

Handleplan for sikker økonomistyring og øget kvalitet i sagsbehandlingen

Mål nr.	Område, tema og initiativer	Beskrivelse	Tidsplan		Delmål og milepæle	SOF evaluering	Leverance	Opfølgning (hvor og hvornår)	Status (Ej påbegyndt, i gang, afsluttet i SOF, godkendt)	Ansvarlig i SOF ⁽¹⁾	Håndterer følgende udfordring ⁽²⁾	Revisionens vurdering - pr. februar 2012	SOF status pr. februar 2012
			Start	Slut									
1	KVALITET I SAGSBEHANDLINGEN												
1.1	Genopretning af ældre afgørelser												
1.1.1	<i>Merudgifter til voksne (SEL §100)</i>												
1.1.1.1.A	→ Gennemgang af ældre afgørelser (SEL § 100)	Løbende bevillinger baseret på ældre afgørelser skal gennemgås, og der skal træffes nye afgørelser for at sikre korrekt grundlag for udbetalinger.	1. jul. 2011	31. dec. 2011	1/10 2011: Genoprettede: 125 1/11 2011: Genoprettede: 235 1/12 2011: Genoprettede: 335	SOF udtager i okt. og dec. 2011 stikprøve til kvalitetskontrol.	520 sager er gennemgået	Afrapporteres til SUD feb. 2012. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af genoprettede sager til kontrol.	Punktet er afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Lister over genoprettede sager, samt dokumentation for ledelsesetslys er gennemgået. Det er på baggrund heraf vores opfattelse, at de nye afgørelser i de gennemgåede sager afspejler de nye forretningsgange på område, at sagerne er tilstrækkeligt dokumenterede, og der er korrekt grundlag for udbetalinger fremadrettet.	
1.1.1.1.B	→ Gennemgang af ældre afgørelser (SEL § 100) - Omkonteringer og berigtigelser	I forbindelse med gennemgangen af ældre afgørelser skal der foretages de nødvendige omkonteringer og berigtigelser.	1. jul. 2011	1. maj 2012	1/3 2012: Der er foretaget de nødvendige omkonteringer og berigtigelser i de konkrete genoprettede sager. 1/5 2012: Berigtigelser indgår i den endelige restafregning af statsrefusion.	SOF udtager i mar. 2012 stikprøve af genoprettede sager til kontrol af korrekt omkontering/berigtigelse.	Der er foretaget de nødvendige omkonteringer og berigtigelser.	Afrapporteres til direktionen senest i august 2012.	I gang	Regnskabskontoret	-	I forbindelse med vores gennemgang for 2001 har vi konstateret principielle problemstillinger, der dog alle vedrører tidligere år. Det er aftalt med SOF, at de problemstillinger der er konstateret, vil blive inddraget den løbende gennemgang og berigtigelser er udtaget i særskilt punkt. Da deadline herfor først ligger i maj 2012, har vi ikke vurderet punktet.	
1.1.2	<i>Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste til forældre med børn med handicap (SEL §§ 41 og 42)</i>												
1.1.2.1	→ Ny sagsbehandlingsproces udvikles (SEL §§ 41 og 42)	En ny og bedre sagsbehandlingsproces baseret på grundigere opfølgning og bedre dokumentation udvikles.	1. jul. 2011	30. sep. 2011		SOF vurderer konceptet i dec. 2011 og evaluerer konceptet i jun. 2012.	Ny sagsbehandlingsproces er udviklet og sat i drift	Afrapporteres til SUD dec. 2011	Afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Socialforvaltningen har udviklet og pilottestet det nye sagsbehandlingskoncept. Konceptet er sat i drift pr. 1/10 2011. Socialforvaltningen har vurderet konceptet i december 2011. Det er vurderingen, at sagskonceptet fungerer tilfredsstillende og har hævet sagsbehandlingskvaliteten, jf. også punkt 1.1.2.2.A. Der er gennemført mindre justeringer af sagsprocessen for at sikre en enklere og mere smidig sagsbehandling og blandt andet reducere de administrative byrder for borgerne. Punktet er afsluttet. Konceptet tilrettes løbende og evalueres i juni 2012.	
