
Rødovre Kommune

CVR-nr. 65 30 73 16

1.juni 2017

Bilag 2 – 3
til revisionsberetning
af 1. juni 2017
vedrørende
årsregnskabet 2016

Indholdsfortegnelse

BILAG 2	3
Redegørelse til ressortministerierne om revisionen af de sociale, beskæftigelses- og sundhedsmæssige områder, der er omfattet af ordninger om refusion eller tilskud fra Staten vedrørende regnskabsåret 2016	3
1. Revision af områder med refusion eller tilskud fra Staten	4
2. Samlet konklusion på den udførte revision	5
3. Revisionsbemærkninger	6
4. Redegørelse for den udførte revision	7
4.1 Overordnet regnskabsanalyse af det samlede regnskabsmateriale	7
4.2 Systemafstemninger af de sociale udbetalingssystemer	7
4.3 Statusafstemninger	7
4.4 Indsats mod socialt snyd	7
4.5 Revision af bevillingssager	8
5. Beskæftigelsesministeriets ressortområder	10
5.1 Vurdering af interne forretningsgange og ledelses- og kvalitetstilsyn inden for beskæftigelsesområdet	10
5.2 Uddannelseshjælp efter aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser	10
5.3 Kontanthjælp og aktivering efter aktivloven og beskæftigelsesloven	11
5.4 Forsikrede ledige	11
5.5 Kontantydelse	12
5.6 Sygedagpenge	12
5.7 Jobafklaringsforløb	13
5.8 Ressourceforløb	14
5.9 Seniorjob	14
5.10 Jobrotation	15
5.11 Servicejob	15
5.12 Kontanthjælp til modtagere uden ret til pension samt supplement til brøkpension, jf. §§ 27 + 27a i LAS	15
5.13 Tilskud til hjælpemidler efter kap. 14 i LAB	16
5.14 Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2015	16
6. Børne- og Socialministeriets ressortområder	17

6.1	Administrationsgrundlag samt kvalitets- og ledelsestilsyn for det specialiserede voksenområde	17
6.2	Administrationsgrundlag samt kvalitets- og ledelsestilsyn for det specialiserede børn og unge område	17
6.3	Merudgiftsydelse til børn og unge efter Servicelovens § 41	18
6.4	Kompensation for tabt arbejdsfortjeneste efter Servicelovens § 42	18
6.5	Merudgiftsydelse efter Servicelovens § 100	18
6.6	Praktisk og personlig pleje efter Servicelovens §§ 83 – 94a	19
6.7	Områder med statsrefusion efter Servicelovens § 176 - Særligt dyre enkeltsager	19
6.8	Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2015	20
7.	Udlændinge- og Integrationsministeriets ressortområder	21
7.1	Integrationsområdet	21
7.2	Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for 2015	21
8.	Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters ressortområder	21
9.	Fravalg af områder	22
BILAG 3		23
	Oversigt over konstaterede fejl og mangler på Beskæftigelsesministeriet, Børne- og Socialministeriet, samt Udlændinge- og Integrationsministeriets områder - regnskabsåret 2016	23

BILAG 2

Redegørelse til ressortministerierne om revisionen af de sociale, beskæftigelses- og sundhedsmæssige områder, der er omfattet af ordninger om refusion eller tilskud fra Staten vedrørende regnskabsåret 2016

1. Revision af områder med refusion eller tilskud fra Staten

Vi har afsluttet revisionen af Rødovre Kommunes regnskab for 2016, vedrørende de sociale, beskæftigelses- og sundhedsmæssige områder, der er omfattet af refusion og tilskud fra Staten.

Revisionen er udført i overensstemmelse med god offentlig revisionskik, internationale revisionsstandarder, kommunens revisionsregulativ samt

- *Bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold, Beskæftigelsesministeriet, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter og Undervisningsministeriets ressortområder*

Vi har i forbindelse med revisionen af områderne, der er omfattet af refusion og tilskud fra Staten, efterprøvet, om:

- regnskabet er uden væsentlige fejl eller mangler, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I tilknytning hertil har vi vurderet, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved opgaveløsningen,
- de eksisterende interne forretningsgange og instruktioner for (sags)administrationen er hensigtsmæssige og betryggende i kontrolmæssig henseende,
- det interne ledelses- og kvalitetstilsyn er hensigtsmæssigt og betryggende i kontrolmæssig henseende,
- anvendelsen af it-systemer er hensigtsmæssig og betryggende i kontrolmæssig henseende.

Revisionen er i øvrigt udført med udgangspunkt i en talmæssig og kritisk gennemgang af kommunens anmodning til Ressortministerierne om restafregning af refusion og tilskud fra Staten. Alle relevante opgørelser og specialregnskaber er inddraget. Ved revisionen af opgørelser, specialregnskaber og lignende er der foretaget afstemning til de enkelte hovedbogskonti. Bevillinger fra forskellige forsøgs- og andre puljer, der er tilgået kommunen og regnskabsaflagt i løbet af året, er ligeledes revideret, jf. fortegnelsen i beretning vedrørende årsregnskabsrevisionen.

Vi har foretaget en stikprøvevis gennemgang af relevant bilagsmateriale, hvor vi blandt andet har påset, at bogføringen er behørigt dokumenteret, og at de autoriserede konteringsregler er fulgt. Desuden er det stikprøvevis kontrolleret, at det enkelte bilag er forskriftsmæssigt attesteret og anvist, ligesom det er påset, at der foreligger fornøden kvittering eller anden dokumentation for afholdte udgifter. For udgifter og indtægter, der er genstand for personbogføring, er der foretaget afstemning til regnskabsmaterialet, herunder relevante it-materialer (registrantlister, periodeopgørelser, tillægs- og fradraglister og lignende).

2. Samlet konklusion på den udførte revision

Beskæftigelse

På baggrund af de samlede resultater af vores revision af de gennemgåede områder i Rødovre Kommune, er det vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af de områder, som varetages i Jobcentret og Økonomisk Team, og som har relation til de beskæftigelsesmæssige områder i Rødovre Kommune, som helhed har været varetaget hensigtsmæssigt og betryggende i regnskabsåret 2016.

Det er vores vurdering, at man som helhed lever op til lovgivningens og ministeriernes bestemmelser og vejledninger, og vi har ved gennemgangen ikke konstateret udbetaling af uforenelige ydelser.

Dog er der på flere af de gennemgåede områder konstateret et relativt højt fejlniveau, som har givet anledning til anbefalinger.

Kommunen har som i 2015 udfordringer på området vedrørende sygedagpenge, hvor der er et forhøjet fejlniveau i forhold til at afholde samtaler rettidigt. Resultatet af dette års revision på sygedagpengeområdet viser især udfordringer i forhold til de løbende opfølgningssamtaler med de sygemeldte, og altså ikke de første samtaler med borgeren. Der anbefales et skærpet fokus på området.

