



Til Socialudvalget

27-04-2011

**Orientering om Socialministeriets decisionsskrivelse vedrørende
Københavns Kommunes revisionsberetning for regnskabsåret
2009**

Sagsnr.
2011-37828

Dokumentnr.
2011-297929

Socialforvaltningen har den 7. april 2011 modtaget Socialministeriets decisionsskrivelse af 31. marts 2011 vedrørende Københavns Kommunes revisionsberetning for regnskabsåret 2009 (*vedlagt*).

Socialministeriet har i decisionsskrivelsen forholdt sig til en række revisionsbemærkninger til regnskab 2009 blandt andet på Socialforvaltningens område. På fire områder anmoder ministeriet om, at Københavns Kommune afgiver en redegørelse indenfor en eller to måneder. På yderligere tre områder anmoder ministeriet revisor om at følge op i forbindelse med revisionen af 2010.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at alle revisionsbemærkninger der omtales i decisionsskrivelsen vedrørende Socialforvaltningen og vores håndtering heraf, blev forelagt på Socialudvalgets møde den 13. oktober 2010.

Personsagsgennemgangen – ledelsestilsyn og fejlniveau.

Ledelsestilsyn

Socialministeriet fremsætter kritik på baggrund af revisionsbemærkningen om, at ledelsestilsynet ikke i tilstrækkelig grad har forebygget, opdaget og korrigeret fejl i den løbende drift. Ministeriet finder det positivt, at forvaltningen pr. 1. april 2010 har indført nye retningslinier for ledelsestilsynet fremadrettet, og at forvaltningen via et udvidet ledelsestilsyn for 2009 vil vurdere fejlomfanget i forvaltningens sager.

Socialministeriet anmoder Københavns Kommune om at afgive en redegørelse for området senest en måned fra 31. marts 2011 (ministeriet har efterfølgende forlænget fristen for redegørelsen til den 31. maj 2011).

Forvaltningens kommentarer

Forvaltningen har med virkning for regnskabsåret 2010 indført et skærpet ledelsestilsyn på blandt andet servicelovens §§ 41, 42 og 100 område. De skærpede retningslinjer betyder, at myndighedscentre nu to gange årligt - mod tidligere en gang årligt – skal gennemgå de personsager, som de ved stikprøvekontrollen har udtaget til ledelsestilsynet. Der skal ved ledelsestilsynet udfyldes detaljerede tjekskemaer inden for de forskellige ydelsesområder.

Det er i retningslinjerne beskrevet, hvornår og hvordan myndighedschefen skal indberette konstaterede mangler i kvaliteten i sagsbehandlingen til det ansvarlige Mål- og Rammekontor.

**60116 Kontor for
Regnskab**

Bernstorffsgade 17, 3.
sal
1592 København V

Telefon
3317 3475

E-mail
TG31@sof.kk.dk

EAN nummer
5798009683380

www.kk.dk

Retningslinjerne er yderligere opstrammet i juni måned 2010 på baggrund af Socialministeriets decisionskrivelse om berigtigelse af statsrefusion og revisionens direktionsnotat. Revisionen anbefalede, at problemstillingen om centrenes manglende berigtigelse af statsrefusion blev indarbejdet i forvaltningens fremtidige ledelsestilsyn. Opstramningen er nu indarbejdet i tjekskemaerne for ledelsestilsynet for de enkelte sagsområder, således at beløbet til berigtigelse af statsrefusion og tidspunktet for berigtigelse nu også skal opgøres på den enkelte undersøgte sag. Tjekskemaet skal underskrives af områdechefen.

Der er gennemført skærpet ledelsestilsyn efter den nye model to gange i 2010. Begge gange har resultatet vist utilfredsstillende fejlprocenter, dog har ledelsestilsynet vedrørende servicelovens § 100 på Socialcenter København vist en væsentlig forbedring af sagskvaliteten fra 1. til 2. halvår 2010. Fejlprocenterne vedrørende såvel Socialcenter København som Handicapcenter København er dog fortsat ikke tilfredsstillende på områderne indenfor servicelovens §§ 41, 42 og 100.

På baggrund af resultater fra kontrol med det skærpede ledelsestilsyn er det besluttet, at der i dialog med revisor skal udvikles og implementeres et nyt og sammenhængende koncept for kvalitetsmonitorering på kritiske sagsområder. Udvikling af konceptet for kvalitetsmonitorering indgår i forvaltningens handleplan for bedre sagsbehandling, som blev godkendt af Socialudvalget den 6. april 2011.

Endelig vil Socialforvaltningen i dialog med revisor undersøge, hvorledes ledelsestilsynet fremadrettet kan tilrettelægges endnu mere effektivt - både i forhold til at sikre, at der sker løbende berigtigelser, og i forhold til at styrke den løbende kontrol af ledelsestilsynet. Socialudvalget er orienteret herom i forbindelse med forelæggelse af Deloitte's direktionsnotat vedrørende regnskab 2010 op områder med statsrefusion på udvalgets møde den 6. april 2011.

Fejlniveauet

Socialministeriet fremsætter kritik på baggrund af revisionsbemærkningen om, at 70 pct. af de gennemgåede sager indeholder væsentlige fejl, heraf 46 pct. med refusionsmæssig betydning.

