

Notat

**KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ**

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Til: Deloitte
Fra: Økonomichef Niels Poulsen
Cc: Tilsynsrådet for de Grønlandske kommuner
Dato: 21.01.2022
Emne: Besvarelse af revisionsbemærkninger i revisionsberetning for 2020

Hermed fremsendes Kommuneqarfi Sermersooqs besvarelse til revisionsberetningen for 2020.

Overordnet tilbagemelding.

Kommunen noterer med glæde, at der igen er sket forbedringer i administrationen fra 2019 til 2020.

Således er vi meget tilfredse med, at revisionen har afgivet en blank revisionspåtegning med teksten:

".....Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og grønlands selvstyres budgetter og regnskaber (Budgetloven)"

Jf. afsnit 2.1 Den uafhængige revisors revisionspåtegning, i revisionsberetningen.

Baggrund og igangsatte initiativer.

Kommuneqarfi Sermersooq var den første kommune i Grønland til at implementere det nye fælleskommunale økonomisystem AX. Implementeringen af såvel et nyt system som en helt ny kontoplan på samme tid udgør de væsentligste årsager til, at kommunen har haft, og fortsat har, udfordringer med økonomistyringen.

Som den første bruger af det nye system er kommunen stødt på mange væsentlige udfordringer i forbindelse med implementeringen. Systemet er nu under implementering i resten af det offentlige Grønland, og det er håbet at det man har lært fra implementeringen i Kommuneqarfi Sermersooq kan medvirke til bedre implementeringsproces i de øvrige kommuner og i Selvstyret.

Overordnet er kommunen fortsat fortrøstningsfulde med implementeringen af AX, set i lyset af allerede igangværende initiativer og projekter.

Notat

**KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ**

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Der er fortsat en række mere eller mindre kritisable forhold omtalt i revisionsberetningen. Det er væsentligt for Kommuneqarfi Sermersooq, at få rettet op på disse forhold.

Genopretningen kan dog grundlæggende ikke ske fra den ene dag til den anden – det vil og er et langt sejt træk, at få rettet tingene til, men vi er godt på vej.

Kommunen har frem til d.d. fortsat arbejdet med nye væsentlige initiativer og projekter, herunder en styrket budgetopfølgning, forbedring af kompetencer inden for økonomistyring samt styrkelse af det interne kontrolsystem, der sikrer den rigtige udvikling og retning i kommunens administration.

Mange af de tiltag, som er iværksat i tidligere år, er fortsat kernen i udviklingen af en velfungerende økonomistyring. Derfor vil der være et fortsat fokus på særligt følgende områder:

- Overholdelse af love og regler
- Likviditetsstyring
- Styrkelse af de økonomiske kompetencer og evner
- Styrket budgetopfølgning
- Sikring af bevillings- og budgetansvar
- Rettidig betaling af regninger – og tilhørende korrekt kontering
- Styrket opkrævning af borgere og virksomheders gæld til kommunen

Sideløbende arbejdes der fortsat med, at opkvalificere og udbygge økonomiforvaltningen til at kunne sikre en ordentlig og redelig økonomiadministration.

Dette arbejde er godt i gang, men vil, som nævnt ovenfor, også i de kommende år kræve en fortsat indsats, for at kommunen kan komme i mål med opgaveløsningen.

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Besvarelse af årets nye revisionsbemærkninger.

Oversigt over revisionsbemærkninger og administrationens bemærkninger hertil:

Nr.	Revisionsbemærkning	Reference	Status
2020-01	Mellemværende med Siorarsiorfik Nuuk City Development A/S	3.1.1.	Åben
2020-02	Manglende indsendelse af leje- og leasingaftaler til godkendelse hos Naalakkersuisut	3.1.2	Åben

2020-01 Mellemværende med Siorarsiorfik Nuuk City Development A/S

Revisionen bemærker, at der er konstateret transaktioner imellem NCD og Kommunen, der giver indikationer af, at der bevidst er flyttet udgifter imellem årene (budgetpleje).

Kommunen er enig i revisionsbemærkningens substans, og har foretaget de fornødne tiltag – herunder personalemæssige og processuelle – for at undgå at denne type af mistanke skal kunne opstå igen.

