

Status for Arbejdsmarkedsstyrelsens tilsyn med A-kasser og kommuner 1. halvår 2013



Indhold

KAPITEL 1. INDLEDNING	3
KAPITEL 2. TILSYN MED A-KASSERNES ADMINISTRATION	4
2.1. TILSYN MED A-KASSERNES SYSTEMATISKE RÅDIGHEDSVURDERINGER	4
2.1.1. Tilsynet i 2013.....	4
2.2. DET INTENSIVEREDE RÅDIGHEDSTILSYN I A-KASSERNE	5
2.3. A-KASSE REVISIONSTILSYN	5
2.3.1. A-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater for 2011.....	6
2.3.2. A-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater for 2012.....	6
2.3.3. Revisionsprotokollater – om it-sikkerhed 2012.....	6
2.4. A-KASSERNES REVISIONSPROTOKOLLATER – DET ADMINISTRATIVE TILSYN	6
2.4.1. Resultat af gennemgangen i 2012.....	7
KAPITEL 3. TILSYN MED KOMMUNERNES ADMINISTRATION	8
3.1. REVISIONSGENNEMGANGEN I KOMMUNERNE 2011	8
3.1.1 Temarevisionen 2011	9
3.2. DET KOMMUNALE RÅDIGHEDSTILSYN	10
KAPITEL 4. INDSATSEN FOR AT MINIMERE OMFANGET AF FEJLUDBETALINGER.....	11
4.1. STYRELSENS ELEKTRONISKE KONTROL VED UDTRÆK I COR	11
4.1.1. Selvstændige erhvervsdrivende og medhjælpende ægtefæller	11
4.1.2. Lønmodtagere	12
4.2. A-KASSERNES ELEKTRONISKE KONTROL VED UDTRÆK I INDKOMSTREGISTERET	13
4.2.1. Resultat af a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret i 2011	13
4.2.2. Status for a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret i 2012	13
4.2.3. Ændringer i retningslinjerne for afrapportering af a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret fra 2013	13
4.2.4. Revisionsprotokollater 2012 – logninger	14
4.3. A-KASSERNES ELEKTRONISKE KONTROL VED BRUG AF DATA FRA FERIEKONTO.....	14
4.4. TILBAGEBETALING FRA MEDLEMMERNE	15
4.5. FAIRPLAY	16
4.6. LUFTHAVNSTILSYNET	16
4.7. DIGITALISERINGSSTYRELSENS ANALYSE AF SOCIALT SNYD OG FEJLUDBETALINGER.....	16

Kapitel 1. Indledning

Denne statusrapport samler resultaterne fra Arbejdsmarkedsstyrelsens tilsyn med kommuner og a-kasser jf. § 88 stk. 7 i lov om arbejdsløshedsforsikring samt resultaterne fra gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger.

Tilsynene retter sig mod to hovedområder:

- Tilsyn med a-kassernes og kommunernes administration
- Indsatsen for at minimere omfanget af og fejludbetalinger

Tilsynet med a-kassernes og kommunernes administration er begrundet i ønsket om at sikre kvaliteten og retssikkerheden på de områder af beskæftigelsesadministrationen, der af staten er udlagt til henholdsvis a-kasserne og kommunerne. Tilsynet er især rettet mod, om administrationen er effektiv og sker på betryggende vis og efter de principper, som Folketinget har udstukket.

I 2013 har styrelsen valgt at sætte fokus på a-kassernes vejledning af de ledige om kravene til aktiv jobsøgning. De sidste undersøgelser vedrørende vejledningen af de ledige har vist, at det var det område hvor utilfredsheden med administrationen var størst.

A-kassernes revisionsprotokollater for 2012 er i marts 2013 fremsendt til styrelsen fra a-kasserne og behandlingen af protokollaterne er således på nuværende tidspunkt i gang.

Styrelsens gennemgang af de kommunale revisionsberetninger for 2011 har vist, at der er sket en væsentlig forbedring i den samlede kvalitet af sagsbehandlingen i kommunerne i forhold til 2010. Der er særligt sket forbedringer i kvaliteten på områderne for den beskæftigelsesrettede del af integrationsloven, sygedagpenge, kontanthjælps- og revalideringsområdet.

Det er overordnet styrelsens strategi, at fejludbetalinger så vidt muligt skal stoppes allerede i de udbetalende led (i a-kasser og kommuner) og helst allerede inden fejludbetalingen finder sted. Tilsynet med indsatsen for at minimere misbrug af dagpengesystemet og fejludbetalinger er i vidt omfang koncentreret om et tilsyn med a-kassernes brug af Indkomstregistret samt udvikling af nye metoder for anvendelse af registre.

A-kassernes anvendelse af Indkomstregistret medførte en samlet økonomisk effekt på ca. 105 mio. kr. for indkomst 2011. Resultatet for indkomståret 2012 forventes på baggrund af de sager, der er allerede er gennemgået, at ende på ca. 80 mio.

Kapitel 2. Tilsyn med a-kassernes administration

Arbejdsmarkedsstyrelsen fører tilsyn med a-kassernes administration gennem rådighedstilsyn jf. lov om arbejdsløshedsforsikring § 88, regnskabstilsyn jf. lov om arbejdsløshedsforsikring § 89 og tilsyn i samarbejde med andre offentlige myndigheder jf. lov om arbejdsløshedsforsikring §§ 90-91b. Nedenfor er beskrevet og gennemgået resultaterne og konklusionerne på de udførte tilsyn.

2.1. Tilsyn med a-kassernes systematiske rådighedsvurderinger

Formålet med rådighedstilsynet er at sikre korrekt rådighed. Dette sker ved at kontrollere og vurdere a-kassernes afgørelser i rådighedsspørgsmål og dermed være med til at forbedre kvaliteten af a-kassens afgørelser og sagsbehandling på rådighedsområdet.

2.1.1. Tilsynet i 2013

Der har været en positiv udvikling i a-kassernes administration af den del af rådighedsområdet, som handler om lediges jobsøgning, fra undersøgelserne i 2008 til undersøgelserne i 2012.

