



Status for tilsyn med a-kasser og kommuner

2017

Indhold

Kapitel 1. Indledning	4
Kapitel 2. Tilsyn med a-kassernes administration	7
2.1. Grundlaget for STAR's tilsyn med a-kasserne	7
2.2. Kontaktgruppe- og turnusmøder – Dialog-baseret tilsyn	10
2.2.1. Periodiske kontaktgruppemøder	10
2.2.2. Turnusmøder	11
2.3. Revision af a-kasserne	13
2.3.1. A-kassernes økonomi og it	14
2.3.2. De særligt risikobetonede områder	17
2.3.3. A-kassernes brug af Indkomstregisteret	21
2.4. Dagpengereformen	22
2.4.1. Implementeringen af dagpengereformen	22
2.4.2. Administrations- og tilsynsmodel	24
2.4.2.1. Beregning	25
2.4.2.2. Dataindberetning	27
2.4.2.3. Udbetaling	29
2.4.3. Det moderniserede rådighedstilsyn	34
Kapitel 3. Tilsyn med kommunernes administration af ydelsesområder under Beskæftigelsesministeriet, hvor der ydes statsrefusion	35
3.1. Gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger	35
3.1.1. Resultatet af gennemgangen for 2016	37
3.1.2. Beretning fra Rigsrevisionen om ministeriernes tilsyn med refusionen til kommunerne	37
3.2. Det kommunale rådighedstilsyn	38
3.2.1. Det kommunale rådighedstilsyn i 2017	39
Kapitel 4. Indsatsen for at minimere omfanget af fejludbetalinger	43
4.1. A-kassernes digitale stikprøvekontrol ved udtræk i Indkomstregisteret er ophørt den 30. juni 2017	43
4.2. Kontrol med dobbeltforsørgelse – Skatte-registerkontrol 2016	44
4.2.1. Kontrollen af lønmodtagere indkomståret 2016	45
4.2.2. Kontrol af selvstændige erhvervsdrivende og medarbejdende ægtefæller for indkomståret 2016	47
4.3. A-kassernes digitale stikprøvekontrol ved brug af data fra FerieKonto	48
4.4. Tilbagebetaling fra medlemmerne	50
4.5. Anmeldelser fra andre myndigheder	51
4.6. A-kassernes administration i forbindelse med eksport af dagpenge til et andet EU/EØS-land	51
4.6.1. A-kassernes registrering af afsendelse / modtagelse af underretninger fra arbejdsformidlinger i udlandet om overholdelse af det pågældende lands kontrolforanstaltninger	53

4.6.2. A-kassernes registrering af modtagelse af underretning fra den udenlandske arbejdsformidling om forhold, der kan have betydning for retten til ydelser.....	54
4.6.3. A-kassernes registrering af tilbagebetaling af EØS-dagpenge.....	55
4.6.4. Aldersfordeling i 2017 for medlemmer, der har benyttet retten til eksport af dagpenge til et andet EU/EØS-land.....	55
4.9. Indberetning af udenlandske arbejds- og forsikringsperioder, der kan danne grundlag for udbetaling af en ydelse fra a-kassen.....	55

Kapitel 5. Udviklingsinitiativer på tilsynsområdet..... 58

5.1. Styregruppen for Fejludbetalinger og Kontrol.....	58
5.2. Tilsynet med a-kasernes rådighedsadministration.....	59
5.3. Benchmarking af dagpengemodtageres jobsøgning	60
5.4. Benchmarking af jobparate kontanthjælpsmodtageres jobsøgning	62
5.5. EESSI - Elektronisk udveksling af oplysninger vedrørende socialsikring.....	63

Kapitel 6. Rigsrevisionsundersøgelser 65

6.1. Beretninger i 2017 på Beskæftigelsesministeriets tilsynsområde.....	65
6.1.1. Beskæftigelsesministeriets data om res-sourceforløb	65
6.1.2. Ministeriernes tilsyn med refusionen til kommunerne	67
6.2. Opfølgning på beretninger på Beskæftigelsesministeriets tilsynsområde	68
6.2.1. Beskæftigelsesministeriets data om res-sourceforløb (opfølgning).....	69
6.2.2. Samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark.....	69
6.3. Opfølgning på øvrigt afgivne beretninger.....	70
6.3.1. Satspuljen.....	71
6.3.2. Statens udbud af it-drift og -vedligeholdelse	71
6.3.3. Styring af it-sikkerhed hos it-leverandører	71

Kapitel 1. Indledning

Denne statusrapport for 2017 beskriver aktiviteterne og resultaterne af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings samlede tilsynsindsats med a-kasser og kommuner.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering fører tilsyn med a-kasserne, jf. bl.a. § 88, stk. 7 i lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. om tilsyn med de anerkendte a-kassers administration, økonomi, regnskaber og revision. Herudover også med a-kassernes medlemmer og det særskilte tilsyn med a-kassernes administration af rådighed.

Rapporten indeholder desuden resultaterne vedrørende det kommunale tilsyn, herunder også resultater vedrørende kommunernes rådighedsadministration, jf. § 13d i lov om aktiv socialpolitik, samt resultaterne fra gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger.

Desuden præsenteres en aktuel status for en række nye udviklingsinitiativer på tilsynsområdet om bl.a. arbejdet i Styregruppen for Fejludbetalinger og Kontrol (SFK), Den Fælles Dataenhed i Udbetaling Danmark (UDK) mv.

Dagpengeformen blev fuldt indfaset pr. 1. juli 2017 og medførte en række væsentlige ændringer for styrelsens tilsynsindsats. Reformens overordnede formål er at styrke incitamentet til at tage et arbejde, gøre det mere attraktivt at tage arbejde – også i kortere perioder, fremme mobiliteten og trygheden på det danske arbejdsmarked samt øge brugen af registre som baggrund for automatiserede processer i a-kassernes administration og gøre de samme informationer tilgængelige for både den ledige, jobcentret og a-kassen.

Henholdsvis 2. januar og 1. juli 2017 trådte lovændringerne som følge af dagpengereformen i kraft. Fra 1. juli 2017 blev dagpengesystemet således ændret fra et uge- til et månedsbaseret dagpengesystem med acontoudbetaling og efterfølgende eventuelle reguleringer.

For at sikre en korrekt og rettidig implementering af reformen i alle a-kasser tilrettelagde styrelsen en række særlige tilsynsmæssige initiativer i løbet af 2017.

Alle a-kasser skulle fra 1. juli 2017 udbetale dagpenge i overensstemmelse med de nye regler og på grundlag af de it-systemer, som a-kasserne havde udviklet sammen med deres it-leverandører i løbet af det seneste år. Monitorering af a-kasserne har vist, at udbetalingerne fra 1. juli 2017 foregik uden væsentlige forsinkelser.

I forhold til kommunerne har de umiddelbare tendenser fra gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger, bl.a. vist, at antallet af kommuner med revisionsbemærkninger er faldet og der er flere kommuner der generelt administrerer personsagsområderne i overensstemmelse med lovgivningen.

Styrelsen fører desuden tilsyn med kommunernes rådighedsadministration i sager om jobparate borgere på integrationsydelse og kontanthjælp. Resultaterne af de gennemførte tilsyn i 2017 indikerer, at der i dag forekommer færre fejl i sager om afmelding som jobsøgende ved manglende tjek af jobforslag end tidligere. Styrelsen vil også i 2018 have fokus på afmeldingssagerne for at sikre et bredere grundlag for en vurdering af, om der generelt er sket en positiv udvikling i kvaliteten af kommunernes sagsbehandling på området.

Udover de konkrete tilsynsopgaver der udføres af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, medvirker styrelsen også i en lang række nye udviklingsinitiativer og projekter på tilsynsområdet, herunder i den fællesoffentlige Styregruppe for Fejludbetalinger og Kontrol (SFK). Styregruppen er overordnet ansvarlig for at styrke det tværgående fællesoffentlige samarbejde på kontrolområdet. Det gælder i forhold til indsatsen mod fejludbetalinger samt løbende at sikre gensidig information om og koordinering med beslægtede initiativer på tværs af den offentlige sektor. Desuden understøtter styregruppen myndighedernes arbejde for effektiv sagsbehandling via initiativer, som fremmer øget automatisering på diverse ydelsesområder, som led i implementeringen af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi.

Rigsrevisionen har i 2017 og primo 2018 afgivet to opfølgingsnotater på Beskæftigelsesministeriets område. En om Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb og en om samarbejdet mellem kommunerne og Udbetalings Danmark. Det fremgår af opfølgingsnotaterne, at Rigsrevisionen fortsat vil følge Beskæftigelsesministeriets arbejde med løbende at følge op på den tværfaglige brug og kombination af beskæftigelses-, social- og sundhedstilbud i ressourceforløbene og ministeriets arbejde for at evaluere effekten af ressourceforløbene.

Rigsrevisionen har i et afsluttende opfølgingsnotat om samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark vurderet at kommunerne og Udbetaling Danmark har styrket samarbejdet om kontrol af udbetaling af sociale ydelser. Derudover har Rigsrevisionen fundet det tilfredsstillende, at kommunerne og Udbetaling Danmark har etableret en fælles ramme for kontrol af udbetalte sociale ydelser, og at KL og Udbetaling Danmark også har indgået forpligtende aftaler om et mere effektivt samarbejde på kontrolområdet.

Rigsrevisionen afgav i januar 2018 en beretning om Beskæftigelsesministeriets, Børne- og Socialministeriets og Udlændinge- og Integrationsministeriets tilsyn med refusionen til kommunerne.

Statsrevisorerne fandt det på baggrund af Rigsrevisionens beretning utilfredsstillende, at der er et højt fejlniveau i kommunernes behandling af sager, hvor de modtager refusion fra staten, og derfor er vurderingen, at der er behov for at forbedre ministeriernes tilsyn med områder, hvor kommunerne anmoder om refusion for deres udgifter, så ministeriernes del af statsregnskabet på refusionsområdet er korrekt. Beskæftigelsesministeriet og STAR har allerede i efteråret 2017 igangsat et udviklingsarbejde med henblik på at forbedre revisionsmodellen.

Kapitel 2. Tilsyn med a-kassernes administration

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering fører tilsyn med a-kassernes samlede administration, herunder udbetalingstilrettelæggelse, økonomi, egenkontrol, regnskaber, revision og rådighedstilsyn, jf. lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. § 88 og tilsyn i samarbejde med andre offentlige myndigheder, jf. lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. §§ 90a-91b.

Styrelsens tilsyn er baseret på to spor. Dels er tilsynet baseret på opfølgning på a-kassernes resultater i det dialogbaserede tilsyn. Det sker i den daglige dialog med a-kasserne og i regi af periodiske kontaktgruppemøder og løbende turnusmøder med samtlige a-kasser, herunder også opfølgning på det særlige rådighedstilsyn. Endvidere sker tilsynet ved opfølgningen på revisionen af a-kasserne, som udføres af a-kassernes revisorer. Denne årlige revisionsmæssige gennemgang af bl.a. administration og økonomi, afrapporteres i a-kassernes revisionsprotokollater, som fremsendes til styrelsen til nærmere gennemgang og opfølgning.

2.1. Grundlaget for STAR's tilsyn med a-kasserne

Styrelsens vurdering af intensiteten i tilsynet med de enkelte a-kasser prioriteres i henhold til reglerne i bekendtgørelsen om krav til a-kassernes kontrol og administration (bekendtgørelse nr. 986 af 29. juni 2016) og bekendtgørelsen om tilsynet med de anerkendte a-kassers økonomi og regnskabsvæsen (bekendtgørelse nr. 981 af 29. juni 2016) og bekendtgørelsen om revision af de anerkendte a-kasser (bekendtgørelse nr. 1260 af 28. oktober 2016).

For så vidt angår fokusområderne i styrelsens tilsynsindsats, har styrelsen bl.a. fokus på opgaver og processer indenfor følgende områder:

1. A-kassernes håndtering af ydelser – hermed menes de processer og den håndtering, der knytter sig til a-kassernes lovbestemte kompetence og lovmedholdigheden af administrationen af udbetalingen af ydelser med fuld statslig refusion.

2. A-kassernes rådighedstilsyn – hermed menes de processer og den håndtering, der knytter sig til a-kassernes administration af reglerne om rådighed og selvforskyldt ledighed.

3. A-kassernes administration og revisionen af a-kasserne – hermed menes de processer og forretningsgange, der knytter sig til aflæggelse af regnskab, revision, it mm. Og forvaltningen af relevante væsentlige sagsområder – først og fremmest revisionsgennemgang og årsregnskab – herunder særligt vurdering af belægning af ydelseskort, supplerende dagpenge, selvstændig virksomhed, rådighed, overgang til efterløn og korrekt belægning af efterlønskort, opkrævning af restancekrav og statskrav hos medlemmet, medlemsbidrag, EØS-administrationen m.v.

4. Tilsyn med *revisionens udførelse*

5. A-kassernes relationer/interaktion med andre i den beskæftigelsespolitiske indsats – f.eks. i forhold til kommunerne.

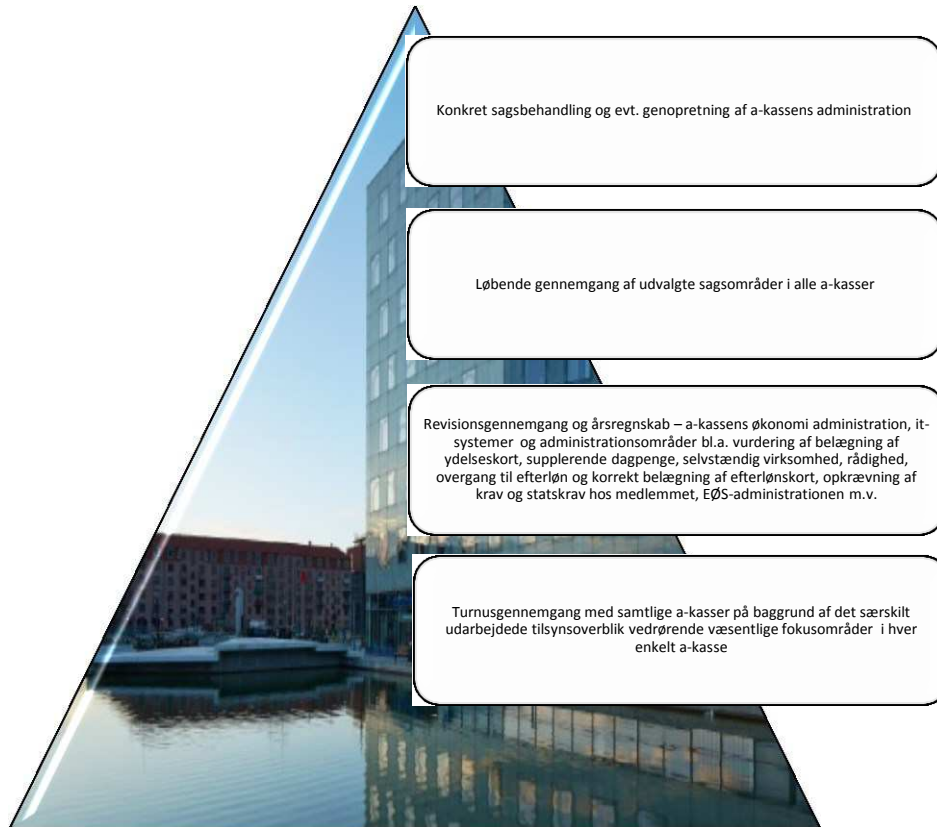
6. Indsatsen vedrørende *snyd og fejludbetalinger*

7. Eventuelle andre forhold – altså de processer, som ikke umiddelbart kan rummes indenfor ovenstående punkt 1-6. Det kan f.eks. være vedtægtsforhold, spørgsmål om a-kassernes formål, klagesager og -frekvens på baggrund af oplysninger fra Center for Klager om Arbejdsløshedsforsikring, medlemsbidrag og medlemskontingent, administrative fælleskaber, IT-sikkerhed (og databeskyttelseslovgivning), medlemshenvendelser m.m.

Over tid gennemføres styrelsens tilsyn med a-kasserne derfor med en skiftende intensitet og fokus, væsentlighed og vurderet risiko for indsatsen.

Hovedelementerne illustreres i figur 1 nedenfor:

Figur 1 - elementer i tilsynet med a-kasserne



Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

På **første trin** i tilsynet er udgangspunktet for styrelsens tilsyn nøgletalsoversigter og tilsynsoverblik for a-kasserne, som lægges til grund for gennemførelsen af de løbende obligatoriske turnusmøder med a-kasserne.

Kilderne til denne gennemgang fremgår af tilsynsoverblikket og omfatter bl.a. medlems- og økonomioversigter fra revisionsprotokollaterne, revisorens bemærkninger i forbindelse med gennemgangen, klagesager og – frekvenser, resultatet af register(sam-)kørsler m.v.

På **andet trin** i styrelsens tilsyn med a-kasserne foretages en gennemgang af de indsendte årsregnskaber der bl.a. er aflagt i henhold til reglerne i bekendtgørelsen om tilsynet med de anerkendte a-kassers økonomi og regnskabsvæsen mv. og revisorerens beretninger om den udførte revision, der er gennemført i

henhold til reglerne i bekendtgørelsen om revision af de anerkendte a-kasser.

En meget væsentlig del af den særligt risikobetonede administration i a-kasserne afrapporteres i forbindelse med det årlige revisionsarbejde, og styrelsen anvender a-kassernes regnskab som en væsentlig indikator for vurderingen af den generelle administration. Tilsynet omfatter både a-kassens egne midler og de modtagne statslige refusionstilskud. Styrelsens tværgående vurdering af revisionens resultater afrapporteres også samlet overfor a-kassernes revisorer.