1.1.2.2.A	→ Gennemgang af ældre afgørelser (SEL §§ 41 og 42)	Løbende bevillinger baseret på ældre afgørelser skal gennemgås, og der skal træffes nye afgørelser for at sikre korrekt grundlag for udbetalinger.	1. okt. 2011	31. dec. 2012	1/1 2012: Genoprettede: 150 1/4 2012: Genoprettede: 650 1/7 2012: Genoprettede: 1400 1/10 2012: Genoprettede: 2200	SOF udtager i okt. og dec. 2011 stikprøve til kvalitetskontrol. Fra jan. 2012 indgår kontrollen i ledelsesetslyset.	Ca. 3.200 sager er gennemgået	Afrapporteres til SUD feb. 2013. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af genoprettede sager til kontrol.	I gang	Sekretariatet	B.5.1, B5.4	Lister over genoprettede sager, samt dokumentation for ledelsesetslys er gennemgået. Det er på baggrund heraf vores opfattelse, at de nye afgørelser i de gennemgåede sager afspejler de nye forretningsgange på område, at sagerne er tilstrækkeligt dokumenterede, og der er korrekt grundlag for udbetalinger fremadrettet. Socialforvaltningen har ikke nået de forventede delmål. Vi anbefaler, at der udarbejdes nye leverancemål for genvurdering af sager og det overvejes om det er realistisk, at genoprette området på 1 år.	SUD forelægges en særskilt sag om håndtering af punktet på SUDs møde den 21-03-2012
1.1.2.2.B	→ Gennemgang af ældre afgørelser (SEL §§ 41 og 42) - Omkonteringer og berigtigelser	I forbindelse med gennemgangen af ældre afgørelser skal der foretages de nødvendige omkonteringer og berigtigelser.	1. okt. 2011	1. maj 2013	1/3 2012 og 1/3 2013: Der er foretaget de nødvendige omkonteringer og berigtigelser i de konkrete genoprettede sager. 1/5 2012 og 1/5 2013: Berigtigelser indgår i den endelige restafregning af statsrefusion.	SOF udtager i mar. 2012 og mar. 2013 stikprøve af genoprettede sager til kontrol af korrekt omkontering/berigtigelse.	Der er foretaget de nødvendige omkonteringer og berigtigelser.	Afrapporteres til direktionen senest i august 2012 og i august 2013.	I gang	Regnskabskontoret	-	I forbindelse med vores gennemgang for 2001 har vi konstateret principielle problemstillinger, der dog alle vedrører tidligere år. Det er aftalt med SOF, at de problemstillinger der er konstateret, vil blive inddraget den løbende gennemgang og berigtigelser er udtaget i særskilt punkt. Da deadline herfor først ligger i maj 2012, har vi ikke vurderet punktet.	

1.2	Sikker og effektiv drift												
1.2.1	Ledelsestilsyn og opfølgning												
1.2.1.1	→ Nyt ledelsestilsyn - Fase 1	Nyt elektronisk ledelsestilsyn for enkeltydelser, merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste (AKL §§ 81-85, SEL §§ 41, 42 og 100) med månedlig opfølgning.	1. jun. 2011	1. okt. 2011		SOF vurderer det nye koncept i feb. 2012.	Ledelsestilsynssystemet er sat i drift.	Afrapporteres til SUD dec. 2011. I forbindelse med den løbende revision vurderer Deloitte det nye ledelsestilsynskoncept og dets drift.	Punktet er afsluttet i SOF	Regnskabskontoret	B.5.2, B.5.1, (A.8.5+A.9.3)	Vi har vurderet design af ledelsestilsynet som effektivt. Vi har udtaget 10 sager vedr. det nye ledelsestilsyn, som er testet og drøftet med forvaltningen. Forvaltningen vil på baggrund heraf foretage enkelte korrektioner i tilsynets design, som vil indgå i tilsynet fremadrettet.	