A-kassernes krav til de ledige vedrørende jobsøgning er i perioden fra 2008 til 2012 blevet mere ensartede, ligesom a-kasserne er blevet mere opmærksomme på, at de ledige skal søge job kontinuerligt.

Omgørelserne af a-kassernes rådighedsvurderinger har i hele perioden ligget på ca. 2 pct. af de undersøgte sager.

Bag de lave omgørelsesprocenter gemmer sig dog, at styrelsen i flere tilfælde ikke har været enig i a-kassernes vurderinger om, at de ledige har været tilstrækkeligt aktivt jobsøgende. Styrelsen har imidlertid ikke kunnet omgøre rådighedsvurderingerne, fordi a-kassernes vejledning af de ledige ikke har været tilstrækkelig. Ifølge Ankestyrelsens praksis lægges der i sådanne situationer afgørende vægt på, hvilken vejledning den ledige har modtaget fra a-kassen om at være aktivt jobsøgende.

Konsekvensen af mangelfuld vejledning i a-kasserne har været, at a-kasserne i den seneste undersøgelse, der omhandlede samtlige a-kasser, i 28 pct. af de undersøgte sager blev anmodet om at vejlede de ledige på ny og i overensstemmelse med tilsynets anbefalinger.

Styrelsen har i 2013 valgt at sætte fokus på det de hidtidige undersøgelserne har vist, var utilfredsstillende ved a-kassernes administration: nemlig vejledningen af de ledige om kravene til aktiv jobsøgning.

Styrelsen gennemgår derfor i 2013 ca. 200 tilfældigt udvalgte sager i a-kasserne for at kontrollere a-kassernes vejledning af de ledige. Det vil ske på "dialogmøder" med a-kassen, hvor bl.a. også a-kassens egenkontrol vil blive drøftet.

Hvis a-kassens vejledning af den ledige viser sig at være utilstrækkelig, vil a-kassen blive anmodet om at indkalde den ledige til en ny samtale med henblik på at vejlede i overensstemmelse med styrelsens anbefalinger.

8 (7)¹ a-kasser er omfattet af forsøget med "Den gode Samtale". De a-kasser vil i samme anledning blive evalueret. Tidligere undersøgelser har vist, at i 6 (5) af de 8 (7) a-kasser, der er

¹ Den 1. juli 2013 fusionerende Ingeniørernes A-kasse og Akademikernes A-kasse, derfor er antallet faldet fra oprindeligt 8 a-kasser der var med i forsøget til nu 7.

omfattet af forsøget, var administrationen tilfredsstillende. Styrelsen vil derfor undlade at føre tilsyn med disse a-kassers administration af reglerne om rådighedssamtaler og rådighedsvurderinger.

Styrelsens tilsyn med området i 2013 vil derfor vedrøre de 19 a-kasser, som ikke er omfattet af forsøget.

Styrelsen vil afslutte undersøgelsen med en rapport til brug for behandling på Tilsynsrådets møde i 1. kvartal 2014.

2.2. Det intensiverede rådighedstilsyn i a-kasserne

Efter styrelsens vurdering kan a-kassernes revisorer medvirke til at forbedre kvaliteten af a-kassernes afgørelser og sagsbehandling på området underretningspligtige hændelser. Styrelsen har derfor som supplement til den ordinære revision udmeldt kontrol af a-kassernes håndtering af underretningspligtige hændelser i 2012 som særligt revisionstema.

Områderne, der skal undersøges, er følgende:

- Sager om sanktioner og gyldige grunde, herunder afslag på ordinært arbejde, tilbud eller handlemåde, der kan sidestilles med afslag i forbindelse med udarbejdelse af jobplaner og ophør i tilbud
- Sager om mistet ret til dagpenge i en mellempriode, dvs. perioden fra den underretningspligtige hændelse, indtil forudsætningerne for hændelsen er bortfaldet
- Sager, hvor den underretningspligtige hændelse medføre en forpligtelse for a-kassen til at foretage en konkret vurdering af, om den ledige står til rådighed for arbejdsmarkedet.

Det primære formål med undersøgelsen er at belyse, om a-kasserne træffer korrekte afgørelser, når jobcentrene har underrettet a-kassen om en såkaldt negativ hændelse.

Styrelsen har i den forbindelse fået undersøgt 478 sager fra alle a-kasser. Styrelsen har modtaget samtlige hørings svar fra a-kasser, og forventer at kunne afrapportere en fejlprocent på området for Tilsynsrådet inden udgangen af 2013. Ud fra en umiddelbar gennemgang forventes fejlprocenten at ligge på ca. 3 pct.

Fejlprocenten i det intensiverede rådighedstilsyn har igennem en længere årrække ligget stabilt under 5 pct.

2.3. A-kasse revisionstilsyn

Det er lovpligtigt, at der foretages revision i alle a-kasser af en statsautoriseret revisor. Ved revisionen efterprøver revisor, om regnskabet er rigtigt, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Bliver revisor opmærksom på lovovertrædelser eller tilsidesættelser af forskrifter af væsentlig betydning i forbindelse med a-kassens aktiviteter, påhviler det revisor straks at give a-kassen meddelelse derom samt påse, at a-kassen inden 3 uger giver Arbejdsmarkedsstyrelsen meddelelse herom. Såfremt revisor bliver opmærksom på, at a-kassen ikke har underrettet styrelsen, er det revisors pligt at orientere Arbejdsmarkedsstyrelsen.

Det reviderede årsregnskab forsynes med en revisionspåtegning, der er udformet i overensstemmelse med de af Arbejdsmarkedsstyrelsen og Rigsrevisionen givne retningslinjer, herunder bestemmelserne i erklæringsbekendtgørelsen og relevante revisionsstandarder. Det skal

fremgå af revisionspåtegningen, at regnskabet er revideret i overensstemmelse med reglerne i denne bekendtgørelse. Forbehold skal ligeledes fremgå af påtegningen.

I forlængelse af dette arbejde, kontrollerer styrelsen a-kassernes regnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater.

