

Dragør Kommune  
Att.: Kommunalbestyrelsen  
Kirkevej 7  
2791 Dragør

Styrelsen for Arbejdsmarked og  
Rekruttering

Njalsgade 72A

2300 København S

T +45 72 21 74 00

E [star@star.dk](mailto:star@star.dk)

[www.star.dk](http://www.star.dk)

## **Decisionsskrivelse vedrørende beretning om revision af de sociale regnskaber for 2017 på områder med statsrefusion for Dragør Kommune**

CVR 55568510

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

13. februar 2019

Det skal bemærkes, at denne decisionsskrivelse ikke afskærer styrelsen fra på et senere tidspunkt at undersøge yderligere forhold vedrørende regnskabsåret 2017, herunder eventuelt kræve berigtigelse af uberettiget modtaget refusion vedrørende 2017.

J.nr. 18/06085/4

### **Resultat af gennemgangen på Beskæftigelsesministeriets område**

Indledningsvist skal det bemærkes, at styrelsen er opmærksom på, at der mellem Dragør og Tårnby kommuner er et forpligtende kommunalt samarbejde. Det betyder, at Tårnby Kommune udfører opgaver inden for den aktive beskæftigelsesindsats for Dragør Kommune. Styrelsen skal dog for god ordens skyld understrege, at Dragør Kommune som delegerende kommune bevarer det politiske, økonomiske og juridiske ansvar for de opgaver, der udføres af Tårnby Kommune.

Revisor har ikke forbehold på Beskæftigelsesministeriets område.

Styrelsen vurderer det dog som kritisabelt, at der igen er revisionsbemærkninger om manglende rettidig opfølgning på områderne uddannelseshjælp, kontanthjælp, revalidering, sygedagpenge, ressourceforløbsydelse, ledighedsydelse, jobafklaring og forsikrede ledige. Revisor har konstateret væsentlige tidsmæssige forsinkelser i opfølgninger i sagerne. Der er således ikke foretaget den fornødne rettidige opfølgning i forhold til lovgivningen.

Styrelsen bakker op om revisors anbefalinger, som i lighed med sidste år var, at der tages initiativer til sikring af, at der løbende foretages opfølgning i overensstemmelse med lovgivningens krav til sikring af, at grundlaget for bevilling og udbetaling af ydelserne fortsat er til stede.

Styrelsen er opmærksom på, at det er i forbindelse med tilbagemelding fra Tårnby Kommunes revisor er oplyst, at Jobcenter Tårnby er opmærksom på forholdet. Det

er påset, at der er en hyppigere samtalefrekvens i andet halvår af 2017 på områderne for kontanthjælp, uddannelseshjælp, sygedagpenge, revalidering og ledighedsydelse.

Tårnby Jobcenter har tillige oplyst, at på området for sygedagpenge og jobafklaring, har der igennem 2017 været iværksat individuel gennemgang af sagerne med sagsbehandlerne, med henblik på at øge kvaliteten og fremdriften i sagerne. Der er endvidere iværksat forretningsgang i form af lister, som kan gøre sagsbehandlerne opmærksomme på, hvilke sager der er ved at falde for rettidig afholdelse af samtaler. Jobcenteret har endvidere oplyst vedrørende revalidering, at der er iværksat ny forretningsgang på området.

Styrelsen vurderer det tillige som kritisabelt, at der igen er revisionsbemærkninger om væsentlige fejl i Min Plan på områderne kontanthjælp, uddannelseshjælp, ledighedsydelse og forsikrede ledige.

Revisor har konstateret, at Min Plan enten indeholder forældede oplysninger, eller planen laves først sent i forløbet eller planen er ikke tilgængelig i sagerne, samt planen har manglende beskæftigelsesmål.

Styrelsen bakker op om revisors anbefalinger, der i lighed med sidste år var, at der tages initiativer til sikring af, at der udfærdiges Min Plan i alle sager, samt at denne opdateres løbende i overensstemmelse med lovgivningens bestemmelser.

Tårnby kommune der via dellegation varetager de beskæftigelsesrettede funktioner for Dragør Kommune, har oplyst, at der i efteråret 2017 er gennemført undervisning i Min Plan for alle sagsbehandlere. Undervisningen har bestået i redegørelse for lovkravene til Min Plan samt digital undervisning, hvor der blev taget udgangspunkt i sagsbehandlerne egne sager. Sagsbehandlerne har fået deadline til den 1. november 2017, til at opdatere Min Plan i alle sager.

