

Bilag 2b

Redegørelse til Beskæftigelsesministeriet for 2014 vedrørende Temarevisionen for 2015 omhandlende virksomhedspraktik og ansættelse i løntilskud

Ishøj Kommune – resultat af revision vedrørende 2014 i Vallensbæk Jobcenter

Ishøj Kommune har som led i den forpligtende samarbejdsaftale med Vallensbæk Kommune aftalt, at Vallensbæk Jobcenter forestår administrationen af den beskæftigelsesrettede del af det sociale område for Ishøj Kommune. Det er derfor BDO Kommunernes Revision, der, som revisorer for Vallensbæk Kommune, har forestået revisionen af temarevisionen for 2015 omhandlende virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud for 2015.

Efterstående redegørelse over den udførte revision og konklusionerne herpå er udarbejdet af BDO Kommunernes Revision.

Ishøj Kommune – Resultat af Temarevision 2015 omhandlende kommunernes bevilling af virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud 2015

Indledning

I henhold til Beskæftigelsesministeriets udmelding af 14. maj 2014 samt Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings skrivelse af 8. august 2014 er vi blevet bedt om at udføre temarevision i 2015 omhandlende virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud.

Reglerne for udbetaling af refusion og tilskud til kommuner og regioner, regnskabsaflæggelse i kommuner og regioner er fastsat i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder.

De kommunale revisorer skal ved temarevisionen konkret undersøge og besvare følgende fokuspunkter:

- Om kommunen har etableret hensigtsmæssige forretningsgange herunder kvalitets- og dokumentationskontrol (legalitet)
- Om kommunernes afgørelse om bevilling af tilbud om virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud hos offentlig eller privat arbejdsgiver er behandlet i overensstemmelse med regler og praksis
- Om kommunen har hjemtaget refusion korrekt for bevilling af tilbud

Temarevisionen omfatter:

- En gennemgang af kommunens forretningsgange for hjemtagelse af statsrefusion herunder kvalitets- og dokumentationskontrol (legalitet) på de områder omfattet af temarevisionen

- En gennemgang af sagsdokumenterne i 10 konkrete sager (4 sager vedr. virksomhedspraktik og 6 sager vedr. løntilskud fordelt med 3 sager ved offentlige arbejdsgivere og 3 sager ved private arbejdsgivere), hvor kommunen har truffet afgørelse senest før 1. september 2014

Afgrænsning af lovområder

Følgende lovområder er omfattet af temarevisionen:

- Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats § 2, stk. 1, nr. 1 omfattende ledige, der modtager dagpenge, lov om arbejdsløshedsforsikring mv.
- Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats § 2, stk. 1, nr. 2 og 3 omfattende kontanthjælpsmodtagere efter lov om aktiv socialpolitik, og som er job- og aktivitetsparate, bortset fra kontanthjælpsmodtagere, som er omfattet af integrationsprogrammet efter Integrationsloven

Vi har udført revisionen vedrørende temarevision i perioden februar - juni 2015.

Vi vil i øvrigt henlede opmærksomheden på bilag 4, som er vedlagt denne beretning, hvor der er redegjort for den udførte temarevision.

Konklusion

Som led i det forpligtende samarbejde mellem Ishøj og Vallensbæk kommuner, administreres området omfattet af Temarevision 2015 – virksomhedspraktik og løntilskud – af Jobcenter Vallensbæk for Ishøj Kommune.

Det er vores vurdering, at Jobcenter Vallensbæk har etableret hensigtsmæssige forretningsgange, at Jobcenter Vallensbæks afgørelse om bevilling af tilbud om virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud hos offentlig eller privat arbejdsgiver generelt er behandlet i overensstemmelse med regler og praksis.

Området vedrørende hjemtagelse af statsrefusion for Ishøj Kommunes sager varetages af Ishøj Kommune.

Deloitte har i forbindelse med Temarevision 2015 oplyst, at der efter Deloitte's opfattelse er tilrettelagt betryggende forretningsgange og kontroller i forhold til hjemtagelse af statsrefusioner i Ishøj Kommune.

Bilag 1 - Redegørelse for gennemgang af personsager

Dette bilag er en redegørelse af den udførte temarevision for 2015 – Ishøj Kommunes sager i Jobcenter Vallensbæk.

Virksomhedspraktik

Den materielle vurdering af, om Jobcenter Vallensbæks afgørelser vedrørende virksomhedspraktik er korrekte, viser samlet set:

- I 3 sager er afgørelserne samlet set korrekte
- I 1 sag er afgørelsen ikke korrekt (der mangler afgørende oplysninger)

Den materielle vurdering af, om Jobcenter Vallensbæks afgørelser vedrørende virksomhedspraktik er tilstrækkeligt oplyst, viser samlet set:

- I 3 sager mangler der ingen oplysninger
- I 1 sag mangler afgørende oplysninger

Det er vores vurdering, at Jobcenter Vallensbæk generelt har etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange, herunder hensigtsmæssig dokumentations- og kvalitetskontrol til håndtering af aftale om virksomhedspraktik.

Vores gennemgang af personsager har ikke givet anledning til anbefalinger.

Temarevision har omfattet 4 sager vedrørende administration af virksomhedspraktik, hvoraf 2 sager har været med virksomhedspraktik i privat virksomhed og 2 sager med virksomhedspraktik i offentlig virksomhed.