2.3.1. A-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater for 2011

Revisionstilsynet for 2011 blev udført efter den differentierede model, hvor man i videst muligt omfang anvendte ressourcerne til gennemgang af de a-kasser, hvor der var størst risiko for fejl.

A-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler, og revisionsprotokoller for 2011 blev for så vidt angår regnskabsmæssige og revisionsmæssige forhold i overensstemmelse med målsætningen gennemgået inden 1. marts 2013.

Gennemgangen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger fra styrelsens side.

2.3.2. A-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater for 2012

A-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater for 2012 er fremsendt den 15. marts 2013 og gennemgås på samme måde for alle a-kasser.

Revisors påtegning af årsregnskabet samt revisionsprotokollatet kontrolleres for væsentlige kritiske bemærkninger. Kontrollen vil kunne give anledning til bemærkninger fra styrelsen, som revisor/a-kassen skal besvare, før revisionstilsynet med a-kassen betragtes som afsluttet. Styrelsen vil senere kunne tage årsregnskabet, revisionsprotokollen og administrationsaftalen op til fornyet gennemgang, hvis styrelsen finder grundlag herfor.

Gennemgangen af a-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokollater for 2012 er endnu ikke afsluttet.

2.3.3. Revisionsprotokollater – om it-sikkerhed 2012

Revisionen af it-sikkerhed skal i lighed med den øvrige revision foretages i overensstemmelse med relevante revisionsstandarder udsendt af Foreningen af Statsautoriserede Revisorer.

I forhold til it-sikkerhed skal revisor kontrollere, at der er etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger omkring anvendelsen af it-systemer, herunder at a-kassen har en it-sikkerhedspolitik, der er ført ajour.

Revisors kontrol med og afrapportering om a-kassernes it-sikkerhed sker i forbindelse med årsafslutningen, og er en integreret del af tilsynet med a-kassernes årsregnskaber, administrationsaftaler og revisionsprotokoller.

Gennemgangen af a-kassernes revisionsprotokollater for 2012 er endnu ikke afsluttet.

2.4. A-kassernes revisionsprotokollater – det administrative tilsyn

A-kassernes statsautoriserede revisorer skal hvert år udarbejde revisionsprotokollater for a-kasserne, hvor der blandt andet bliver gennemgået særligt risikobetonede områder.

Arbejdsmarkedsstyrelsen gennemgår hvert år samtlige a-kassers revisionsprotokollater. Revisionsprotokollater uden bemærkninger fra revisor, det vil sige uden konstaterede fejl i administrationen, henlægges.

Har revisor bemærkninger til administrationen, anmodes a-kassen om en nærmere redegørelse for årsagen til fejlenes opståen, oplysning om hvilke tiltag a-kassen vil iværksætte for at forhindre fremtidige fejl, og om forholdet har medført fejludbetalinger.

Gentagelsestilfælde af dårlig administration påtales over for a-kassen med pålæg om at stramme op på administrationen. Hvis dette ikke er tilstrækkeligt, har Arbejdsmarkedsstyrelsen bl.a. mulighed for at aflægge tilsynsbesøg i a-kassen, bede a-kassen om at gennemgå samtlige sager eller i konkrete tilfælde af fejludbetaling evt. at fratage a-kassen refusion for beløbet.

Arbejdsmarkedsstyrelsen opdeler a-kassernes administration i 4 kategorier ud fra antal og karakter af fejl.

Tabel 1: Kategorisering af a-kasserne

Kategori	Administration
Meget tilfredsstillende	God administration uden fejl
Tilfredsstillende	God administration med ubetydelige fejl
Mindre tilfredsstillende	Mindre god eller mangelfuld administration med få betydningsfulde fejl
Ikke tilfredsstillende	Mangelfuld administration med mange betydningsfulde fejl

Med denne kategorisering ønsker Arbejdsmarkedsstyrelsen at have fokus på, dels om a-kasserne generelt administrerer i overensstemmelse med lovgivningen, og dels også at følge og tydeliggøre udviklingen i a-kassernes administration.

2.4.1. Resultat af gennemgangen i 2012

På baggrund af gennemgangen af revisionsprotokollaterne for 2012 er styrelsen nået til følgende foreløbige resultater.

1 a-kasses revisionsprotokollat er blevet godkendt uden bemærkninger, idet revisor ikke havde konstateret fejl i administrationen.

24 a-kasser har i revisionsprotokollaterne fået bemærkninger om administrationen og er derfor blevet anmodet om en nærmere redegørelse for årsagen hertil. Sagerne er efterfølgende henlagt med a-kassernes redegørelser.

2 a-kasser er endnu ikke afsluttet.

Da alle sager endnu ikke er afsluttet, har styrelsen pt. ikke opgjort det endelige resultat af gennemgangen.

Der vil blive udarbejdet en selvstændig rapport, når alle sager er afsluttet.

Kapitel 3. Tilsyn med kommunernes administration

Styrelsen fører tilsyn med kommunernes administration af de ydelsesområder, der ligger under Beskæftigelsesministeriet, blandt andet ved en gennemgang af samtlige kommuners revisionsberetninger jf. lov om retssikkerhed og administration på det sociale område § 85.

Derudover har styrelsen set på kommunernes rådighedsadministration i sager om arbejdsmarkedsparete borgere på kontanthjælp jf. lov om aktiv social politik § 13d, stk.1. Det drejer sig om de tilfælde, hvor ydelsesmodtageren ikke har bekræftet sin tilmelding som jobsøgende, er udeblevet fra tilbud eller jobsamtale, eller på anden måde har handlet, så kommunen skal tage stilling til, om hjælpen skal reduceres og/eller ophøre.

3.1. Revisionsgennemgangen i kommunerne 2011

I alle kommuner skal der hvert år gennemføres en revision af kommunens forvaltning af de tilskud og refusioner, som den modtager fra staten. Kommunens revisor samler resultaterne fra revisionsgennemgangen i en revisionsberetning, som sendes til kommunalbestyrelsen. Det fremgår bl.a. af beretningen, hvis revisor har haft bemærkninger eller kommentarer til kommunens sagsbehandling og administration på de enkelte lovområder. Arbejdsmarkedsstyrelsen modtager en kopi af beretningen, og det er Arbejdsmarkedsstyrelsens opgave at gennemgå beretningerne og at følge op overfor kommunerne.