Med den ændrede tilsynsindsats med implementeringen af dagpengereformen fra 1. juli 2017, som er nærmere beskrevet i afsnit 2.4 er fokus ændret, idet der på det **tredje trin** laves en løbende vurdering af udvalgte sagsområder i alle a-kasser. Der er dels tale om overvågning af administrationen men også egentlig kontrol af a-kassernes administration.

På **fjerde trin** kan styrelsen i særlige tilfælde, på baggrund af oplysninger fra trin 1-3 og yderligere indhentede redegørelser i a-kassen, foretage en mere vidtgående gennemgang af a-kassens administration. Styrelsen kan pålægge a-kassen at foretage en nærmere fastlagt opfølgning indtil a-kassens administration er rettet op igen.

2.2. Kontaktgruppe- og turnusmøder – Dialogbaseret tilsyn

Som led i det dialogbaserede tilsyn med a-kasserne, holder styrelsen periodiske kontaktgruppemøder med udvalgte a-kasser og Danske A-kasser. Videre har styrelsen løbende turnusmøder med samtlige a-kasser.

2.2.1. Periodiske kontaktgruppemøder

Møder i Kontaktgruppen afholdes med henblik på at udveksle erfaringer om a-kassernes brug af nuværende og nye kontrol- og tilsynsredskaber som led i reformimplementering mv. Det gælder f.eks. dagpengereformen, efterreguleringer, rådighedstilsynet, udveksling af oplysninger med udenlandske myndigheder, ændringer på revisionsområdet mv.

Der holdes som udgangspunkt 4 møder hvert år fordelt på et møde i hvert kvartal. I 2017 er afholdt 4 møder.

2.2.2. Turnusmøder

Turnusmøder er væsentlige led i det resultatorienterede og dialogbaserede tilsyn med den enkelte a-kasse. Mødekadencen er, at der inden for en periode på ca. 1½ år løbende gennemføres individuelle møder med samtlige a-kasser.

Et væsentligt element i turnusmøderne er en drøftelse af styrelsens vurdering af a-kassens kvalitetsniveau på udvalgte væsentlige områder. Til brug for denne vurdering udarbejder styrelsen et tilsynsoverblik med det formål at have et grundlag for en drøftelse med den enkelte a-kasse om performance, effektivitet, kvalitetsmetodik, sagsbehandlingskvalitet og regeloverholdelse, rettidigheder, grad af egenkontrol, evaluering af a-kassens samlede performance i styrelsen tilsyn, serviceprofil, udbetalingsrutiner, fejl, klager, digitalisering m.v.

I udarbejdelsen af dette tilsynsoverblik indgår bl.a.:

- Resultaterne af styrelsens forskellige tilsynsinitiativer.
- A-kasserevisorernes konklusioner i a-kassernes revisionsprotokollater om bl.a.
 - a. administration af udbetalingsgrundlaget for a-kassedydelser,
 - b. administrative rutiner og processer,
 - c. it-system, herunder sikkerhedspolitik, tredjepartserklæringer og forretningsgangsbeskrivelser,
 - d. a-kassens tilsyn og kontrolfunktioner i forhold til eventuelle afdelinger,
 - e. regeloverholdelse,

- f. overholdelse af retningslinjer i forbindelse med eventuelt administrationsfællesskab med en faglig organisation, og
 - g. a-kassens økonomi og regnskab, herunder refusionsregnskab og bogholderi.
- Status, rettidigheder og resultater af a-kassens Indkomstkontrol og feriekontokontrol.
 - Servicemål.
 - Kvalitetssikring og graden af interne kontrolprocedurer.
 - Antal og karakter af indberetninger fra Center for Klager om Arbejdsløshedsforsikring (CKA), hvis CKA har udtalt kritik af a-kassens sagsbehandling herunder antal af klagesager, omgørelsesprocenter, hjemvisninger mm.
 - Statistik over styrelsens opgørelse over a-kassernes afregning af tilbagebetalinger, herunder fordelingen mellem beløb, som vedrører uagtsomhed, svig og a-kassens egne administrative fejl (eneansvarssager).
 - A-kassens overholdelse af tidsfrister i forhold til fx afregninger af refusioner, renter, medlemsbidrag og indsendelse af månedsbalancer.
 - Antal og karakteren af klager fra medlemmer over a-kassens administration.
 - A-kassernes ønsker og behov for administrative tilpasninger og forbedringer.

Der er i 2017 gennemført ni turnusmøder med a-kasser, hvor ovennævnte emner indgik. Endvidere blev også implementeringen af dagpengereformen drøftet med den enkelte a-kasse, herunder hvilke konkrete problemstillinger, der særlig gjorde sig gældende.

2.3. Revision af a-kasserne

A-kassernes regnskaber revideres hvert år af a-kassens revisor i henhold til reglerne i § 34, stk. 2, nr. 4, i lov om arbejdsløshedsforsikring mv. og bekendtgørelse nr. 354 af 8. april 2015 om revision af de anerkendte arbejdsløshedskasser.

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.

Det reviderede årsregnskab skal være forsynet med en revisionspåtegning, der er udformet i overensstemmelse med de af styrelsen og Rigsrevisionen givne retningslinjer, herunder bestemmelserne i erklæringsbekendtgørelsen og relevante revisionsstandarder. Hvis der er forbehold, skal det fremgå af påtegningen.

A-kassernes årsregnskaber og revisionsprotokoller sendes til styrelsen hvert år. Materialet for regnskabsåret 2016 er modtaget i styrelsen den 15. marts 2017.

Styrelsen har gennemgået a-kassernes regnskaber og revisionsprotokoller for 2016, fulgt op på revisorerens bemærkninger og undersøgt, om revisorerne har revideret de områder, som revisionen skal omfatte, herunder de uafsluttede forhold fra gennemgangen af regnskaber og revisionsprotokoller for 2015.

Gennemgangen er afsluttet ved, at der er sendt afsluttende brev til den enkelte a-kasse og kassens revisor. I det omfang, at a-kassen ved afslutningen af gennemgangen mangler at følge op på et eller flere forhold, fremgår det af det afsluttende brev. Styrelsen vil følge op på eventuelle uafsluttede forhold i gennemgangen af årsregnskaberne og revisionsprotokollerne for 2017.

2.3.1. A-kassernes økonomi og it

Resultaterne for 2015-2016 er opdelt på 4 kategorier i tabel 1.

Tabel 1. A-kassernes økonomi og it, 2015 – 2016, antal forhold a-kasserne skal følge op på	2015	2016
Regnskab og økonomi	17	15
Bemærkninger om f.eks. a-kassens bogføring, afstemning af konti, opdatering/udarbejdelse af økonomiske forretningsgange, beskrivelser og implementering af manuelle kontroller på økonomiområdet, udarbejdelse af årsregnskab, bemærkninger om a-kassens likviditet, egenkapital og om administrationsaftaler med faglige forbund mv.		
Antal tredjepartserklæringer med en eller flere bemærkninger/forbehold	35	17
A-kassens it og kontroller	13	11
Bemærkninger om mangler i a-kassens generelle it-kontroller (it-sikkerhedspolitik, beredskabsplaner, adgang til systemer mv.) og applikationskontroller (manuelle og programmerede), herunder registrering af medlems- og efterlønsbidragsperioder (vandreblanketten) og registrering og indberetning af oplysninger af kommunernes medfinansiering af ydelser. Hvis bemærkningerne er konstateret i stikprøvekontrollen for de risikobetonede områder vil bemærkningerne dog kun indgå i tabel 4.		
Manglende oplysninger til revisorerne	45	23
A-kassen har ikke sikret, at a-kassens revisor får de nødvendige oplysninger, herunder tredjepartserklæringer fra a-kassens dataleverandører, som revisor skal bruge for at kunne revidere a-kassen i overensstemmelse med reglerne eller for, at revisor kan afrapportere sin revision rettidigt i revisionsprotokollen.		
I alt	110	66

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Det fremgår af tabel 1, at der samlet har været en god udvikling fra 110 til 66 forhold, som a-kasserne skal følge op på fra 2015 til 2016. Den positive udvikling skyldes dels, at antallet af tredjepartserklæringer med en eller flere bemærkninger/forbehold er færre (fra 35 til 17 erklæringer), og at antallet af tilfælde, hvor a-kassen ikke har sikret, at a-kassens revisor har fået de oplysninger, som revisor skal bruge i sin revision af a-kassen, er faldet fra 45 til 23 tilfælde.

De fire kategorier er nærmere beskrevet nedenfor.

Regnskab og økonomi: Antallet af forhold angående a-kassens regnskab og økonomi er næsten uændret fra 17 i 2015 til 15 i 2016. En gennemgang af de 15 forhold viser, at der er tale om udfordringer, der skyldes forholdene i den enkelte a-kasse, f.eks. fejl i renteberegning, forsinkelser i rykkeproceduren ved medlemsbidragsrestancer mv.

It og kontroller: Antallet af forhold angående a-kassens it og kontroller er også næsten uændret fra 13 forhold i 2015 til 11

forhold i 2016. En gennemgang af de 11 forhold viser, at der er tale om forskelligartede bemærkninger angående a-kassernes it og kontroller, som tilsyneladende skyldes den helt konkrete situation i den enkelte a-kasse.

Styrelsen følger op i gennemgangen af 2017 på alle forhold, hvor a-kasserne skal følge op angående a-kassens it og kontroller.

Antal tredjepartserklæringer med en eller flere bemærkninger/-forbehold: I 2016 var der 17 tredjeparts-erklæringer med en eller flere bemærkninger/forhold, hvor der i 2015 var 35 tredjepartserklæringer med en eller flere bemærkninger/forbehold.

De 17 "tredjepartserklæringer med en eller flere bemærkninger/forbehold" i 2016 er 17 tilfælde, hvor a-kasser har modtaget en tredjepartserklæring fra a-kassens dataleverandør og hvor a-kassens revisor gør opmærksom på, at der er bemærkninger/forbehold i erklæringen om forhold, der bør ændres enten hos en af a-kassens dataleverandører eller i et af a-kassens it-systemer.

Styrelsen ser udviklingen til 17 tredjepartserklæringer med en eller flere bemærkninger/forhold i 2016 som et tegn på, at a-kasserne har etableret aftaler med deres it-leverandører og at forholdene derfor er forbedret.

Manglende oplysninger til revisorerne: De 23 tilfælde under "manglende oplysninger til revisorerne" er tilfælde i 2016, hvor en a-kasse ikke har sikret, at a-kassens revisor har fået de oplysninger, som revisor skal bruge til sin revision af a-kassen. Det vil sige, at revisor i 23 tilfælde har manglet oplysninger, som revisor skulle anvende i sin revision af a-kassen for 2016.

I 22 af de 23 tilfælde er det en tredjepartserklæring, der mangler fra en af a-kassens dataleverandører. De 22 tilfælde fordeler sig på 13 a-kasser. De 13 a-kasser, der i 2016 mangler en eller flere tredjepartserklæringer er Arbejdsløshedskassen for Journalistik, Kommunikation og Sprog, Socialpædagogernes Landsdækkende Arbejdsløshedskasse, FOA's A-kasse, Fødevareforbundet NNF's Arbejdsløshedskasse, El-Fagets Arbejdsløshedskasse, Byggefagenes A-kasse, Min A-kasse, A-kassen LH, Teknikernes Arbejdsløshedskasse, Børne- og Ungdomspædagogernes Landsdækkende

Arbejdsløshedskasse, Akademikernes A-kasse, Magistrenes A-kasse og CA A-kasse.

Fra 2015 til 2016 har der været en positiv udvikling. I 2015 var der således 45 tilfælde, hvor en a-kasse ikke har sørget for, at a-kassens revisor har fået de oplysninger, som revisor skal bruge til sin revision af a-kassen, jf. tabel 3. Det vil sige, at grundlaget for revisionen af a-kassen for 2015 ikke var helt tilstrækkeligt i 45 tilfælde. Ud af de 45 tilfælde drejede 44 sig om, at a-kassen ikke har modtaget en tredjepartserklæring fra a-kassens dataleverandør, som revisor skal anvende til sin revision. De 44 tilfælde fordelte sig på 20 a-kasser.

Den positive udvikling fra 2015 til 2016 ændrer dog ikke ved, at der fortsat mangler tredjepartserklæringer til brug for revisionen af a-kasserne. Det er vigtigt, at a-kasserne stiller de tredjepartserklæringer til rådighed for revisorerne, som revisorerne har brug for til deres revision. Tredjepartserklæringerne skal give a-kassernes revisorer oplysninger om a-kassernes dataleverandører og de it-systemer, som a-kassen anvender, så revisorerne kan udføre it-revisionen af a-kasserne på et tilstrækkeligt oplyst grundlag.

Styrelsen drøftede derfor i januar 2017 problemstillingen med de manglende tredjepartserklæringer med a-kassernes revisorer og den 30. januar 2017 indskærpede styrelsen, at a-kassernes ledelse skal sikre sig, at a-kassen modtager alle de fornødne tredjepartserklæringer for 2016 fra a-kassens it-leverandører, og at a-kassernes revisorer modtager erklæringerne så betids, at a-kassens revisorer kan udtale sig om dem i revisionsprotokollerne for 2016.

I forbindelse med styrelsens gennemgang af revisionsprotokollerne for 2016 har styrelsen fulgt op overfor alle a-kasserne på, om a-kasserne har sikret, at revisorerne har modtaget alle de påkrævede tredjepartserklæringer i tide til, at erklæringerne indgår i revisionen af 2016. På baggrund af gennemgangen af 2016 har styrelsen i september 2017 holdt møder med de a-kasser, der mangler tredjepartserklæringer for 2016 og hvor a-kassen ikke ved f.eks. leverandørskifte har sikret, at de nødvendige erklæringer bliver udarbejdet fremadrettet.

I forbindelse med styrelsens gennemgang af revisionsprotokollaterne for 2017 vil styrelsen igen følge op på, om a-kasserne har sikret, at revisorerne har modtaget alle de påkrævede tredjepartserklæringer i tide til, at erklæringerne indgår i revisionen af 2017, hvilket senest er taget op med a-kassernes revisorer i februar 2018.

Tabel 2. Fordelingen på a-kasser af antal forhold, a-kassen skal følge op på, 2015 - 2016

Antal forhold, a-kassen skal følge op på	2015	2016
0	1	5
1-2	4	8
3-4	6	9
5-6	11	1
7-9	3	2

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Fra 2015 til 2016 har der generelt været en positiv udvikling i antallet af forhold, der skal følge op på i a-kasserne. Det skyldes, at der for de enkelte a-kasser er færre forbehold/bemærkninger i tredjepartserklæringer og færre tilfælde, hvor revisorerne har tredjepartserklæringer til brug for deres revisor.

2.3.2. De særligt risikobetonede områder

Styrelsen har i bekendtgørelsen om revision af de anerkendte a-kasser fastsat 9 områder, som skal gennemgås årligt ved stikprøver. Styrelsen har udvalgt områderne ud fra risikoen for og væsentligheden af en eventuel fejladministration i a-kasserne. Der er tale om følgende områder:

1. Korrekt belægning af dagpengekort
2. Supplerende dagpenge
3. Selvstændig virksomhed som bibeskæftigelse
4. Rådighed
5. Overgang til efterløn
6. Korrekt belægning af efterlønskort

7. Drift af selvstændig virksomhed samtidig med efterløn
8. Opkrævning af krav og statskrav hos medlemmet
9. EØS-administrationen

Tabel 3. Antal stikprøver, antal fejl og fejlprocent for pkt. 1-7, 2015-2016

	2015	2016
Korrekt belægning af dagpengekort(pkt. 1)		
Antal stikprøver i alt	795	784
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	71	23
Fejlprocent	8,9	2,9
Supplerende dagpenge(pkt. 2)		
Antal stikprøver i alt	445	408
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	30	18
Fejlprocent	6,7	4,4
Selvstændig virksomhed som bibeskæftigelse(pkt. 3)		
Antal stikprøver i alt	260	221
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	39	18
Fejlprocent	15,0	8,1
Rådighed(pkt. 4)		
Antal stikprøver i alt	588	669
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	71	90
Fejlprocent	12,1	13,5
Overgang til efterløn(pkt. 5)		
Antal stikprøver i alt	260	258
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	12	5
Fejlprocent	4,6	1,9
Korrekt belægning af efterlønskort(pkt. 6)		
Antal stikprøver i alt	399	372
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	20	10
Fejlprocent	5,0	2,7
Drift af selvstændig virksomhed samtidig med efterløn (pkt. 7)		
Antal stikprøver i alt	118	124
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	11	9
Fejlprocent	9,3	7,3
Dagpenge, rådighed og efterløn(pkt. 1-7)		
Antal stikprøver i alt	2.865	2.836
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	254	173
Fejlprocent	8,9	6,1

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tabel 5 viser, at antallet af stikprøver for pkt. 1-7 er stort set uændret fra 2015 til 2016, samtidig med at antallet af stikprøver

med fejl er faldet med 81 stikprøver og fejlprocenten er faldet med 2,8 procentpoint.

Tabel 4. Antal stikprøver, antal fejl og fejlprocent for opkrævning af krav og statskrav og EØS-Administrationen, 2015-2016

Opkrævning af krav og statskrav (pkt. 8)	2015	2016
Antal stikprøver i alt	537	336
Antal fejl i alt (enkeltstående og systematiske/betydelige)	32	20
Fejlprocent	6,0	6,0
EØS-Administrationen (pkt. 9)		
Antal stikprøver i alt	154	156
Antal fejl i alt	4	6
Fejlprocent(antal fejl/antal stikprøver)	2,6	3,9

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Tallene for opkrævning af krav og statskrav (pkt. 8) i tabel 4 for henholdsvis 2015 og 2016 kan ikke sammenlignes. Det skyldes, at resultaterne for 2015 er resultaterne af temarevisionen for det år. Temarevisionen omfattede udover opkrævning af krav og statskrav også revision af a-kassernes afgørelser. Resultaterne for 2016 omfatter derimod kun opkrævning af krav og statskrav.

