



Københavns Kommune
Att.: Borgerrepræsentationen
Rådhuset
1599 København V

Styrelsen for
Arbejdsmarked
og Rekruttering
Njalsgade 72A
DK-2300 København S

T: +45 72 14 20 00

E: star@star.dk

www.star.dk

Dato: 29-01-2015

J.nr. 2014-0023559 /ral/1

[decisionkbh2013]

Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2013 på områder med statsrefusion for Københavns Kommune

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) har gennemgået revisionsberetningen og har taget stilling til revisors bemærkninger af betydning for statsrefusion og tilskud på Beskæftigelsesministeriets sagsområder.

For god ordens skyld bemærkes, at denne decisionsskrivelse således ikke afskærer Beskæftigelsesministeriet fra på et senere tidspunkt eventuelt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2013, herunder kræve berigtigelse af eventuel uberettiget modtaget refusion vedrørende 2013.

Resultat af gennemgangen på ministeriets område

I forbindelse med gennemgangen af Revisionsberetningen for 2013 af 11. juni 2014 vedrørende sociale og beskæftigelsesrettede udgifter, der er omfattet af statsrefusion, skal Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering bemærke følgende:

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har noteret (jfr. bilag 2 side 1), at det er revisors opfattelse at de områder der henhører under ministeriet generelt administreres i overensstemmelse med gældende regler således, at kommunen i al væsentlighed er berettiget til de beløb, der fremgår af den årlige refusions- og tilskudsopgørelse.

Det gælder også Revisors erklæring om refusionsopgørelsen af 2. juni 2014 hvoraf det fremgår, at revisor har revideret den endelig restafregning over statsrefusionsberettigede sociale ydelsesudgifter og integration i 2013.

Endelig konstaterer styrelsen, at der (Revisionsberetningen af 11. juni 2014, side 4 og 8) ikke er afgivet revisionsbemærkninger på Beskæftigelsesministeriets område.

Udviklingen i fejl, og opfølgning på sager fra tidligere år.

Det fremgår ligeledes af Revisionsberetningen, at revisor i forbindelse med revisionsarbejdet på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens område har konstateret en betydelig reduktion i antallet af fejl i forhold til tidligere år. Andelen af fejl er reduceret fra 52 % i 2011 til 25 % i 2013 – og langt størstedelen af de konstaterede fejl er uden refusionsmæssig betydning.

STAR skal kvittere for den positive udvikling og bakker op om de initiativer som revisor og kommune måtte have taget. Styrelsen forudsætter at kommunen fortsatte udviklingsarbejdet med kvalitetssikring, idet fejl i en fjerdedel af sagerne forsat er en ganske høj fejlprocent. 1) Styrelsen hører gerne nærmere om udviklingen i kommunens generelle kvalitetsarbejde på området.

Styrelsen har hæftet sig ved at revisor fremhæver at kvaliteten i sagsbehandlingen på sygedagpengeområdet er faldende – herunder også i ledelsestilsynet på området (bilag 2, side 1). 2) Styrelsen vil derfor gerne bede kommunen om en kort redegørelse for hvilke initiativer, som revisors kritik har givet anledning til.

En tilsvarende observation gør revisor i forbindelse med omtalen af revalideringsområdet (bilag 2, side 8). 3) Også her skal styrelsen bede kommunen om en kort redegørelse for hvilke initiativer, som revisors kritik har givet anledning til.

Revisor har en række generelle og konkrete anbefalinger på de gennemgåede områder (bilag 2, side 7-8) vedrørende sygedagpengeområdet og (bilag 2, side 8) vedrørende revalideringsområdet.

I begge tilfælde bakker styrelsens op omkring revisors anbefalinger af, at der skal iværksættes tiltag for at øge kvaliteten.

I ministeriets decisionsskrivelse af 14. februar 2014 om gennemgangen af regnskabet for 2012 bad ministeriet om, at der blev fulgt op på en række forhold, som revisor havde omtalt i forbindelse med revisionsarbejdet for 2012. Det drejede sig bl.a. om sags-kvaliteten på sygedagpenge- og revalideringsområdet.

Det er efter styrelsens vurdering en skærpende omstændighed, at der som led i revisors opfølgning på forhold vedrørende 2012-revisionen (bilag 2, side 2) og den foretagne revision i 2013 igen må konstateres, at der – uanset de iværksatte opfølgningsinitiativer efter 2012-revisionen – forsat er behov for en væsentlig forbedring i kvaliteten i sagsbehandlingen på revaliderings- og sygedagpengeområdet.

Opfølgningen på indsatsen vedrørende *Socialt snyd og fejludbetalinger*.

I tilknytning til det 3. punkt i opfølgningen på beretningen fra 2012 omkring misbrug af sociale ydelser kan styrelsen med tilfredshed notere, at kommunen har taget en række væsentlige initiativer, der kan imødegå fejludbetalinger og snyd.

Det gælder f.eks. (Revisionsberetning for 2013 af 11. juni, side 3) kommunens strategi "*Et fælles grundlag for den borgerrettede kontrolindsats*" herunder indsatsen fordelt på kontroltrin.

Revisor konstaterer (samme sted, side 3-4) at Københavns kommunes helhedsorienterede kontrolindsats fungerer på betryggende vis.

Kommunens initiativer er i forbindelse med omtalen af fejludbetalingen af sociale ydelser (Revisionsbetænkning over beretninger om revisionen af Københavns kommunes regnskab for 2013, side 9) uddybet vedrørende risikoanalyser, forretningsgange, forebyggende og opfølgende kontroller og validitet m.v.