Gennemgangen giver Arbejdsmarkedsstyrelsen et overordnet billede af kommunernes administration af de ydelsesområder, som er omfattet af Beskæftigelsesministeriets lovgivningsansvar.

Når Arbejdsmarkedsstyrelsen har gennemgået en revisionsberetning, sammenfatter styrelsen kommunens resultat i en kategorisering for kommunen. Tabel 2 viser, hvordan de kommunale revisionsberetninger er kategoriseret for 2011 sammenlignet med beretningerne for 2010.

Konkrete tilbagemeldinger til de enkelte kommuner er sendt i marts 2013 og resultaterne er diskuteret med kommunernes revisorer på møde i Arbejdsmarkedsstyrelsen den 19. juni 2013.

Tabel 2: Kategorisering af kommunale revisionsberetninger (pct.)

	1	2	3	4	I alt
Kategori	Tilfredsstillende	Ikke helt tilfredsstillende	Ikke tilfredsstillende	Utilstrækkelig	
2010	17	19	33	31	100
2011	43	14	21	22	100

Styrelsen finder det positivt, at over halvdelen af kommunerne (ca. 57 pct.) er placeret i de to bedste kategorier: "tilfredsstillende" og ikke "helt tilfredsstillende" i 2011. Dette er en væsentlig forbedring sammenlignet med 2010, hvor det kun var 36 pct. af kommunerne, der var placeret i de to bedste kategorier. Tilsvarende kan der konstateres et væsentligt fald i 2011 i andelen af kommuner, der er kategoriseret som "ikke tilfredsstillende" eller som "utilstrækkelig".

Det er Arbejdsmarkedsstyrelsens samlede vurdering, at der er sket en væsentlig forbedring af kvaliteten i kommunernes sagsbehandling i 2011 sammenlignet med 2010. Sygedagpengeområdet er det område, hvor der er sket den største forbedring.

Det kan ligeledes konstateres, at der er sket væsentlige forbedringer af kvaliteten i kommunernes sagsbehandling vedrørende den beskæftigelsesrettede del af integrationsloven og på kontanthjælps- og revalideringsområdet.

De områder, kommunerne ifølge revisionsgennemgangene har sværest ved at administrere er, ligesom tidligere år, kontanthjælp, aktivering og revalidering, selvom der er sket forbedringer på områderne.

I lyset af udgifterne til statsrefusion kan det konstateres, at der er sket de største forbedringer i kommunernes sagsbehandling på nogle af de for staten mest udgiftstunge områder som sygedagpenge og kontanthjælp. Der er dog stadig rum for forbedringer i kommunernes sagsbehandling særligt på kontanthjælps- og aktiveringsområdet. En yderligere forbedring af sagsbehandlingen på området vil betyde en øget retssikkerhed for borgeren, bl.a. i forhold til opfølgning på det individuelle kontaktforløb. Formålet med det individuelle kontaktforløb er at tilrettelægge et forløb, som sikrer, at den ledige hurtigst og bedst muligt opnår ordinær beskæftigelse.

Beskæftigelsesministeriet har flere reaktionsmuligheder på baggrund af revisionsgennemgangen, jf. tabel 3, som viser fordelingen af reaktionerne for 2011.

Tabel 3: Reaktioner over for kommunerne i decisionsskrivelse (pct.)

Reaktion	2011
Skønsmæssig berigtigelse af refusion/gennemgang af samtlige sager på et eller flere områder	13
Redegørelse inden én måned	9
Redegørelse i næste års beretning	13
Berigtigelse i enkeltstående sager eller ingen reaktion	65
I alt	100

For 2011 har ministeriet meddelt 13 pct. af kommunerne, at de skal foretage en skønsmæssig berigtigelse af refusionen eller gennemgå samtlige sager på et eller flere områder. 9 pct. af kommunerne er bedt om en redegørelse inden én måned for, hvordan de har tænkt sig at rette op på deres sagsbehandling på et eller flere områder. De modtagne redegørelser viser, at de pågældende kommuner har iværksat en række tiltag for at rette op på de konstaterede forhold. Arbejdsmarkedsstyrelsen har derfor ikke foretaget sig yderligere i forhold til disse kommuner.

3.1.1 Temarevisionen 2011

Beskæftigelsesministeriet iværksatte i 2011 en temarevision af fleksydelsesordningen. Alle landets kommuner har været omfattet af temarevisionen, der er gennemført af de revisionsfirmaer, der reviderer kommunerne.

Temarevisionen har haft til formål at sikre, at kommunerne administrerer fleksydelsesordningen på betryggende vis og i overensstemmelse med reglerne.

I undersøgelsen har man haft fokus på:

1. Kommunens håndtering af sager om tilmelding til fleksydelsesordningen og opgørelse af anciennitet.
2. Kommunens procedurer for opkrævning af fleksydelsesbidrag af borgerne visiteret til fleksjob inden 1. juli 2007.
3. Kommunens procedurer for administration af bidragsfri perioder.
4. Kommunens procedurer for tilbagebetaling af fleksydelsesbidrag.
5. Kommunens administration af sager, hvor borgeren driver selvstændig virksomhed samtidig med fleksydelse.
6. Kommunens administration ved udbetaling af fleksydelse.

Resultaterne fra temarevisionen viser, at det er få kommuner, der ikke administrerer fleksydelsesordningen generelt i overensstemmelse med reglerne. Det er endvidere få kommuner, der ikke administrerer et enkelt/enkelte af temarevisionens fokuspunkter generelt i overensstemmelse med reglerne.

Der har i kommunerne været flest fejl i forhold til administrationen af bidragsfri perioder. Fejlene vedrører hovedsagelig, at der ikke er givet vejledning til borgeren om bidragsfri perioder eller at vejledningen er givet for sent. Kommunerne har i forbindelse med temarevisionen rettet op på disse forhold, bl.a. ved en gennemgang af alle sager.