Resultaterne for EØS-administrationen (pkt. 9) er uændrede, idet antallet af stikprøver, antallet af fejl og fejlprocenten er tilnærmelsesvis de samme for henholdsvis 2015 og 2016.

Tabel 5. Fordeling af fejl angående dagpenge, efterløn, rådighed, opkrævning af krav og statskrav og EØS-administrationen (pkt. 1- 9), 2016

	Antal fejl	Antal stikprøver med fejl, hvor fejlen er enkeltstående*	Antal stikprøver med fejl, hvor fejlen er systematisk/betydelig*
1. Belægning/dagpengekort	23	23	0
2. Supplerende dagpenge	18	18	0
3. Selvstændig virksomhed/bibeskæftigelse	18	18	0
4. Rådighed	90	62	28
5. Overgang til efterløn	5	5	0
6. Belægning/efterlønskort	10	10	0
7. Drift af selvstændighed virksomhed samtidig med efterløn	9	9	0
8. Opkrævning af krav og statskrav hos medlemmet	20	14	6
9. EØS- administration	6	6	0
I alt	199	165	34

* Enkeltstående fejl er fejl, der må forventes ikke at opstå i tilsvarende sager fremover, idet der ikke ligger en fejlkilde til grund, der ensidigt påvirker resultatet i en bestemt retning. Systematiske fejl skyldes en fejl i "systemet" og må derfor forventes at opstå i tilsvarende sager fremover medmindre der ændres i f.eks. forretningsgange, it-sikkerhedspolitikker, programmerede kontroller mv. Betydelige fejl er en eller flere ensartede fejl indenfor samme administrationsområde, hvor fejlen må forventes at opstå i tilsvarende sager fremover af andre grunde, f.eks. fordi a-kassens personale har misforstået en arbejdsgang, en regel mv. Fælles for de systematiske og de betydelige fejl er, at de må forventes at opstå i tilsvarende sager fremover, med mindre der sker en ændring.

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Revisorerne har opdelt fejlene i henholdsvis enkeltstående og systematiske/betydelige fejl. Formålet med opdelingen er at rette det primære fokus mod de systematiske/betydelige fejl hos a-kassen, hvor der er størst risiko for, at fejlene opstår igen.

Ud af alt 199 stikprøver med fejl, var fejlen systematisk/betydelig i 34 af stikprøverne. De 34 stikprøver med fejl, hvor fejlen er systematisk/betydelig, fordeler sig på i alt 4 a-kasser. Der er således 21 a-kasser i 2016, hvor der ikke er konstateret systematiske/betydelige fejl. For 2015 var der 55 stikprøver med fejl, hvor fejlen var systematisk/betydelig og de fordelte sig også på 4 a-kasser. En gennemgang de systematiske/betydelige fejl viser dog, at der er tale om andre a-kasser og problemstillinger end i 2015.

Styrelsen har i gennemgangen af 2016 fulgt op på alle de systematiske/betydelige fejl, herunder at a-kassens revisor kan konstatere, at a-kasserne har sikret, f.eks. ved implementering af

ændringer i it-kontroller, forretningsgange, undervisning af medarbejdere mv., at fejlene ikke opstår igen.

2.3.3. A-kassernes brug af Indkomstregisteret

A-kasserne bruger oplysninger fra Indkomstregisteret til at føre kontrol med, at der ikke sker fejludbetalinger til medlemmerne. A-kasserne har kun ret til at slå op i Indkomstregisteret for egne medlemmer. A-kasserne skal derfor foretage logning af alle opslag i Indkomstregisteret, og a-kassernes revisorer skal kontrollere alle logningerne og undersøge, at der udelukkende er hentet oplysninger i overensstemmelse med reglerne.

Hvis revisor oplyser, at en a-kasse har indført en spærring i sit it-system, så a-kassen kun kan slå op på egne medlemmer, er dette tilstrækkeligt. Reglerne om opslag på egne medlemmer, logning og revision fremgår af § 3, § 7, stk. 2 og § 9, stk. 3 i bekendtgørelse nr. 370 af 28. april 2011 om tilsynet med de anerkendte arbejdsløshedskassers administration samt § 14 i bekendtgørelse nr. 354 af 8. april 2015 om revision af de anerkendte a-kasser.

Ved afslutningen af gennemgangen af revisionsprotokollerne for 2016 har én a-kasse fået bemærkninger på området. Ved afslutningen af gennemgangen af 2015 fik ingen a-kasse bemærkninger på området.

2.4. Dagpengereformen

2.4.1. Implementeringen af dagpengereformen

Dagpengeformen blev fuldt indfaset pr. 1. juli 2017 og medførte en række væsentlige ændringer for styrelsens tilsynsindsats. Reformens overordnede formål er, at:

- styrke incitamentet til at tage et arbejde i løbet af dagpengeperioden,
- gøre det mere attraktivt at tage et arbejde - også i kortere tid og til en evt. lavere løn, da der bliver mulighed for fleksibel genoptjening af op til et års ekstra dagpenget,
- fremme mobiliteten og trygheden på det danske arbejdsmarked og således sikre ro og stabilitet på dagpengeområdet til gavn for både lønmodtagere som arbejdsgivere,
- øge brugen af registre som baggrund for automatiserede processer i a-kassernes administration samt gøre de samme informationer tilgængelige for både den ledige, jobcentret og a-kassen.

Henholdsvis 2. januar og 1. juli 2017 trådte lovændringerne som følge af dagpengereformen i kraft. Fra 1. juli 2017 kom bl.a. følgende ændringer:

- Dagpengesystemet ændres fra et uge- til et månedsbaseret dagpengesystem med acontoudbetaling og efterfølgende eventuelle reguleringer.
- Forbruget af dagpenge sker i timer frem for i uger.
- Medlemmet får en Beskæftigelseskonto og ret til fleksibel genoptjening af retten til ydelser.
- Dagpengesatsen beregnes på en ny måde.
- Reglerne om overskydende timer afskaffes.

Reformen og lovændringerne sigter mod at understøtte en digitaliseret sagsbehandling med færrest mulige manuelle processer. Med reformen er der etableret et digitalt, registerbaseret og mere automatiseret dagpengesystem, hvor beregningen af retten til

ydelser og sats foregår på baggrund af objektive oplysninger fra bl.a. Indkomstregisteret. Tilsvarende foregår udbetalingen af ydelser på baggrund af oplysninger fra medlemmet, Indkomstregisteret og andre registre. Ligeledes sker der på samme tid en dataindberetning til styrelsen om a-kassens sagsbehandling.

Særlig monitorering af a-kassernes udbetalinger samt reguleringer op imod reformens ikrafttræden

Som led i styrelsens tilsyn med a-kassernes administration blev der efter overgangen til det nye dagpengesystem pr. 1. juli 2017 gennemført en monitorering af, om udbetalinger og reguleringer skete rettidigt og med de korrekte beløb efter den nye lovgivning og hvilke uforudselige problemstillinger, der eventuelt måtte være konstateret.

Monitoreringen foregik på den ene side via kvalitative tilbagemeldinger fra a-kasserne og på den anden side digitalt via a-kassernes dataindberetninger til styrelsen samt via registre som fx Indkomstregisteret.

A-kasserne gav primo august og primo september 2017 tilbagemelding på, hvordan de første udbetalinger og reguleringer var gået, herunder om der havde været forsinkelser med udbetalinger eller reguleringer, således at styrelsen kunne vurdere forløbet.

Styrelsen kunne via a-kassernes dataindberetninger foretage en overvågning og validering af, om a-kasserne var i stand til at indberette data og om det skete for alle de ledighedsberørte medlemmer. Der kunne endvidere fra Indkomstregisteret foretages udtræk over det antal medlemmer, som den enkelte a-kasse udbetalte til i en given måned, og disse data kunne sammenholdes med data fra den pågældende a-kasse. Det var således muligt at foretage en vurdering af, om der er overensstemmelse mellem de forskellige datasæt, eller om der var oplysninger, der tydede på fejladministration.

Monitoreringen viste, at udbetalingerne af dagpenge foregik uden væsentlige forsinkelser. Flere medlemmer valgte at indsende dagpengekort umiddelbart efter udbetalingsperioden, således at hele månedens arbejdstimer kunne oplyses på ydelseskortet og dermed kunne reguleringer undgås.

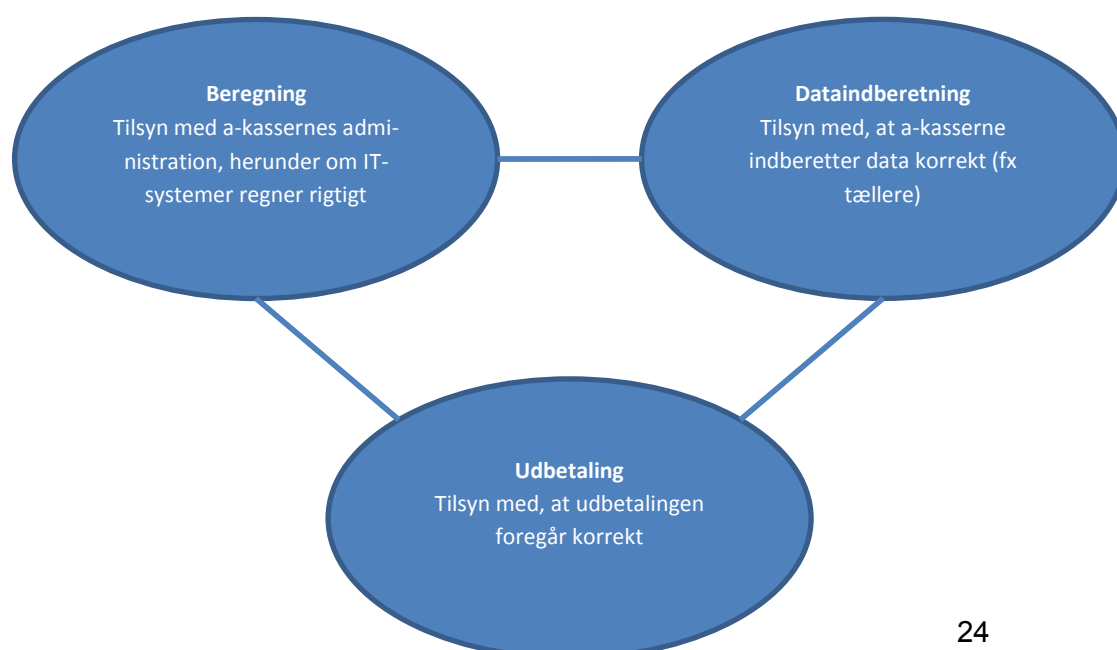
De første reguleringer foregik i august måned af udbetalinger fra juli måned. A-kasserne oplyste, at reguleringerne gav væsentlige udfordringer i a-kasserne, idet mange sager var "faldet af båndet" til manuel behandling og få af dem fører til egentlig regulering. Der var tale om udfordringer relateret til validiteten af oplysningerne i Indkomstregisteret og tekniske forhold, som gjorde reguleringsopgaven større end forventet. Nogle var opstarts- og overgangsproblemer mens andre beror på medlemmernes ansættelsesforhold med fx forskudte lønperioder, vikaransættelser med varierende timer m.v.

Nogle af de tekniske og it-mæssige problemstillinger er tilrettet eller er under tilretning i a-kasserne og begrænser derfor fremadrettet antallet af manuelle sager til behandling. Andre problemstillinger har relation til lovgivningen og derfor pågår der mellem a-kasserne og STAR drøftelser om hvordan yderligere lempelser eventuelt kan implementeres.

2.4.2. Administrations- og tilsynsmodel

Med dagpengereformen er rammerne for et fleksibelt og indkomstbaseret dagpengesystem med månedsudbetaling af dagpenge fastlagt. Dagpengereformen har med den øgede digitalisering givet styrelsen helt nye muligheder for at føre tilsyn og kontrol med a-kassernes administration, herunder beregning, dataindberetning og udbetaling af ydelser jf. figur 1.

Figur 2: Tilsyns- og kontrolindsatsen efter implementeringen af dagpengereformen



Under hver af overskrifterne i ovenstående figur 1 (hhv. Beregning, Dataindberetning og Udbetaling) beskrives først regelgrundlaget som resultat af reformen, herefter styrelsens generelle tilsynsaktiviteter indenfor hvert område og sidst de specifikke aktiviteter som styrelsen foretog i løbet af 2017 for at skabe en rettidig implementering af dagpengereformen.

2.4.2.1. Beregning

I styrelsens tilsynsindsats indgår bl.a., at a-kassernes IT-systemer beregner rigtigt hvad angår medlemmernes satser, opfyldelse af indkomstkrav, udbetaling mv. Til dette formål er a-kassernes gennemførelse af de såkaldte testcases det vigtigste værktøj.

Testcases

Af dagpengereformens regelgrundlag fremgår det, at for at sikre, at alle a-kassers IT-systemer regner korrekt og ens, skal den enkelte a-kasse gennemføre testcases, som er tilrettelagt af styrelsen. Styrelsen fastsætter et konkret testresultat, som a-kassens gennemførelse af testcasen skal opnå. A-kasserne skulle gennemføre testcases i forbindelse med reformen, og styrelsen kan ligeledes pålægge a-kassen at gennemføre testcases.

Testcasene opdateres løbende, så de til stadighed opfylder og er dækkende for de gældende regler, herunder at de er opdateret med de gældende beløbsgrænser og satser. A-kasserne har dermed mulighed for at teste deres it-systemer, fx ved lovændringer. Såfremt der er tale om mere indgribende ændringer i lovgivningen eller en a-kasses IT-system, kan styrelsen stille krav om gennemførelse af testcases på alle eller enkelte områder, herunder om revisorattestation.

Der blev således i forbindelse med sats- og beløbsændringer pr. 1. januar 2018 stillet krav om, at a-kasserne skulle gennemføre testcases inden for disse områder og a-kassernes erklæringer herom blev fremsendt til STAR i starten af januar 2018.

De 52 testcases er inden for følgende områder:

- Sats
- Indkomst- og beskæftigelseskrav
- Udbetaling
- Regulering
- Supplerende dagpenge
- Karens
- Deltidsforsikring og skift af forsikringsstatus.

Der vil blive udviklet yderligere testcases, når det er nødvendigt.

Gennemførelsen af testcases i forbindelse med implementeringen af dagpengereformen

Alle a-kasser skulle fra 1. juli 2017 udbetale dagpenge i overensstemmelse med de nye regler og på grundlag af de it-systemer, som a-kasserne havde udviklet sammen med deres it-leverandører i løbet af det seneste år.

For at sikre, at a-kassernes it-systemer var korrekt programmeret i forhold til de nye regler, fastsatte styrelsen en særlig indsats i forhold til a-kasserne og deres it-leverandører, hvor der på centrale administrationsområder skulle gennemføres testcases.

Programmeringen af de nye regler i a-kassernes it-systemer blev kontrolleret, således at der var sikkerhed for, at a-kasserne kunne administrere på et korrekt og ensartet grundlag. Der blev endvidere stillet krav om, at a-kasserne skulle indsende en revisorerklæring, hvoraf det fremgik, at testcasene var afsluttet og gennemført succesfuldt. Denne revisorerklæring skulle sikre, at it-systemerne levede op til lovgivningens krav fra 1. juli 2017.

Styrelsen stillede desuden krav om, at a-kasserne skulle afgive ledelseserklæring om status på implementeringen og a-kasseledelsens forventning til at have udbetalingssystemet klar til første udbetaling. Alle 24 a-kasser afgav erklæring om, at de forventede, at kunne gå i drift og udbetale månedsvist og digitalt pr. 1. juli 2017.

Hovedparten af a-kasserne gennemførte det krævede testforløb inden 26. maj 2017 med revisorernes attestation af, at testcase-
ne var gennemført med et tilfredsstillende resultat inden reformen trådte i kraft 1. juli 2017.

2.4.2.2. Dataindberetning

Grundlaget for styrelsens tilsyn er data fra alle de registre, som styrelsen har adgang til om a-kassernes medlemmer. Det er både de registre, som styrelsen selv "ejer" og registre som leveres af andre myndigheder.

Det gælder bl.a. FLEUR¹-registeret, hvortil a-kasserne afleverer oplysninger om udbetaling af dagpenge, efterløn, feriedagpenge mv. og det gælder Det Fælles Datagrundlag (DFDG), hvor a-kasserne afleverer oplysninger om beskæftigelsesforanstaltninger mv. Videre er det registeroplysninger fra Indkomstregisteret, cpr, cvr og andre offentlige registre.

I forbindelse med dagpengereformen kom en yderligere datakilde til, nemlig tællerdata.

Da det er afgørende for gennemførelsen af styrelsens tilsyn, at data til brug for tilsynet er korrekt, har styrelsen haft fokus på den nye datakilde, tællerdata, som er nærmere beskrevet nedenfor.

Tællere

Af regelgrundlaget for dagpengereformen fremgår det, at a-kasserne skal benytte et ensartet opgørelsesgrundlag (tællere) i forbindelse med opgørelse af medlemmernes ret til ydelser. Arbejdsløshedskassen skal opgøre, registrere og løbende indberette tællere om deres ledige medlemmer.

En "tæller" er en konkret oplysning om et medlems rettigheder i dagpengesystemet, hvor formålet hermed er at sikre, at alle a-kasser gennemfører udbetalingen af ydelser mv. ens.

