revisionsberetningerne for 2014 på de områder, der vedrører udvalget.

Vedrørende årsregnskabet afgives ingen revisionsbemærkninger på udvalgets område.

På det beskæftigelsesrettede område gives 4 revisionsbemærkninger, som er uddybet i nedenstående. Sammenfattende vedrørende den sagsgennemgang, som danner grundlag for revisionen, skriver Deloitte:

"Resultatet af vores revision af 2014 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, 25 % i 2013 til 15 % i 2014." Bilag 2A side 1.

Det skal bemærkes, at Deloitte udvælger sager med henblik på at finde fejl. Den fejlandel Deloitte finder er derfor ikke repræsentativ for den generelle kvalitet i sagsbehandlingen i forvaltningen.

De 4 revisionsbemærkninger vedrører:

1. Jobrotationsordningen

Forvaltningen har i perioden 2012 til 2014 udbetalt i alt 31,8 mio. kr. med 100 % statsrefusion til en række navngivne jobrotationsprojekter, hvor der er rejst tvivl om berettigelsen. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) har ikke taget endelig stilling til eventuel tilbagebestilling af refusionen til de konkrete projekter.

STAR har på baggrund af disse konkrete projekter udsendt en vejledning vedrørende jobrotationsordningen til kommunerne. Forvaltningen har på baggrund af denne vejledning tilrettet arbejdsgangene og kontrollen med jobrotationssagerne. Forvaltningen er i dialog med STAR omkring håndteringen af statsrefusionen i sagen. Deloitte vil følge op på området i forbindelse med revisionen af 2015.

Udvalget er tidligere orienteret om sagen.

2. Gensidig forsørgerpligt

På baggrund af Ankestyrelsens afgørelse fra august 2014 vedrørende sagsbehandlingen i forbindelse med gensidig forsørgerpligt har

Rådhuset
1599 København V.

Telefon
33 66 28 51

Telefax
33 66 71 30

E-mail
borgmester@bif.kk.dk

www.bif.kk.dk

forvaltningen gennemgået alle relevante ca. 1.700 sager. I de tilfælde hvor der ikke har været foretaget korrekt sagsbehandling er sagerne ved at blive genoprettet og arbejdsgangene er tilrettet.

I revisionsgennemgangen for 2015 vil Deloitte udtage stikprøver i forhold til forvaltningens genopretning af sagerne.

Udvalget er tidligere orienteret om sagen.

3. Revalideringsområdet (kontering i perioder med mere end 14 dags sammenhængende fravær)

Deloitte har konstateret en systematisk fejl vedrørende manglende omkontering af revalideringsydelse til en konto med 30 % refusion i forbindelse med mere end 14 dages sammenhængende fravær fra uddannelsesrevalidering og virksomhedspraktik.

Forvaltningen har tilrettet arbejdsgangene således, at reglerne overholdes. Forvaltningen har rettet henvendelse til STAR vedrørende afklaring af, hvorvidt 14 dages sammenhængende fravær i forbindelse med uddannelsesinstitutionernes ferielukning ligeledes skal medføre en omkontering til 30 % refusion. Når svaret fra STAR foreligger, vil forvaltningen foretage en stikprøvevis gennemgang af disse sager med henblik på eventuelt berigtigelse af for meget hjemtaget refusion. Deloitte følger op på dette område ved revisionen af 2015.

Det kan oplyses, at forvaltningens udgifter til uddannelsesrevalidering var ca. 78 mio. kr. i 2014 og såfremt forvaltningen skal omkontere fx 1 måned af uddannelsesrevalideringen fra 50 % til 30 % refusion vil det betyde ca. 1,3 mio. kr. mindre i statsrefusion på dette område for 2014. Den samlede statsrefusion var ca. 2,8 mia. kr. i 2014.

Ad 4. Løntilskudsområdet (beregning af støtteintensitet)

Deloitte har konstateret en systematisk fejl vedrørende borgere ansat i løntilskud i private virksomheder. Det drejer sig alene om virksomheder, hvor den såkaldte bruttostøtteintensitet lægger loft over løntilskuddet. Bruttostøtteintensiteten betyder at løntilskuddet ikke må overstige 50 pct. af virksomhedens lønudgift. Ved beregningen af støtten til virksomhederne har forvaltningen alene benyttet oplysninger fra e-indkomst. Forvaltningen burde have indhentet oplysninger hos arbejdsgiverne om øvrige arbejdsgiverudgifter (eksempelvis udgifter til arbejdsskadeforsikringer, uddannelsesfonde mm.).

Forvaltningen har tilrettet arbejdsgangen og udtaget en stikprøve på 20 af de relevante sager. Den gennemsnitlige tilbagebetaling til virksomhederne i disse 20 sager er ca. 4.100 kr. pr sag. Denne stikprøve vil blive drøftet med Deloitte, ligesom der sammen med Deloitte vil blive taget stilling til genopretningen af sagerne på dette område.

Tema revision

Beskæftigelsesministeriet har besluttet, at der for 2015 skal udarbejdes en temarevision af virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud. Temarevisionen skal omfatte 10 sager.

Deloitte anbefaler på baggrund af temarevisionen, at procedureerne omkring udfyldelse af blanketter i forbindelse med etablering af virksomhedspraktik og løntilskud indskræpes. I øvrigt er det Deloitte's opfattelse, at forvaltningens arbejdsgange og ledelsestilsyn på området er betryggende med undtagelse af beregningen af støtteintensiteten (revisionsbemærkning 4). Det skal bemærkes, at det fremgår af temarevisionen, at 2 af de undersøgte sager ikke opfyldte betingelserne for ansættelse med løntilskud. Disse 2 sager berigtiges.

Med venlig hilsen

Anna Mee Allerslev