Alle kommuner har modtaget en tilbagemelding på temarevisionen.

3.2. Det kommunale rådighedstilsyn

Styrelsen fører tilsyn med kommunernes rådighedsadministration i sager om arbejdsmarkedsparate borgere på kontanthjælp. Rådighedstilsynet omfatter sager, hvor ydelsesmodtageren ikke har bekræftet sin tilmelding som jobsøgende, er udeblevet fra tilbud eller jobsamtale, eller på anden måde har handlet, så kommunen skal tage stilling til, om hjælpen skal reduceres og/eller ophøre.

I 2012 gennemgik rådighedstilsynet stikprøvesager om sanktion på grund af udeblivelse fra tilbud fra disse kommuner: Ballerup, Rødovre, Holbæk, Odense, Halsnæs, Viborg, Helsingør og Hillerød.

Sanktion for udeblivelse fra tilbud er langt den mest udbredte sanktionstype, og behandlingen af den type sager bør derfor fungere helt rutinemæssigt i kommunerne. Vurderet ud fra resultatet af tilsynene med de otte kommuner ser det også ud til at være tilfældet, idet der blot blev konstateret fejl i 5 af de 160 gennemgåede sager, svarende til en fejlandel på 3,1 procent.

Det bemærkes, at resultatet af 2012-undersøgelsen ikke er umiddelbart sammenligneligt med resultaterne fra tidligere undersøgelser, fordi de tidligere undersøgelser ikke har været koncentreret om kommunens sagsbehandling i forbindelse med en bestemt negativ hændelse, men har omfattet alle hændelser i en given periode.

For at få et bredere vurderingsgrundlag end otte kommuner lægger tilsynet også i 2013 hovedvægten på sager om sanktion for udeblivelse fra tilbud, og der er indtil videre udvalgt 10 tilsynskommuner: Lemvig, Skive, Horsens, Århus, Høje-Taastrup, Vejle, Lyngby-Taarbæk, Favrskov, Kerteminde og Sønderborg. Der er således udtaget omkring 200 sager til gennemsyn. Sagerne forventes at være færdigbehandlet ultimo 2013.

Kapitel 4. Indsatsen for at minimere omfanget af fejludbetalinger

Styrelsen har i 2012 ført tilsyn med, at de oplysninger, som ledige medlemmer og medlemmer på efterløn giver a-kassen om arbejde og indtægter mv., er rigtige, Jf. lov om arbejdsløshedsforsikring §§ 88-91 b.

Kontrollen har bl.a. været baseret på stikprøver. Stikprøvekontrollen er foregået til dels elektronisk ved udtræk i SKAT's Centrale Oplysningsseddel Register (COR) og endvidere ved uanmeldt virksomhedskontrol og ved lufthavnstilsynet.

Endvidere har kontrollen været baseret på oplysninger udtrukket i Indkomstregisteret. Både styrelsen og a-kasserne benytter Indkomstregisteret til at føre kontrol med udbetaling af ydelser til a-kassernes medlemmer.

4.1. Styrelsens elektroniske kontrol ved udtræk i COR

Styrelsen kan bruge SKATs Centrale Oplysningsseddel Register (COR) til at lave løbende skatteregisterundersøgelser.

A-kasserne benytter Indkomstregisteret til at kontrollere lønmodtagere. Indkomstregisteret indeholder dog ikke oplysninger om selvstændige erhvervsdrivende, og styrelsen bruger derfor COR til at lave en årlig kontrol af selvstændige erhvervsdrivende.

Kontrollen af selvstændige erhvervsdrivende for indkomståret 2011 blev påbegyndt i 2. halvår 2012, hvor oplysninger var tilgængelige hos SKAT.

A-kasserne skal sammenholde oplysninger fra SKAT med oplysninger på medlemmernes ydelseskort, og a-kasserne skal indhente medlemmernes udtalelse til forholdet. A-kassernes undersøgelse skal vise, om de pågældende medlemmer har modtaget ydelser med urette for indkomståret 2012.

4.1.1. Selvstændige erhvervsdrivende og medhjælpende ægtefæller

Kontrollen af selvstændige erhvervsdrivende retter sig mod medlemmer, som i indkomståret 2011 har modtaget ydelser fra sin a-kasse, og som samtidig skattemæssigt er registreret med over-eller underskud af selvstændig virksomhed.

Styrelsen har i 2012 anmodet 19 a-kasser om at undersøge i alt 65 konkrete sager, hvor ledige ydelsesmodtagere har været registreret med selvstændig virksomhed.

Undersøgelsen har vist at:

- 46 sager (70 pct.) er henlagt med a-kassens oplysninger.
- 10 sager er afgjort – med et samlet tilbagebetalingsbeløb på ca. 1 mio. kr.
- 9 sager afventer svar / afgørelse fra a-kassen.

Det er styrelsens vurdering på baggrund af drøftelser med a-kasserne, at sager om selvstændige er vanskelige at løfte på grund af manglende adgang til fuldstændigt datagrundlag om selvstændig virksomhed. Blandt andet på den baggrund er styrelsen i gang med at udvikle et redskab til a-kasserne, som kan anvendes til kontrol af selvstændig virksomhed. Redskabet forventes at kunne udnyttes i såvel sagsbehandlingsøjemed som til kontrol.

Styrelsen har via COR foretaget udtræk af medlemmer, som har modtaget ydelser fra en a-kasse og som samtidig er registreret med indkomst som medhjælpende ægtefælle. De skattemæssige betingelser herfor er, at der i virksomheden er arbejdet i væsentligt omfang.

Styrelsen har anmodet 20 a-kasser om at undersøge i alt 142 konkrete sager, hvor ledige ydelsesmodtagere har haft indkomst som medhjælpende ægtefælle, og dermed arbejdet i væsentligt omfang i virksomheden.