For hvert enkelt medlem der modtager ydelser, skal a-kassen løbende indberette resultatet af det enkelte medlems tællere til STAR. Tælleren er bl.a. oplysningen om datoen for det enkelte

¹ Forsikrede Ledige & Efterlønsmodtageres Udbetalings Register.

medlems indplacering i dagpengesystemet, det enkelte medlems dagpengesats, medlemmets forbrug af ydelser, medlemmets beskæftigelseskonto mv. Tællerne føder ind med data til tilsynsmødelen.

Eksempler på informationer, som registreres i tællerne fremgår af nedenstående faktaboks.

Faktaboks: Tællerdata

A-kasserne skal løbende indberette tælleroplysninger om bl.a.:

- Medlemmets indplacering i dagpengesystemet (eksempel på data er dato, startsaldo, om indplaceringen er baseret på indkomst, beskæftigelseskrav eller uddannelse og hvilket dokumentationsgrundlag, der ligger til grund (fx indkomstregister, EØS eller beskæftigelseskonto).
- Medlemmets referenceperiode
- Medlemmets dagpengesats
- Medlemmets forbrug af ret til dagpenge
- Medlemmets forventede og faktiske dato for udløb af retten til dagpenge
- Medlemmets Beskæftigelseskonto
- Medlemmets genindplaceringskonto
- Supplerende dagpengekonto

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Alle centrale data skal opgøres ens for alle ledige medlemmer på tværs af a-kasser og skal udstilles for den ledige.

Tællere anvendes i flere sammenhænge. Udstillingen af informationer fra tællerne på Jobnet giver den ledige mulighed for hele tiden selv at kunne følge sin dagpengestatus på forbrug, saldo på beskæftigelseskontoen mv. Dermed får den ledige større viden om sin egen situation og incitament til at tage ansvar for sin egen jobsøgning og deltagelse på arbejdsmarkedet.

Tællerdata anvendes også til beregning af den kommunale medfinansiering af arbejdsledighedsdagpenge, styrelsens løbende overvågning af reformen, besvarelse af spørgsmål fra Folketinget, beskæftigelsesministeren med flere og, særligt interessant i denne sammenhæng, styrelsens tilsyn med a-kasserne.

Særlig indsats vedrørende konkrete tællerdata

Efter reformens ikrafttræden viste der sig fejl i tællerdata. For hurtigst muligt at få rettet op på fejlene nedsatte styrelsen en samarbejdsgruppe bestående af repræsentanter fra a-kasser med forskellige IT-systemer samt repræsentanter fra Danske A-kasser.

Samarbejdsgruppen skal give de bedst mulige forudsætninger for, at a-kasserne, understøttet af Danske A-kasser og styrelsen, kan løse udfordringerne med fejl i tællerdata samt sikre det fremtidige løbende vedligehold af tæller-strukturen i forbindelse med regelændringer og ændret administrativ praksis.

Der er foreløbigt planlagt møder indtil primo april hvorefter samarbejdsgruppens fremtidige arbejde skal aftales og fastlægges.

2.4.2.3. Udbetaling

I styrelsens tilsyn med a-kasserne indgår, at udbetalingen af dagpenge foregår efter reglerne. Hidtil har styrelsen gennemført en bagudrettet indkomstregisterkontrol, men med dagpengereformen er denne erstattet af den løbende regulering, som er beskrevet nedenfor.

Udbetalinger og reguleringer tjekkes via data fra Indkomstregisteret

Af dagpengereformens regelgrundlag fremgår det, at udbetalingen af dagpenge sker på baggrund af medlemmets oplysninger om løntimer og indkomst mv. i måneden og at de udbetalte dagpenge efterreguleres, hvis der er uoverensstemmelse mellem medlemmets indberettede oplysninger og indberetningerne til Indkomstregisteret. Efterreguleringen foretages i udbetalingen af dagpenge for den efterfølgende måned.

Efter dagpengereformen udbetaler a-kasserne dagpenge månedsvist, men medlemmerne indsender dagpengekort inden månedens udgang. Det betyder, at månedens dagpenge udbetales som en acoutoudbetaling for det forventede timetal, som medlemmet måtte være ledig. Efterfølgende vil der med udgangspunkt i arbejdsgivernes lønindberetning for den pågældende måned til Indkomstregisteret ske en eventuel regulering. Reguleringer indebærer, at medlemmernes oplysninger på dagpengekortet om arbejdstimer og indtægter sammenholdes med arbejdsgivernes oplysninger til Indkomstregisteret for samme periode. Hvis der ikke er overensstemmelse mellem disse to sæt af oplysninger, skal der automatisk gennemføres en regulering. A-kassen skal alene behandle sagen, såfremt medlemmet har indsigelser mod den påtænkte regulering.

De nye regler har derved med digitaliseringen af udbetalingen gjort den tidligere gennemførte indkomstregisterkontrol overflødig.

Advismodellen i samspillet mellem STAR og a-kasserne

I forbindelse med dagpengereformen blev styrelsens muligheder for at føre tilsyn med a-kassernes administration og udbetaling forbedret. Dataindberetningen fra a-kasserne til styrelsen i forbindelse med tællerne, styrelsens andre registre og samkøring af data fra diverse offentlige registre har skabt mulighed for at igangsætte udviklingen af en databaseret advismodel. Via dataudtræk bliver det muligt at afdække fejl i a-kassernes administration og kontrolarbejde, og servicere a-kassen med advis om mulig fejladministration.

Med baggrund i lovgivningen og ud fra væsentlighed og risiko er der udpeget en række regler og krav, hvor der er øget risiko for fejladministration i a-kasserne. På baggrund af disse regler og krav udvikles der foreløbigt ca. 20 tilsynsspør, og der vil blive udviklet flere. Tilsynsspørerne retter sig både mod beregning og udbetaling, og er afhængige af korrekt dataindberetning af bl.a. tællerdata fra a-kasserne (jf. figur 1).

Målet med de ca. 20 tilsynsspør, som tilsammen udgør den samlede advismodel, er at gøre tilsynet mere fokuseret på de områder, hvor det kan ses, at a-kasserne erfaringsmæssigt fejladministrerer eller hvor der er risiko for snyd. Det kan lade sig gøre, fordi styrelsen som en del af reformen modtager data fra a-kasserne i form af tællere og mere detaljerede indberetninger i regi af FLEUR.

Data fra tællere og FLEUR sammenholdes med andre datakilder og offentlige registre som medvirker til at belyse, om der kan være indikatorer for, at kunne servicere a-kasserne og advisere med henblik på at a-kassen evt. vurderer sagen eller udbetalingen igen. Derved opnår styrelsen viden om a-kassernes administration dels ved at sammenligne oplysninger fra den enkelte a-kasse dels gennem registersamkøring. Såfremt der identificeres sager, som ser ud til at stride mod lovgivningen, sendes et advis til a-kassen. A-kassen afrapporterer resultaterne af disse kontroller til styrelsen.

Faktaboks: Eksempler på tilsynsspør:

- A-kassen skal ved ledighed (1. ledighedsdag) kontrollere, om medlemmet er selvforskyldt ledigt, dvs. om medlemmet selv har sagt op eller selv har været skyld i, at han er blevet fyret.
- A-kassen skal sikre, at et ledigt medlem har haft tilstrækkelig indkomst/timer inden for en bestemt periode eller har gennemført en uddannelse for at opnå ret til dagpenge (beskæftigelseskrav)
- A-kassen skal kontrollere, om medlemmet er omfattet af et opsigelsesvarsel ved andre arbejdsgivere end den, som medlemmet har ledigmeldt sig.
- A-kassen skal kontrollere, om et medlem, der ønsker supplerende dagpenge, er omfattet af et opsigelsesvarsel ved nye ansættelsesforhold, og der skal i givet fald indhentes frigørelsesattest.
- Underoplysning af timer og efterfølgende regulering af udbetaling. A-kassen skal kontrollere medlemmer, der underoplyser antallet af arbejdstimer på ydelseskortet med mere end 37 timer ("Studsetærskel").

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Bemærk: Advismodellen og tilsynsspørerne er under udvikling.

Udveksling af undringslister og data mellem a-kasser og styrelsen

Som illustreret i nedenstående figur 3 vil de nye tilsynsaktiviteter foregå i tæt samspil med a-kasserne, idet styrelsen ved hjælp af advismodellen vil lave forskellige dataudtræk som udveksles med a-kasserne.

Via dataudtræk kan der udsøges enkeltsager på CPR-niveau, som giver anledning til undring. Styrelsen samler sagerne i undringslister til de enkelte a-kasser ud fra en formodning om, at sagerne kan være udtryk for fejl i sagsbehandlingen, og en gennemgang af sagen af a-kasserne vil kunne belyse, om den formodning er korrekt.

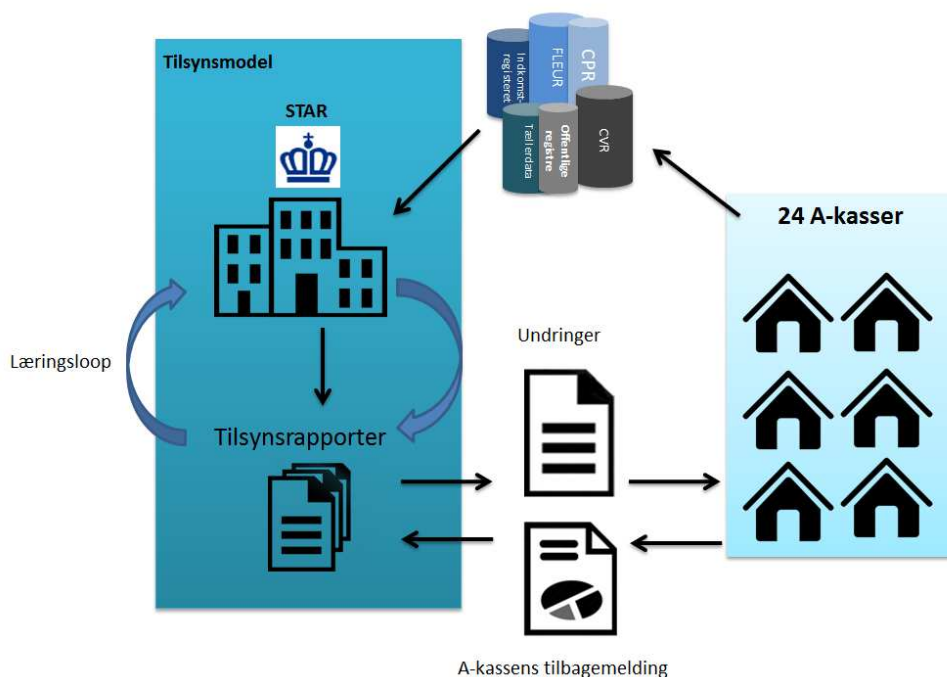
A-kasserne vil kunne anvende undringslisterne på CPR-niveau i deres interne arbejde med tilpasning af egne kontrolforanstaltninger og justering af forretningsgange, således at fejl forebygges. På den måde vil tilsynsmodellen som helhed kontinuerligt blive bedre.

Andre tilsynsspør har dog karakter af "overvågningsspør", hvor der ses på mængder af sager fremfor enkeltsager. Disse overvågningsspør anvendes til at benchmarke administrationspraksis på tværs af a-kasser.

Fælles for de tilsynsspør som genererer undringslister (fejlsfør) og overvågningsspørerne er, at styrelsen vil udveksle data med a-kasserne og få tilbagemeldinger. Tilbage meldingerne skal således fungere som et læringsloop, som giver grundlag for konstant tilpasning af a-kassernes administrationspraksis og forbedring af den databaserede tilsynsmodel.

Nedenstående figur 3 illustrerer udvekslingen af undringslister fra den advismodellen.

Figur 3 Udveksling af data og undringslister mellem a-kasser og styrelsen



Status på udvikling og implementering af advismodellen

Advismodellen er under fortsat udvikling, da flere af de datakilder, som føder ind til de enkelte spor er nyetablerede i forbindelse med implementeringen af dagpengereformen. A-kasserne har i 2. halvår 2017 indberettet data til styrelsen, og da der er tale om ny viden, pågår der en proces med grundig analyse af data for at sikre, at de data, som lægges til grund for tilsynet, er valide.

Som en del af udviklingsforløbet har a-kasserne siden januar 2018 været involveret. Der er i samarbejde med Danske A-kasser nedsat en arbejdsgruppe, der skal konsolidere de færdigudviklede tilsynsspor, herunder blandt andet forståelsen af forretningsgangen i a-kassen i forhold til de nøjagtige registreringer, som anvendes i tilsynssporet. Det er vigtigt for styrelsen, at der ligger en grundig analyseproces bag etableringen af tilsynsmodellens foreløbige 20 tilsynsspor.

Da der er tale om helt nye datakilder og da a-kassernes it-systemer i forbindelse med dagpengereformen er omlagt, har både styrelsen og a-kasserne behov for at blive fortrolige med dem og deres anvendelse. Den tætte involvering af a-kasserne i udviklingsprocessen har også til formål at sikre genkendelighed i data for a-kasserne, således at de planlagte undringslister kan indgå aktivt i a-kassernes administration. Tidsplanen for udviklingen og implementeringen af advismodellen strækker sig derfor over hele 2018.

Styrelsen vil afrapportere resultaterne af det tilsyn som i fremtiden foretages via advismodellen og udveksling af undringslister i de kommende statusrapporter til Tilsynsrådet.

Loopet mellem a-kasserne og styrelsen rummer ligeledes mange muligheder for videreudvikling, og når implementeringen af de foreløbige 20 tilsynsspør er tilendebragt, kan modellen anvendes til:

- Analyser på tværs af a-kasser
- Yderligere tilsynsspør, når der opstår behov herfor
- Udvikling af system til udveksling af undringslister med a-kasserne
- Avancerede dataanalyser af større datamængder.
- Et fortsat læringsloop til forbedring af modellen.

Eksempler på mulige analyser kunne være en analyse af a-kasseadministrationen af reglerne om medlemmets ret til supplerende dagpenge belyst på tværs af a-kasserne, en sammenholdelse af to a-kassers administration på et givet område eller en analyse af klynger af a-kasser. Klynger af a-kasser kan bl.a. være a-kasser af samme størrelse, a-kasser med ensartede medlemsgrupper mv. Det kan være analyser af administrationen over tid eller analyser som følge af lovændringer.

I takt med implementeringen af nye databaserede tilsynsmetoder vil styrelsen afsøge mulighederne for at erstatte eller forbedre nuværende kontroller, således at tilsyn og kontrol foregår efter den bedst egnede metode og der ikke foregår overkontrol.

2.4.3. Det moderniserede rådighedstilsyn

Det moderniserede rådighedstilsyn består af en monitorering af registreret jobsøgning i joblog fordelt på a-kasser. Opgørelsen ligger offentligt tilgængeligt på star.dk. Se nærmere herom under afsnit 5.3.

Styrelsen vil afrapportere resultaterne af undersøgelserne af a-kassernes administration, som tilsynsmodellen danner baggrund for, i de kommende statusrapporter til Tilsynsrådet.

Kapitel 3. Tilsyn med kommunernes administration af ydelsesområder under Beskæftigelsesministeriet, hvor der ydes statsrefusion

Styrelsens tilsyn med kommunernes administration af de ydelsesområder, der ligger under Beskæftigelsesministeriet, sker blandt andet ved en gennemgang af samtlige kommuners revisionsberetninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsens § 72, stk. 3².

Derudover fører styrelsen tilsyn med kommunernes rådighedsadministration i sager om jobparate borgere på integrationsydelse eller kontanthjælp, jf. § 13 d, stk.1, i lov om aktiv social politik. Tilsynet omfatter kommunernes afgørelser i sager med negative hændelser. Det vil sige situationer, 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. Gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger

I alle 98 kommuner skal der i henhold til § 71 i regnskabsbekendtgørelsen 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 afgives til kommunalbestyrelsen. Det fremgår bl.a. af beretningen, hvis revisor har haft bemærkninger eller kommentarer til kommunens sagsbehandling og administration på de enkelte lovområder. Styrelsen modtager en kopi af den del af beretningen, der vedrører Beskæf-

² Bekendtgørelse nr. 1591 af 21. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets ressortområder.

tigelsesministeriets områder, og det er styrelsens opgave at gennemgå beretningerne og at følge op overfor kommunerne.

Styrelsens behandling af de kommunale revisionsberetninger sker med udgangspunkt i de regler, der er fastsat i regnskabsbekendtgørelsen. Når styrelsen har gennemgået revisionsberetningen, sender styrelsen en tilbagemelding (decisionsskrivelse) til kommunalbestyrelsen og kommunens revisor. Decisionsskrivelsen indeholder styrelsens stillingtagen til spørgsmål af betydning for statsrefusion og tilskud samt den eventuelle vejledning, som gennemgangen har givet anledning til.

Som reaktion på revisors kritiske bemærkninger kan styrelsen bede kommunen om at følge op på revisors råd og anbefalinger, at modtage en nærmere redegørelse for en opretning af et administrationsområde og/eller at gennemgå samtlige sager på et område eller at redegøre for tiltag, der skal forbedre kvaliteten i sagsbehandlingen, eller kræve, at kommunen tilbagebetaler modtagne refusioner og/eller tilskud.

På baggrund af revisorerne's redegørelser for resultaterne af den udførte revision i revisionsberetningerne opdeler styrelsen vurderingen af kommunernes administration i 4 kategorier for at sætte fokus på, om de enkelte personsagsområder bliver administreret generelt i overensstemmelse med lovgivningen, og for at følge og tydeliggøre udviklingen i kommunernes administration på de forskellige personsagsområder, jf. tabel 6.