Området for jobafklaringsforløb har også vist flere fejl. Der er særlige udfordringer i forhold til at sikre tilstrækkelig kapacitet på rehabiliteringsteamet til at kunne fremlægge sagerne rettidigt. Kommunen har flere relevante tiltag, som vi forventer vil kunne hjælpe til en positiv udvikling med færre overskridelser.

Voksne

På baggrund af de samlede resultater af vores revision af de gennemgåede områder i Ældre- og Handicapafdelingen og Social- og Psykiatridelingen, er det vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af det specialiserede voksenområde som helhed administreres på en hensigtsmæssig og betryggende måde, ligesom det er vores vurdering, at man som helhed lever op til lovgivningens og ministeriernes bestemmelser og vejledninger for dette område.

Børn

På baggrund af de samlede resultater af vores revision af de gennemgåede områder i Børne- og Familieafdelingen i Rødovre Kommune, er det vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af det specialiserede børn og unge område som helhed administreres på en hensigtsmæssig og betryggende måde, ligesom det er vores vurdering, at man som helhed lever op til lovgivningens og ministeriernes bestemmelser og vejledninger for dette område.

Generelt for alle områder

Vi har ved revisionen ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

3. Revisionsbemærkninger

Vores revision har ikke givet anledning revisionsbemærkninger, som kommunalbestyrelsen skal træffe afgørelse om.

4. Redegørelse for den udførte revision

4.1 Overordnet regnskabsanalyse af det samlede regnskabsmateriale

I forbindelse med den afsluttende revision har vi foretaget en overordnet regnskabsanalyse af driftsregnskabet for regnskabsåret 2016.

Resultaterne af denne overordnede analyse har ikke givet anledning til yderligere revisionshandling.

4.2 Systemafstemninger af de sociale udbetalingsystemer

I forbindelse med vores afsluttende regnskabsanalytiske gennemgang har vi påset, om der foreligger tilfredsstillende afstemninger mellem de udbetalte beløb fra it-systemerne, økonomisystemet og indberetninger til SKAT.

Det er vores vurdering, at der som helhed foreligger tilfredsstillende afstemninger af ydelsessystemerne og tilhørende personregistrarer til bogføringen, ligesom der som helhed foreligger tilfredsstillende afstemninger i forhold til indberetninger til SKAT, af A-indkomst, A-skat, AM-bidrag og ATP.

4.3 Statusafstemninger

I forbindelse med vores afsluttende regnskabsanalytiske gennemgang har vi stikprøvevis påset, at der foreligger tilfredsstillende afstemninger af statuskonti med tilknytning til de sociale- og beskæftigelsesmæssige områder.

Der foreligger et velgennemarbejdet materiale med specifikationer af alle væsentlige statuskonti pr. ultimo 2016. Det er vores vurdering, at der er tilrettelagt tilfredsstillende procedurer for sikring af løbende afstemninger af alle statuskonti.

4.4 Indsats mod socialt snyd

Organisation

Kontrolgruppen, som arbejder på tværs af forvaltningerne, er organisatorisk placeret i Borgerservice og er bemandet med 2 årsværk.

Indsats 2016

Kontrolgruppen valgte i 2016 i lighed med 2015, at have fokus på den fremadrettede præventive indsats til forebyggelse af socialt snyd og fejludbetalinger. Herudover har der været særlig fokus på Den Fælles Dataenhed, som er en selvstændig enhed i Udbetaling Danmark, som sammenkører forskellige registre.

Med en ændring til lov om Udbetaling Danmark pr. 1. maj 2015, blev det muligt at optimere og udbygge registersamkøringslister til brug for kontrolarbejdet i både Udbetaling Danmark og i Kommunerne. Fra efteråret 2015 fik Rødovre Kommune adgang til Den fælles Dataenhed, og har dermed selv kunne foretage registersamkøring.

Primo 2016 startede Kontrolgruppen i tæt samarbejde med Økonomisk Team, der varetager udbetaling af kontanthjælp, et projekt vedrørende kontanthjælpsmodtagere med cpr-registrering Uden Fast Bopæl. Projektet strakte sig over 4 måneder. Projektet havde ikke den økonomiske fortjeneste, som der var forventet, idet flere af dem der var uden fast bopæl, blev tilmeldt på en adresse i Rødovre Kommune, og var således fortsat berettiget til kontanthjælp fra Rødovre Kommune.

Årets indsætter har været løst i tæt samarbejde med fagforvaltningerne. Ligeledes har behandling af anmeldelser og samarbejdet med Udbetaling Danmark været en vigtig del af kontrolgruppens arbejde igennem året.

Anmeldelser og henvendelser

Kontrolgruppen har i 2016 modtaget 90 anmeldelser / henvendelser vedrørende socialt bedrageri. Anmeldelserne er kommet fra forskellige steder såsom anonyme borgere, enkelte ikke anonyme borgere, kollegaer i organisationen, andre kommuner, SKAT, politiet, Udbetaling Danmark og boligselskaber.

Der kan indgives anonyme eller ikke anonyme anmeldelser både direkte til kommunen telefonisk eller skriftligt.

Der kommer endvidere henvendelser fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering / Lufthavnstilsynet om borgere, som er stoppet i lufthavnen i forbindelse med ud- eller indrejse i Danmark.

Disse henvendelser videreformidles til den afdeling, som udbetaler sociale ydelser til den pågældende. De fleste anmeldelser vedrører mistanke om socialt bedrageri i forbindelse med modtagelse af de sociale ydelser, som udbetales til reelt enlige forsørgere.

I 2016 har Kontrolgruppen behandlet og afsluttet 67 anmeldelser / henvendelser. Herudover har Kontrolgruppen færdigbehandlet 6 sager, som blev påbegyndt i 2015.

I alt er der i 30 sager truffet afgørelse om standsning og eller tilbagebetaling af sociale ydelser.

Kontrolenheden har med indsatsen i 2016 opnået en samlet besparelse på DKK 3,8 mio., hvoraf DKK 2,8 mio. vedrører Rødovre Kommune.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at kontrolgruppen er tilfredsstillende såvel vedrørende forhold som administreres af Rødovre Kommune, som vedrørende forhold til eksterne samarbejdspartnere, herunder Udbetaling Danmark.

4.5 Revision af bevillingssager

Vi har tilrettelagt revisionen af bevillingssager efter bestemmelserne i ressortministeriernes revisionsbekendtgørelser, og har i den forbindelse aflagt besøg i de enkelte afdelinger i kommunen i regnskabsåret 2016.

Formålet med revisionsbesøgene i afdelingerne har været at vurdere, hvorvidt der i kommunen er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og ved driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet for 2016. Vi har ved besøgene stikprøvevis efterprøvet, om forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling er hensigtsmæssige og fungerer på betryggende vis. I tilknytning hertil har vi vurderet, om der ved sagsbehandlingen er taget hensyn til principielle afgørelser, der er truffet af decisionsmyndigheder og ankeinstanser. Der er således tale om en såvel juridisk kritisk – som en økonomisk kritisk gennemgang af områderne (forvaltningsrevision).