I det efterfølgende redegøres der alene for de fokuspunkter, hvor der til DEFGO.NET er indberettet fejl og mangler.

Fokuspunkt 1.8 – 1.10 og 1.13

I én af de gennemgåede sager er der ikke dokumentation for arbejdsgivertilbud (AB131), og der er derfor mangler i forhold til:

- hvor mange ordinært ansatte, og hvor mange ansatte i hhv. virksomhedspraktik og løntilskud, virksomheden har haft 3 mdr. forud for etableringen af virksomhedspraktik, jf. LAB § 48 og BAB § 60.
- om betingelsen om det maksimale antal personer i virksomhedspraktik, og ansatte med løntilskud i forhold til antallet af ordinært ansatte, er overholdt, jf. LAB § 48 og BAB § 60.
- at der er en skriftlig tilkendegivelse fra arbejdsgiveren og medarbejderrepræsentant om, hvorvidt dette krav er opfyldt, jf. BAB § 60.
- afgrænsning af virksomheden i forhold til p-nummer

Det er jobcentrets vurdering, at blanketten er bortkommet, idet blanketten formentlig er sendt til medarbejderens e-mail og ikke arkiveret.

Ansættelse med løntilskud

Den materielle vurdering af, om Jobcenter Vallensbæks afgørelser vedrørende løntilskud er korrekte, viser samlet set:

- I 6 sager er afgørelserne korrekte

Den materielle vurdering af, om Jobcenter Vallensbæks afgørelser vedrørende løntilskud er tilstrækkeligt oplyst, viser samlet set:

- I 4 sager mangler der ingen oplysninger
- I 2 sager mangler der enkelte eller mindre oplysninger

Det er vores vurdering, at jobcenteret generelt har etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange, herunder hensigtsmæssig dokumentations- og kvalitetskontrol til håndtering af bevilling af ansættelse med løntilskud.

På baggrund af vores gennemgang af sager med ansættelse i løntilskud kan vi dog anbefale, at der er større fokus på, at alle relevante punkter i arbejdsgivertilbuddet er udfyldt, og at der sker opfølgning med arbejdsgiver, hvis der er mangler i tilbuddet.

Temarevision har omfattet 6 sager vedrørende administration af ansættelse med løntilskud - heraf udgør 3 sager ansættelse i privat virksomhed og 3 sager ansættelse i offentlig virksomhed.

Fokuspunkt 2.8

I 1 sag fremgår det gennemsnitlige antal ansatte i de foregående 12 måneder, samt at ansættelse med løntilskud ikke sker i en stilling, der er blevet ledig ved afskedigelse eller fratrædelse af en ansat uden støtte inden for de foregående 3 mdr., jf. BAB § 73, stk. 2, ikke af arbejdsgivertilbuddet.

Fokuspunkt 2.17

I 1 sag fremgår det ikke af arbejdsgivertilbuddet, om virksomhedens ansatte er enige i, hvorvidt rimelighedskravet er opfyldt, jf. BAB § 79, stk. 2.

Fokuspunkt 2.18

Kommunen har i 6 sager (privat og offentlig) ikke indhentet andre oplysninger i sagerne, end blanketoplysningerne om hvorvidt merbeskæftigelseskravet er opfyldt, jf. LAB § 61, stk. 1 samt BAB § 73, stk. 2 og § 76, stk. 2. Det er umiddelbart vores vurdering, at der ikke har været behov for at indhente yderligere oplysninger.

Fokuspunkt 2.24

Kommunen har i 6 sager (privat og offentlig) ikke indhentet andre oplysninger i sagerne end blanketoplysningerne om, hvorvidt merbeskæftigelseskravet er opfyldt, jf. LAB § 61, stk. 1 samt BAB § 73, stk. 2 og § 76, stk. 2. Det er umiddelbart vores vurdering, at der ikke har været behov for at indhente yderligere oplysninger.

Hjemtagning af refusion

Området vedrørende hjemtagelse af statsrefusion for Ishøj Kommunes sager varetages af Ishøj Kommune.

Indberetning til DEFGO.NET vedrørende Fokuspunkt 3.1 er foretaget på baggrund af Deloitte's oplysninger om forretningsgange og kontroller i forhold til hjemtagelse af statsrefusioner i Ishøj Kommune.

Deloitte har i forbindelse med Temarevision 2015 oplyst, at der efter Deloitte's opfattelse er tilrettelagt betryggende forretningsgange og kontroller i forhold til hjemtagelse af statsrefusioner i Ishøj Kommune.

Løntilskud til ledige i tilbud, jf. LAB § 2, nr. 1 og kapitel 12, er korrekt registreret på funktionskonto 05.68.91, gruppering 102-106, dranst 1.

Løntilskud til personer i tilbud, jf. LAB § 2, nr. 2-3 og kapitel 12, er registreret på funktionskonto 05.68.75, gruppering 011 og evt. tilbagebetaling på gruppering 093, dranst 1.

I to af sagerne med løntilskud i offentlig virksomhed har borgeren været ansat i kommunen. Lønnen er afholdt på hhv. funktionskonto 05.68.95, gruppering 001 (forsikret ledig) og på funktionskonto 05.68.98, gruppering 009 (kontanthjælpsmodtager).