Tabel 6. Kategorisering af kommunerne

Kategori	Administration
Tilfredsstillende	Alle personsagsområder administreres generelt i overensstemmelse med lovgivningen
Ikke helt tilfredsstillende	Der er et eller flere personsagsområder, der ikke generelt administreres i overensstemmelse med lovgivningen og/eller der er revisionsbemærkninger ³ i delberetningen, men det fremgår af hovedberetningen, at disse er afsluttet
Ikke tilfredsstillende	Der er en eller flere revisionsbemærkninger
Utilstrækkelig	Kommunen har igen revisionsbemærkninger på samme personsagsområde Revisor har taget forbehold på endelig restafregning vedr. refusion /regnskabet

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

3.1.1. Resultatet af gennemgangen for 2016

Gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger for 2016 er afsluttet. Styrelsen forventer, at der i lighed med tidligere år vil foreligge et samlet resultat af kommunernes supplerende redegørelser samt opfølgningen på gennemgangen med udgangen af 1. kvartal 2018.

Der vil i overensstemmelse med sædvanlig praksis blive udarbejdet en samlet afrapportering om revisionsgennemgangen forud for en præsentation for de kommunale revisorer og Rigsrevisionen i 2. kvartal 2018. Den umiddelbare tendens viser dog, at der er færre kommuner, der har fået revisionsbemærkninger i deres regnskaber for regnskabsåret 2016 end 2015, samt at der er et stigende antal kommuner der generelt administreres i overensstemmelse med lovgivningen.

3.1.2 Beretning fra Rigsrevisionen om ministeriernes tilsyn med refusionen til kommunerne

Rigsrevisionen afgav i januar 2018 en beretning om Beskæftigelsesministeriets, Børne- og Socialministeriets og Udlændinge- og Integrationsministeriets tilsyn med refusionen til kommunerne.

³ Når revisionen afgiver revisionsbemærkninger, er der tale om alvorlige fejl, som ifølge regnskabsbekendtgørelsen kræver et opfølgningsarbejde fra byrådets/ kommunalbestyrelsens side.

Rigsrevisionen gennemførte i forbindelse med undersøgelsen til brug for beretningen en stikprøve af kommunale sager, som viste et højt fejlniveau i kommunernes behandling af sager, hvor kommunerne får refusion fra staten.

Statsrevisorerne fandt det på baggrund af Rigsrevisionens beretning utilfredsstillende, at der er et højt fejlniveau i kommunernes behandling af sager, hvor de modtager refusion fra staten, og derfor er vurderingen, at der er behov for at forbedre ministeriernes tilsyn med områder, hvor kommunerne anmoder om refusion for deres udgifter, så ministeriernes del af statsregnskabet på refusionsområdet er korrekt.

Som det fremgår af afsnit 6.1.2 nedenfor, har Beskæftigelsesministeriet og STAR allerede i efteråret 2017 igangsat et udviklingsarbejde med henblik på at forbedre revisionsmodellen, for at tilsynet kan blive bedre.

3.2. Det kommunale rådighedstilsyn

Styrelsen fører tilsyn med kommunernes rådighedsadministration i sager om jobparate borgere på integrationsydelse og kontanthjælp, jf. § 13 d i lov om aktiv social politik. Rådighedstilsynet omfatter sager med negative hændelser, dvs. tilfælde, hvor ydelsesmodtageren ikke har bekræftet sin tilmelding som jobsøgende, er udeblevet fra et tilbud eller en jobsamtale, eller på anden måde har handlet i strid med rådighedsreglerne, så kommunen skal tage stilling til, om hjælpen skal reduceres og/eller ophøre.

Tilsynet består i en stikprøvebaseret gennemgang af sager med negative hændelser, som styrelsen enten får tilsendt eller får udleveret ved tilsynsbesøg i kommunen. Tilsynssagerne udtrækkes på baggrund af kommunens indberetninger til det fælles datagrundlag af rådighedssanktioner til jobparate ydelsesmodtagere.

Styrelsen gennemgår kommunens sagsmateriale på den pågældende person for et helt kvartal for at undersøge, om der i perioden har foreligget andre negative hændelser, som ikke er omfattet af de rimelige grunde i aktivlovens § 13, stk. 4, og om kommunen i så fald har sanktioneret korrekt efter aktivlovens §§ 36-41.

Styrelsen opretter en sag for hver negativ hændelse. Det vil sige, at der oprettes flere sager på et udtrukket cpr.nr., hvis der er flere negative hændelser i perioden. Omvendt er der også nogle af de udvalgte sager, som udgår af tilsynet, fx hvis den indberettede sanktion viser sig at vedrøre en negativ hændelse, som er uden for tilsynsperioden.

For hver af de negative hændelser, der er indgået i tilsynet, får kommunen en skriftlig tilbagemelding med styrelsens vurdering af, om kommunens afgørelse er korrekt eller med fejl.

En afgørelse med fejl er som udgangspunkt en afgørelse, som burde have haft et andet resultat. Styrelsen registrerer desuden en kommune for en fejl, hvis den har undladt at sanktionere en negativ hændelse, der skulle have været sanktioneret efter reglerne, eller hvis kommunen har truffet en rigtig afgørelse, men ikke har effektueret sanktionen korrekt.

Styrelsen sender en afrapportering med det samlede resultat af tilsynet til kommunen, og afrapporteringen skal efter reglerne behandles på et møde i kommunalbestyrelsen.

3.2.1. Det kommunale rådighedstilsyn i 2017

Styrelsen gennemførte i 2017 stikprøveundersøgelser af 20 kommuner: Ballerup, Furesø, Faaborg-Midtfyn, Glostrup, Haderslev, Halsnæs, Hvidovre, Kalundborg, Mariagerfjord, Morsø, Nyborg, Odense, Rødovre, Skanderborg, Slagelse, Syddjurs, Vesthimmerland, Viborg og Aabenraa. 2 tilsyn blev foretaget ved besøg i kommunen (Slagelse og Kalundborg), mens de øvrige kommuner indsendte sagsmateriale til vurdering i styrelsen.

Fra hver kommune blev der som udgangspunkt udtrukket 25 cpr.-numre på jobparate kontanthjælpsmodtagere, som havde fået mindst en rådighedssanktion i det pågældende kvartal (der blev udtrukket sanktionssager fra 4. kvartal 2016 – 2. kvartal 2017). Dog havde nogle af de udvalgte tilsynskommuner sanktioneret færre end 25 personer.

Resultaterne af tilsynene med de 20 kommuner fremgår af tabel 7.

Tabel 7. Resultatet af det kommunale rådighedstilsyn 2017: Antal sager fordelt på kommuner, henholdsvis sager fordelt på korrekt afgjorte sager, forkert afgjorte sager og andel fejl opgjort som fejlprocent af vurderede sager.

Kommune	Korrekt	Fejl	Vurderet i alt	Andel fejl (pct.)
Ballerup	30	1	31	3
Furesø	7	0	7	0
Faaborg-Midtfyn	18	2	20	10
Glostrup	4	1	5	20
Haderslev	18	6	24	25
Halsnæs	18	2	20	10
Hvidovre	17	4	21	15
Kalundborg	28	3	31	10
Lolland	29	7	36	19
Mariagerfjord	7	0	7	0
Morsø	20	5	25	20
Nyborg	4	0	4	0
Odense	22	2	24	8
Rødovre	14	4	18	22
Skanderborg	10	3	13	23
Slagelse	23	3	26	12
Syddjurs	5	4	9	44
Vesthimmerland	8	1	9	11
Viborg	17	4	21	19
Aabenraa	30	1	31	3
I alt	329	52	381	13,6

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Styrelsen gennemgik i 2017 sammenlagt 381 sager med negative hændelser i de 20 udvalgte kommuner, og sagsantallet varierede mellem 4 sager (Nyborg) og 36 sager (Lolland).

I 329 sager, svarende til 86,4 pct. af alle gennemgåede sager, vurderede styrelsen, at kommunens sagsbehandling var i overensstemmelse med aktivlovens rådigheds- og sanktionsregler. 52 sager blev registreret med fejl, dvs. 13,6 pct. af alle sager, men med stor variation i antallet af konstaterede fejl i de enkelte kommuner.

Således havde 7 kommuner (Ballerup, Furesø, Glostrup, Mariagerfjord, Nyborg, Vesthimmerland, Aabenraa) kun en enkelt eller slet ingen fejl i de undersøgte sager, mens 3 kommuner (Haderslev, Lolland, Morsø) havde 5-7 fejl. I hver af de resterende 10 undersøgte kommuner (Faaborg-Midtfyn, Halsnæs, Hvidovre, Kalundborg, Odense, Rødovre, Skanderborg, Slagelse, Syddjurs, Viborg) blev der konstateret 2-4 fejl.

Hvis man ser på antallet af fejl i forhold til antallet af vurderede sager, havde 9 kommuner en fejlandel på 10 pct. eller lavere (Furesø, Mariagerfjord, Nyborg, Ballerup, Aabenraa, Odense, Kalundborg, Faaborg-Midtfyn, Halsnæs), 5 kommuner havde en fejlandel på mere end 10 pct., men mindre end 20 pct., og 6 kommuner havde fejl i mindst 20 pct. af sagerne.

En stor del af de konstaterede fejl drejer sig om manglende overensstemmelse mellem kommunens afgørelse om sanktion og den udbetalte hjælp til personen. Typisk består fejlen i, at der er talt for få eller for mange dage med ved opgørelsen af en periode-sanktion, og problemet ses især i sager om afmelding som arbejdssøgende på grund af manglende tjek af jobforslag på Jobnet. Efter aktivlovens § 38, stk. 2, skal kommunen i afmeldingssagerne foretage fradrag i hjælpen til den pågældende for de dage, hvor personen har været afmeldt, men nogle kommuner får ikke altid opgjort sanktionsperioden korrekt.

I nogle sager efter aktivlovens § 38, stk. 2, har kommunen fejlagtigt foretaget fradrag i hjælpen i situationer, hvor personen er blevet afmeldt som jobsøgende i Jobnet, men gentilmeldt samme dag. Denne type fejl optræder dog kun sjældent i nyere sager, hvilket giver en klar formodning om, at kommunerne har været opmærksomme på Ankestyrelsens principafgørelse 7-17 af 17. februar 2017 og lægger Ankestyrelsens fortolkning af reglerne til grund ved behandlingen af sager efter § 38, stk. 2. I afgørelsen fastslog Ankestyrelsen, at der ikke skal ske fradrag i hjælpen, når borgeren tilmelder sig Jobnet samme dag, som borgeren er blevet afmeldt, da borgeren ikke har været afmeldt én dag.

Den mest anvendte sanktionstype er fradrag i hjælpen på grund af udeblivelse fra beskæftigelsesrettede tilbud efter aktivlovens § 36, hvor der skal foretages fradrag med en dagsats for det antal dage, den pågældende er udeblevet helt eller delvis (perodesanktion). En enkelt kommune (Viborg) havde i 4 tilfælde fejlagtigt sanktioneret udeblivelse fra tilbud med en punktsanktion, men når der konstateres fejl i udeblivelsessager skyldes det som oftest enkeltstående fejl ved opgørelsen af den periode, der skal sanktioneres for. Vurderet ud fra de gennemgåede tilsynssager håndterer kommunerne udeblivelsessagerne korrekt i langt de fleste tilfælde.

På grund af de relativt store forskelle kommunerne imellem, både med hensyn til antal sager og fejlniveau, er det vanskeligt at konkludere noget generelt om kvaliteten af kommunernes sagsbehandling ud fra de samlede resultater af stikprøveundersøgelserne. Det er styrelsens oplevelse, at rådighedsadministrationen har fået øget fokus i kommunerne i de senere år, og at der stort set alle steder er opbygget velfungerende procedurer til at opfange, registrere og vurdere negative hændelser.

Resultaterne af de gennemførte tilsyn i 2017 indikerer, at der i dag forekommer væsentlig færre fejl i sager om afmelding som jobsøgende ved manglende tjek af jobforslag end tidligere. Styrelsen vil også i 2018 have fokus på afmeldingssagerne for at sikre et bredere grundlag for en vurdering af, om der generelt er sket en positiv udvikling i kvaliteten af kommunernes sagsbehandling på området.

Kapitel 4. Indsatsen for at minimere omfanget af fejludbetalinger

Styrelsen fører tilsyn med rigtigheden af og a-kassernes anvendelse af de oplysninger, som ledige medlemmer og medlemmer på efterløn giver a-kassen om arbejde og indtægter mv., jf. lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. §§ 88-91b.

Kontrollen består bl.a. i overvågning af a-kassernes anvendelse af medlemmernes oplysninger i Indkomstregistret, ved udtræk af ydelsesmodtageres oplysninger i SKAT's Centrale Oplysningssedel Register (COR) og ved anmeldelser.

4.1. A-kassernes digitale stikprøvekontrol ved udtræk i Indkomstregisteret er ophørt den 30. juni 2017

Dagpengereformens månedsbaserede udbetalingsystem af ydelser er trådt i kraft den 1. juli 2017. A-kassernes kvartalsvise kontrol ved brug af data fra Indkomstregistret er dermed erstattet af månedlig efterregulering af de udbetalte dagpenge, hvis der er uoverensstemmelse mellem de af medlemmet indberettede oplysninger på dagpengekortet og arbejdsgiverens oplysninger om løntimer og indkomst i indkomstregistret, Jf. Lov om arbejdsløshedsforsikring mv. § 46, stk. 6. Reguleringen sker i førstkomende måned. A-kassernes kvartalsvise kontrol ved brug af data fra Indkomstregisteret er derfor ophørt den 30. juni 2017.

Som en del af a-kassernes kontrol med at der ikke sker fejludbetalinger til medlemmerne, har a-kasserne for 1. halvår 2017 som hidtil gennemført kvartalsvis kontrol ved brug af oplysninger fra Indkomstregistret. Kontrollen omfattede de medlemmer, der havde været tilmeldt som ledige eller været på efterløn i en hel kontrolperiode (et kvartal), og kontrollen foregik ved, at a-kasserne samkørte medlemmets oplysninger på ydelseskortet med oplysninger i Indkomstregistret. Resultatet af kontrollen blev afrapporteret kvartalsvist til styrelsen.

Det overordnede sigte med indkomstregisterkontrollen var at identificere og standse kilder til fejludbetalinger tidligt i forløbet og at denne tidlige indsats dermed forhindrede langvarige fejludbetalinger med store tilbagebetalingskrav og deraf følgende sanktioner til følge.

Endelig status for kontrollen: Udviklingen over perioden 2011 – 1. halvår 2017 viser et fald i antallet af fejludbetalinger og i det økonomiske resultat (tilbagebetalingsbeløbet plus det økonomiske resultat af, at der ikke udbetales ydelser under karantæne). Det gennemsnitlige tilbagebetalingsbeløb pr. sag faldt i perioden fra ca. 15.750 kr. pr. sag til ca. 11.000 kr. pr. sag. Den kvartalsvise kontrol ved brug af Indkomstregisteret har således opfyldt sit formål om at identificeret og standset fejludbetalinger tidligere i forløbet.

I perioden 2011 – 1. halvår 2017 har a-kasserne truffet afgørelse om tilbagebetaling og sanktion i 19.777 sager, med en samlet økonomisk resultat på 492,2 mio. kr.

Tabel 8. Oversigt over udviklingen af kontrollen i perioden 2011 – 1. halvår 2017 (årets priser)

Periode	Antal kontrolsager	Antal fejludbetalinger	Økonomisk resultat af tilbagebetalingssager (mio. kr.)	Økonomisk resultat af sanktion (mio.kr)	Samlet økonomisk resultat (mio.kr.)
2011	22.774	3.540	55,7	51,5	107,2
2012	23.133	3.757	50,4	46,9	97,3
2013	21.883	2.727	35,5	31,5	67,0
2014	22.814	2.776	37,8	32,2	70,0
2015	23.953	3.176	39,7	36,0	75,78
2016	19.940	2.567	27,1	19,2	46,3
2017 – 1. halvår	10.254	1.234	15,8	12,9	28,7

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.2. Kontrol med dobbeltforsørgelse – Skatte-registerkontrol 2016

Som et supplement til a-kassernes digitale stikprøvekontrol ved udtræk i Indkomstregisteret anvender styrelsen for perioden frem til dagpengereformens ikrafttræden den 1. juli 2017 oplysninger fra SKAT (skatteregisterkontrollen) til at føre kontrol med, om lønmodtagere og særligt selvstændige dagpenge – og efterlønsmodtagere har modtaget dobbeltforsørgelse.

Styrelsen indhenter oplysninger fra SKAT om dels lønindkomst og dels skattemæssige forhold om drift af selvstændig virksomhed. Oplysningerne leveres grupperet i forhold til størrelsen af indkomst og udbetalte ydelser. Styrelsen foretager på baggrund af oplysningerne og tidligere erfaringer på området en kvalificeret vurdering af, hvilke grupper der skal indgå i kontrollen.

Data fra SKAT foreligger for lønmodtagere i løbet af 2. kvartal og for selvstændige i 3. kvartal i det efterfølgende indkomstår. Data analyseres og kvalificeres i styrelsen inden udsendelse til a-kasserne. Kontrollen vedrørende 2016 for både lønmodtagere og selvstændige blev påbegyndt i 3. kvartal i 2017 og afsluttes primo 2018. Resultatet af kontrollen vil indgå i statusrapport for 1. halvår 2018.

Styrelsen forventer at gennemføre skatteregisterkontrollen for 2017 og 2018, idet risikoen for fejludbetaling – både til lønmodtagere og for selvstændige erhvervsdrivende og med-hjælpende ægtefæller – vil være væsentlig frem til selvstændigereformens implementering og overgangen til GUL (SKAT's generelle udstillingsløsning).

4.2.1. Kontrollen af lønmodtagere indkomståret 2016

Kontrollen omfatter ledige og efterlønsmodtagere, som i indkomståret 2016 har modtaget ydelser samtidig med, at de har haft indkomst som lønmodtager.