Det bemærkes supplerende, at kommunen selv har afdækket dette forhold, samt bragt forholdet i orden, forud for revisionens gennemgang. Det er således for indeværende vurderingen, at der er taget tilstrækkelige forholdsregler til at sikre imod en gentagelse af dette forhold.

2020-02 Manglende indsendelse af leje- og leasingaftaler til godkendelse hos Naalakkersuisut

Revisionen bemærker, at kommunen er blevet opmærksom på, at man ikke har fremsendt leje- og leasingaftaler til godkendelse hos Naalakkersuisut i henhold til budgetlovens bestemmelser herom.

Kommunen er enig i revisionsbemærkningen.

Der arbejdes p.t. på at sikre, at relevante leje- og leasingaftaler bliver fremsendt til Selvstyret med henblik på deres godkendelse heraf.

Notat


KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Besvarelse af tidligere års revisionsbemærkninger

Oversigt over åbne revisionsbemærkninger fra tidligere år og administrationens bemærkninger hertil:

Nr.	Revisionsbemærkning	Reference	Status
2013-3	Manglende forretningsgangsbeskrivelser i tilknytning til opkrævning af brugerbetaling	3.2.1 4.6.3.	Åben
2013-4	Mangler i lønadministrationen	3.2.2 4.4.4	Åben
2013-8	Bevillingsoverholdelse	3.2.3 4.4.2.	Lukket
2013-9	Manglende fagligt ledelsestilsyn	3.2.4 4.3.1.	Åben
2013-12	Aflæggelse af anlægsregnskaber m.v.	3.2.5 4.4.7.	Åben
2014-2	Svagheder og mangler i de generelle it-kontroller	3.2.6. 4.2	Åben
2017-01	Kvalitetssikring af rapportering i årets løb	3.2.7. 4.1.3.1.	Lukket
2018-03	Usikkerhed om opgørelsen af tilgodehavender	3.2.8 4.7.3	Åben
2018-05	Manglende afstemninger af mellemværender med tilknyttede virksomheder	3.2.10 4.7.15	Åben
2018-06	Manglende afstemninger af mellemværende med Grønlands Selvstyre	3.2.14 4.7.15.	Åben
2018-08	Manglende afstemning af lønninger samt skattepligtige sociale ydelser	3.1.11. 5.6.11	Åben
2019-01	Fejl og mangler i sagsbehandlingen på de sociale områder	3.2.12 5.3.1	Åben
2019-02	Sondring mellem drift og anlæg	3.2.13 4.6.13	Åben

2013-3: Manglende forretningsgangsbeskrivelser i tilknytning til opkrævning af brugerbetaling

Det er korrekt, at der på baggrund af gældende "Håndbog i Forvaltning og økonomistyring" vedtaget i 2014, fortsat er en række forretningsgange, der enten mangler eller er mangelfulde.

Kommuneqarfi Sermersooq har implementeret et nyt ERP-system i 2018, og arbejdet hermed fortsætter ufortrødent i såvel 2020 som 2021. Kommunens ressourcer er fortsat benyttet til at løse de omfattende udfordringer dette har medført, og sikre at opkrævninger foregår korrekt og til tiden, ligesom der er et arbejde i gang for at sikre, at der udsendes rykkere i forbindelse med manglende betalinger.

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Når arbejdet med at sikre velfungerende og fuldstændig opkrævning er i mål, vil der komme et projekt på tegnebrættet omkring udarbejdelse af forretningsgangsbeskrivelser på relevante områder, således at den viden der oparbejdes om processerne ikke går tabt ved f.eks. medarbejderudskiftninger.

Det bemærkes desuden, at ansvaret for udarbejdelse af forretningsgangsbeskrivelser beror hos de enheder, der foretager opkrævningen af brugerbetalingen.

2013-4: Mangler i lønadministrationen

Revisionen påpeger, at en række kritikpunkter fortsat er gældende vedrørende lønadministrationen, herunder fejl i lønberegninger, mangelfuld sagsdokumentation og samt mangelfulde forretningsgange og interne kontroller, herunder manglende udsendelse af bruttolønlistes til kontrolformål.

Kommunen er enig i bemærkningen.