Undersøgelsen viste at:

- i 109 sager (77 pct.) havde medlemmerne oplyst a-kassen om indkomsten som medhjælpende ægtefælle,
- i 31 sager (21 pct.) var a-kassen uvidende om indkomsten som medhjælpende ægtefælle,
- i 2 sager (2 pct.) afventes svar fra a-kassen, disse indgår derfor ikke i undersøgelsen,

I 98 pct. af de sager, hvor a-kassen har været vidende om, at medlemmet var registreret som medhjælpende ægtefælle, har a-kassen administreret korrekt. Det er derfor styrelsens vurdering, at såfremt medlemmet har oplyst a-kassen om indkomst som medhjælpende ægtefælle, administrerer a-kasserne overvejende korrekt.

I 55 pct. af de sager hvor a-kassen ikke var vidende om, at medlemmet var registreret som medhjælpende ægtefælle, er der sket korrekt udbetaling af ydelser. I ca. 25 pct. er der konstateret fejludbetaling - de resterende sager er fortsat uafklarede.

4.1.2. Lønmodtagere

A-kasserne har siden 2011 foretaget kontrol med udbetaling af ydelser ved brug af Indkomstregisteret. Med henblik på at validere, om a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret er effektiv, har styrelsen i 2012 anmodet samtlige a-kasser om at undersøge i alt 302 konkrete sager² for indkomståret 2011. Sagerne er udtrukket via COR og vedrører alle personer, der i 2012 modtog over 180.000 kr. i dagpenge og samtidig havde en bidragspligtig indtægt. A-kassen blev bedt om at oplyse, om medlemmet var indgået i a-kassens kontrol ved brug af Indkomstregisteret, og hvis ikke, bedt om at redegøre for årsagerne til at de ikke var indgået og at påbegynde en sagsbehandling, hvis der var tale om, at medlemmet burde have været undersøgt.

Styrelsen har modtaget svar i 296 sager. Undersøgelsen viser, at:

- 122 sager (41 pct.) var indgået i kontrollen.
- 174 sager (59 pct.) var ikke indgået i kontrollen.
- 46 sager (38 pct.) resulterede i tilbagebetaling og sanktion.
- Det samlede tilbagebetalingsbeløb var ca. 1,7 mio. kr.
- Gennemsnitligt tilbagebetalingsbeløb var 37.000 kr.

A-kasserne oplyser, at hovedårsagen til at 174 sager (ca. 60 pct.) ikke er indgået i kontrollen, er at:

- medlemmet ikke har været tilmeldt som ledig i hele kontrolperioden,
- det af arbejdsgiveren indberettede timetal i Indkomstregisteret overstiger ikke det af medlemmet oplyste timetal på ydelseskortene, ud over bagatelgrænsen på 30 timer.

² Oprindelige udtræk bestod af 503 sager, men da D15 og D94 har gennemført kontrollen på præmisser der afveg fra retningslinjerne, indgår resultaterne fra disse 2 a-kasser ikke i undersøgelsen.

4.2. A-kassernes elektroniske kontrol ved udtræk i Indkomstregisteret

A-kasserne har fra og med 2011 gennemført systematisk kontrol med udbetalinger af ydelser ved brug af Indkomstregisteret jf. lov om arbejdsløshedsforsikring § 90 b.

Styrelsens overvågning af a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret viser, at kontrollen overordnet fungerer tilfredsstillende. Der dog fortsat muligheder for at optimere og videreudvikle kontrollen, herunder at anvende registret i forbyggende øjemed.

A-kassernes kontrol retter sig mod medlemmer, som under de løbende udbetalinger af ydelser ikke oplyser korrekt om løn og arbejdstimer. Da kontrollen alene retter sig mod lønmodtagere, har styrelsen fokus på udvikling af metoder, der muliggør inddragelse af oplysninger om selvstændig virksomhed.

Styrelsen har i 2012 iværksat validering af, om a-kassernes udtræk var korrekte ud fra de fastsatte retningslinjer for 2012. Styrelsen har udtaget 4 a-kasser til nærmere vurdering af, om deres kontrol har fulgt de udsendte retningslinjer.

4.2.1. Resultat af a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret i 2011

A-kasserne påbegyndte kontrollen ved brug af Indkomstregisteret den 1. januar 2011. A-kasserne har løbende, kvartalvis, afrapporteret effekten af kontrollen. Den endelige afrapportering viser, at a-kasserne har udtaget i alt ca. 23.000 sager til manuel behandling i 2011. Der er efterfølgende truffet afgørelse om fejludbetaling i ca. 3.500 sager dvs. ca. 15 pct., med en samlet økonomisk effekt (tilbagebetalingsbeløb og økonomisk effekt af pålagte karantænetimer) på ca. 105 mio. kr. Resultatet er i overensstemmelse med styrelsens forventninger om et stort potentiale ved digitalisering af kontrollen.

4.2.2. Status for a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret i 2012

Antallet af sager der udtages til manuel kontrol, er uændret fra 2011 til 2012 (ca. 23.000 sager). Status medio 2013 viser, at antallet af fejludbetalinger også i 2012 må forventes at ligge på 3.000 – 3.500 sager, dvs. ca. 13 pct., og at den samlede økonomiske effekt skønnes at være ca. 80 mio. kr.

4.2.3. Ændringer i retningslinjerne for afrapportering af a-kassernes kontrol ved brug af Indkomstregisteret fra 2013

Høringsbreve

Antallet af sager, der blev udtaget til manuel kontrol i 2011 var væsentlig højere end forventet, og det er derfor ikke alle a-kasser, der har færdigbehandlet sagerne inden for rimelig tid. Ultimo april 2013 præciserede styrelsen over for 8 a-kasser, at alle sager fra 2011 skulle være færdigbehandlet senest den 1. juli 2013. Der resterer fortsat 18 udestående sager.

Som opfølgning på nogle a-kassers uforholdsmæssige lange sagsbehandlingstid, har styrelsen udvidet afrapporteringen, for så vidt angår høringsbreve. A-kassen skal således senest på datoen for del-afrapporteringen fremsende høringsbrev til de medlemmer, hvor a-kassen er i tvivl om medlemmets ret til ydelser, og som derfor er genstand for en manuel kontrol. Styrelsen har bedt a-kasserne særskilt, for hvert enkelt kvartal, om at afrapportere, såfremt a-kassen ikke har overholdt fristen for udsendelse af høringsbrev. A-kassen skal angive antallet af høringsbreve, der ikke er sendt inden for tidsfristen.