Udvælgelseskriterier – SKAT: Risikoen for fejludbetalinger er alt andet lige mindre for medlemmer, som ikke har modtaget fulde ydelser, da der er plads til en vis indtægt samtidig med modtagelse af dagpenge/efterløn. Derfor har styrelsen bedt SKAT graduere udtrækket i forholdet mellem de ydelser, der er udbetalt og den indtægt, medlemmerne har haft ved siden af ydelserne i kalenderåret. Kriterierne fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 9. Udvælgelseskriterier for SKAT's udsøgning af lønmodtagere - 2016

Størrelse af modtaget ydelse

Medlemmer, der har været ledige og som har modtaget fulde ydelser (mere end 210.000 kr.) samtidig med, at de har haft anden indkomst.

Medlemmer der har været ledige og som har modtaget mellem 180.000 - 210.000 kr. i ydelse samtidig med modtagelse af anden indkomst.

Medlemmer der har modtaget mellem 160.000 - 180.000 kr. i ydelse og som har haft anden indkomst på over 100.000 kr.

Medlemmer der har modtaget fulde dagpenge/efterløn (mere end 210.000 kr.) samtidig med, at de har fratrukket udgifter til kørsel mellem hjem og arbejde (kørselsfradrag)

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Udvælgelseskriterier-STAR: Ved skatteregisterundersøgelserne i perioden 2012 - 2015 udvalgte styrelsen cpr-numre, hvor indkomsten var høj, samtidig med modtagelse af ydelser. A-kasserne traf afgørelse om tilbagebetaling i ca. 10 % af disse sager.

Styrelsen har for 2016 valgt at samkøre oplysningerne fra SKAT om løntimer, med styrelsens registrering af antallet af timer med udbetaling af ydelser. De cpr-numre, hvor antallet af løntimer + antallet af timer med udbetaling af ydelser overstiger et fuldt arbejdsår (1.924 timer) er indgået i kontrollen. Der er udvalgt i alt 1.116 cpr-numre. Ved udvælgelsen har styrelsen udeladt de medlemmer, der har modtaget ydelser samtidig med bidragsfri indtægt, da erfaringerne viser, at risikoen for fejludbetaling er minimal (Der er her bl.a. tale om Tjenestemandspension og Tillægspension fra ATP) og de medlemmer, der har modtaget beløb fra private forsikringsordninger ved arbejdsløshed, da beløb fra private forsikringsordninger ikke har indflydelse på udbetaling af ydelser fra en a-kasse.

Herudover har styrelsen udvalgt 26 cpr-numre, hvor der er udbetalt fulde ydelser samtidig med, at der overfor SKAT er registreret fradrag for befordring.

Kontrollen for lønmodtagere for indkomståret 2016 indeholder i alt 1.140 cpr-numre.

Tabel 10. Udvælgelseskriterier for SKAT's udsøgning af lønmodtagere - 2016

Størrelse af modtaget ydelse	Antal cpr-numre
Medlemmer, hvor antallet af løntimer registeret i SKAT + antallet af timer med udbetalte ydelser overstiger et fuldt arbejdsår (1.924 timer)	1.114
Medlemmer, hvor der er udbetalt fulde ydelser samtidig med, at der overfor SKAT er registreret fradrag for befordring.	26
Antal medlemmer, der indgår i undersøgelsen.	1.140

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Kontrollen er sendt til a-kasserne i september 2017 med frist til a-kasserne for afrapportering senest 4 måneder efter modtagelse af oplysningerne. Resultatet vil indgå i statusrapporten for 1. halvår 2018.

4.2.2. Kontrol af selvstændige erhvervsdrivende og medarbejdende ægtefæller for indkomståret 2016

Erfaringsmæssigt er risikoen for fejludbetalinger alt andet lige mindre for medlemmer, som ikke har modtaget fulde ydelser i kalenderåret. Derfor har styrelsen bedt SKAT graduere udtrækket i forholdet mellem de ydelser, der er udbetalt og den registrerede salgsmoms i virksomheden. Kriterierne fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 11. Udvælgelseskriterier for udsøgning af selvstændige erhvervsdrivende og medarbejdende ægtefæller - 2016

Kriterier
Medlemmer, der har modtaget mere end 100.000 kr. i dagpenge/efterløn i 2016 og som er registreret med mere end 100.000 kr. i salgsmoms.
Medlemmer, der har modtaget mere end 100.000 kr. i dagpenge/efterløn i 2016, og som er registreret som medarbejdende ægtefæller.

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Kontrollen for selvstændige erhvervsdrivende for indkomståret 2016 indeholder i alt 205 cpr-numre og kontrollen for medarbejdende ægtefæller for indkomståret 2016 indeholder i alt 21 cpr-numre.

Kontrollen er sendt til a-kasserne i september 2017 med frist til a-kasserne for afrapportering senest 4 måneder efter modtagelse af oplysningerne. Resultatet vil indgå i statusrapporten for 1. halvår 2018.

4.3. A-kassernes digitale stikprøvekontrol ved brug af data fra FerieKonto

A-kasserne har siden den 1. januar 2012 gennemført digital kontrol ved brug af data fra FerieKonto som sikring mod dobbeltforsørgelse. Kontrollen sker ved, at oplysninger om udbetaling af feriepenge registersamkøres med a-kassernes oplysninger om udbetaling af ydelser. Effekten af kontrollen afrapporteres halvårligt til styrelsen og viste for perioden 2012 - 2014, at antallet af fejludbetalinger faldt ligesom det økonomiske resultat var faldende igennem hele perioden.

Indtil udvidelsen af dataleverancen den 1. maj 2015 har a-kasserne modtaget data fra FerieKonto inden hver udbetalingsperiode er slut, og a-kassen har derfor kunnet "forhåndsbelægge" medlemmets ydelseskort med data om ferie. Når ydelseskortet herefter bliver udstillet til medlemmet, vil medlemmet ikke kunne anmode om ydelser for dage hvor der afholdes ferie. På denne måde reduceres antallet af fejludbetalinger. A-kasserne forhåndsbelægger fortsat ydelseskort med ferie med de data og for de persongrupper, hvor udbetalingsperioden ikke er afsluttet.

Med indførelsen af Feriepengeinfo den 1. maj 2015 steg antallet af lønmodtagere, der kunne omfattes af kontrollen, fra ca. 1 mio. lønmodtagere til ca. 2,4 mio. lønmodtagere.

For den nye gruppe lønmodtagere kan data kun leveres bagudrettet. Dette betyder, at a-kassen først modtager data om ferie for disse medlemmer, måneden efter, at feriepengene er udbetalt og ferien afholdt. A-kassen kan altså ikke - for disse medlemmer - "forhåndsbelægge" medlemmets ydelseskort inden ydelseskortet udstilles til medlemmet til indtastning og på denne måde undgå fejludbetaling, udvidelsen medførte derfor en stigning i antallet af fejludbetalinger i 2015 i en overgangsperiode.

Resultatet af a-kassernes kontrol: Resultatet for 2015 viste en stigning i antallet af fejludbetalinger og antallet af karantæner. Dette var i overensstemmelse med styrelsens forventninger i forbindelse med indførelse af Feriepengeinfo og dermed også udvidelse af gruppen af lønmodtagere, der omfatter af kontrollen.

Resultatet for 2016 og 1. halvår 2017 viser en faldende tendens i antallet af fejludbetalinger og i det økonomiske resultat i forhold

til 2015. Dette er også i overensstemmelse med styrelsens forventning om, at faldet i antallet af fejludbetalinger i perioden 2012 – 2014 vil fortsætte, dog således, at udvidelsen af gruppen af lønmodtagere i 2015 fremover vil give et højere "indgangsniveau" for antallet af kontrollerede medlemmer.

A-kasserne skal give besked til STAR⁴ om eventuel uretmæssig udbetaling af feriepenge: Hvis et medlem har modtaget feriepenge og ydelser fra a-kassen for samme periode, er der tale om dobbeltforsørgelse. I disse tilfælde, skal medlemmet oplyse til a-kassen, om medlemmet har været ledigt og stået til rådighed i perioden eller om medlemmet holdt ferie. Hvis medlemmet oplyser at have holdt ferie, skal a-kassen træffe afgørelse om eventuel tilbagebetaling og sanktion. Hvis medlemmet oplyser ikke at have holdt ferie, skal a-kassen sende besked herom til STAR, som eventuelt træffer afgørelse om at feriepenge er fejludbetalt og skal tilbagebetales. Det er Arbejdsmarkedets Feriefond, som forestår indkrævning af fejludbetalte feriepenge.

Antallet af beskeder fra a-kasserne til STAR er mere end 3-doblet i perioden 2012 – 1. halvår 2017. Der foreligger ikke opgørelse fra STAR/ Arbejdsmarkedets Feriefond over antallet af afgørelser om tilbagebetaling af feriepenge og det økonomiske resultat.

Det samlede resultat af kontrollen: A-kassernes kontrol for dobbeltforsørgelse ved brug af data fra Feriekonto resulterer både i et antal sager med fejludbetaling i a-kasserne og i et antal beskeder fra a-kasserne til STAR om eventuel dobbeltforsørgelse i form af fejludbetaling af feriepenge.

Samtidig med at antallet af fejludbetalinger i a-kasserne er faldende, er antallet af fra a-kasserne beskeder til STAR stærkt stigende. Der er således et stigende antal medlemmer, der oplyser til a-kassen at de har været ledige og stået til rådighed i den kontrollerede periode, og hvor a-kassen derfor har sendt besked til STAR om eventuel dobbeltforsørgelse.

⁴ STAR behandler sager om Ferieloven, herunder om tvister mellem lønmodtagere og arbejdsgivere om feriebetalingen eller retten hertil, indberetninger vedrørende kontrol med dobbeltforsørgelse, ansøgninger om u-hævede feriepenge, udbetaling af forældede feriepenge og modregning i feriepenge og overførsel af feriepenge. Herudover rådgiver STAR mundtligt borgere og andre interessenter om regelfortolkning. Det sker primært telefonisk. STAR har også tilsynsforpligtelsen for de private feriefonde og administrationen af Feriekonto og Feriepengeinfo. Endelig administrerer STAR den Dansk-tyske ferieaftale og dertil hørende sager. STAR har årligt ca. 2.200 henvendelser i telefonvagten og ca. 3.500 sager på skriftligt grundlag.

Tabel 12. Oversigt over fejludbetalinger og økonomisk effekt ved brug af data fra Feriekonto

Periode	Antal fejludbetalinger	Økonomisk resultat af tilbagebetalingssager (mio. kr.)	Antal beskeder til STAR
2012	808	4,0	309
2013	754	3,2	326
2014	559	1,8	532
2015	895	6,7	827
2016	478	3,3	996
2017 – 1. halvår.	328	1,8	520

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.4. Tilbagebetaling fra medlemmerne

Når en a-kasse har truffet afgørelse om tilbagebetaling af en ydelse, indberettes beløbet til styrelsen med angivelse af, om der er tale om et svigskrav, et kasseansvar i henhold til § 86, stk. 4 i lovebekendtgørelse om arbejdsløshedsforsikring m.v. nr. 784 af 21. juni 2017, eller et uagtsomhedskrav. Med kasseansvar menes, at a-kassen er ansvarlig for fejlen og derfor mister retten til refusion fra staten og i stedet selv skal afholde udgiften. Kasseansvarssager kan bl.a. skyldes, at et medlem har fået udbetalt en ydelse ved en fejl, men at der ikke er hjemmel i lov om arbejdsløshedsforsikring mv. til at kræve beløbet tilbage fra medlemmet.

Disse tilbagebetalinger kan opstå enten som en følge af a-kassernes egenkontrol, f.eks. Indkomstregisterkontrollen, eller som følge af styrelsens tilsyn, f.eks. skatteregisterkontrollen eller myndighedssamarbejde mellem STAR og henholdsvis SKAT, Udbetaling Danmark, kommuner, politi m.v.

A-kassen har ikke ret til refusion for fejludbetalinger med mindre der er tale om, at medlemmet har begået svig over for a-kassen. Derfor skal a-kassen indbetale beløb, der er fejludbetalt som kasseansvar eller på grund af uagtsomhed, til staten, når kassen har truffet afgørelsen om tilbagebetaling over for medlemmet. A-kassen skal indbetale svigskrav til staten i den takt, medlemmet indbetaler kravet til a-kassen.

Tabellen nedenfor viser omfanget af tilbagebetalinger fordelt på svig, kasseansvar og uagtsomhed i 2014 – 2017. De indbetalte beløb vedrørende svig er inklusiv beløb afregnet via RIM under

SKAT. Statskrav skal efter reglerne oversendes til RIM under SKAT, når a-kassen har udtømt sine opkrævningsmuligheder. RIM har mulighed for at inddrive statskrav fx gennem lønindeholdelse.

Tabel 13. Tilbagebetaling fra a-kasserne i mio. kr.

Tilbagebetalingskrav (mio. kr.)	2014	2015	2016	2017
Svig	32,4	34,1	28,0	25,3
Kasseeneansvar	8,8	9,5	5,1	5,3
Uagtsomhed	129,3	118,4	89,6	94,6
I alt	170,5	162,0	122,7	125,2

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.5. Anmeldelser fra andre myndigheder

Såfremt en anden myndighed, fx SKAT eller en kommune, kommer i besiddelse af oplysninger, der tyder på, at der er fejludbetalt ydelser fra en a-kasse, skal styrelsen underrettes. Sagerne bliver sendt videre til sagsbehandling i a-kassen. Hvis pågældende ikke er medlem af en a-kasse, videresender styrelsen oplysningen til den kommune, hvor borgeren bor eller til Udbetaling Danmark.

Tabellen nedenfor viser antallet af anmeldelser som styrelsen har modtaget i perioden 1. januar 2013 – 31. december 2017.

Tabel 14. Oversigt over anmeldelser fordelt på myndigheder

Myndighed	2013	2014	2015	2016	2017
Skat(løbende indberetninger/anmeldelser)	282	241	224	261	123
Kommuner	100	57	90	80	98
Politi	3	0	1	2	3
PET	0	32	0	4	5
Andre myndigheder fx Kriminalforsorgen	189	123	117	68	73
I alt	567	453	432	415	302

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.6. A-kassernes administration i forbindelse med eksport af dagpenge til et andet EU/EØS-land

Medlemmer af en arbejdsløshedskasse har mulighed for at få udbetalt dagpenge i op til 3 måneder under jobsøgning i et andet EU/EØS-land. Det er a-kassen, der udsteder tilladelsen og som udbetaler dagpenge i eksportperioden.

Fra og med 2013 har a-kasserne indberettet oplysninger om udstedelse af eksportdokumenter til styrelsen. A-kassernes indberetning er en væsentlig del af styrelsens samlede vidensgrundlag. Oplysningerne offentliggøres på styrelsens hjemmeside og bidrager dermed til belysning af den del af beskæftigelsespolitikken, der vedrører de EU-retlige arbejdsløshedsregler.

Styrelsen afgiver oplysningerne til Den Administrative Kommission for Vandrende Arbejdstageres Sociale Sikring, som løbende fører statistik over alle medlemslandenes brug af bl.a. retten til eksport af arbejdsløshedsydelse efter artikel 64 i Forordning (EF) 883/2004 om koordinering af de sociale sikringsordninger.

Tilsynsrådet bliver løbende orienteret om a-kassernes administration på området. STAR undersøger for tiden på hvilket tidspunkt i dagpengeperioden, de ledige rejser ud og hvor mange der kommer i arbejde, idet Tilsynsrådet på et møde den 10. januar 2018 har ønsket aldersfordelingen belyst.

Aldersfordeling for ledige, der eksporterede retten til dagpenge i 2017 fremgår af pkt. 4.8.4.

Der foreligger endnu ikke en opgørelse over hvornår i dagpengeperioden de ledige udrejser, og hvor mange der kommer i arbejde. Styrelsen forventer, at dette vil indgå i statusrapporten for 1. halvår 2018.

Tabel 15. Udviklingen i antallet af eksportdokumenter

Dokumentperiode påbegyndt i år	Antal udstedte dokumenter
2013	1.705
2014	1.674
2015	1.633
2016	2.023
2017	2.180

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.6.1. A-kassernes registrering af afsendelse / modtagelse af underretninger fra arbejdsformidlinger i udlandet om overholdelse af det pågældende lands kontrolforanstaltninger

A-kassemedlemmet skal under jobsøgningen i et andet EU/EØS-land overholde det pågældende lands kontrolforanstaltninger om rådighed og selvforskyldt ledighed. I henhold til reglerne i forordning 883/2004 er den udenlandske myndighed forpligtet til at sende en underretning til den danske a-kasse, hvis medlemmet ikke overholder det pågældende lands kontrolforanstaltninger. Hvis den danske a-kasse beder om det, er den udenlandske myndighed også forpligtet til at sende en månedlig underretning om, hvorvidt medlemmet overholder kontrolforanstaltningerne.

Fra og med 1. januar 2015 har a-kasserne haft pligt til at bede den udenlandske myndighed om månedlig underretning om, hvorvidt medlemmet overholder kontrolforanstaltningerne, og a-kassen har pligt til at registrere afsendelse /modtagelse af alle underretninger fra arbejdsformidlingen i opholdslandet vedrørende kontrolforanstaltninger i opholdslandet. 2015 var en indkørfase, hvor a-kasserne ikke konsekvent bad den udenlandske arbejdsformidling om månedlig opfølgning på, om medlemmet levede op til kontrolforanstaltningerne i opholdslandet.

Antal anmodninger sendt fra a-kassen: Men fra og med 2016 har a-kasserne bedt om månedlig opfølgning i størsteparten af eksporterne, enten ved anmodning til den udenlandske arbejdsformidling eller ved at angive ønske om månedlig opfølgning direkte i eksportdokumentet. I 2017 bad a-kasserne om månedlig opfølgning i 98 % af alle eksporterne. Styrelsen vurderer, at a-kassernes månedlige opfølgning ligger på et tilfredsstillende niveau.