Det var i forbindelse med regnskabet for 2019 kommunens forventning, at et kommende indkøb af et nyt fællesoffentligt lønsystem ville medvirke til at reducere de påpegede fejl. Indkøbet af nyt lønsystem er imidlertid aflyst i foråret 2021, hvorfor den forventede forbedring som følge af automatisering ikke realiseres.

I såvel 2020 som 2021 har der været en betydelig udskiftning af medarbejderne i lønadministrationen, hvilket umiddelbart har medført, at de af revisionen beskrevne problemstillinger ikke er blevet løst.

Der er imidlertid nu udpeget nye ledere i lønadministrationen, ligesom der er ansat en række nye medarbejdere. Det er derfor kommunens forventning, at der i løbet af 2021 og 2022 kan forventes en forbedring og afhjælpning af de konstaterede forhold.

2013-8: Bevillingsoverholdelse

Revisionen oplyser, at tidligere års revisionsbemærkning er afklaret, hvorfor revisionsbemærkningen lukkes.

2013-9: Manglende fagligt ledelsestilsyn

Revisionen bemærker, at der mangler et fagligt ledelsestilsyn der kan varetage kvalitetssikring af sagsbehandlingen på børne- og ungeområdet samt voksenområdet.

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Bemærkningen vedrører såvel Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked som Forvaltning for Børn og Familie. Besvarelsen er derfor delt i 2 nedenfor.

Besvarelse af bemærkning vedrørende Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked:

Forvaltningen har udbredt fagligt kvalitetskontrol i arbejdsprocesserne til hele kommunen i 2020, men det noget og der arbejdes kontinuerligt på at forbedre dette.. Der vil blive arbejdet videre med, hvorledes indførelse af et fagligt ledelsestilsyn, i form af f.eks. faste stikprøver kan bidrage i det videre kvalitets arbejde.,

Vi håber at revisionen vil kunne se effekten af tiltagene i 2021

På ydelsesområdet tjekker teamleder, med afdelingsleder som back up, udbetalingerne, inden de foretages. Fagmodulerne i AX hjælper til, at denne proces ikke er så manuel længere.

Bevillingerne tjekkes af ledende socialrådgiver eller ledende fagkonsulent.

Afgørelser underskrives af medarbejder og en leder.

Besvarelse af bemærkning vedrørende Børn og Familie forvaltningen.

Der har været afholdt 3 ledelsestilsyn i perioden 2020-2021, hvor der er undersøgt dokumentation for 200 børnesager. Dette har været ledelsestilsyn under temaerne:

- Opfølgning på anbringelser (personrettet tilsyn og dokumenteringen)
- Handleplaner: (Opfølgning støtte- og kontaktperson)
- Underretninger:(Rettidighed)
- Socialfaglige undersøgelser: (Paamiut)
- Handicappedloven: (Dækning af væsentlige merudgifter)

Arbejdet med det faglige ledelsestilsyn og det efterfølgende arbejde med opfølgningen, skal ses i sammenhæng med omorganiseringen af myndighedsområdet, implementeringen af et nyt ESDH-system, obligatoriske mini-kurser, og arbejdet med administrationsgrundlaget for myndighedsområdet.

Dette er en proces, der forventes at løbe over en årrække.

2013-12: Aflæggelse af anlægsregnskaber m.v.

Revisionen bemærker, at der mangler at blive aflagt en række anlægsregnskaber, herunder en række anlægsregnskaber af ældre dato.

Kommunen er enig i bemærkningen.

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Det er korrekt at kommunen efter reglerne i "Håndbog i forvaltning og økonomistyring" i en årrække ikke har fået udarbejdet anlægsregnskaber i fuldt omfang.

Der er – som revisionen bemærker – i foråret 2021 udarbejdet og revideret i alt 29 anlægsregnskaber, der p.t. afventer, at forvaltningen for Anlæg og Miljø foretager udvalgsbehandling af disse regnskaber.

Der er endvidere, i samarbejde med kommunens revision, udarbejdet forslag til nye, og mere simple regler for kommunens håndtering af anlægsregnskaber og frister. Disse forslag afventer på nuværende tidspunkt godkendelse i kommunen, men forventes at medføre en fremtidig forbedring af forholdene omkring aflæggelse af anlægsregnskaber.