Revisionen af bevillingssager inden for de nævnte hovedområder er foretaget stikprøvevis med udgangspunkt i, at der skal sikres en relevant repræsentativitet. Stikprøverne er udvalgt ud fra en kombination, baseret på konkrete og generelle erfaringer med fejlrisiko, inden for de enkelte hovedområder samt ud fra et væsentlighedskriterium, hvor der indgår forhold af økonomisk, sagsbehandlingsmæssig, principiel og lokal karakter. Vi har derudover ved udvælgelsen af stikprøverne særligt vægtet nyetablerede bevillingssager på hovedområder, hvor der er adgang til at udøve et skøn.

Endelig har vi stikprøvevis efterprøvet, om man ved etablering af nye bevillingssager og ved den løbende lovpligtige opfølgning har udnyttet de tilgængelige muligheder for at foretage elektronisk kontrol af oplysninger om økonomiske forhold, herunder om der i fornødent omfang sker sammenholdelse af oplysningerne fra forskellige registre for at sikre, at der ikke udbetales uforenelige eller uberettigede ydelser.

Redegørelse til ressortministerierne af omfang samt resultater af revisionen af bevillingssager

5. Beskæftigelsesministeriets ressortområder

5.1 Vurdering af interne forretningsgange og ledelses- og kvalitetstilsyn inden for beskæftigelsesområdet

Vi har som et led i revisionen af Rødovre Kommune 2016 gennemgået og vurderet, om der er etableret hensigtsmæssige og betryggende interne forretningsgange for administrationen i afdelingerne.

Interne faglige instrukser / arbejdsgange

Vi har i forbindelse med vores revision for 2016 konstateret, at der foreligger fyldestgørende arbejdsgange og instrukser for områder, hvor der ikke er detailreguleret i lovgivningen, og det er vores vurdering, at arbejdsgangene som helhed efterleves i den daglige sagsbehandling. Jobcentret oplyser, at der løbende arbejdes med at opdatere og udbygge arbejdsgangsbeskrivelserne i forlængelse af dels nye regler på området og dels nye organiseringer i løsningen af de daglige opgaver.

Internt fagligt ledelsestilsyn

Der er etableret et fagligt systematisk ledelsestilsyn, som udføres 2 gange årligt, og som er dokumenteret af ledelsen. Det er ved revisionen konstateret, at ledelsestilsynet er fyldestgørende og giver ledelsen et godt grundlag for at vurdere lovmedholdeligheden i sagerne samt sagernes generelle forløb.

Jobcentret har fokus på at udføre et dynamisk ledelsestilsyn med fokus på læring, således at man fra gang til gang udvælger hvilke områder, man ønsker at have fokus på. I forbindelse med tilsynet for februar/august 2016 har man udført tilsyn på temaerne; intensiveret kontaktførelse for 2.1, kontanthjælp, sanktioner, integrationsområdet, sygedagpengeområdet, jobafklaringsforløb, fleksjobområdet og visitationsområdet.

Resultaterne fra de gennemførte ledelsestilsyn for 2016, viser ikke nævneværdige afvigelser i forhold til de samlede resultater fra vores revisionsmæssige gennemgang af beskæftigelsesområdet.

Overordnet kan det konkluderes, at der findes hensigtsmæssige faglige instrukser og arbejdsgange, som overordnet følges i den daglige sagsbehandling. Det kan ligeledes konkluderes, at arbejdsgangene for det interne ledelsestilsyn er velbeskrevne, og bliver efterlevet på betryggende vis.

5.2 Uddannelseshjælp efter aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser

Vi har foretaget revision af 4 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af bevillinger i KMD, med fokus på nye sager.

Vi har ikke konstateret fejl i de gennemgåede sager, hvorfor det er vores opfattelse, at området som helhed administreres hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med gældende regelsæt.

5.3 Kontanthjælp og aktivering efter aktivloven og beskæftigelsesloven

Vi har foretaget revision af 7 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter aktiv- og beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af bevillinger i KMD, med fokus på nye sager.

Vi har konstateret fejl i 4 af de gennemgåede sager, som kan henføres til nedenstående fejltyper:

- I 3 sager er første samtale ikke afholdt rettidigt, senest en uge fra første henvendelse til kommunen. (Målgruppe 2.2).
- I 3 sager er de efterfølgende samtaler ikke afholdt rettidigt. (Målgruppe 2.2).
- I 2 sager er første tilbud ikke iværksat rettidigt. (Målgruppe 2.2)
Kommunen oplyser, at der snarest muligt vil blive rettet kontakt til de konkrete borger med henblik på iværksættelse af tilbud.
- I 1 sag er der ikke givet tilbud om læse-, skrive- og regnetest. (Målgruppe 2.3).

Kommunen oplyser, at der har været stor udskiftning af medarbejderne på området, således at alle nuværende medarbejdere er ansat i løbet af foråret 2016.

Kommunen oplever, at der er sket en bedring i håndteringen af området, herunder rettidigheden i forhold til såvel afholdelse af samtaler og iværksættelse af tilbud.

Selv om der er flere fejl i forhold til rettidig afholdelse af samtale, samt iværksættelse af tilbud, er det vores opfattelse, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt. Samtidig er det vores forventning at en mere stabil medarbejdersituation samt ledelsens skærpede fokus vil have en positiv indvirkning på området.

5.4 Forsikrede ledige

Vi har foretaget revision af 3 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter lov om arbejdsløshedsforsikring mv. og beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af en liste udleveret af kommunen, med fokus på nye sager.

Vi har konstateret fejl i 2 af de gennemgåede sager, som kan henføres til nedenstående fejltyper:

- I 1 sag er første samtale ikke afholdt rettidig, senest 6 uger efter første ledighedsdag.
Kommunen oplyser, at de har været udfordret af den midlertidige periode med frivillig friststyring og selvbookning, hvilket har påvirket rettidigheden i forhold til afholdelse af samtaler.
Kommunen oplyser, at borgeren nu er afmeldt grundet arbejde.
- I 1 sag er der ikke fastlagt en plan "Min Plan" i forbindelse med første samtale i jobcentret.
- I 2 sager er de efterfølgende samtaler ikke afholdt rettidigt.
Kommunen oplyser, at de har været udfordret af den midlertidige periode med frivillig friststyring og selvbookning, hvilket har påvirket rettidigheden i forhold til afholdelse af samtaler.

- I 1 sag er første tilbud ikke iværksat rettidigt. Kommunen oplyser, at borgeren snarest muligt vil blive indkaldt til samtale med henblik på iværksættelse af indsats.

På grundlag af de samlede resultater af gennemgangen er det vores opfattelse, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt.

