



**Punkt 2.**

**Godkendelse af Revisionsberetning nr. 42 for regnskabsåret 2017 i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen**

2018-040682

**Familie- og Socialudvalget og Beskæftigelsesudvalget indstiller**, at Magistraten og Byrådet godkender Revisionsberetning nr. 42.

*Beslutning:*

*Anbefalet med henblik på oversendelse til byrådets behandling.*

*Den omdelte orienteringsfolder fra pwc vedhæftes referatet.*

*Kristoffer Hjorth Storm var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

### 1. Den uafhængige revisors påtegning:

Aalborg Kommunes revisor PriceWaterhouseCoopers (PWC) har afgivet beretning om revision af kommunens årsregnskab 2017.

PWC afgiver kun én revisionsberetning for 2017 til behandling i Byrådet. Revision af de sociale, beskæftigelses- og sundhedsmæssige områder er således indeholdt i denne beretning. Repræsentanter fra PWC deltog på det fælles udvalgmøde den 22. juni 2018, hvor der orienteres om revisionsberetningen.

Revisionsberetningen vil blive optaget på dagsorden til behandling på Magistratens møde den 13. august og Byrådets møde den 27. august 2018.

I henhold til Bekendtgørelse om kommuneres budget, regnskab, revision m.v. skal revisionen gøre bemærkninger, hvis den mener:

- at regnskabet ikke er rigtigt, eller at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, ikke er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, Byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- at udførelsen af Byrådets og udvalgenes beslutninger og den øvrige forvaltning af kommunens anliggender ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde

Revisionen har givet anledning til en bemærkning, som skal besvares over for tilsynsmyndigheden på området *Hjælp i særlige tilfælde efter Integrationslovens kapitel 6*.

Bemærkningen har ingen refusionsmæssig betydning, men kan alene henføres til, at der er konstateret et højt fejlniveau i bevillingssagerne, blandt andet manglende vurdering, kontrol og dokumentation samt manglende bevilling i sagerne.

Området anses derfor ikke administreret på et tilfredsstillende niveau. Revisionen anbefaler derfor, at kommunen skærper fokus på området således at det sikres, at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen har i sit svar til revisionen oplyst, at der fra 1. januar 2018 er igangsat ny procedure, som blandt andet indeholder yderligere undervisning af medarbejdere og opdatering af interne instrukser. Endvidere har ledelsen foretaget ekstra tilsyn i form af gennemgang af sager på området. Derudover er området løbende drøftet på personalemøder, ligesom der er nedsat arbejdsgruppe, som blandt andet skal arbejde med sikring af en ensartet sagsbehandling af enkeltydelsesområderne inden for Integrationsloven og Aktivlovens bestemmelser.

Det er således revisionens opfattelse, at kommunen har taget konkrete initiativer til, at området fremadrettet vil blive administreret i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Efterfølgende har Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen i forbindelse med omorganisering pr. 1. januar 2018 yderligere styrket den faglige understøttelse af området ved samling af ydelserne i en central funktion. Der før var der allerede taget handling ved skift af ledelse.

Revisionens påtegning, ledelsesnotater samt afgivne erklæringer fremgår af beretningens afsnit 8, bilag 1.



## 2. Samlet konklusion på den udførte revision.

I det følgende præsenteres den samlede konklusion af den udførte revision for det samlede sociale område:

### **Beskæftigelsesområdet:**

Det er vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af de områder, som varetages i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, og som har relation til beskæftigelsesområdet i Aalborg Kommune, som helhed har været varetaget på en hensigtsmæssig og betryggende måde i regnskabsåret 2017.

Vi har dog konstateret et relativt højt fejlniveau vedrørende kommunens administration af områderne kontanthjælp, jobafklaringsforløb samt integration. Der henvises til afsnit 5.3.1, 5.3.2, 7.1.1.

### **Socialområdet:**

Det er vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af de områder, som varetages i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, og som har relation til de sociale områder i Aalborg Kommune, som helhed har været varetaget på en hensigtsmæssig og betryggende måde i regnskabsåret 2017.

Gennemgangen viser, at kommunen har godt styr på hovedparten af områderne. På grundlag af resultaterne af vores gennemgang af enkelt-sager samt drøftelse med ledelsen, er det vores vurdering, at ledelsen har et rigtigt godt kendskab til kvaliteten af de enkelte sager inden for de forskellige lovområder. Det er derfor vores vurdering, at kommunen som helhed lever op til lovgivningens og ministeriets bestemmelser og vejledninger.

Vi har dog konstateret et relativt højt fejlniveau vedrørende kommunens administration af området Hjælp i særlige tilfælde jfr. Integrationsloven. Ved revisionen af området i 2016 konstaterede vi ligeledes et højt fejlniveau. På baggrund heraf afgiver vi en revisionsbemærkning på området – se ovenfor. For yderligere henvises til afsnit 3.1.1

### **Myndighed, Voksen og Handicap**

På baggrund af de samlede resultater af vores gennemgang er det vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af de områder, som varetages i Myndighedsafdelingen, Voksen og Handicap har været varetaget på en hensigtsmæssig og betryggende måde i regnskabsåret 2017. Resultaterne af revisionsgennemgangen viser med stor tydelighed, at der i 2017 er blevet arbejdet meget målrettet på flere områder.

## 3. Familie- og Beskæftigelsesforvaltningens kommentarer

### **Afsnit 5.3.1 Kontanthjælp**

Fejlniveauet kan henføres til manglende tilbud om læse-, skrive og regnetest samt manglende rettidig aktivering. Der følges op lokalt på fejlene, og området er ressourcemæssigt styrket som led i handleplanen på området.

### **Afsnit 5.3.2. Jobafklaringsforløb**

I 2017 har det - grundet snævre tidsfrister - været svært at få færdiggjort rehabiliteringsplanerne for borgere, der skal i jobafklaringsforløb rettidigt. Som led i frikommuneforsøget, som Aalborg deltager i på området, vil antallet af sager, som skal forbi Rehab-teamet falde, og det er vurderingen, at problemerne med rettidighed dermed er løst.

### **Afsnit 3.1.1 og 7.1.1 Integrationsområdet**

Området er i 2018 opnormeret med en faglig koordinator, og der er igangsat et udviklingsarbejde, som skal styrke kvaliteten i sagsbehandlingen på området. I samarbejde med Konsulenthuset Marselisborg er der igangsat løbende opfølgning og sparring på sagsniveau med medarbejderne i foråret 2018. Endvidere falder antallet af nye flygtninge markant i 2018.



**Bilag:**

Revisionsberetning nr. 42 for årsregnskabet 2017.

Revisionspåtegning for årsregnskab 2017.

Revisionsberetning nr. 42 for årsregnskab 2017 Bilag 2-3.

Revisionsberetning nr. 42 for årsregnskab 2017 Bilag 4.

Orientering om revisionsberetningen vedrørende årsregnskabet for 2017 PwC