A-kassernes registreringer viser, at a-kasserne i 2017 har anmodet om månedlig opfølgning i 2.145 eksporter over for de udenlandske arbejdsformidlinger.

Antal opfølgninger fra den udenlandske arbejdsformidling: A-kasserne modtog i 2017 besked fra den udenlandske arbejdsformidling, om medlemmet lever op til kontrolforanstaltninger i opholdslandet i 75 pct. af de anmodninger, som a-kasserne har sendt til den udenlandske arbejdsformidling. Det skal bemærkes,

at det dels ikke er obligatorisk for den udenlandske arbejdsformidling at følge op på henvendelsen fra den danske a-kasse, dels at medlemmet kan være afmeldt arbejdsformidlingen i opholdslandet - fx på grund af arbejde - hvorfor den udenlandske arbejdsformidling ikke efterfølgende følger op.

Table 16. Overview of a-cases' request to the foreign employment agency regarding follow-up on whether the member complies with control measures in the host country

År	Antal udstedte eksporter	Antal anmodninger til den udenlandske arbejdsformidling om medlemmet lever op til kontrolforanstaltninger i opholdslandet af de udstedte eksporter	Antal eksporter, hvor a-kassen modtager besked fra den udenlandske arbejdsformidling om medlemmet lever op til kontrolforanstaltninger i opholdslandet
2015	1.694	1.010 (60 %)	n/a
2016	2.023	1.889 (93 %)	1.322 (70 %)
2017	2.180	2.145 (98 %)	1.614 (75 %)

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.6.2. A-cases' registration of notification from the foreign employment agency regarding conditions that may have significance for the right to benefits

If the foreign employment agency becomes aware of conditions that may have significance for the right to benefits, the foreign employment agency should send a message to the Danish unemployment fund. The reason for the notification is typically, that the member has gone to part-time work or has self-employed activity or that the member for other reasons is not available. A-cases received in 2017 in all 343 cases a message regarding conditions that may have significance for the right to benefits, which is 16 % of all exports in 2017. A-cases stopped payment of benefits in 19 cases.

Table 17. Overview of notification from the foreign employment agency regarding conditions that may have significance for the right to benefits

År	Antal udstedte eksporter	Antal underretninger fra den udenlandske arbejdsformidling om forhold, der kan have betydning for retten til ydelser	Antal eksporter, hvor a-kassen har stoppet for udbetaling af ydelser
2016	2.023	411 (18 %)	n/a8 %)
2017	2.180	343 (16 %)	19

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.6.3. A-kassernes registrering af tilbagebetaling af EØS-dagpenge

Fra og med 1. januar 2018 skal a-kasserne indberette hvis a-kassen træffer afgørelse om, at et medlem har modtaget EØS-dagpenge med urette. A-kassen registrerer et eventuelt tilbagebetalingsbeløb og sanktion (Bekendtgørelse nr. 987 af 29. juni 2016 om sanktion til medlemmer af en arbejdsløshedskasse finder anvendelse når et medlem ved svig eller uagtsomhed med urette har fået udbetalt dagpenge efter artikel 69 i forordning (EØF) nr. 1408/71).

4.6.4. Aldersfordeling i 2017 for medlemmer, der har benyttet retten til eksport af dagpenge til et andet EU/EØS-land

83 % af de medlemmer, der benyttede retten til eksport af ydelser i 2017, var i alderen 20 – 39 år, heraf var 50 % i aldersgruppen 20 – 29 år.

Dette er i overensstemmelse med styrelsens forventning om, at retten til eksport af ydelser hovedsagelig anvendes af yngre medlemmer.

Tabel 18. Aldersfordeling for medlemmer, der benytter retten til eksport af dagpenge til et andet EU/EØS-land - 2017

Alder	Antal eksportdokumenter
20 - 29 år	1.091
30 - 39 år	715
40 - 49 år	242
50 - 59 år	107
60 - 69 år	25
I alt	2.180

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

4.9. Indberetning af udenlandske arbejds- og forsikringsperioder, der kan danne grundlag for udbetaling af en ydelse fra a-kassen.

Udenlandske arbejds- og forsikringsperioder kan danne grundlag for udbetaling af en ydelse fra a-kassen. Det fremgår af bekendtgørelse nr. 1313 af 26. november 2015 om arbejdsløshedsforsikring ved arbejde mv. inden for EØS, Færøerne og i det øvrige udland.

A-kasserne har fra 1. januar 2015 registreret brugen af muligheden for at medregne arbejds- og forsikringsperioder fra udlandet for at opnå ret til en ydelse. A-kasserne registrerer arbejdsperioder, uanset om arbejdsperioden hidrører fra arbejde i eller udenfor EU/EØS.

Antallet af medlemmer af en arbejdsløshedskasse, hvor udenlandske arbejds- og forsikringsperioder danner grundlag for udbetaling af en ydelse fra a-kassen, er faldet i perioden 2015 – 2017, fra 551 registreringer i 2015, til 390 registreringer i 2017. En forklaring på det kan være, at den generelle ledighed er faldet de seneste år og at de, der vender tilbage, får job så hurtigt, at de ikke behøver at modtage dagpenge i en periode.

Tabel 19. Oversigt over medlemmer med dansk statsborgerskab / Øvrige EU/EØS-statsborgerskab / statsborgerskab uden for EU/EØS, hvor udenlandske arbejds- og forsikringsperioder danner grundlag for udbetaling af en ydelse

Statsborgerskab	2015	2016	2017
Dansk statsborgerskab (inkl. færinger)	505 (92 %)	463 (89 %)	342 (88 %)
Øvrige EU / EØS statsborgerskab	40 (7 %)	51 (10 %)	40 (10 %)
Statsborgerskab uden for EU/EØS-landene (3- lande)	6 (1 %)	6 (1 %)	8 (2 %)
Statsborgerskab, antal medlemmer i alt	551 (100 %)	520 (100 %)	390 (100 %)

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Nøgletallene viser, at en væsentlig andel af de statsborgere, der vender tilbage til Danmark efter at have arbejdet i udlandet, fortsat er danske statsborgere. Antallet af danske statsborgere, der vender tilbage til Danmark og som anvender udenlandsk arbejds- og forsikringsperioder til at opnå ret til ydelser fra en a-kasse, ligger omkring 90 %.

Table 20. Overview of earnings countries within EU/EØS, distributed by Nordic countries and Farøerne / Other EU/EØS

Optjeningsland	2015	2016	2017
Nordiske lande og Færøerne	289 (52 %)	224 (43 %)	168 (43 %)
Øvrige EU/EØS	137 (25 %)	179 (34 %)	122 (31 %)
Uden for EU/EØS og Færøerne (3.-lande)	125 (23 %)	117 (23 %)	100 (26 %)
Optjeningsland, antal medlemmer i alt	551 (100 %)	520 (100 %)	390 (100 %)

Kilde: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering

Nøgletallene viser, at ca. 75 % af de medlemmer, hvor udenlandske arbejdsperioder danner grundlag for udbetaling af en ydelse fra a-kassen, har optjent arbejdsperioden i et EU/EØS-land eller på Færøerne.

Dagpengereformens månedsbaserede udbetalingsystem trådte i kraft den 1. juli 2017, og indplacering på baggrund af udenlandsk beskæftigelse vil herefter fremgå af a-kassens månedlige indberetning af tæller-oplysninger til styrelsen. Det er dog kun oplysning om at indplaceringen er sket på baggrund af udenlandsk beskæftigelse, der vil fremgå af a-kassernes månedlige indberetning, og a-kasserne fortsætter derfor registreringen af øvrige data, som fx statsborgerskab, optjeningsland og medregnede perioder, også efter den 1. juli 2017.

Kapitel 5. Udviklingsinitiativer på tilsynsområdet

Udover de konkrete tilsynsopgaver der udføres af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, medvirker STAR i en lang række nye udviklingsinitiativer og projekter på tilsynsområdet:

5.1. Styregruppen for Fejludbetalinger og Kontrol

Beskæftigelsesministeriet, Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering deltager i den fællesoffentlige Styregruppen for Fejludbetalinger og Kontrol (SFK). Styregruppen er overordnet ansvarlig for at styrke det tværgående fællesoffentlige samarbejde på kontrolområdet. Det gælder i forhold til indsatsen mod fejludbetalinger, løbende sikre gensidig information om og koordinering med beslægtede initiativer på tværs af den offentlige sektor. Desuden understøtter styregruppen myndighedernes arbejde for effektiv sagsbehandling via initiativer, som fremmer øget automatisering på diverse ydelsesområder, som led i implementeringen af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi.

Udmøntningen af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi 2016-2020, der som noget nyt indeholder en række initiativer på tilsyns- og kontrolområdet, er forankret i Digitaliseringsstyrelsen og har i maj 2016 ført til en aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner om bl.a. initiativ 2.3 om Korrekte udbetalinger og bedre borgerdata, herunder et effektivt samarbejde om og en evaluering af dataenheden i Udbetaling Danmark, analyse af mulighederne for et lovvalgsregister og arbejdet med højere kvalitet i Indkomstregistret.

Analysearbejdet om højere kvalitet i indkomstregistret har resulteret i et bruttokatalog med 16 initiativer med henblik på at bidrage til at løse de væsentligste udfordringer identificeret i kortlægningen af indkomstregistret. Derudover er det videre arbejde overgået til et nyt anvenderforum i regi af SKAT og med deltagelse af bl.a. STAR. Anvenderforummet afholdt sit første møde i ul-

timo 2017 og vil fremadrettet afrapportere til SFK om status og tidsplan for relevante initiativer vedr. indkomstregistret.

Derudover har styregruppen i løbet af møderækken i 2017 behandlet status på det igangværende projekt med kommunernes og Udbetaling Danmarks fælles pilotforsøg for effektmåling på kontroltrin 1 og 2, dvs. i ansøgningsfasen samt den løbende udbetaling og opfølgning. Effektmålings-projektet er aftalt mellem KL og regeringen som led i økonomiaftalen for 2018.

I 2017 er evalueringsarbejdet vedr. Den Fælles Dataenhed i Udbetaling Danmark blevet afsluttet og afrapporteret i SFK i november 2017. Evalueringen indeholder en række anbefalinger med henblik på at optimere dataenhedens kontrolindsats, herunder bl.a. etablering af et benchmarking- og monitorerings-system vedr. kommunernes kontrolresultater og brugen af dataenhedens leverancer, bedre og mere anvendelige resultatmål og nøgletal samt en række forslag til at udvide Udbetaling Danmarks hjemler til registersamkøring.

Endelig pågår der i SFK-regi analysearbejder på samlivs- og formueområdet.

5.2. Tilsynet med a-kasernes rådighedsadministration

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering fører tilsyn med a-kasernes administration af reglerne om rådighed. Formålet med rådighedsreglerne er bl.a. at sikre, at forsikrede ledige står til rådighed for arbejdsmarkedet, herunder løbende søger job, imens de modtager dagpenge. A-kasser og jobcentre skal løbende vurdere, om de ledige reelt står til rådighed. Tilsynet ser dels på jobsøgning og dels på overholdelse af aftaler om deltagelse i aktiveringsindsatsen, i samtaler, aktive tilbud mv.

Med Trepartsaftale om tilstrækkelige og kvalificeret arbejdskraft i hele Danmark

og praktikpladser fra august 2016 blev det aftalt, at STARs tilsyn med a-kasserne og kommunernes administration af rådighedsreglerne skal moderniseres. Det moderniserede rådighedstilsyn skal med udgangspunkt i registerdata tilvejebringe øget viden om le-

diges jobsøgning, deltagelsen i den aktive beskæftigelsesindsats og sanktionspraksis.

Det hidtidige stikprøvebaserede løbende rådighedstilsyn vil ophøre, men STAR bevarer muligheden for i særlige tilfælde at kunne gennemføre stikprøvebaseret tilsyn. Der kan derfor fortsat blive udført stikprøvekontrol i a-kasserne af styrelsen eller a-kassernes revisorer bl.a. vedrørende rådighedsadministrationen i a-kasserne.

5.3. Benchmarking af dagpengemodtageres jobsøgning

Med implementeringen af det moderne rådighedstilsyn erstattes det hidtidige stikprøvebaserede tilsyn med en benchmarking af alle dagpengemodtageres jobsøgning i Danmark. Hermed flyttes tilsynsfokus fra en vurdering af rådighed baseret på et smalt stikprøveudtag af sager til en overvågning af alle dagpengemodtagere med fokus på de lediges registreringer i jobloggen.

Styrelsen forventer, at den offentligt tilgængelige sammenligning af de lediges søgeadfærd vil tilskynde a-kasserne til at styrke rådighedsadministrationen og sikre, at medlemmerne er aktivt jobsøgende imens de er på dagpenge. Samtidig vil STAR anvende tallene i tilsynet med a-kassernes administration.

STAR har i dialog med Danske A-kasser udarbejdet en intuitiv og letforståelig smileyordning, der illustrerer søgeadfærden på tværs af a-kasser ved brug af 3 smiley-kategorier:

- Grøn smiley: 1,5 jobsøgninger eller flere i gennemsnit om ugen
- Lysegrøn smiley: Færre end 1,5 jobsøgninger om ugen
- Rød smiley: Ingen registreret jobsøgning

Smileykategorierne er baseret på den gennemsnitlige søgeadfærd blandt dagpengemodtagere. Således er det – i overensstemmelse med den politiske intention om ret og pligt i den aktive beskæftigelsesindsats – muligt at følge op på, om de ledige søger job og står til rådighed for arbejdsmarkedet, mens de er på dagpenge.

Benchmarkingen giver mulighed for at sammenligne dagpengemodtageres jobsøgning på tværs a-kasser i den opgjorte måned (søljediagrammet i højre side af skærmen) samt følge udviklingen i søgeadfærden et år tilbage i tid (kurvediagrammet i venstre side af skærmen):



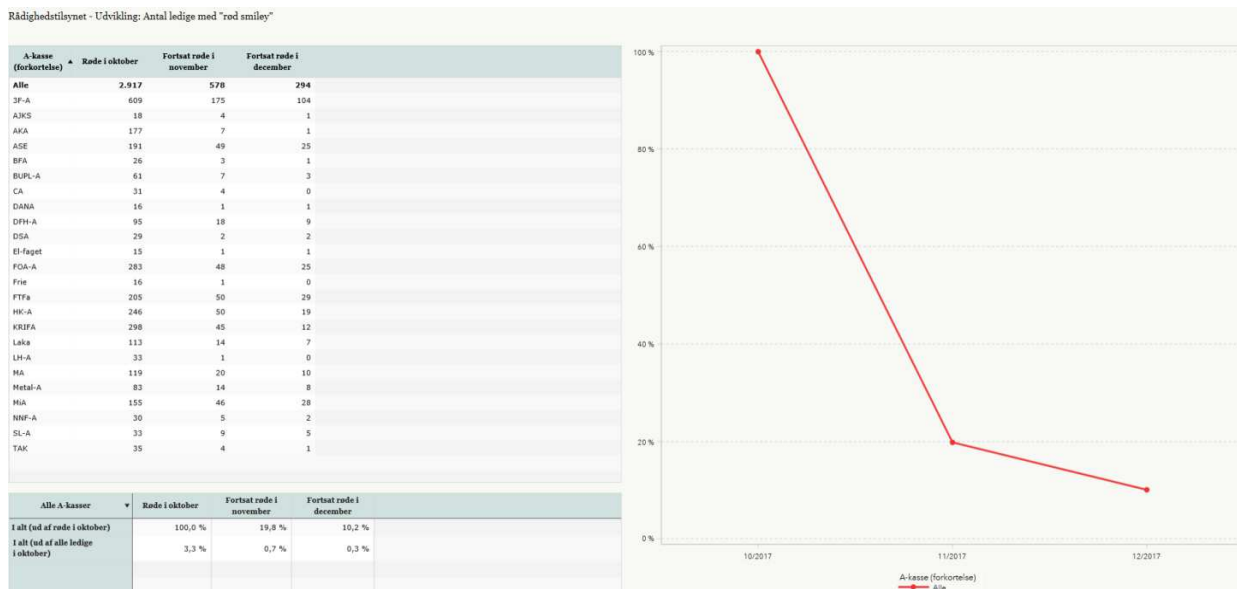
Derudover kan der stilles skarpt på søgeadfærden i enkelte a-kasser, som vist herunder:



Det moderne rådighedstilsyn følger ligeledes op på udviklingen i antallet af ledige, der i længere perioder (1-3 måneder) ikke søger arbejde, imens de er på dagpenge. Dette giver et billede af a-

kassernes opfølgning i forhold til de ledige medlemmer, der ikke lever op til krav om løbende jobsøgning.

Oplysningerne udstilles, som vist nedenfor:



Benchmarkingen af dagpengemodtageres jobsøgning er første gang offentliggjort på STAR.dk den 3. januar 2018 og kan findes på: <http://star.dk/da/Om-STAR/Tilsyn-og-kontrol/Raadighedstilsyn.aspx>

5.4. Benchmarking af jobparate kontanthjælpsmodtageres jobsøgning

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er i dialog med KL om implementeringen en benchmarking af jobparate kontanthjælpsmodtageres jobsøgning.

Benchmarkingen vil – lighed med smileyordningen vedr. søgeadfærden blandt dagpengemodtagere – inddele jobsøgningen blandt jobparate kontanthjælpsmodtagere i tre smiley-kategorier (grøn, lysegrøn og rød). Opgørelsen af de jobparate kontanthjælpsmodtageres søgeadfærd baseres på de lediges egne registreringer i Jobloggen.

Fem pilotkommuner (København, Esbjerg, Randers, Aarhus og Aalborg) deltager i valideringen af opgørelsens metode og data-sæt.