5.5 Kontantydelse

Vi har foretaget revision af 2 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Lov om kontantydelse og beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af en liste udleveret af kommunen, med fokus på nye sager.

Vi har konstateret fejl i begge de gennemgåede sager, som kan henføres til, at der i begge sager var iværksat tilbud forsinket.

I de konkrete sager var jobcentermedarbejderen ikke opmærksom på, at der var tale om en borger med kontantydelse og ikke kontanthjælp. Kommunen oplyser, at der er opmærksomhed på området, og der er udarbejdet en arbejdsgang, som skal sikre, at sagsbehandler er opmærksom på, at der er tale om borger berettiget til kontantydelse og ikke kontanthjælp.

Der er samtidigt indledt dialog med ydelsesafdelingen med henblik på at sikre hensigtsmæssigt samarbejde og korrekt sagsbehandling.

På grundlag af de samlede resultater, herunder de udarbejdede arbejdsgange, er det vores opfattelse, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt.

5.6 Sygedagpenge

Vi har foretaget revision af 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter sygedagpengelovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af en liste udleveret af kommunen, med fokus på nye sager.

Vi har konstateret fejl i 5 af de gennemgåede bevillingssager, som kan henføres til efterfølgende fejltyper:

- I 1 sag blev første samtale ikke afholdt rettidigt, senest 8 uger fra første fraværsdag.
- I 4 sager er alle efterfølgende opfølgningssamtaler ikke afholdt rettidigt.

Kommunen giver udtryk for, at de oplever et tiltagende antal sygemeldte borgere, hvilket har udfordret kommunens mulighed for at håndtere sagerne rettidigt. Samtidig har medarbejderne været udfordret af store sagsmængder. Yderligere har området været udfordret på en større udskiftning i medarbejderstaben.

Revision på området i 2015 viste også udfordringer med manglende overholdelse af rettidige afholdte samtaler.

Kommunen giver udtryk for, at der har været fokus på at afklare om der er grundlag for forlængelser i sagerne eller om sagerne i højere grad skal overgå til jobafklaringsforløb, hvor man også har valgt at opnormere personale.

Kommunen oplyser desuden, at der afholdes månedlige driftsmøder i sygedagpengeteamet. Man har aftalt specifikt fokus på at gennemgå de sager, hvor der skal foretages revurdering og tage stilling til eventuel forlængelse.

Yderligere har kommunen valgt at indføre retningslinjer om, at der skal afholdes samtaler hver 3. uge +/- 2 dage for at minimere risikoen for overskridelse af rettidigheden.

Jobcentret arbejder generelt med flere redskaber for at styre rettidigheden. Der er blandt andet udarbejdet detaljerede udsøgningslister i fagsystemet til de enkelte medarbejdere. Medarbejderne har modtaget undervisning i brugen af udsøgningslisterne og der er programsat tid til styring af rettidigheden i deres kalender.

Listerne vil løbende blive gennemgået på driftsmøderne og indsatsen justeret, såfremt der måtte være behov for det.

Samtidig er der udarbejdet ledelsesrapporter, hvor rettidigheden på sygedagpengeområdet vil blive fulgt.

Der er indført skærpet ledelsestilsyn de næste 12 måneder, hvor der hver 3. måned udtages 25 sygedagpenge-sager, som gennemgås i forhold til rettidighed.

Kommunen henviser til, at Kommunen generelt ligger en smule over gennemsnittet i deres klynge i forhold til antal delvist raskmeldte, hvilket er positivt.

På baggrund af de samlede resultater af gennemgangen, er det vores opfattelse at området som helhed varetages hensigtsmæssigt, selvom der for 4 ud af 5 af de gennemgåede sagers vedkommende er sket en overskridelse af rettidigt afholdte opfølgningssamtaler. Vi har en forventning om, at der med et skærpet ledelsesmæssigt fokus og Kommunens iværksatte tiltag vil kunne ske en positiv udvikling på området.

5.7 Jobafklaringsforløb

Vi har foretaget revision af 3 bevillingssager, hvori der er bevilget jobafklaringsforløb efter beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af KMD.

Vi har konstateret fejl i alle de gennemgåede sager, som kan henføres til nedenstående fejltyper:

- I 3 sager er sagen ikke forelagt rehabiliteringsteamet senest 4 uger efter sygedagpenge. Kommunen oplyser, at der har været et efterslæb på afvikling af rehabiliteringsmøder, selv om der blev indlagt ekstra møder op mod sommeren. Der har ikke kunnet afvikles rehabiliteringsmøder i sommerferien. Kommunen oplyser, at man arbejder på at etablere flere møder. Yderligere oplyser kommunen, at man har omorganiseret indsatsen pr. 1. august 2016, således at der er afsat særlige ressourcer til forberedelse af sager til rehabiliteringsteamet fra tidspunktet for ophør af sygedagpenge til at sagen forelægges rehabiliteringsmøderne.
- I 2 sager er det ikke angivet, hvilket beskæftigelsesmål/uddannelsesmål rehabiliteringsplanen bør sigte mod. Sagerne har endnu ikke været forelagt rehabiliteringsteamet, hvilket angiveligt er baggrunden for at der heller ikke er taget stilling til beskæftigelsesmål.
- I 2 sager er det ikke tydeligt, hvilke tilbud og indsatser jobafklaringsforløbet består af. I disse konkrete sager, har sagen endnu ikke været forelagt rehabiliteringsteamet, hvilket skulle være forklaringen på, at der ikke er beskrevet indsatser og ej heller udarbejdet indsatsplaner sammen med borgeren.

I 2015 vurderede Kommunen, at der var behov for flere rehabiliteringsmøder for at indhente fristen og overholde rettidigheden. Der blev etableret flere møder, men man var ikke tilstrækkelig opmærksom på det øgede behov for administrativ tid til den forberedende del, hvilket også var en medvirkende årsag til tab af rettidighed. Kommunen valgte derfor i april 2016 at opnormere med en ekstra medarbejder til opgaven med at forberede sagerne til rehabiliteringsteamet. Desværre kunne medarbejderen ikke fagligt håndtere opgaven, og man valgte i august 2016 at indsætte en anden medarbejder med mangeårig faglig viden på området til løsning af opgaven. I perioden maj, juni og juli var der ikke ansat en medarbejder til specifikt at udarbejde den forberedende del af rehabiliteringsplanen, hvilket påvirkede rettidigheden i positiv retning.

Kommunen har konstateret, at mødekadencen i rehabiliteringsteamet i 2015 og 2016 ikke har levet op til kravet om overholdelse af rettidighed i forhold til fristen med 4 uger med en mødefordeling hver anden uge.

Man har derfor planlagt at omlægge møderne således, at der afholdes to møder i samme uge, i stedet for at afholde et møde hver 14. dag. Dette træder i kraft pr. 1. januar 2017 af hensyn til varsel af regionerne. Forventningen er, at man med omorganisering vil kunne overholde kravet om, at sagerne skal forelægges inden for 4. uger.