1.2.1.2	→ Nyt ledelsestilsyn - Fase 2	Førtidspensionsområdet (PL §§ 17 og 18) indgår i det nye ledelsestilsyn. Tilretninger på baggrund af fase 1.	1. jun. 2011	1. jan. 2012		SOF evaluerer det nye koncept i jun. 2012.	Ledelsestilsynssystemet er udvidet.	Afrapporteres til direktionen mar. 2012	I gang	Regnskabskontoret	B.5.2, B.5.1, (A.8.5+A.9.3)	Vi er blevet præsenteret for systemet og retningslinjerne omkring det. Det er vores umiddelbare vurdering, at der er tale om et velfungerende og effektivt system. På grund af forsinkelsen i implementeringen har vi imidlertid ikke haft mulighed for at teste, hvordan ledelsestilsynet og rapporteringsfasen virker i praksis. Det er imidlertid vores vurdering, at systemet er designet, så det kan danne grundlag for et kvalificeret ledelsestilsyn	Udvidelsen med nye sagsområder er færdigprogrammeret og er i test i systemet. Systemet sættes i drift primo marts 2012, hvor der gennemføres ledelsestilsyn for både januar og februar. Punktet forventes afsluttet med en mindre forsinkelse primo marts 2012
1.2.1.3	→ Nyt ledelsestilsyn - Fase 3	Ledelsestilsynssystemet udvides til andre sagstyper og afgørelsestyper (fx afslag). Tilretninger på baggrund af fase 1 og 2.	1. jan. 2012	31. dec. 2012	Ikke detailplanlagt pt.	SOF evaluerer det nye koncept i dec. 2012.	Ledelsestilsynssystemet er udvidet.	Afrapporteres til direktionen jan. 2013	i gang	regnskabskontoret	B.5.2, B.5.1, (A.8.5+A.9.3)	Punktet er ikke omfattet af februar gennemgangen på grund af deadline i december 2012	Punktet er påbegyndt, men for tidligt at vurdere fremdrift.
1.2.1.4	→ Bedre ledelsesinformation - Fase 1	De mest centrale ledelsesinformationsrapporter for hele styringskæden (SUD til frontleder) er udviklet og sat i drift for enkeltydelser, merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste (AKL §§ 81-85, SEL §§ 41, 42 og 100) med månedlig opfølgning..	1. jun. 2011	(1. okt. 2011) 1. apr. 2012		SOF vurderer det nye koncept i feb. 2012.	Ledelsesinformationsrapporterne er udviklet og sat i drift på SOFLIS.	Afrapporteres til SUD dec. 2011	Afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Ej omfattet pga tidsfrist	Udkast til rapporter til SUD er udarbejdet. Rapporteringer vil tilgå SUD fra andet kvartal 2012, når data for første kvartal er opsamlet. Rapporten til målgruppemøder er færdigudviklet og indgår i målgruppemøderne. Nye rapporter og data på SOFLIS er færdigudviklet og sat i drift 13/2 2012. Socialforvaltningen vil følge op på, at ledelsesinformationen bruges aktivt i forbindelse med punkt 1.2.1.5 Bedre Ledelsesinformation II. Punktet er afsluttet 13/2 2012.
1.2.1.5	→ Bedre ledelsesinformation - Fase 2	Ledelsesinformationssystemet udvides med andre nøglelister og til andre sagstyper.	1. okt. 2011	31. dec. 2012	Ikke detailplanlagt pt.	SOF evaluerer det nye koncept i jun. og dec. 2012.	Ledelsesinformationssystemet er udvidet.	Afrapporteres til direktionen jan. 2013	I gang	Sekretariatet	B.5.1	Ej omfattet pga tidsfrist	Plan for fase 2 udarbejdes i marts/april 2012

1.2.2	Organisering og tilrettelæggelse												
1.2.2.1	→ Samling af afgørelser om enkelttydelser på Socialcentret og Rådgivningscentret	Afgørelser om enkelttydelser samles i hhv. Modtagelsen og Støben i Socialcentret og Rådgivningscentret. Borgeme kan fortsat henvende sig i de lokale enheder.	1. Jul. 2011	1. okt. 2011			Enhed og nye sagsprocesser implementeret.	Af rapporteres til SUD dec. 2011	Afsluttet	Sekretariatet	B.5.1	Afsluttet	Afsluttet og godkendt