Der mangler imidlertid fortsat udarbejdelse af en række anlægsregnskaber fra de seneste år, hvilket er en opgave der vil skulle prioriteres af Forvaltningen for Anlæg og Miljø i fremtiden, hvorfor det er forventningen at dette forhold også vil bestå i 2021.

2014-2: Svagheder og mangler i de generelle it-kontroller

Revisionen bemærker, at da en stadig større del af kommunens it-drift (ax og mr-løn) varetages af eksterne organisationer, bør kommunen gennem løbende indhentelse af oplysninger fra disse sikre sig, at den eksterne driftsafvikling er omfattet af en forsvarlig sikkerhed.

Kommunen er enig i bemærkningen. Det bemærkes, at dette problem bør håndteres i fællesoffentligt regi, for så vidt angår kommunens kernesystemer – økonomisystem og lønsystem – da disse afvikles af det fællesoffentlige it-kontor.

I relation til MD-Løn kan det i øvrigt bemærkes, at systemet i 2022 forestår en større opdatering, der blandt andet skal ændre på måden at arbejde med oprettelser og nedlukning af medarbejdere.

Kommunen vil supplerende følge op på, hvordan der bedst muligt kan handles på revisionsbemærkningen.

2017-01: Kvalitetssikring af rapportering i årets løb

Revisionen oplyser, at tidligere års revisionsbemærkning er afklaret, hvorfor revisionsbemærkningen lukkes.

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

2018-03 Usikkerhed om opgørelsen af tilgodehavender

Revisionen bemærker, at der er usikkerhed omkring opgørelsen af tilgodehavender hos henholdsvis kommunen og den centrale inddrivelsesenhed.

Der er i 2021 gennemført et arbejde med at rydde op i mængden af tilgodehavender overfor borgere og virksomheder, og sikre overensstemmelse imellem den centrale inddrivelsesmyndigheds tal, og kommunens opgørelser. Der har også i 2020 været – og er fortsat – udfordringer relateret til den systemmæssige håndtering af overdragelser imellem kommunens AX-system, og inddrivelsesmyndighedens systemer.

Der er dog ved at komme styr på de dette område, blandt andet igennem et tæt samarbejde med systemleverandøren, hvor der gennemføres afstemningsmøder hver 14. dag. Der er således skabt overensstemmelse mellem de to systemer, men det er også oplevelsen, at systemet fortsat ikke er færdigudviklet, hvorfor 14-dages møderne i vid udstrækning bruges til fejlsøgning og rettelse af nye – ikke tidligere erkendte fejl, der opstår løbende og ad hoc.

Det er derfor kommunens vurdering, at selve revisionsbemærkningen vil være afklaret ved udgangen af 2021 (forskellen på udvisende hos inddrivelsesmyndigheden og hos kommunen). Men det er også på nuværende tidspunkt vores vurdering, at arbejdet med at få systemerne til at spille ordentligt sammen vil strække sig over resten af 2021, og formentligt også et godt stykke ind i 2022.

2018-05 Manglende afstemning af mellemværende med tilknyttede virksomheder

Revisionen bemærker, at der er divergerende opfattelser af, hvad kommunens tilknyttede virksomheder (Iserit og NCD) mener de har tilgode hos kommunen, og hvad kommunen omvendt mener at mellemværendet udgør.

Kommunen er enig i bemærkningen.

For så vidt angår NCD, så er forholdet afklaret (jf. også besvarelsen af årets nye revisionsbemærkning 2020-01).

For så vidt angår Iserit, så er der i et godt samarbejde med Iserit gennemført et projekt, hvor kommunens regninger til Iserit er blevet afklaret og betalt. Der foreligger dog en mere substantiel uenighed imellem Iserit og kommunen om et beløb på 4,2 mio. kr., som Iserit mener at have tilgode hos kommunen. Dette forhold vil blive søgt afklaret imellem Iserit og Kommunen.

Notat

**KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ**

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl**2018-06 Manglende afstemning af mellemværende med Grønlands Selvstyre**

Revisionen bemærker, at det endnu ikke er lykkedes for parterne at nå til enighed om alle poster fra gammel tid, hvorfor det anbefales at foretage afstemninger løbende, og mindst en gang årligt.

Kommunen er enig i bemærkningen.

Der er i løbet af 2021 gennemført løbende månedlige møder med selvstyret om de manglende afstemninger. Der foreligger derfor nu afstemninger af gæld/tilgodehavende.

Afstemningerne viser dog også, at der foreligger regninger fra Socialstyrelsen for et beløb på ca. 19,5 mio. kr. (opgjort medio oktober 2020), fremsendt til henholdsvis Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked og Forvaltning for Børn og familie.

Der pågår derfor drøftelser med Selvstyret og herunder Socialstyrelsen, med henblik på at afklare dette forhold, og bringe forholdet ud af verden.

Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked vurderer, at kommunen har betalingspligt indenfor voksenområdet for ca. 13 mio. af det resterende mellemværende. Den aktuelle udfordring består i at få fremsendt korrekte fakturaer, der ikke indeholder ydelser/borgere, hvor der ikke er betalingspligt, ikke indeholder kreditnotaer samt at få fremsendt dokumentation på en række fakturaer, der formentlig er fremsendt, men ikke indlæst i AX, og derfor er synligt for Kommuneqarfik Sermersooq.

Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked har en løbende dialog med både regnskabsafdelingen i selvstyret og økonomiafdelingen i Socialstyrelsen ift. at få bragt disse mellemværender ud af verden.

2018-08 Manglende afstemning af lønninger samt skattepligtige sociale ydelser

Revisionsbemærkningen har tidligere omhandlet, at der ikke forelå afstemninger af området. Der foreligger nu afstemninger af lønninger og skattepligtige sociale ydelser, men Revisionen bemærker, at der er en forskel på 3,1 mio. kr. imellem registreringerne i AX af udbetalte lønninger, og det der er indberettet til Sulinal vedrørende 2020.

Kommunen er enig i bemærkningen.

Der er ultimo 2019 og henover 2020 løbende arbejdet med at implementere de efterspurgte afstemninger, ligesom revisionen har bidraget hertil med blandt andet en afstemningsmodel til

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

at foretage afstemningen i. Der foretages dermed i dag en løbende afstemning, men der er altså fortsat en mangel i forhold til afstemningen, som vil skulle afklares i samarbejde med revisionen.

Der vil blive iværksat et arbejde for at udrede den resterende difference i samarbejde med revisionen.

2019-01 Fejl og mangler i sagsbehandlingen på de sociale områder

Revisionen bemærker, at der i lighed med tidligere år er konstateret væsentlige mangler i sagsbehandlingen på områderne offentlig hjælp, førtidspension, børne- og plejefamilieområdet og arbejdsmarkedsområdet.

Bemærkningen vedrører såvel Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked som Forvaltning for Børn og Familie.

Kommunens besvarelse er derfor delt i 2 nedenfor.

Besvarelse af bemærkning vedrørende Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked, områderne offentlig hjælp og førtidspension.

~~Forvaltningen er ikke enig i fastholdelsen af bemærkningerne.~~

Der er i 2020 indført en række kvalitetskontroller i det daglige arbejde. Dette arbejdes der videre med. Herunder, hvorledes et yderligere fagligt ledelsestilsyn kan indføres mere systematisk.

Manglende overholdelse af notatpligtsregler

Der er fast fokus på notatpligt. Blandt andet ved undervisning fra forvaltningens jurist, og det bliver fast indskærpet på ugentlige sagsmøder.

Offentlig hjælp

Manglende dokumentation for økonomisk rådighedsberegning

I AX bliver alle ansøgninger til offentlig hjælp lagt ind, hvis sagsbehandlerne ikke har lagt dem ind systemet bliver det ikke godkendt. Det vil sige at alle ansøgningerne samt afgørelsesbreve bliver lagt ind. Der bliver ikke startet nogen ydelser, før alle dokumenterne er med. Teamleder for ydelse laver dette ledelsestjek.

Implementeringen af Ax-fagmodul for offentlig hjælp blev taget i brug i november 2020

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

Dette gælder alle sager i kommunen med undtagelse af Paamiut, hvor ansøgningerne om offentlig hjælp godkendes lokalt.

Manglende udarbejdelse af handleplaner

Det er ikke lovpligtigt under offentlig hjælp-forordningen, at alle modtagere har en handleplan. Dog skal alle, som modtager offentlig hjælp i længere tid, tilbydes en handleplan.