Afrapporteringen viser, at der blev sendt i alt 1.226 høringsbreve i 1. kvartal 2013, og at:

- 84 pct. blev sendt inden for fristen.
- 14 pct. blev sendt 1 – 4 uger efter fristen.
- 2 pct. blev sendt mere end 4 uger efter fristen.

I høringsbrevet oplyses medlemmet om, at fremtidig udbetaling sker med forbehold for, at medlemmet har ret til ydelsen. Der er således risiko for fejludbetaling frem til det tidspunkt hvor a-kassen har sendt høringsbrev til medlemmet. I 1. kvartal 2013 har 10 a-kasser sendt i alt 194 høringsbreve efter fristen, heraf 26 breve mere end 4 uger efter.

Styrelsen følger op over for de a-kasser, som ikke har sendt høringsbreve inden for tidsfristen. A-kassernes afrapportering fortsætter i 2014.

Servicebreve

A-kasserne har i 2011 konstateret fejludbetaling i 15 pct. af de sager, der har været udtaget til manuel behandling. Styrelsen udvidede derfor bagatelgrænsen fra 30 til 37 timer for 2012 og frem. Den foreløbige status for 2012 viser, at der er konstateret fejludbetaling i 13 pct. af de sager, der er udtaget til manuel kontrol og som er færdigbehandlet. Det er således fortsat et uforholdsmæssigt stort antal sager, der udtages til manuel kontrol, hvor der ikke efterfølgende konstateres fejludbetaling.

Styrelsen har derfor valgt at udvide retningslinjerne for tilrettelæggelse af kontrollen ved brug af Indkomstregisteret for 2013 således, at a-kassen kan vælge at sende Servicebrev til medlemmet, hvor det i Indkomstregisteret oplyste timetal overstiger det af medlemmet oplyste timetal med op til 50 timer.

Afrapporteringen vedrørende a-kassernes brug af servicebreve viser at:

- 7 a-kasser har sendt servicebreve.
- 11 a-kasser oplyser, at de ikke har sendt servicebreve.
- 9 a-kasser oplyser, at de ikke ønsker at benytte muligheden.
- Der er sendt i alt 134 servicebreve. D17 og D73 tegner sig for ca. 80 pct.

Styrelsen vil overveje den fortsatte anvendelse af servicebreve i 2014.

4.2.4. Revisionsprotokollater 2012 – logninger

De statsautoriserede revisorer skal, på baggrund af logningerne, særligt kontrollere, at der i a-kassen udelukkende er hentet oplysninger om a-kassens egne medlemmer og kontrollere, at a-kasserne har efterkommet påbuddet om kontrol (retningslinjerne). Resultatet af gennemgang af revisionsprotokollaterne 2012, for så vidt angår kontrol ved brug af Indkomstregistret, viser, at 15 revisionsprotokollater er henlagt uden bemærkninger, 5 revisionsprotokollater er henlagt efter at styrelsen har indhentet yderligere oplysninger og 7 revisionsprotokollater er henlagt med bemærkning om, at revisor skal påse, at der rettes op på området. Styrelsen følger op på revisors bemærkninger.

4.3. A-kassernes elektroniske kontrol ved brug af data fra FerieKonto

Styrelsen forudsatte i skrivelse nr. 9631 af 20. december 2011 om tilrettelæggelse af kontrollen ved brug af data fra FerieKonto, at a-kasserne senest ved udløb af pilotprojektperioden den 30. juni 2012 kunne foretage belægning af ydelseskort i overensstemmelse med retningslinjerne. A-kassen skulle senest den 1. februar 2012 meddele styrelsen, hvis a-kassen anvendte "løbende bagudrettet kontrol" og angive forventet tidspunkt for, at a-kassen kunne overgå til at udføre kontrol i overensstemmelse med retningslinjerne. Styrelsen har ikke registeret henvendelser fra a-

kasserne. Det forudsættes derfor, at alle a-kasser fra 2. halvår 2012 belægger ydelseskort i overensstemmelse med retningslinjerne.

Resultatet for hele 2012 viser at:

- Der er kontrolleret 2,4 mio. cpr-numre.
- I 130.000 tilfælde var der angivet oplysninger om udbetaling af feriepenge.
- Der er udtaget mere end 12.000 sager til manuel kontrol.
- Der er truffet afgørelse om tilbagebetaling af ydelser i 612 sager, svarende til ca. 5 % af de sager, der er udtaget til manuel kontrol.
- Ca. 1.000 sager er endnu ikke færdigbehandlet.
- Tilbagebetalingsbeløb er ca. 4,1 mio. kr.
- Økonomisk effekt af karantænetimer er ca. 1,9 mio. kr.
- Samlet økonomisk effekt er ca. 6,0 mio. kr.
- 233 gange har a-kasserne meddelt Beskæftigelsesministeriets Feriekontor, at der er sket fejludbetaling af feriepenge.

Fortsat overvågning af området.

A-kasserne foretager fra og med den 1. juli 2012 belægning af ydelseskort med data fra FerieKonto, inden disse frigives til medlemmerne. Risikoen for fejludbetaling / dobbeltforsørgelse mindskes hermed, men der vil fortsat være områder, hvor der er risiko for fejludbetaling / dobbeltforsørgelse. Afrapporteringen viser bl.a., at antallet af sager, der udtages til manuel behandling ikke falder som oprindeligt antaget.

Herudover vil de ændringer der følger af lov nr. 377 af 28. april 2012 om ændring af lov om ferie og lov om et indkomstregister, betyde, at administrationen af størsteparten af feriegodtgørelse til forskellige feriekortordninger blive foretaget af FerieKonto fra 2014 / 2015. Dermed 5-dobles kontrollen ved brug af data fra FerieKonto på sigt. Styrelsen fortsætter derfor overvågningen af området.