På den baggrund noterer STAR, at Borgerrepræsentationen i sin behandling af Københavns kommunes regnskab for 2013 (Borgerrepræsentationens møde den 9. ok-

tober, programpunktet om Fejludbetalinger af sociale ydelser), at der i kommunen er opbakning til, at der fortsat er fokus på iværksættelse af tiltag, der vil medvirke til at reducere eller undgå fejludbetalinger af sociale ydelser.

4) På den baggrund hører styrelsen gerne nærmere om hvilket udbytte kommunen har opnået ved den hidtidige udmøntning af strategien, gerne fordelt på de forskellige kontroltrin.

Omfang og resultat af den stikprøvevise udførte revision af personsager.

Styrelsen har noteret sig, at revisor jfr. sædvanlig praksis har udtaget kvalificerede stikprøver på baggrund af erfaring og risiko m.v. (Revisionsberetning for 2013, bilag 2, side 2).

STAR har ingen bemærkninger til det omtalte fravalg af personsager, men styrelsen har følgende bemærkninger til de konstaterede fejl:

På *revaliderings- og sygedagpengeområdet* bestyrker de konstaterede fejlfrekvenser revisors tidligere omtalte konklusioner vedrørende sagsbehandlingskvaliteten på sygedagpengeområdet og på revalideringsområdet.

Revisor oplyser, at man ved gennemgangen af *kontanthjælpsområdet* har fundet fejl vedrørende visitation og uddannelsespålæg, hvor der ikke var overensstemmelse mellem disse, samt vedrørende manglende stillingtagen til mentorforløb.

Styrelsen finder det imidlertid påfaldende, at der er en ganske stor fejlprocent (svarende til 1/3) på de udtrukne sager om *aktivering inkl. vejledning og opfølgning* uden at det giver anledning til en særskilt opfordring til kvalitetsforbedring i sagsbehandlingen udover omtalen af, at der blandt andet er fundet fejl vedrørende det individuelle kontaktføreløb, hvor der ikke var foretaget opfølgning i henhold til de i lovgivningen fastsatte tidsfrister. Revisor oplyser, at forvaltningen har oplyst, at der er fokus på problemstillingerne i forbindelse med forvaltningens ledelsestilsyn.

Desuden konstaterer STAR, at der til brug for en vurdering af den løbende opfølgning på *integrationskontrakten* er udtaget en stikprøve på 4 hvoraf der findes fejl i de 3 sager. I forbindelse med revisors gennemgang af integrationsområdet oplyser revisor, at der er konstateret fejl i form af manglende opfølgning, manglende opdatering af integrationskontrakten i forbindelse med opfølgning og ændring af beskæftigelsesindsatsen.

Men på et forvaltningsområde, der fylder ganske meget i Københavns kommune, har den store fejlforekomst i en ret lille stikprøve ikke givet anledning til udtagelse af en større stikprøve eller særskilt omtale. Der er heller ikke medtaget en omtale af om kommunen fuldt ud lever op til kravet om indgåelse af integrationskontrakter.

5) På de to områder aktivering og integrationsområdet herunder brugen af integrationskontrakter hører styrelsen gerne nærmere om revisors overvejelser bag stikprøveudtagningen.

Endelig har styrelsen noteret, at der er udtaget en stikprøve på 8 vedrørende et væsentligt udgiftsområde som forvaltningen af medfinansieringsordningen vedrørende forsikrede ledige er. Styrelsen har bemærket, at der ikke i den forbindelse er kon-

stateret fejl. Styrelsen skal benytte lejligheden til at fremhæve området på baggrund af Rigsrevisionens beretning om statens, kommunernes og a-kassernes forvaltning af området (Statsrevisorerne, Beretning 4/2014).

Der er ikke konstateret yderligere uafklarede forhold vedrørende revisionen for 2013 eller uafsluttede revisionsbemærkninger vedrørende Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (Revisionsberetning for 13, side 9)

Afslutningsvist skal styrelsen kvittere for den med revisionsberetningen (Revisionsberetning for 2013, bilag 1, side 35) vedhæftede oversigt over revisors øvrige udførte revisionsopgaver på større og mindre tilskudsområder inden for Beskæftigelses- og Integrationsområdet, hvor styrelsen især har hæftet sig ved afgivne erklæringer og påtegninger vedrørende FVU-området, LBR-området og særligt Jobrotation.

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 sagerne er behandlet korrekt. Det er kommunalbestyrelsen/byrådets ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

Med hensyn til de mindre redegørelser 1)-5) ovenfor, som gennemgangen har givet anledning til skal man bede kommunen, henholdsvis revisor indsende redegørelser vedr. 1), 2) og 3) senest den 1. marts 2015 og 4) senest den 1. maj 2015, og 5) vedrørende revisors stikprøveudtagning, den 1. marts 2015.

Lovgrundlag

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har på Beskæftigelsesministeriets vegne gennemgået de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på ministeriets område, som er omfattet af bekendtgørelse nr. 195 af 27. februar 2013 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på Social- og Integrationsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Ministeriet for Børn og Undervisnings ressortområder.

Klagevejledning

Hvis Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har truffet afgørelse om, at der skal ske refusionsmæssig berigtigelse, kan kommunalbestyrelsen/byrådet klage til Beskæftigelsesministeriet.

Klagen skal sendes til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, Njalsgade 72 A, 2300 København S.

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

Dette brev er sendt elektronisk til kommunen, kommunens revisionsfirma og Statsforvaltningen.

Venlig hilsen

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren Tingskov', written over the typed name and title.

Søren Tingskov
Kontorchef
Tilsyn og Kontrol