Styrelsen går ud fra, at de initiativer, som revisor har anbefalet og som Tårnby Kommune har iværksat, vil forbedre sagsbehandlingen på områderne. Styrelsen skal bede revisor konkret redegøre konkret for effekten af initiativerne og forventer at de vil fremgå af næste års beretning.

### **Opfølgning på tidligere beretninger**

Der er uafsluttede revisionsbemærkninger vedrørende 2016. Disse er gentaget i 2017. Styrelsen skal derfor henvise til afsnittet overfor.

### **Statsrefusion**

Kommunerne får en del af udgifterne til udbetalte ydelser refunderet af staten.

Styrelsen skal henlede revisors opmærksomhed på *bekendtgørelse om finansiering af visse offentlige ydelser, der udbetales af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne* (bekg. nr. 879 af 28. juni 2017). Særligt henledes opmærksomheden på kravene i § 35 om, at revisor påser, at kommunen har rettet data og

registreret tilbagebetalinger, efterbetalinger og finansieringsbeløb mv. efter anvisningerne i bekendtgørelsen.

Styrelsen anmoder om, at det særskilt fremgår af næste års beretning, at revisor har efterprøvet kommunens registreringer m.v., jf. § 35 i bekendtgørelsen om finansiering af visse offentlige ydelser.

### **Revisionserklæringer vedrørende de sociale it-systemer**

Revisor oplyser, at kommunen anvender registreringssystemer, hvor databehandlingen varetages af KMD.

I forbindelse med revisionen for 2017 er styrelsen blevet gjort opmærksom på, at erklæringerne fra KMD ikke fuldt ud er i overensstemmelse med kravene i *bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på det sociale område* (bekg. nr. 1591 af 15. december 2017), § 26, stk. 2, for så vidt angår kravet om, ”at de interne kontroller i systemerne sikrer en fuldstændig og nøjagtig behandling af godkendte transaktioner”. Der er tale om en problemstilling, som er fælles for de kommuner, der anvender KMD’s registreringssystemer.

Styrelsen skal understrege, at det er et krav, at it-erklæringerne lever op til bekendtgørelsens § 26, stk. 2.

Styrelsen forventer at revisor påser, at kommunen har indhentet fuldt dækkende it-erklæringer i forbindelse med revisionen af næste årsregnskab.

### **Fravalg af gennemgang af områder, stikprøvestørrelse og tidsfrister**

#### *Fravalg:*

Revisor har for regnskabsåret 2017 redegjort for fravalg af personsagsgennemgang, og for hvornår de fravalgte områder senest har været gennemgået.

Styrelsen skal bede om, at revisor også i forbindelse med revisionen for 2018 begrundet, hvorfor områder er fravalgt, og ligeledes oplyser, i hvilket regnskabsår, der senest har været udtaget personsager til revision på de evt. fravalgte områder.

#### *Stikprøvestørrelse:*

Styrelsen skal endvidere bede revisor være opmærksom på størrelsen af den udtrukne stikprøve på samtlige sagsområder. Det er styrelsens opfattelse, at der skal være en nødvendig sammenhæng mellem størrelsen på den udtrukne stikprøve og områdets økonomiske væsentlighed.

#### *Rettidighed:*

På landsplan er der konstateret en tendens til forsinkelser ved tilbud, samtaler og økonomisk opfølgning. Styrelsen skal derfor bede revisor være særlig opmærksom på tidsfrister i sagsbehandlingen.

\*\*\*

Styrelsen 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.

Styrelsen understreger, at det er en forudsætning for at få udbetalt statsrefusion, at udgifterne er afholdt efter reglerne. Det er kommunalbestyrelsens/byrådets ansvar, at kommunen overholder lovgivningen, og at der er den fornødne kvalitet i sagsbehandlingen.

### **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. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Transport-, Bygnings- og Boligministeriets 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 revisor og Ankestyrelsen.

Venlig hilsen

  
Rasmus Alting  
Tilsyn og Kontrol  
ral@star.dk  
tlf.: 72 21 77 21