1.2.2.2	→ Fælles standarder og processer for enkelttydelser	Der udvikles en fælles beskrivelse af sagsbehandlingsprocessen, standardjournalark, særlt brevskæbølger for enkelttydelser, der implementeres i de tre myndighedscentre.	1. maj 2011	1. okt. 2011		Fagligt Forum vurderer løbende standarder og processer. SOF evaluerer konceptet i jun. 2012.	Standarderne og processerne er implementeret i de tre myndighedscentre.	Af rapporteres til SUD dec. 2011	Afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Afsluttet	Afsluttet og godkendt
1.2.2.3	→ Bedre vejledning om afgørelser om enkelttydelser	I tilknytning til de fælles processer udvikles opdateret og brugervenlig vejledning om tilkendelsespraksis på enkelttydelssområdet.	1. okt. 2011	1. mar. 2012		SOF evaluerer konceptet i jun. 2012.	Vejledningen er udviklet og gjort tilgængelig på intranettet.	Af rapporteres til direktionen maj 2012	I gang	Sekretariatet	B.5.1	Afsluttet	Enkelttydelssgruppen under Fagligt Forum har besluttet at opdatere forvaltningens vejledning om enkelttydelser og vejledningerne til procesbeskrivelserne. Opdateringen gennemføres i februar 2012. Der er derudover lavet en rulleplan, hvor proces-, standard- og vejledningsmateriale løbende gennemlæses i enkelttydelssgruppen (én paragraf pr. møde). Der gennemføres løbende undervisning i anvendelsen af SOFIA og Schultz. Punktet forventes afsluttet planmæssigt 1/3 2012
1.2.2.4	→ Etablering af et Fagligt Forum	Der etableres et forum på tværs af myndighedscentre og kontorerne i Bernstorffsgade, hvor udviklingen i kvalitet og faglige udfordringer drøftes, og som vedligeholder standarder, processer og vejledning om enkelttydelser (samt andre refusionsbærende sagstyper).	1. jun. 2011	(1. okt. 2011) 1. feb. 2012		SOF evaluerer konceptet i jun. 2012.	Forummet er nedsat med kommissorium og mødeplan.	Af rapporteres til direktionen dec. 2012	Afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Afsluttet	Første møde i Fagligt Forum er afholdt 30. januar 2012. Konceptet vurderes at fungere hensigtsmæssigt. Punktet er afsluttet i januar 2012
1.2.3	Kapacitet på myndighedsområdet												
1.2.3.1	→ Analyse af kapacitet i berørte myndighedsenheder	Der gennemføres en analyse af ressourcerne i de enheder, der behandler refusionsbærende sagstyper efter aktiyloven og serviceloven for at vurdere sammenhængen mellem ressourcer og sagsflow (antal ansøgninger og opfølgninger).	1. maj 2011	1. sep. 2011		Afsluttet	Analyse er udført og rapporteret.	Af rapporteres til SUD sep. 2011	Godkendt	Sekretariatet		Ej omfattet	Afsluttet og godkendt
1.2.3.2	→ Tilførelse af de nødvendige ressourcer til sikker drift	Modtagelsen (Socialcentret) og Børnehandicapcentret (Handicapcentret) tilføres nødvendige ressourcer - samlet 12,25 mio.-kr.	1. jan. 2012	1. jan. 2012		SOF vurderer kapaciteten i enhederne forud for budgetforhandlingerne i 2012.	Midlerne er tilført enhederne.	Budgetudmelding dec. 2011	Afsluttet i SOF	Sekretariatet		Ej omfattet	Afsluttet og godkendt

1.2.4	Kompetence- og lederudvikling											
1.2.4.1	→ Kompetenceudvikling af medarbejdere i de berørte myndighedsenheder	Kompetenceudvikling af medarbejderne på området. Tre spor: 1) Kommunikation og myndighedsrollen. 2) Systematisk sagsbehandling. 3) Socialfaglig kvalitet.	1. jun. 2011	1. jul. 2012	1/1 2012: * Kompetenceafdækning gennemført * Kompetencespor er udviklet * Kompetencespor i gang	Myndighedscentrene følger løbende op på kompetencebehovene.	Kompetenceforløbene er gennemført.	Afrapporteres til direktionen aug. 2012.	I gang	Sekretariatet	B.5.1	SOF har oplyst, at 51 af 70 kompetencemoduler er gennemført. Ved afslutningen af kompetencemodulerne bliver kompetenceudviklingen evalueret. Evalueringskoncept er udviklet. Punktet forventes afsluttet planmæssigt 1/7 2012.