Den offentligt tilgængelige sammenligning af søgeadfærden på tværs af kommuner vil støtte op om kommunernes rådighedsadministration og øge jobsøgningen blandt jobparate kontanthjælpsmodtagere. STAR vil løbende følge udviklingen i tallene og gå i dialog med kommuner med lav jobsøgning. Samtidig fortsætter styrelsens stikprøvebaserede tilsyn med kommunernes sanktionspraksis.

Benchmarkingen af jobparate kontanthjælpsmodtageres jobsøgning forventes offentliggjort i 2018.

5.5. EESSI - Elektronisk udveksling af oplysninger vedrørende socialsikring

EESSI (Electronic Exchange of Social Security Information) er et kommende IT-system, som skal hjælpe socialsikringsmyndigheder i hele EU med at udveksle oplysninger hurtigere og mere sikkert - i overensstemmelse med forordning nr. 883/2004 og nr. 978/2009 om koordinering af social sikring mellem EU/EØS-landene.

Forordningen omfatter ydelser, der gives i forbindelse med sygdom, barsel, invaliditet, alderdom, efterladelse, arbejdsulykker og erhvervssygdomme, dødsfald, arbejdsløshed, efterløn og familieydelser. Kontanthjælp er ikke omfattet, da det ikke er en social sikringsydelse.

Hovedparten af de oplysninger, der udveksles med andre institutioner inden for EU, udveksles i dag på papir. Med etableringen af EESSI vil de nationale institutioner kunne varetage al kommunikation om grænseoverskridende aktiviteter som vedrører social sikring ved hjælp af strukturerede elektroniske dokumenter. Det vil bidrage til en hurtigere og mere effektiv sagsbehandling og sikre, at borgere, der er omfattet af de relevante EU-regler, kan gøre deres rettigheder gældende så hurtigt og effektivt som muligt. EESSI vil endvidere kunne bidrage til at afdække omfanget af brug af velfærdsydelser og mulige fejludbetalinger.

I forbindelse med EESSI har EU-kommissionen udviklet et udvekslingssystem kaldet RINA (Reference Implementation National Application). Udvekslingssystemet vil kunne udveksle SED-dokumenter (Structured Electronic Documents) og stilles i prin-

cippet gratis til rådighed for EU-medlemsstaterne. Deadline for alle EU-medlemsstater for etablering af EESSI er den 1. juli 2019.

Det nationale knudepunkt: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er ansvarlig for etablering af det nationale knudepunkt, hvor igennem al kommunikation mellem danske institutioner og institutioner i de øvrige EU-lande vil ske. Projektet er sat i gang i løbet af 2015 med henblik på endelig ibrugtagning medio 2019.

Styrelsen udvikler ledelsesinformation for området. Ledelsesinformationen vil favne al kommunikation mellem danske institutioner og de udenlandske institutioner via det nationale knudepunkt.

STAR`s lokale EESSI-projekt: Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering er ansvarlig for implementering af EESSI inden for de områder, hvor styrelsen har lovgivningsansvaret. STARs lokale EESSI-projekt, der også omfatter A-kasserne og kommunerne, er ved årsskiftet 2017/2018 overgået til analysefasen. Der gennemføres i januar og februar 2018 en række analyser, der skal resultere i tekniske løsningsmodeller, der matcher de forretningsmæssige behov hos de 4 interessenter (STAR-Brønderslev, WokinDenmark, A-kasserne og kommunerne). Det forventes, at alle interessenter vil bruge RINA i et vist omfang.

Projektet følger tidsplanen. Tilsynsrådet vil blive orienteret om fremdriften i STAR`s lokale EESSI-projekt i de kommende statusrapporter.

Kapitel 6. Rigsrevisionsundersøgelser

Rigsrevisionen gennemfører løbende særskilte beretningsundersøgelser af udvalgte udgifts- og tilsynsområder, hvor kommunerne eller a-kasserne modtager refusion fra staten. I 2017 og primo 2018 har Rigsrevisionen afgivet beretninger på Beskæftigelsesministeriets område vedrørende hhv. ministeriets data om ressourceforløb og tre ministeriers, herunder Beskæftigelsesministeriets, tilsyn med refusionen til kommunerne.

6.1. Beretninger i 2017 på Beskæftigelsesministeriets tilsynsområde

I 2017 og primo 2018 har Rigsrevisionen afgivet følgende beretninger på Beskæftigelsesministeriets tilsynsområde:

- Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb (nr. 10/2016)
- Ministeriernes tilsyn med refusionen til kommunerne (nr. 9/2017)

6.1.1. Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb

Rigsrevisionen afgav i januar 2017 beretning til Statsrevisorerne vedr. Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb. Beretningen handler om ministeriets indsats for at tilvejebringe data til løbende opfølgning på og evaluering af ressourceforløb.

Rigsrevisionen anerkender, at der er tale om en omfattende opgave, der både er juridisk og teknisk kompliceret, men finder det samtidig ikke tilfredsstillende, at Beskæftigelsesministeriet ikke har tilvejebragt de nødvendige registerdata og i fravær heraf ikke har fulgt op på den tværfaglige kombination af tilbud ved hjælp af andre data som f.eks. stikprøver, eller har nedsat et formelt tværgående datasamarbejde.

Det fremgår endvidere af beretningen, at Beskæftigelsesministeriet fra reformens start har sikret data til løbende opfølgning på brugen af beskæftigelsestilbud, men at der samtidig er

udfordringer med social- og sundhedsdata, som efter Rigsrevisionens opfattelse medfører et manglende overblik hos ministeriet vedrørende, om kommunerne reelt gennemfører en tværfaglig og helhedsorienteret indsats i relation til ressourceforløbene.

Det bemærkes i beretningen, at Beskæftigelsesministeriet har taget initiativer med henblik på at opnå viden om samt understøtte forskellige aspekter vedrørende den tværfaglige indsats. Imidlertid vurderer Rigsrevisionen også, at ministeriet på det foreliggende datagrundlag har begrænsede muligheder for at evaluere tværfagligheden i ressourceforløbene og disses effekt.

Statsrevisorerne har behandlet sagen den 25. januar 2017. STAR har i forbindelse med arbejdet med at tilvejebringe og anvende tværgående data om indsatsen i ressourceforløb iværksat en række initiativer, herunder også initiativer som adresserer flere af de punkter, Rigsrevisionen rejser i sin beretning.

Initiativerne omfatter STAR's deltagelse i et tværministerielt samarbejde vedrørende forbedring af socialdata, indgåelse af aftaler om relevante dataleverancer på social- og sundhedsområdet samt det igangværende evalueringsarbejde vedrørende førtidspensions- og fleksjobreformen. Herudover har STAR i fællesskab med andre væsentlige interessenter udarbejdet et kommissorium om Bedre overblik over ydelser og indsatser i kommunernes sagsbehandling samt igangsat et projekt med henblik på at revidere modellen for rehabiliteringsplan for udsatte borgere. Projektet har bl.a. fokus på anvendelsen af data.

I forlængelse af kommissoriet om Bedre overblik over ydelser og indsatser i kommunernes sagsbehandling er igangsat følgende to initiativer:

- 1 Afdækning af kommunernes behov for deling af data på tværs af forvaltninger og sektorer i forbindelse med behandling af sager i de kommunale rehabiliteringsteams.
- 2 Afdækning af juridiske udfordringer i forhold til deling af data i kommunerne, herunder juridiske udfordringer i forbindelse med deling af oplysninger i forbindelse med behandling af sager i de kommunale rehabiliteringsteams.

Rigsrevisionen har fulgt op på beretningen i notat af 3. maj 2017, jf. også afsnit 6.2.1. nedenfor.

6.1.2. Ministeriernes tilsyn med refusionen til kommunerne

Rigsrevisionen tog i marts 2017 initiativ til undersøgelsen og afgav i januar 2018 en beretning om Beskæftigelsesministeriets, Børne- og Socialministeriets og Udlændinge- og Integrationsministeriets tilsyn med refusionen til kommunerne.

Rigsrevisionen har i forbindelse med undersøgelsen gennemført en stikprøve af kommunale sager, som viser et højt fejlniveau i kommunernes behandling af sager, hvor kommunerne får refusion fra staten.

Statsrevisorerne fandt det på baggrund af Rigsrevisionens beretning utilfredsstillende, at der er et højt fejlniveau i kommunernes behandling af sager, hvor de modtager refusion fra staten, og derfor er vurderingen, at der er behov for at forbedre ministeriernes tilsyn med områder, hvor kommunerne anmoder om refusion for deres udgifter, så ministeriernes del af statsregnskabet på refusionsområdet er korrekt.

Af Rigsrevisionens stikprøve på 170 sager på tværs af ministerierne blev der på Beskæftigelsesministeriets område ikke fundet fejl i sager om fleksjob med indtægtsreguleret tilskud. I syv sager vedrørende mentorudgifter ved ressourceforløb forelå der ikke dokumentation for fastsættelsen af mentorens timetal.

Beskæftigelsesministeriet og STAR har allerede i 2017 indledt et udviklingsarbejde med at modernisere og målrette den nuværende revisionsmodel. Udviklingsarbejdet er igangsat særligt med henblik på at sikre mere klare retningslinjer for de kommunale revisorers arbejde, som er en central forudsætning for ministeriernes tilsyn og kontrol med statstilskud til kommunerne.

Sigtelinjerne for moderniseringen af den eksisterende tilsyns- og revisionsmodel tager særligt udgangspunkt i at:

- Træfsikkerheden i revisorernes afrapportering skal forbedres.

- Styrket gennemsigthed med henblik på kommunal selvregulering og benchmarking på tværs af kommuner.
- En styrket gennemsigthed skal ske på baggrund af en moderne digital afrapporteringsform.
- En mere tidstro afrapportering af de kommunale revisionsresultater.
- Der skal i højere grad stilles krav til revisorernes konklusioner for de enkelte bevillinger og bl.a. fastlægges væsentlighedsniveauer for forskellige typer af fejl.
- Den kommunale revision skal i videst mulige omfang bygge på valide og ensartede data.

Beskæftigelsesministeriet og de involverede ministerier vil løbende inddrage de relevante institutioner og aktører, herunder KL og de kommunale revisorer, som led i udviklingen af en mere moderne revisionsmodel, der sikrer en effektiv afrapportering og opfølgning på de kommunale revisionsresultater.

Arbejdet med at forbedre den kommunale revisionsmodel, og på den baggrund også styrke ministeriernes tilsyn med refusionen til kommunerne, ventes efter en projektperiode afsluttet ved udgangen af 2018.

6.2. Opfølgning på beretninger på Beskæftigelsesministeriets tilsynsområde

Rigsrevisionen følger op på de tidligere afgivne beretninger og Statsrevisorernes bemærkninger, jf. sædvanlig praksis. Det sker først på baggrund af ministerens redegørelse for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til, idet Rigsrevisionen inden en måned efter modtagelsen fremsender sine bemærkninger til Statsrevisorerne, jf. Rigsrevisorlovens § 18, stk. 2 og 4.

Det vurderes i den forbindelse, om sagen kan afsluttes, eller om Rigsrevisionen fortsat vil følge udviklingen og orientere Statsrevisorerne om et eller flere punkter fra beretningen. Såfremt sagen fortsat følges, udarbejder Rigsrevisionen endnu et opfølgingsno-

tat på et senere tidspunkt. I 2017 har Rigsrevisionen afgivet opfølgningsnotater til Statsrevisorerne på nedenstående beretninger på Beskæftigelsesministeriets tilsynsområde:

- Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb (nr. 10/2016)
- Samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark (nr. 13/2014)

6.2.1. Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb (opfølgning)

Jf. afsnit 6.1.1. har Rigsrevisionen i notat af 3. maj 2017 fulgt op på beretning nr. 10/2016 om Beskæftigelsesministeriets data om ressourceforløb. Notatet bygger på beskæftigelsesministerens redegørelse af 3. april 2017 vedr. de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til. Rigsrevisionen vil fortsat følge udviklingen på følgende områder:

- Beskæftigelsesministeriets arbejde med løbende at følge op på den tværfaglige brug og kombination af beskæftigelses-, social- og sundhedstilbud i ressourceforløbene.
- Beskæftigelsesministeriets arbejde for at evaluere effekten af ressourceforløbene.

6.2.2. Samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark

Rigsrevisionens undersøgelse af samarbejdet mellem kommunerne og Udbetaling Danmark er til dels en opfølgning på Rigsrevisionens tidligere beretning om etableringen af Udbetaling Danmark fra 2013.

Beretningen fra maj 2015 beskæftiger sig med samarbejdet om dels vejledning og bistand til borgere samt dels samarbejdet om kontrol af udbetalte sociale ydelser.

Rigsrevisionen har i afsluttende opfølgningsnotat af 3. april 2017 samlet vurderet, at kommunerne og Udbetaling Danmark har styrket samarbejdet om kontrol af udbetaling af sociale ydelser. Derudover finder Rigsrevisionen det tilfredsstillende, at kommu-

nerne og Udbetaling Danmark har etableret en fælles ramme for kontrol af udbetalte sociale ydelser, og at KL og Udbetaling Danmark også har indgået forpligtende aftaler om et mere effektivt samarbejde på kontrolområdet.

- Rigsrevisionens konklusion bygger på følgende initiativer:
- KL, Udbetaling Danmark og en række kommuner har udviklet et fælles dokumentationsredskab til at måle effekten af kommunernes kontrolindsats.
- KL har udarbejdet en rapport vedr. effektmåling af kommunernes kontrolindsats, og rapporten danner grundlag for en fælles tilgang til opgørelse af den økonomiske værdi.
- KL og Udbetaling Danmark har indgået en samarbejdsaftale om kommunernes og Udbetaling Danmarks samarbejde om Den Fælles Dataenhed.
- Kommunerne og Udbetaling Danmark har etableret forskellige fora med henblik på at fremme samarbejdet, herunder Samarbejdsforum og Koordinationsgruppe for kontrol med sociale ydelser.

Efterfølgende har Statsrevisorerne afsluttet sagen på baggrund af Rigsrevisionens indstilling i notat af 3. april 2017.

6.3. Opfølgning på øvrigt afgivne beretninger

I 2017 har Rigsrevisionen fulgt op på følgende øvrige beretninger, som vedrører Beskæftigelsesministeriets Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering:

- Satspuljen (nr. 17/2014)
- Statens udbud af it-drift og -vedligeholdelse (nr. 8/2016)
- Styring af it-sikkerhed hos it-leverandører (nr. 5/2016)

6.3.1. Satspuljen

Rigsrevisionen tog initiativ til undersøgelsen i oktober 2014 og afgav beretning til Statsrevisorerne d. 24. juni 2015. Beretningen var hovedsageligt rettet mod Finansministeriet og deres overordnede forvaltning af satspuljen, og omfatter derudover Beskæftigelsesministeriet, Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse, idet ministerierne forvalter store dele af satspuljemidlerne.

Rigsrevisionen har i et afsluttende opfølgingsnotat af 3. februar 2017 vurderet, at sagen kan afsluttes. På den baggrund har Statsrevisorerne den 22. februar 2017 besluttet at optage sagen i Endelig betænkning 2015 som afsluttet sag.

6.3.2. Statens udbud af it-drift og -vedligeholdelse

Rigsrevisionen har i beretning om statens udbud af it-drift og -vedligeholdelse undersøgt og vurderet, om statslige institutioner har arbejdet tilstrækkeligt med at undgå at blive afhængige af it-leverandører ved udlicitering af it-drift og vedligeholdelse. Undersøgelsen omfatter en lang række ministerområder og institutioner, herunder bl.a. STAR på Beskæftigelsesministeriets område. Beretningen har generelt ikke givet anledning til kritiske udbudsretlige bemærkninger vedr. STAR.

Rigsrevisionen har i notat af 7. april 2017 oplyst fortsat at ville følge sagen, herunder i forhold til ministeriernes arbejde med de kontrakter, hvor Rigsrevisionen vurderede, at der var risiko for leverandørafhængighed og indikationer på, at kontrakterne var indgået med begrænset konkurrence. Det var tilfældet for én af STAR's kontrakter.

De øvrige af Rigsrevisionens opfølgingspunkter vedrører ikke Beskæftigelsesministeriet.

6.3.3. Styring af it-sikkerhed hos it-leverandører

Rigsrevisionens undersøgelse af it-sikkerhed hos it-leverandører omhandler fem myndigheder og seks it-systemer, herunder STAR's Det Fælles Datagrundlag (DFDG). Rigsrevisionen har taget initiativ til undersøgelsen, som er baseret på it-revisorer udført i 1. halvår 2016.

Beretningen behandler styringen af it-sikkerheden for så vidt angår de pågældende myndigheders risikovurderinger, krav om revisorerklæringer og kontrol af it-sikkerhed samt krav om og opfølgning på både adgangsstyring og logning. Beretningen har et fremadrettet sigte og indeholder anbefalinger til myndighederne til at forbedre styringen af it-sikkerheden hos it-leverandørerne.

Rigsrevisionen vurderer i sin hovedkonklusion, at størstedelen af de undersøgte myndigheder skal forbedre deres risikovurderinger samt kan forbedre deres krav til og opfølgning på adgangsstyring og logning. Samtidig har revisionen afdækket, at der eksisterer en uklarhed, hvad angår ansvars- og opgavefordelingen vedr. tilsynet med Statens It mellem Finansministeriet og bl.a. STAR. Finansministeriet vil tage initiativ til at præcisere omfanget af sit tilsyn med Statens It.

Rigsrevisionen har fulgt op på beretningen inotat af 17. februar 2017. Rigsrevisionen vil fortsat følge Finansministeriets arbejde med at skabe klarhed om ansvars- og opgavefordelingen mellem Finansministeriet og kunderne hos Statens It.