

NOTAT

Dato: 11. juni 2019

Afdeling:

Sags nr.: 330-2019-43632

Sagsbehandler: Susanne Onstrup

Vedr.: Sammen drag af revisionsbemærkninger og revisionens anbefalinger

Revisionsbemærkning fra revisionsberetning nr. 4

Revisionen har fulgt op på tidligere revisionsbemærkning fra regnskabsåret 2017. Revisionsbemærkninger handler om følgende sagsområder:

- Sygedagpenge
- Kontanthjælp
- Jobafklaring
- Ressourceforløb

Og revisionen har efterfølgende konkluderet, at bemærkningerne for områderne Sygedagpenge, Kontanthjælp og Ressourceforløb som værende afsluttede. Men efter revisionens vurdering lever følgende områder ikke op til lovgivningens bestemmelser:

- Jobafklaring
- Uddannelseshjælp

I sagerne om jobafklaring kan fejlene henføres til:

- Manglende udarbejdelse af den forberedende del forud for at sagen er behandlet på rehabiliteringsteamet
- Udarbejdelse af indsatsdel flere måneder efter pågældende er overgået til Jobafklaring
- Manglende rettidig behandling af sagen i rehabiliteringsteamet.

- De konstaterede fejl i sager om Uddannelseshjælp kan henføres til:
- Mangelfuld uddannelsesplan, herunder manglende social faglig vurdering og begrundelse for fritagelse på at søge ind på uddannelse.
- Manglende social faglig vurdering og begrundelse for at give lange frister til at søge ind på uddannelse, herunder manglende formål med tidshorizonten forud for eventuel uddannelse.
- Manglende beskrivelse af indsatser med henblik på at blive klar til at søge ind på og gennemføre uddannelse
- Manglende rettidig opfølgning, herunder dokumentation for tilstrækkelig sagsbehandling ved de afholdte samtaler i form af journalnotater
- Manglende afgivelse af tilbud til tiden, herunder manglende opfølgning på fravær samt korrekt registrering af fraværperiode
- Manglende angivelse af tilbud om Ret og pligt mentor til tiden

De beskrevne fejltyper er også konstateret i forbindelse med Jobcentrets ledelsestilsyn. Revisionen anser de konstaterede fejl for væsentlige for sagsbehandlingen, idet vi vurderer, at fejlene og manglerne kan henføres til den grundlæggende sagsdokumentation og sagsbehandling, herunder borgernes retssikkerhed.

Arbejdsmarkedsområdet har oplyst overfor revisionen, at der generelt har været udfordringer på områderne, og at der er iværksat flere initiativer til sikring af et lavere fejlniveau, herunder en forbedring i kvaliteten af sagsbehandlingen.

De oplyser endvidere, at der er truffet beslutning om et mere systematisk og ensartet ledelsestilsyn, og at vi skal henstille, at Byrådet eller relevant udvalg løbende orienteres om effekten af det etablerede ledelsestilsyn.

Direktionen har i april måned fulgt op på revisionens bemærkning og følger hen over sommeren op på de rejste bemærkninger.

Revisionsbemærkning nr. 5 vedrører årsregnskabet for 2018

1.3.2 Revisionsbemærkninger til årsregnskabet for 2018

Revisionen anfører, at der bør forelægge afstemning mellem kommunens årsregnskab 2018, og de aflagte huslejeregnskaber bogført i et eksternt administrationssystem EG-bolig. Generelt for alle kontiene ses der at være afvigelser mellem EG-bolig og kommunens økonomisystem. Samlet fremgår der en akkumuleret afvigelse på 684 t.kr., heri indgår en saldo på 465 t.kr. vedrørende midlertidig anbringelse af betalinger.

Revisionen har således konkluderet, at kommunen fortsat i 2018 ikke fuldt har administreret området i overensstemmelse med Budget- og regnskabssystemets regler samt bekendtgørelse om drift af almene boliger.

Revisionen henstiller, at der udarbejdes en tidsplan med henblik på udarbejdelse af de manglende afstemninger, samt at afvigelserne identificeres og at Byrådet løbende orienteres om arbejdes stade.

Center for Kommunale Ejendomme har udarbejdet tids- og handleplan for området.

Revisionens anbefalinger på den gennemførte forvaltningsrevision.

3.5 Borgerstyret Personlig assistance (BPA)

Der er i januar 2019 gennemført en forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision af Slagelse kommunes administration af BPA-ordningen. Fokus har været på at afdække kommunens ledelse, styring og sparsommelighed i forhold til BPA-ordningernes bevilling, økonomi og opfølgning. Den juridiske-kritiske revision har i den forbindelse haft fokus på, om der er tilrettelagt et styringsgrundlag, der kan sikre og dokumentere, at kommunen har indgået BPA-aftaler i overensstemmelse med følgende regler.

Revisionen har overordnet konkluderet, at Slagelse kommune har en fornuftig intern organisation, samt et ensartet serviceniveau på tværs af sagerne og at kommunen foretager en tilstrækkelig økonomisk opfølgning af bevillingerne. Det er dog konstateret, at Slagelse kommune ikke udarbejder årsregnskaber for de ordninger, som kommunen varetager lønadministration for, og det er revisionens anbefaling, at Slagelse kommune igangsætter en procedure, der sikrer, at dette iværksættes, herunder udarbejder en skabelon for regnskabsudarbejdelsen for disse sager.

Revisionens anbefaling er taget til efterretning og processen for igangsætning af procedure for udarbejdelse af skabelon og regnskabsudarbejdelse er iværksat.

4.1 Databeskyttelseslovgivningen (GDPR)

Revisionen har ikke udført revision med henblik på at sikre, at kommunen overholder databeskyttelseslovgivningen, men har forespurgt kommunen med henblik på at opnå et overblik over om-

rådet og for at sikre, at der ikke er overtrædelser, der vil have en væsentlig påvirkning på kommunens årsregnskab.

Kommunens svar har ikke givet anledning til bemærkninger, men vil opfordre til, at kommunen til stadighed har fokus på området, herunder specielt fokus på, at færdigudarbejde den fulde oversigt over databehandlere og sikre, at de indgåede databehandleraftaler har tilhørende instruks for alle relevante leverancer.

Direktionen har fulgt op på anbefalingen og har taget skridt til at sikre et samlet overblik over databehandlere og at de fornødne databehandleraftaler er indgået efter forskrifterne.

5.11 Selvforsikring

I forbindelse med, at Slagelse kommune er selvforsikret har revisionen gennemgået området og vurderet, hvorvidt området hviler-i-sig selv efter gældende regler.

I forbindelse med revision af regnskab 2017 blev det konstateret, at der ikke er ført regnskab med, om området hviler-i-sig selv, som om områdets overskud overføres til andre formål. Revisionen anbefaler, at kommunen følger konteringsreglerne med henblik på at sikre, at området hviler-i-sig selv, samt at der i regnskabet indgår oplysninger om kommunens præmiefastsættelse.

Administrationen oplyser, at selvforsikringsområdet har ændret princip og praksis på området, således at reglerne efterleves.