1.2.4.2	→ Lederudvikling af lederne i de berørte myndighedsenheder	Lederudvikling af lederne på området med fokus på driftsledelse og udvikling af lederteams.	1. jun. 2011	1. jul. 2012	1/1 2012: Lederforløb igangsat i alle relevante enheder	Myndighedscentrene følger løbende op på lederudviklingsbehovene.	Lederudviklingsforløb og ledercoaching er gennemført.	Afrapporteres til direktionen aug. 2012.	I gang	Sekretariatet	B.5.1	SOF har oplyst, at lederudviklingsprogram er udviklet og sat i gang i november 2011. De fleste aktiviteter er afholdt. Punktet forventes afsluttet planmæssigt 1/7 2012
1.2.5	Bedre løbende dokumentation og kontrol af bogføring og statsrefusion											
1.2.5.1 A	Afstemning af systemer og bogføring på fiktive cpr.numre	1) Forretningsgang for afstemning 2) Begrænsning i KØR af anvendelse af fiktivt cpr. nummer 3) Afslutning af afstemning for 2009 og 2010	1. jun. 2011	(1. nov. 2011) 1. april 2012	-	SOF egenkontrol pr. 11.nov.2011 af, at leverancen foreligger	1) Forretningsgang udarbejdet 2) Tilbagemelding fra KS om mulighed for systemændring af tidsplan herfor 3) Dokumentation for afsluttet afstemningsarbejde	Afrapporteres til direktionen nov. 2011	I gang	Kontoret for regnskab	A7.1 A7.2 A7.8 A8.3 A9.1 D7.1.1	Ad 1. Forretningsgang foreligger. Den første kontrol efter forretningsgangen er forsinket, og foretages i marts 2012. Evt. berigtigelser af statsrefusion sfa kontrollen sker ifm restafregning vedr. 2011. Ad 2. Ønske om ændringer i KØR er drøftet med KS og øvrige forvaltninger. Afventer KS, som efter rykker ikke har kunnet angive nogen tidsramme for tilbagemelding. Det bemærkes dog, at den regnskabsmæssige problemstilling håndteres via kontrol ifølge forretningsgang (jf. ad 1). Den ønskede begrænsning i KØR er dog fortsat relevant mhp at reducere behovet for efterfølgende kontrol.
1.2.5.1 B	Opfølgning på systemafstemning: Undersøgelse af konkrete differencer	1) Afklaring af enkelte konkrete identificerede differencer for 2009 og 2010	1. nov 2011	15. feb. 2012	-	SOF egenkontrol pr. 15. feb. 2012 af, at leverancen foreligger	1) Dokumentation for afsluttet undersøgelse 2) Dokumentation for eventuelle berigtigelser	Afrapporteres til direktionen feb. 2012	I gang	Kontoret for regnskab	A7.2 A8.3	Ad.3. Afstemningsarbejdet er afsluttet vedr. 2010, idet der dog udestår endelig afklaring af enkelte konkrete, identificerede differencer. For 2009 er hovedparten af afstemningsarbejdet afsluttet, idet visse differencer vedr. førtidspension og boligstøtte fortsat er under afklaring. Afstemningsarbejdet har afdækket differencer, hvis oprindelse rækker flere år tilbage, og en fuld udredning kræver inddragelse af andre dele af kommunen (KBS), hvilket medfører, at den oprindelige tidsplan ikke har kunnet overholdes. Forventes endeligt afsluttet i løbet af marts 2012.
1.2.5.2	Kvalitetssikring af refusionsopgørelser	Forretningsgang for kvalitetssikring af de enkelte poster i refusionsskemaet med henblik på at sikre korrekte og rettidige refusionsopgørelser.	1.sep. 2011	(1. nov. 2011) 1.marts 2012	-	SOF egenkontrol pr. 1.nov.2011 af, at forretningsgang foreligger	Forretningsgang udarbejdet og implementeret	Afrapporteres til direktionen nov. 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	A7.3 A7.5 A8.1 A8.7 A9.4	Vi kan ikke tage stilling til leverancens ordlyd om implementering, da kvalitetssikring af refusionsopgørelsen endnu ikke er sket. Vi har modtaget SOF's forretningsgang for kvalitetssikring. I planen indgår en tidsplan for udarbejdelse af analyse om væsentlighed og risici på refusionsområdet, herunder hvilke handlinger dette vil medføre. Det er afgørende for at kunne lukke punktet i forhold til direktionsnotatet, at denne analyse foreligger, hvorfor punktet ikke kan afklares i forhold til den rejste problemstilling i direktionsnotatet.
1.2.5.3	Løbende berigtigelser	Der er udarbejdet en forretningsgang for løbende berigtigelser i sager med fejludbetalinger for at sikre, at der løbende sker berigtigelser i sager med fejl. