



**KØBENHAVNS KOMMUNE**  
Intern Revision

2. maj 2017

# **REVISIONSRAPPORT 2016**

## **Børne- og Ungdomsforvaltningen Opfølgning revisionsbemærkning 2015 Børneattester**

### **MODTAGER**

Tobias Børner Stax, BUF  
Steen Enemark Kildesgaard, BUF

### **INTERN REVISION**

Jesper Andersen  
Solveig Petersen

## Indholdsfortegnelse

<b>1. INDLEDNING OG FORMÅL .....</b>	<b>3</b>
<b>2. LEDELSESRESUME OG KONKLUSION.....</b>	<b>4</b>
<b>3. OBSERVATIONER, RISIKOVURDERINGER OG ANBEFALINGER.....</b>	<b>5</b>
<b>4. FORVALTNINGENS TILTAG .....</b>	<b>7</b>
<b>5. BØRNEATTESTER.....</b>	<b>7</b>
<b>BILAG 1 .....</b>	<b>9</b>

### Bilag

1. Definition af prioriteter for risiko og væsentlighed

## 1. INDLEDNING OG FORMÅL

Intern Revision (IR) har foretaget opfølgning på revisionsbemærkning fra 2015 vedrørende indhentning af børneattester i Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF).

Børneattestloven trådte i kraft 1. juli 2005. Det blev lovpligtigt for virksomheder, daginstitutioner, idrætsforeninger, spejderklubber osv. at indhente en børneattest, inden de ansætter eller beskæftiger en person, der skal have direkte kontakt med børn under 15 år. I 2012 blev børneattestloven udvidet, så pligten til at indhente børneattest også gælder ved ansættelse eller beskæftigelse af personer, der fast færdes blandt børn under 15 år og som derved har mulighed for at opnå direkte kontakt med børn.

En børneattest er en særlig straffeattest, der indeholder oplysninger om afgørelser, dvs. domme m.v., om visse seksualforbrydelser begået mod børn under 15 år. Børneattesten kan ikke indhentes uden forudgående samtykke fra ansøgeren/medarbejderen.

Omfanget af revisionen fastlægges ud fra en samlet vurdering af væsentlighed og risikoen for væsentlige fejl.

**Revisionsmålet** for undersøgelsen er at bedømme følgende:

### Design af regler og retningslinjer:

På konkrete aktiviteter, som i dette tilfælde er indhentning af børneattester, skal kommunen identificere forhold som kan gå galt (risici), og som kan føre til sigtede eller utilsigtet fejl og mangler. På grundlag af identificerede risici, skal der på baggrund af en vurdering af væsentlighed og risiko udarbejdes retningslinjer og tilrettelægges kontroller, der imødegår disse risici.

I denne undersøgelse foretages en overordnet vurdering af regler og forretningsgange.

### Implementering af regler og retningslinjer:

Regler og retningslinjer skal være implementeret i organisationen, for at de har en effekt. Det betyder at de skal være kendt, accepteret og udført i praksis.

### Effektivitet i regler og retningslinjer:

Vurderingen af om regler og retningslinjer er effektive skal ske gennem en konkret test af, om de fungerer efter hensigten, herunder om de medvirker til at forebygge eller opdage fejl og mangler på området.

Rapporten forelægges for Revisionsudvalget. Rapporten vil endvidere - som følge af Økonomiudvalgets lovpligtige indseende med de økonomiske og almindelige administrative forhold inden for alle kommunens administrationsområder - blive sendt til Økonomiforvaltningens direktion til eventuel videre foranstaltning overfor Økonomiudvalget.

## **2. LEDELSESRESUME OG KONKLUSION**


Lov om indhentelse af børneattest i forbindelse med ansættelse af personale mv. trådte i kraft 1. juli 2005. Loven er efterfølgende justeret, så flere beskæftigelsesområder og aktiviteter er omfattet. Kommunen er således i mange situationer forpligtet til at indhente børneattester på medarbejdere og frivillige mv., der har eller har mulighed for at opnå direkte kontakt med børn og unge under 15 år.

Ved revision af lønområdet i 2015 konstaterede vi, at det ikke i alle tilfælde, hvor det er påkrævet i BUF, er sikret, at børne- og straffeattester er indhentet inden den ansatte starter i job.

Vores gennemgang har vist, at arbejdet med indhentning af den manglende dokumentation for børneattest for alle medarbejdere, som arbejder med børnerelaterede opgaver, er tilendebragt medio april 2017.

### 3. OBSERVATIONER, RISIKOVURDERINGER OG ANBEFALINGER

Vedrørende vores gennemgang af kommunens processer for indhentning af børneattester har vi følgende bemærkninger:

Organisationsområde i KK		BUF	Revisionsområde/ emne	Børneattester	
Ref.	Observation	Risikobeskrivelse	Anbefaling	Risiko & væsentlighed	
Regler og retningslinjer for indhentning af børneattester samt implementering	<p><b>2015 (BUF/SOF)</b> De obligatoriske forretningsgange foreskriver, at arbejdspladsen har ansvaret for at sikre, at medarbejderen ikke starter i job før børneattest er indhentet og godkendt. Der ses ikke at være etableret en forretningsgang i forvaltningerne, der følger op på, at mangelfuld dokumentation indsendes til KS. Vi skal dog nævne, at BUF i forbindelse med etableringen af BUF-task-force har foretaget en opfølgning på manglende dokumentation.</p> <p>Der er risiko for, at kommunen ikke disponerer i overensstemmelse med gældende regler, og således ikke sikrer, at der systematisk indhentes børneattester.</p> <p><b>2016</b> BUF indhenter børneattester for alle medarbejdere, som er ansat ved centrale enheder. For dagplejere indhentes der børneattester for alle over 15 år i husstanden. For private dagplejere og private institutioner er indhentning af børneattester omfattet af BUF's tilsyn med disse enheder. Det er indarbejdet i revisionsinstruksen vedrørende selvejende institutioner, at revisor skal kontrollere børneattest er indhentet inden medarbejderen starter.</p> <p>Vores gennemgang har vist, at arbejdet med indhentning af den manglende dokumentation for børneattest for alle medarbejdere, som arbejder med børnerelaterede opgaver, er tilendebragt.</p>	<p><u>Operationel risiko</u> Risiko for tab i omdømme som følge af u hensigtsmæssige eller mangelfulde interne forretningsgange, menneskelige fejl.</p> <p><u>Compliance risiko</u> Manglende overholdelse af lovgivningen.</p>			

Revisionen har givet anledning til følgende observationer:

### 3.1 Design af regler og retningslinjer

BUF har retningslinjer for indhentning af børneattester på forvaltningens opgaveportal på intranettet. BUF indhenter børneattester ved ansættelsen af medarbejdere på decentralt niveau. For dagplejere indhentes endvidere børneattest på alle over 15 år i husstanden.

Ved periodiske administrative netværksmøder med decentrale ledere orienterer BUF om aktuelle forhold. På de administrative netværksmøder i september 2016 er blandt andet reglerne for indhentning af børneattester gennemgået.

BUF har i august 2016 indgået aftale med KS om, at oprettelse af en ny medarbejder som ansættes ved en decentral enhed sættes i bero, såfremt der ved indberetning til KS ikke er medsendt gyldig børneattest.

BUF fører tilsyn med private dagplejere og private institutioner. For disse er indhentning af børneattester omfattet af BUF's tilsyn med dagplejen og institutionen.

For selvejende institutioner fremgår det af driftsoverenskomsten, at institutionerne generelt skal følge kommunens retningslinjer. Ligeledes er det i 2016 indarbejdet i revisionsinstruksen til de eksterne revisorer, at det skal kontrolleres, at der er indhentet børne- og straffeattest inden medarbejderen starter.

### 3.2 Implementering af regler og retningslinjer

BUF oplyser, at forvaltningen i samarbejde med KS har gennemgået alle personalesager for medarbejdere, der arbejder på områder med børn under 15 år, med henblik på at konstatere om der foreligger gyldig børneattest på medarbejderens personalesag. Retningslinjerne for opbevaring af børneattester er ændret flere gange i siden kravet om børneattest blev indført i 2005, ligesom udskiftning af it-systemer kan have medført, at en børneattest ikke blev bevaret. BUF oplyser, at en manglende børneattest i den enkelte medarbejders personalesag kan således ikke sige noget om, hvorvidt der er indhentet en børneattest på ansættelsestidspunktet.

Gennemgangen af personalesager er foretaget ved anvendelse af Børneattest-Robotten. Robotten har screenet 20.429 personalesager på nuværende medarbejdere for om børneattesten ligger på personalesagen i eDoc, hvorefter en medarbejder har verificeret gyldigheden af attesten. For 3.909 medarbejdere, hvor der efter gældende lovgivning er krav om, at der ved ansættelse blev indhentet og vurderet børneattest, men hvor børneattesten ikke fremgik af personalesagen ultimo december 2016, jf.

ovenstående, har BUF bedt medarbejderen om samtykke til indhentning heraf. Pr. 18. april 2017 modtaget de sidste udestående børneattester fra Rigspolitiet.