Yderligere har kommunen udarbejdet en arbejdsgang til forberedelse af jobafklaringsager til forelæggelse for rehabiliteringsteamet.

Det forventes, at de indsatser som kommunen har sat i værk med henblik på at sikre, at sagerne fremadrettet bliver forelagt rettidigt vil have en positiv effekt. Det forventes ligeledes, at det vil være med til at sikre at beskæftigelsesmål fremgår tydeligt og indgår i indsatsplanerne, som skal udarbejdes sammen med borgerne.

Det anbefales, at kommunen har skærpet ledelsesmæssigt fokus på området.

5.8 Ressourceforløb

Vi har foretaget revision af 4 bevillingssager, hvori der er bevilget ressourceforløb efter beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af bevilling i KMD, med fokus på nye sager.

Vi har konstateret fejl i 1 af de gennemgåede sager, som kan henføres til, at ressourceforløbsydelsen i 1 sag ikke er udbetalt i henhold til bevilling. Der er efterfølgende sket relevant omkontering, som er dokumenteret for revisor.

På grundlag af de samlede resultater, er det vores opfattelse, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt. Vi vurderer den konstaterede fejl som enkeltstående.

5.9 Seniorjob

Vi har foretaget revision af 1 bevillingssag, hvori der er bevilget seniorjob efter Lov om Seniorjob. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af liste udleveret af Kommunen, med fokus på nye sager.

Vi konstaterede ved gennemgangen, at borgeren ikke havde et aktivt CV på Jobnet. Det blev dog afklaret, at der var tale om teknisk fejl i DFDG, som har gjort dette. Yderligere blev det afklaret, at kommunen ikke har modtaget noget advis om, at CV var gjort inaktiv og har derfor ikke haft mulighed for at blive opmærksom på det.

Kommunen oplyser, at man i Jobcentret, i forlængelse af revisionen, har valgt at gennemgå alle sager om seniorjob for at sikre sig, at alle har et aktivt CV.

Kommunen er blevet opmærksom på, at CV'ets status som aktivt ændres efter 9 måneder, hvis CV'et ikke er genopfrisket.

Jobcentret har fremadrettet valgt en arbejdsgang, hvor nye sager om seniorjob gennemgås hvert 1/2 år med henblik på at sikre et aktivt CV. De sager, hvor der mangler aktivt CV er borgeren blevet kontaktet med henblik på at gøre CV'et aktivt.

På baggrund af de samlede resultater og kommunens efterfølgende indsats, er det vores opfattelse at området varetages hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt.

5.10 Jobrotation

Sagsområdet jobrotation efter beskæftigelseslovens bestemmelser var udtaget til gennemgang i forbindelse med revisionen for 2016.

Kommunen har oplyst, at der ikke er startet rotationsprojekter i 2016. Kommunen har desuden oplyst, at Rødovre Kommune aktuelt kun har et rotationsprojekt. Det er et projekt, som blev iværksat tilbage fra 2013.

På den baggrund er der i stedet sket en vurdering af kommunens arbejdsgange til brug ved etablering af jobrotationsprojekter. Det vurderes, at kommunen har relevante arbejdsgange for området. Lederen på området oplyser desuden, at de er repræsenteret i et netværk sammen med andre kommuner vedr. jobrotation, hvor der også sker faglig sparring, herunder om resultaterne fra fokusrevisionen om jobrotation.

Der er i dialogen med jobcentret henvist til vejledning til jobrotation nr. 9234/2015, hvor det er beskrevet, at arbejdsgiveren skal dokumentere den beskæftigedes deltagelse i efteruddannelsen, ligesom jobcenteret kan kræve den fornødne dokumentation for arbejdsgiverens afholdte udgifter til uddannelse og løn - både for den beskæftigede og vikaren.

Det er anbefalet, at inddrage dette i de aktuelle arbejdsgange.

5.11 Servicejob

Vi har foretaget revision af 1 bevillingssag, som er det fulde antal sager, hvori Rødovre aktuelt har bevilget servicejob.

Vi har ikke konstateret fejl i den gennemgåede sag, hvorfor det er vores opfattelse, at området som helhed administreres hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med gældende regelsæt. Det har ikke siden 2002 været muligt at etablere servicejob grundet lovændringer.

5.12 Kontanthjælp til modtagere uden ret til pension samt supplement til brøkpension, jf. §§ 27 + 27a i LAS

Vi har foretaget revision af 3 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Aktivlovens bestemmelser og har i denne forbindelse fundet fejl i 1 sag, som henfører til fejl i beregningen.

Der er dog tale om en mindre fejl, som omhandler en nettoforskel på DKK 59.

Kommunen redegør for, at fejlen er uden udbetalingsmæssig konsekvens.

På baggrund af de samlede resultater og kommunens efterfølgende ageren, er det vores opfattelse, at området varetages hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt.

5.13 Tilskud til hjælpemidler efter kap. 14 i LAB

Vi har foretaget revision af 1 bevillingssag, hvori der er bevilget hjælpemidler efter kap. 14 i beskæftigelseslovens bestemmelser. Sagen er udvalgt tilfældigt på baggrund af en liste udleveret af kommunen, med fokus på nye sager.

Vi har ikke konstateret fejl i de gennemgåede sager, hvorfor det er vores opfattelse, at området som helhed administreres hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med gældende regelsæt.

5.14 Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2015

5.14.1 Beskæftigelsesministeriets ressortområder

Vi har d. 19. december 2016 modtaget Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings decisionsskrivelse vedrørende revisionsberetning 2015 for Rødovre Kommune.

Af decisionsskrivelsen fremgår det, at Ministeriet forventer, at kommunen følger revisors anbefalinger om, at der sættes fokus på inddragelse af administrationen i forbindelse med ledelsestilsynet i Jobcentret og Ministeriet beder revisor orientere ministeriet herom i næste års beretning.

Det fremgår af beretning fra 2015, at revisor har anbefalet Jobcentret, at der sættes fokus på inddragelse af administrationen af jobafklaringsforløb i forbindelse med ledelsestilsynet i Jobcenteret.

I forbindelse med revisionen for 2016 har revisor gennemgået kommunens ledelsestilsyn, hvor det fremgår, at kommunen, som anbefalet, har inddraget området for jobafklaringsforløb i ledelsestilsynet. Resultaterne af kommunens ledelsestilsyn på området vurderes fyldestgørende og giver ledelsen et godt grundlag for at vurdere lovmedholdeligheden i sagerne og sagernes generelle forløb.