Der er fokus på at få tilbudt handleplaner til flere end hidtil. I Tasiilaq overvejes det at ansætte en vikar til at tage af udarbejdelse af handleplaner særskilt i en periode.

Der er dog også bevidsthed om at i flere byer i kommunen vil det være en udfordring at følge op på handleplanerne da der er begrænsede tilbud.

Myndighedsafdelingen har sammen med Arbejdsmarkedsområdet udviklet en fælles handleplan til borgerne, så der kan laves en mindre administrativ og mere fokuseret indsats.

Manglende opfølgning

Alle ydelsesmodtagere har mulighed for at modtage ydelsen i op til 3 måneder i det nye fagmodul. Når tiden udløber, anmoder sagsbehandleren borgeren om kontoudtog med et brev. Hvis borger afleverer de anmodede dokumenter, og hvis de registrer sig som ledig, har de mulighed for fortsat at modtage offentlig hjælp. Hvis de ikke afleverer de anmodede dokumenter, stoppes ydelsen. Det er sagsbehandlerne, der sørger for dette. Der skal også tilføjes at, hver anden uge tjekkes, om offentlighjælp-modtageren har registreret sig som ledig. Hvis ikke, stoppes ydelsen.

Sagsbehandlingen i Paamiut bliver endvidere kvalitetssikret fra Nuuk for at sikre, at der bliver udbetalt korrekt.

De beskrevne tiltag inden for offentlig hjælp ser ud til at have en positiv effekt, eftersom kommunen får medhold i stadigt flere ankenævnsager.

Førtidspension

Manglende/mangelfuld dokumentation for bevillingsgrundlaget

Den nuværende procedure for førtidspension er således:

1. Indhentning af oplysninger, som videresendes til udarbejdelse af lægeerklæring
2. Handleplan fra sagsbehandler
3. Ressource profil
4. VMF (undlades hvis ansøgeren er stadig på arbejde)
5. VMF-handleplan
6. Arbejdsprøvning
7. Arbejdsudtalelse

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl

8. Vurdering
9. TFU-indstilling

Når førtidspensionssagsbehandler har lavet ovenstående, tjekkes det igennem på et formøde forud for møde i det tværfaglige udvalg (TFU). På formødet deltager sagsbehandler, ledende socialrådgiver, afdelingsleder og fagchef. Og TFU tjekker også, om der er den nødvendige dokumentation i sagen. Herunder, at arbejdsevnevurdering er samstemmende med de øvrige oplysninger i dagen.

Manglende revurdering af førtidspensionssager

Det er samme procedure med revurdering af førtidspension som førtidspensionssagerne.

Det har været en udfordring at arbejdsprøve og gennemføre vmf i 2020 pga. Corona virus.

Tal over borgere som afventer revurdering:

(21) borgere som der ikke har været kontakt med (adresseløse, ingen telefon)

(12) førtidspensionister afventer lægeerklæring

(5) er ikke lavet da de er flyttet til en anden kommune eller til DK. Og nogle er døde.

Dvs. resterende revurdering (27) er ikke lavet endnu.

De beskrevne tiltag inden for førtidspension ser ligeledes ud til at have en positiv effekt, eftersom kommunen også her får medhold i stadig flere ankenævnsager.

Virksomhedsrevalidering og fleksjob & Mobilitetsfremmende ydelser

Forvaltningen er på nuværende tidspunkt i gang med at videreudvikle kompetenceniveauet indenfor kerneopgaverne ved Majoriaq, således at kompetencerne til gennemførelse af tilstrækkeligt gennearbejdede arbejdsevnevurderinger og udarbejdelse af relevante handlingsplaner/revalideringsplaner samt den løbende opfølgning styrkes.

Besvarelse af bemærkninger vedrørende Børn og Familie forvaltningen

Manglende overholdelse af notatpligtsregler:

Forvaltningen for Børn og Familie har i løbet 2021 etableret obligatoriske minikurser hver onsdag, hvor der har været mødepligt. Her er der særligt fokus på den praktisk anvendelse Inatsisartutlov nr. 20 af 26. juni 2017 om støtte til børn, Landstingslov nr. 8 af 13. juni 1994 om sagsbehandling i den offentlige forvaltning samt Landstingslov nr. 9 af 13. juni 1994 om offentlighed i forvaltningen. Minikurserne er afholdt for alle sagsbehandlere på myndighedsområdet. Af specifikke lovgivningsmæssige elementer, der er gennemgået kan blandt andet nævnes: Socialfaglige undersøgelser og faglige vurderinger, afgørelsesbrev, handleplaner, sagsfremstillinger og herunder også regler for notatpligt.

Notat



KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl**Mangler i børnesager:**

Administrationen og behandlingen af børnesager er et særskilt opmærksomhedspunkt for Forvaltningen for Børn og Familie. Forvaltningen for Børn og Familie har i løbet 2021 etableret obligatoriske minikurser hver onsdag, hvor der har været mødepligt for alle sagsbehandlere. Her har der været særlig fokus på den praktisk anvendelse i Inatsisartutlov nr. 20 af 26. juni 2017 om støtte til børn, Landstingslov nr. 8 af 13. juni 1994 om sagsbehandling i den offentlige forvaltning samt Landstingslov nr. 9 af 13. juni 1994 om offentlighed i forvaltningen. Minikurserne er afholdt for alle sagsbehandlere på myndighedsområdet. Af specifikke lovgivningsmæssige elementer, der er gennemgået, kan blandt andet nævnes: Socialfaglige undersøgelser og faglige vurderinger, afgørelsesbreve, handleplaner, sagsfremstillinger, notatpligt.

Det uddannelsesmæssige kompetenceløft blandt sagsbehandlere er ét blandt flere indsatser, der skal sikre en styrket sagsbehandling. Hertil arbejdes der med fastholdelse og fravær, implementeringen af et understøttende ESDH-system, og ikke mindst er der fra 2021 foretaget en omorganiseringen af myndighedsområdet, hvor borgeren er i fokus. Dette vil være medvirkende til at sikre en mere smidig sagsgang, hvor lovgivningen kan overholdes.

Dette er samlet set en proces, der forventes at løbe over en årrække - udfordringerne på dette område forventes således ikke endelig løst ved udgangen af 2021.

Plejefamilieområdet:

Det har været mangler med familieplejekontrakter, men dette er udbedret. Denne udbedring er opstartet ved udgangen af 2020, og det forventes at ved udgangen af 2021, er der foretaget en ajourføring af alle plejefamiliesagerne og samtlige plejefamilier vil således have kontrakter.

Vedrørende manglende- samt opdaterede generelle og konkrete familieplejetilladelser, er det en problemstilling forvaltningen løbende arbejder med, og der forventes også på det område at være foretaget en ajourføring inden udgangen af 2021.

Omkring implementering af tilsynsbekendtgørelsen sker tilsynet af familieplejer løbende både hvad angår anmeldt og uanmeldt, der har dog været perioder, hvor der ikke har været anmeldt tilrettelagt tilsyn pga. Corona-restriktioner særligt i Nuuk. Tilsyn af plejefamilier i Tasiilaq og Paamiut er gennemført.

Kontering af plejevederlag sker i øjeblikket via Lønssystemet. Der pågår pt. et arbejde med at afdække om det er muligt at efterleve kravet om kontering på barnets cpr-nr. med det nuværende udbetalingssystem, eller om korrekt kontering må afvente implementering af nye fagmoduler på området.

Notat

**KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ**

Postbox 1005, 3900 Nuuk

www.sermersooq.gl**2019-02 Sondring mellem drift og anlæg**

Revisionen bemærker, at der i 2020 er konteret udgifter under anlæg, der ikke overholder de definitioner for, hvad anlæg er. Revisionen anbefaler endvidere, at det er vigtigt, at sondringen mellem drift og anlæg anvendes allerede på tidspunktet for budgetlægningen.

Kommunen er principielt enig i bemærkningen. I realiteten er der dog en række udgifter som kommunen opfatter som anlægslignende, og som kræver særskilt bevågenhed – herunder driftstilskud til NCD, der forestår projekteringen af en række af kommunens anlægsprojekter. Kommunen vurderer derfor, at anlægslignende udgifter skal budgetteres i anlægsbudgettet, og agter derfor at fortsætte denne praksis, men kommunen vil selvfølgelig være meget opmærksomme på at overholde de formelle konteringsregler på området.