BUF har oplyst, at ingen af de indhentede børneattester har indeholdt bemærkninger.

I tilfælde hvor BUF anvender eksterne leverandører oplyser forvaltningen, at de sikrer at børneattestlovens bestemmelser efterleves, idet det i kravspecifikationen efterfølgende i kontrakten med leverandøren er indarbejdet, at der skal foreligge gyldige børneattester.

#### **4. FORVALTNINGENS TILTAG**

Rapports konklusion er drøftet med Børne- og Ungdomsforvaltningen, der er enig i indholdet af rapporten og har tilsluttet sig IR's risikovurderinger i tilknytning hertil.

#### **5. BØRNEATTESTER**

##### Lovgivning

Siden 1. juli 2005 har det været lovpligtigt for daginstitutioner, idrætsforeninger, spejderklubber osv. at indhente en børneattest, inden de ansætter eller beskæftiger en person, der skal have direkte kontakt med børn under 15 år. Den 1. juni 2012 blev børneattestloven udvidet, så pligten til at indhente børneattest også gælder ved ansættelse eller beskæftigelse af personer, der fast færdes blandt børn under 15 år og som derved har mulighed for at opnå direkte kontakt med børn.

En børneattest er en særlig straffeattest, der indeholder oplysninger om afgørelser, dvs. domme m.v., om visse seksualforbrydelser begået mod børn under 15 år.

##### Overordnede regler i KK

Koncernservice har udarbejdet et cirkulære (Cirkulære nr. 5/2016) om "Opslag og ansættelser i Københavns Kommune – procedurer og regler". Der er ikke en ensartet pligt eller ret til at indhente børneattester i de enkelte forvaltninger. Forvaltningerne skal derfor altid undersøge hvilke stillinger, der kræver indhentelse af børneattest. I cirkulæret stilles ikke krav om, at det i stillingsopslag anføres, såfremt en stilling kræver, at der indhentes en børneattest. Det kræver samtykke fra ansøgeren, når arbejdsgiveren ønsker at indhente en børneattest.

Koncernservice har udarbejdet "Vejledning til vurdering af straffeattest", som også indeholder et afsnit om børneattester. Af vejledningen fremgår, at det er tjenestestedet, som skal indhente børneattest og samtykke hertil fra medarbejderen/ansøgeren. Vejledningen indeholder i hovedtræk retningslinjer for indhentelse af børneattester i de enkelte forvaltninger. Vejledningen indeholder ikke beskrivelse af gråzoneområder, hvor BIF henviser medarbejdere/borgere til beskæftigelsesindsatser/nytteindsatser i andre forvaltninger.



## BILAG 1

### Definition af prioriteter for risiko og væsentlighed

I revisionsrapporter fra såvel Deloitte som Intern Revision vil formidlingen af risiko og væsentlighed på de i revisionernes enkelte observationer blive påført en prioritet ud fra følgende vurderingsgrundlag:

#### Prioritet 1 – markeres med

- Prioritet 1 markeringer anvendes for risici, der anses for kritiske. I forbindelse med beretninger kan det observerede forhold efter nærmere vurdering eventuelt give anledning til en revisionsbemærkning.
- En risiko anses for kritisk, såfremt der er en høj grad af sandsynlighed for, at forholdet indtræffer og/eller har en betydelig effekt og/eller har en betydelig udbredelse.
- Prioritet 1 markeringer rapporteres til ledelsen med påkrav om, at disse forelægges for det stående udvalg. Observationen medtages i delberetninger og beretninger til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

#### Prioritet 2 – markeres med

- Prioritet 2 markeringer anvendes for risici, der anses for væsentlige. Observationerne må ikke have en karakter, der kan medføre revisionsbemærkninger i årsberetningen.
- En risiko anses for væsentlig, såfremt der er en middel grad af sandsynlighed for, at forholdet indtræffer og/eller har en vis effekt og/eller har en vis udbredelse.
- Prioritet 2 markeringer rapporteres til ledelsen med anbefaling om, at disse forelægges for det stående udvalg. Observationen medtages ikke i delberetninger og beretninger.

#### Prioritet 3 – markeres med

- Anvendes for risici, der anses for mindre væsentlige, og som derfor kun rapporteres til ledelsen som opmærksomhedspunkter.
- En risiko anses for mindre væsentlig, såfremt der er en lille grad af sandsynlighed for, at forholdet indtræffer og/eller har en lille effekt og/eller har en lille udbredelse.