6. Børne- og Socialministeriets ressortområder

6.1 Administrationsgrundlag samt kvalitets- og ledelsestilsyn for det specialiserede voksenområde

Vi har som led i vores revision for 2016 vurderet, om det internt beskrevne grundlag for sagsadministrationen for det specialiserede voksenområde er dækkende og hensigtsmæssigt, samt om det efterleves. Vi har i forbindelse med vores sagsrevision vurderet og efterprøvet væsentlige forretningsgange.

Endelig har vi som led i revisionen vurderet, om der er etableret et hensigtsmæssigt og betryggende internt kvalitets- og ledelsestilsyn.

Rødovre Kommunes sagsbehandling af det specialiserede voksenområde er fortsat delt op således, at sagerne behandles i Center for Social & Psykiatri samt Center for Ældre & Handicap.

I Center for Social & Psykiatri har man siden 2015 også haft et fagligt tilsyn i de sociale sager, og dette foretages 3 gange årligt.

Hos Center for Ældre & Handicap udføres ledelsestilsynet 1 gang i kvartalet på området for Servicelovens § 100. Herudover er der medio 2016 iværksat tilsyn på områderne vedr. Servicelovens §§ 95 – 97, og dette område omorganiseres således sagsbehandlingen ikke alene varetages af 1 person.

De økonomiske ledelsestilsyn foregår således, at afdelingerne fra centralt hold får udmeldt sager til gennemgang, hvorefter ledelsen af de enkelte afdelinger er ansvarlige for at tilsynet gennemføres.

Det vurderes, at de tilsyn, som er foretaget giver et overblik over kvaliteten og lovmedholdeligheden i afdelingens sager.

Resultaterne af den faglige revision viser umiddelbart et generelt godt sagsbehandlingsniveau i sagerne på det specialiserede voksenområde, og intervallerne af ledelsestilsynene vurderes at være passende i forhold til at følge med i afdelingens drift og niveau.

På området vedr. personlig og praktisk støtte i hjemmet anbefales det, at der iværksættes foranstaltninger som sikrer, at borgeren altid får en afgørelse med begrundelse og klagevejledning vedr. den bevilgede hjælp, og ikke kun, hvor afgørelsen ikke giver borgeren fuldt ud medhold.

6.2 Administrationsgrundlag samt kvalitets- og ledelsestilsyn for det specialiserede børn og unge område

Vi har som led i vores revision for 2016 vurderet, om det internt beskrevne grundlag for sagsadministrationen er dækkende og hensigtsmæssigt, samt om det efterleves. Vi har i forbindelse med vores sagsrevision vurderet og efterprøvet væsentlige forretningsgange.

Endelig har vi som led i revisionen vurderet, om der er etableret et hensigtsmæssigt og betryggende internt kvalitets- og ledelsestilsyn.

I løbet af 2016 har Børn og Familier i Rødovre Kommune udført et alment ledelsestilsyn på 21 sager, og gennemgået samtlige sager i afdelingen med et hovedudgangspunkt i lovmedholdelighed. Efter sags gennemgangen er der udarbejdet en handleplan for genoprettelsen af de mangler, som måtte forekomme i sagerne.

Udgangspunktet for det almindelige ledelsestilsyn er en skematiseret tilgang, hvor kvaliteten og retssikkerheden i sagerne efterprøves, og tilsynet fungerer som en faglig stikprøve til at sikre ledelsen overblik over, om den daglige sagsbehandling fungerer og kommer til udtryk i sagerne.

Det udførte ledelsestilsyn på de 21 sager, og den sagsgennemgang som er foretaget, giver ledelsen et overblik over den generelle sagsbehandlingskvalitet i afdelingen her og nu.

Sammenholdt med den opkvalificering af medarbejderne, som blev iværksat ultimo 2015, har der i 2016 været et godt grundlag for ledelsens måling af fagligheden i afdelingen.

I det der alene er tale om et årligt tilsyn anbefales det, at tilsynet følges op kvartalsvist med samme sagsinterval som for nuværende, eller evt. suppleres med 2 årlige systematiske sagsgennemgange, således eventuelle efterslæb dokumenteres hurtigere og muligheden for at komme sagsbehandlingssvigt i forkøbet, bliver større. Alternativt kunne det almindelige tilsyn følges op af et tematiseret ledelsestilsyn, hvor udgangspunktet er de registreringer, som er gjort ved det regulære tilsyn, således tilsynene systematiseres over hele året og ikke alene for en enkelt tidsperiode.

6.3 Merudgiftsydelse til børn og unge efter Servicelovens § 41

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Servicelovens § 41 til dækning af merudgifter. Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt udleveret af kommunen.

Vi har ikke konstateret fejl i de gennemgåede bevillingssager, og det er vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende, og efter gældende regelsæt.

6.4 Kompensation for tabt arbejdsfortjeneste efter Servicelovens § 42

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Servicelovens § 42 til dækning af tabt arbejdsfortjeneste. Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt, udleveret af kommunen.

Vi har konstateret fejl i 2 af de gennemgåede sager, som kan henføres til, at der i sagerne er angivet en ophørsdato for ydelsen uden anden argumentation for, hvorfor behovet ophører på angivne tidspunkt. Data er også udleveret til modtagerne af støtten.

Det vurderes, at de konstaterede mangler ikke er af refusionsmæssig karakter, men alene skal rettes op ved opfølgning af sagen. Det vurderes ligeledes, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende, og efter gældende regelsæt.

6.5 Merudgiftsydelse efter Servicelovens § 100

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Servicelovens § 100 til dækning af merudgifter for voksne. Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt udleveret af kommunen.

Vi har konstateret fejl i 1 af de gennemgåede bevillingssager, som kan henføres til, at 1 sag ikke er fulgt op siden 2013, og flere af merudgifterne i denne sag anskaffes i et prisfølsomt marked, således det ikke kan godtgøres om den udbetalte ydelse svarer til den enkelte merudgift, idet beregningen er 3 år gammel.

På baggrund af de samlede resultater af gennemgangen er det fortsat vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt.

Sagen er revurderet efter revisionen, og der er ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

6.6 Praktisk og personlig pleje efter Servicelovens §§ 83 – 94a

Vi har gennemgået 10 bevillingssager efter Servicelovens bestemmelser vedr. praktisk og personlig støtte. Sagerne er udvalgt tilfældigt, og på grundlag af en bevillingsoversigt udleveret af kommunen. Dog er der af de 10 sager udvalgt 6 sager fra kommunens 20 borgere med mest støtte.

Vi har konstateret fejl i 1 af disse sager. Fejlen kan henføres til, at borgeren ved bevilling af støtte, jf. Servicelovens §§ 83 og 84 ikke har modtaget en skriftlig afgørelse på støtten.

På baggrund af de samlede resultater af gennemgangen er det fortsat vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt.

6.7 Områder med statsrefusion efter Servicelovens § 176 - Særligt dyre enkeltsager

6.7.1 Det specialiserede børn og ungeområde, Servicelovens kapitel 11 mfl.

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Servicelovens kapitel 11 forebyggende og anbringende foranstaltninger. Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt udleveret af kommunen.