Socialministeriet anmoder derfor Københavns Kommune om at gennemgå 5 pct. af sagerne på områderne vedrørende servicelovens §§ 41 og 42 (merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste til forældre med handicappede børn) samt servicelovens § 100 (merudgifter vedrørende handicappede voksne).

Socialministeriet finder det positivt, at Socialforvaltningen for 2010 har besluttet at intensivere indsatsen for at forbedre sagsbehandlingen og for forbedring af den løbende kontrol med fejlniveauet.

Socialministeriet anmoder Københavns Kommune om at afgive en redegørelse for området senest den 31. maj 2011. Redegørelsen skal indeholde en beskrivelse af implementeringsforløbet af den genopretningsplan, som kommunen udarbejdede i 2010 samt en beskrivelse af og plan for håndteringen af forventede udfordringer for 2011 og fremefter.

Forvaltningens kommentarer

Socialudvalget godkendte på udvalgsrådet den 6. april 2011, at der iværksættes en handleplan for bedre sagsbehandling på en række områder. Handleplanen omfatter initiativerne rettet mod bedre sagsbehandlingstider, genopretning af sager, forventningsafstemning med borgerne samt sikker og effektiv drift.

For så vidt angår ministeriets anmodning om, at der foretages en 5 pct. stikprøvegennemgang af sager efter servicelovens §§ 41 og 42, har Socialforvaltningen allerede i efteråret 2010 udtaget og gennemgået en 5 pct. stikprøve i forbindelse med opgørelse af skønsmæssig berigtigelse af statsrefusion for 2009. Forvaltningen er p.t. i dialog med revisor om, hvorvidt resultatet fra den allerede gennemførte stikprøveundersøgelse eventuelt kan genanvendes i denne forbindelse frem for at foretage en ny.

For så vidt angår servicelovens § 100 er der ikke gennemført en tilsvarende undersøgelse. Forvaltningen er i dialog med revisor om tilrettelæggelsen af stikprøvegennemgangen.

Systemafstemninger og statuskonti

Socialministeriet fremsætter kritik på baggrund af revisionsbemærkninger om manglende afstemning af manuelle driftsposteringer i KØR og mangler i afstemning af statuskonti.

Socialministeriet finder det positivt, at Socialforvaltningen i samråd med revisionen vil finde en fremadrettet dokumentationsmetode fælles for alle forvaltninger samt påse, at kravet om personbogføring er opfyldt for 2009.

Socialministeriet anmoder Københavns Kommune om at afgive en redegørelse for området (statuskonti) senest en måned fra 31. marts 2011 og at foretage fornødne rettelser og berigtigelser (ministeriet har efterfølgende forlænget fristen for redegørelsen til den 31. maj 2011)..

Forvaltningens kommentarer

Socialforvaltningen er tæt på at afslutte et afstemningsprojekt vedrørende statuskonti overført til Københavns Borgerservice. Derudover viser det generelle afstemningsarbejde for 2010 et tilfredsstillende resultat af forvaltningens fokus på området.

Refusionsopgørelsen vedrørende servicelovens §§ 109 og 110 (botilbud for hjemløse og krisecentre)

Socialministeriet finder det kritisabelt, at revisor har været nødsaget til at forsyne kommunens endelige restafregning af statsrefusion med forbehold vedrørende udgifter til botilbud og krisecentre. Bemærkningen skyldes manglende dokumentation for at kunne efterprøve udgifternes rigtighed.

Socialministeriet anmoder Københavns Kommune om hurtigst muligt at forevise dokumentationen for regnskabsårene 2008 og 2009 og foretage eventuelle rettelser og berigtigelser.

Socialministeriet anmoder Københavns Kommune om at afgive en redegørelse for området samt for de økonomiske og berigtigelsesmæssige konsekvenser senest en måned fra 31. marts 2011 (ministeriet har efterfølgende forlænget fristen for redegørelsen til den 31. maj 2011).

Forvaltningens kommentarer.

Forvaltningen har i 2010 gennemført en omfattende kontrol af belægningstallene på botilbud efter §§ 109 og 110 med henblik på at tilvejebringe dokumentation for korrekt opgørelse af statsrefusion. Materialet vedrørende 2009 og 2010 er fremsendt til revisor i april 2011.

For så vidt angår belægningstal for 2008 er ikke gennemført en tilsvarende undersøgelse. Forvaltningen er i dialog med revisor om håndteringen heraf.

Øvrige bemærkninger til opfølgning specifikt på Socialforvaltningens område

Socialministeriet har anmodet revisor om i beretningen for 2010 at følge op på følgende yderligere områder:

- Forretningsgang for løbende berigtigelser
- Kvalitetssikring af refusionsopgørelser
- Regeloverholdelse på regnskabsområdet vedrørende decentrale institutioner.

Socialministeriet finder det i øvrigt yderst kritisabelt, at samtlige forhold, som ministeriet bad kommunen iagttage i forbindelse med revisionen af 2008, videreføres.

Socialforvaltningens opfølgning på decisionsskrivelsen

De redegørelser, Socialministeriet efterspørger, er under udarbejdelse i forvaltningen med udgangspunkt i ovenstående bemærkninger og i dialog med revisor med henblik på fremsendelse af redegørelserne til ministeriet inden fristen den 31. maj 2010.

Socialudvalget vil blive orienteret om redegørelserne til ministeriet, når de foreligger.