4.4. Tilbagebetaling fra medlemmerne

Når en a-kasse har truffet afgørelse om en tilbagebetaling, indberettes beløb til styrelsen med angivelse af, om der er tale om et svigskrav eller uagtsomhedskrav. Disse tilbagebetalinger kan opstå enten som en følge af a-kassernes egen kontrol, f.eks. gennem Indkomstregistret, eller som følge af styrelsens tilsyn, f.eks. skatteregisterundersøgelser eller myndighedssamarbejde.

Det samlede indberettede beløb vedrørende svigskrav var i 2012 på ca. 40,1 mio.kr. I første halvår af 2013 er det indberettede svigskrav opgjort til ca. 16,2 mio. kr.

Indberettede beløb vedrørende uagtsomhedskrav var i 2012 opgjort til ca. 120,3 mio. kr. og i 1. halvår 2013 er beløbet opgjort til ca. 75 mio. kr.

Det bemærkes, at de opgjorte beløb ikke er udtryk for de reelle fejludbetalinger, men viser alene de fejl som er fundet og opgjort. Der er ikke analyser eller opgørelser, der viser omfanget af det faktiske fejlniveau.

Styrelsen vil fortsætte med at følge a-kassernes indberetning af tilbagebetalingskrav og bl.a. være opmærksomme på a-kasser, hvor opgørelser afviger markant fra andre/sammenlignelige a-kasser fx med hensyn til størrelse af svigskrav eller fordelingen mellem svig og uagtsomhed. Markante afvigelser vil kunne følges op af undersøgelser i de pågældende a-kasser.

4.5. Fairplay

I forbindelse den generelle Fairplay indsats, hvor Arbejdsmarkedsstyrelsen samarbejder med bl.a. SKAT, kommunerne, politiet og fødevaremyndighederne, er der i første halvår 2013 blevet indberettet 273 sager.

I samme periode er der afsluttet 43 sager, som er oprettet i 1. halvår 2013 eller tidligere og som har resulteret i et samlet tilbagebetalingsbeløb på knapt 2 mio. kr.

SKAT foretager derudover uanmeldte kontrolbesøg i udvalgte virksomheder. Styrelsen modtager oplysninger fra SKAT fra disse kontrolbesøg for at undersøge om der er ledige, der arbejder samtidig med, at de modtager ydelser fra a-kasserne.

Arbejdsmarkedsstyrelsen har i 1. første halvår 2013 modtaget materiale fra kontrolbesøg i 32 virksomheder. Styrelsen har kontrolleret 60 personer for, om de modtager ydelser fra a-kasserne. Der er indberettet 23 helt eller delvist ledige til straksaktivering og der er oprettet 38 sager, hvor der har været mistanke om uberettiget udbetaling af ydelser.

Der er desuden i starten af 2013 indberettet ca. 30 sager til a-kasserne i forbindelse med "kædesvig", hvor a-kassemedlemmer har arbejdet sort i flere år samtidig med modtagelse af dagpenge. Af de sager er der nu afsluttet 12 som har resulteret i et samlet tilbagebetalingsbeløb på ca. 437.000 kr.

4.6. Lufthavnstilsynet

Arbejdsmarkedsstyrelsen gennemfører stikprøvekontroller ved borgerens indrejse til Danmark. Jf. § 91b i lov om arbejdsløshedsforsikring.

Formålet med lufthavnstilsynet er at forhindre og forebygge, at der bliver udbetalt forsørgelsesydelse af en a-kasse eller en kommune til borgere, der ikke har ret til ydelserne, fordi de har opholdt sig i udlandet i en periode. Tilsynet er dermed knyttet op på den konkrete forpligtelse om, at man skal opholde sig og stå til rådighed på arbejdsmarkedet i Danmark for at kunne modtage forsørgelsesydelse. Når der i forbindelse med et tilsyn opstår formodning om en fejludbetaling, er det borgerens a-kasse eller den kommune, som har udbetalt ydelsen, der træffer afgørelse om retten til ydelsen.

Arbejdsmarkedsstyrelsen forventer at gennemføre 25 kontrolaktioner i 2013.

Der er oprettet 55 sager gennem styrelsens egne kontrolaktioner. Styrelsen modtager herudover indberetninger fra SKAT, når de i deres sædvanlige arbejde støder på ydelsesmodtagere, der har været udrejst, og der er en formodning for, at de har modtaget ydelser med urette. Løbende er der i første halvår 2013 kommet 154 indberetninger fra SKAT.

Lufthavnstilsynet har i 1. halvår 2013 afsluttet 124 sager. Disse sager viser tilbagebetalingsbeløb i hver 2. sag og et samlet tilbagebetalingsbeløb på ca. 1,7 mio. kr. Det giver i gennemsnit ca. 18.000 kr. pr. sag. Hertil kommer pålagte karantænetimer i dagpengesager og nedsættelse af kontanthjælpen som følge af borgerens uagtsomhed og svig i forbindelse med den uretmæssige udbetaling.

4.7. Digitaliseringsstyrelsens analyse af socialt snyd og fejludbetalinger

Som nævnt i statusrapporten for 2012 nedsatte Digitaliseringsstyrelsen i november 2012 en tværministeriel styregruppe med deltagelse af også KL og UDK for det videre arbejde med at styrke indsatsen mod socialt snyd og fejludbetalinger. Dette skete som opfølgning på Deloitte's rapport "Analyse af socialt snyd og fejludbetalinger" fra 2012.

Styregruppens arbejde er indgået som element i aftalerne om den kommunale økonomi for 2014, og de gennemførte analyser har bl.a. peget på behovet for en bedre og mere sammenhængende it-understøttelse, mere hensigtsmæssige kommunale arbejdsgange i forbindelse med underretninger om ændringer i borgerens forhold, øget samarbejde og mere smidig udveksling af oplysninger på tværs samt bedre muligheder for at samkøre data i offentlige registre.

Analysearbejdet fortsætter frem mod forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2015. Der kigges bl.a. på muligheder for optimering af en løbende sagsbehandling samt muligheder for at konsolidere kontrolindsatsen med fælleskommunale eller fællesoffentlige initiativer.