Vi har konstateret fejl i 2 af de gennemgåede bevillingssager, som kan henføres til, at der ikke er taget stilling til forældregegnbetaling, ligesom der heller ikke er tilbudt eller udarbejdet en forældrehandleplan i forbindelse med en anbringelse.

På grundlag af de samlede resultater af gennemgangen er det vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende, og i overensstemmelse med gældende regelsæt. Der er således ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

6.7.2 Det specialiserede voksenområde, Servicelovens §§ 85 - 108

Vi har gennemgået 5 sager på det øvrige specialiserede voksenområde. Udvælgelsen er foretaget tilfældig, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt udleveret af kommunen.

Vi har konstateret fejl i 2 af de gennemgåede sager, som kan henføres til,

- At der i 2 sager er bevilget ledsagelse efter § 97 til borgere i botilbud. I de enkelte sager ses ikke, at der er taget konkret stilling til, om ydelsen også leveres af botilbuddet, og om borgeren derfor er dobbeltkompenseret.

På baggrund af de samlede resultater af gennemgangen er det fortsat vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt. De konstaterede fejl er ikke af refusionsmæssig betydning.

6.8 Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2015

6.8.1 Børne- og Socialministeriets ressortområder

Vi har modtaget Børne- og Socialministeriets decisionsskrivelse af 27. februar 2017 vedrørende Rødovre Kommunes revisionsberetning for regnskabsåret 2015.

Ministeriet anmoder revisor om at følge op på det specialiserede børneområde i beretningen for 2016.

Området er gennemgået ved revisionen 2016 med et tilfredsstillende resultat. Der henvises til afsnit 6.7.1 ovenfor for nærmere uddybning.

7. Udlændinge- og Integrationsministeriets ressortområder

7.1 Integrationsområdet

Vi har foretaget revision af 3 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser til personer omfattet af integrationslovens bestemmelser. Sagerne er udvalgt tilfældigt på baggrund af bevillinger i KMD, med fokus på nye sager.

Vi har konstateret fejl i alle de gennemgåede sager, som kan henføres til nedenstående fejltyper:

- I 3 sager er der udarbejdet en integrationskontrakt med borgeren, men den er ikke underskrevet, hvilket er et krav.
Kommunen oplyser, at der har ikke været ressourcer nok i integrationsteamet den første del af året, hvilket har medvirket et stort arbejdspress på medarbejderne. Det har betydet, at indhentning af underskrift og journalisering af integrationskontrakten har været nedprioriteret. Jobcentret har valgt at opnormere området med yderligere 3 fuldtidsmedarbejdere med henblik på at sikre området de relevante ressourcer.
I de konkrete sager er kontrakterne efterfølgende underskrevet og journaliseret.
- I 1 sag er der ikke sket opfølgning på integrationskontrakten mindst hver tredje måned.

Kommunen oplyser, at der generelt er meget fokus på området. Aktuelt er medarbejderne i integrationsteamet i gang med at gennemgå alle borgere med fokus på, om borgeren er målgruppeplaceret korrekt med udgangspunkt i, at alle borgere som udgangspunkt skal vurderes jobparate.

Selv om der var fejl i alle de gennemgåede sager, er det vores opfattelse, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og betryggende og efter gældende regelsæt. Kommunen har stort fokus på området og har prioriteret området med en betragtelig opnormering, og vi forventer at se en fortsat positiv udvikling på området.

7.2 Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for 2015

Vi har d. 6. januar 2017 modtaget decisionsskrivelse fra Udlændinge- og Integrationsministeriet vedrørende revisionsberetning 2015 for Rødovre Kommune.

Der er ikke forhold heri, hvor Ministeriet anmoder om særskilt redegørelse

8. Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters ressortområder

8.1 Byfornyelse

Vi har ikke modtaget regnskaber for 2016 for dette område, som skal revideres og påtegnes.

9. Fravalg af områder

I henhold til Regnskabsbekendtgørelsens § 76, stk. 6, jf. § 72, stk. 3 skal revisionen redegøre for og begrunde fravalg af gennemgang af personsager på områder eller konti, hvor revisor på anden måde har tilvejebragt en begrundet overbevisning om, at sagsbehandlingen er betryggende. Endvidere skal revisor udarbejde en turnusrevisionsplan for de konti, der ikke bliver revideret hvert år.

På baggrund af resultaterne fra tidligere års revision fravælges følgende områder for 2016:

- **Enkeltydelser efter LAS.** Området blev revideret for 2014 og 2015. Ved revisionen for 2015 blev der ikke konstateret fejl på området. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække
- **Midlertidig arbejdsmarkedsydelse.** Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække
- **Ansættelse med løntilskud.** Området blev revideret for 2014 og 2015. Ved revisionen for 2015 blev konstateret enkeltstående fejl. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre, at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække.
- **Revalidering.** Området blev revideret for 2014 og 2015. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre, at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække
- **Fleksjob og ledighedsydelse.** Områderne blev revideret for 2014. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække.
- **Førtidspension.** Området blev revideret for 2014. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre, at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække.
- **Personligt tillæg.** Området blev revideret for 2015. Der blev konstateret enkeltstående fejl. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre, at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække.
- **Repatriering.** Området blev revideret for 2014. Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre, at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække.
- **Særlig støtte efter §34 i LAS.** Revision af området indgår i en turnus, som skal sikre, at alle områderne gennemgås inden for en nærmere årrække.
- **Botilbud efter LSS §§ 109 + 110.** Området blev revideret i 2015.
- **Advokatbistand, aktindsigt mv.** Området revideres i 2017.

BILAG 3

*Oversigt over konstaterede fejl og mangler på
Beskæftigelsesministeriet, Børne- og Socialministeriet,
samt Udlændinge- og Integrationsministeriets områder
- regnskabsåret 2016*

Kommunenavn:	Rødovre Kommune
Revideret af:	PwC

Oversigt over konstaterede fejl og mangler på Beskæftigelsesministeriets, Børne- og Socialministeriets og Udlændinge- og Integrationsministeriets områder - regnskabsåret 2016

Beskæftigelsesministeriet

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerering som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noter)
Funktion 5.57.73, samt 5.57.75	Kontant- og uddannelseshjælp. Udbetaling, beregning og kontering. Rådighedsvurdering og sanktionering.	LAS	11	4	0	Ja	Nej	5.2 + 5.3	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.57.75 samt 5.57.73	Aktivering, kontaktforløb, jobplaner mv.	LAB	11	4	0	Ja	Nej	5.2 + 5.3	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.57.73., 5.57.75 samt 5.58.80	Revalidering inkl. forrevalidering	LAS kap. 6	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.58.80, 5.58.81,	Tilskud til udgifter til hjælpemidler, befodringsgodtgørelse mv. samt tilskud til jobrotation og	LAB kap. 12, 14 og 15 samt kap. 18	1	0	0	Nej	Nej	5.13	Nej	Ja	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerring som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noter)
5.68.91 og 5.68.98	voksenlæringer, løntilskud mv.											
Funktion 5.68.90	Driftsudgifter og mentorstøtte	LAB kap. 9 b og 10 mv.	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.58.81	Fleksjob	LAB §§ 69 - 75	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.58.83	Ledighedsydelse og særlig ydelse	LAS kap. 7	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.57.71 og 8.51.52	Sygedagpenge	Lov om sygedagpenge	5	5	0	Ja	Nej	5.6	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.68.97	Seniorjob	Lov om seniorjob	1	0	0	Nej	Nej	5.9	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.68.96	Servicejob (løntilskud)	Lov om ophævelse af lov om servicejob	1	0	0	Nej	Nej	5.11	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.57.78, 5.68.90 og	Forsikrede ledige (medfinansiering af a-dagpenge, opfølgning kontaktføreløb og tilbud)	§ 82 a i lov om arbejdsløshedsforsikring mv.	3	2	0	Ja	Nej	5.4	Nej	Ja	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerring som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noter)
5.68.91		og LAB										
Funktion 5.58.82	Forsørgelse og aktivering af personer i ressourceforløb, der modtager ressourceforløbsydelse.	LAB kapital 12 a	4	1	0	Nej	Nej	5.8	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.58.82	Forsørgelse og aktivering af personer i jobafklaringsforløb, der modtager ressourceforløbsydelse.	LAB kapital 12 b.	3	3	0	Ja	Nej	5.7	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.57.78 og 5.57.79	Midlertidig arbejdsmarkedsydelse (medfinansiering af midlertidig arbejdsmarkedsydelse og tilhørende aktiveringsudgifter)	LAB kapitel 13 d og lov om arbejdsløshedsforsikring § 52 o.	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.57.79	Kontantydelse og dertilhørende aktiveringsudgifter	Lov om kontantydelse	2	2	0	Ja	Nej	5.5	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.57.72	Hjælp i særlige tilfælde (enkeltudgifter, sygebehandling, samværsret med børn, flytning)	LAS kap. 10	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion	Efterlevelseshjælp	LAS kap. 10 a	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerring som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noter)
5-57.72												
Funktion 8.32.23/8.51.5 2	Beboerindskudslån	Lov om individuel boligstøtte	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.48.67	Personlige tillæg til pensionister	Lov om social pension kap. 2 og Bekendtgørelse af lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension mv. kap. 2	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-

LAS – Lov om aktiv socialpolitik

LAB – Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats
IL – Lov om integration af udlændinge i Danmark

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på Beskæftigelsesministeriets område		X

Børne- og Socialministeriet

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl uden refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Væsentlige fejl med refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Systematiske / generelle fejl uden refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl med refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerering, som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noteres)
Funktion 5.22.07	Statsrefusion – Særligt dyre enkeltsager	SEL §§ 176 og 176 a	10	2	0	Ja	Nej	6.7	Nej	Ja	-	-
	Hjælp til flygtninge (Udgifter med 100 % statsrefusion)	SEL § 181	Under statsref.	-	-	-	-	-	Nej	-	-	-
Funktion 5.57.72	Merudgiftsydelse	SEL § 41	5	0	0	Nej	Nej	6.3	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.57.72	Tabt arbejdsfortjeneste	SEL § 42	5	2	0	Nej	Ja	6.4	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.28.20	Advokatbistand, aktindsigt mv.	SEL § 72	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.57.72	Dækning af nødvendige merudgifter	SEL § 100	5	1	0	Nej	Nej	6.5	Nej	-	-	-
Funktion 5.38.42	Botilbud	SEL § 109	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.38.42	Botilbud	SEL § 110	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerering, som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noteres)
5.25.10	Refusionsberettigede udgifter vedrørende flygtninge	Dagtilbudsloven § 99	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-

SEL - Lov om social service

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på Social- og Indenrigsministeriets område		X

Udlændinge- og Integrationsministeriet

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Antal noteres)	Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerring som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noteres)
	Udarbejdelse af integrationskontrakt inden for 1 måned	IL § 19	3	3	0	Ja	Nej	7.1	Nej	Ja	-	-
	Løbende opfølgning på integrationskontrakten	IL § 20	3	3	0	Ja	Nej	7.1	Nej	Ja	-	-
Funktion 5.46.60	Tilbud om integrationsprogram, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud og tilbud om ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Antal notes)	Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Antal notes)	Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerering som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal notes)
Funktion 5.46.60	Tilbud om introduktionsforløb, herunder aktive beskæftigelsesrettede tilbud, tilbud om arbejdsmarkedsrettet danskundervisning og ordinær danskuddannelse	IL Kapitel 4a	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.46.61	Udbetaling af kontanthjælp og integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og udbetaling af integrationsydelse til øvrige	LAS kapitel 4	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Antal noter)	Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerering som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal noter)
Funktion 5.46.60 og 5.46.61	Resultattilskud og refusion	IL § 45 og LAS kapitel 14 § 100, stk. 2	0	-	-	-	-	-	Nej	-	-	-
Funktion 5.46.60	Henvisning til danskuddannelse efter danskuddannelsesloven	Danskuddannelseslovens §§ 2, 2a og 2b	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.46.61	Hjælp i særlige tilfælde	IL kapitel 6	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 5.46.60	Grundtilskud, tilskud til uledsagede mindreårige	IL § 45	0	-	-	-	-	-	Nej	-	-	-

Funktion	Sagsområde	Regler	Antal udvalgte sager	Væsentlige fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Antal notes)	Væsentlige fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Antal notes)	Systematiske / generelle fejl <u>uden</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Systematiske / generelle fejl <u>med</u> refusionsmæssig betydning (Ja/Nej)	Kommentarer vedrørende konstaterede fejl (henvisning til afsnit)	Området fravalgt (Ja/Nej)	Området administreres generelt i overensstemmelse med gældende regler (Ja/Nej)	Revisionsbemærkninger (Noteres ved angivelse af samme nummerering som fremgår af revisionsberetningen)	Forbehold (Antal notes)
Funktion 5.46.65	Udbetaling af repatrieringsstøtte mv.	Repatrieringslovens §§ 7-8	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 8.21.22	Udbetaling af godtgørelse for deltagelse i IGU-skoleforløb	Lov om integrationsgrunduddannelse § 10	0	-	-	-	-	-	Ja	-	-	-
Funktion 0.25.11	Refusion af nettoudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge	IL § 45 a	0	-	-	-	-	-	Nej	-	-	-

IL – Lov om integration af udlændinge i Danmark

LAS – Lov om aktiv socialpolitik

	Ja	Nej
Er der manglende afstemninger på Udlændinge- og Integrationsministeriets område		X

Udfyldt af: _____ PwC _____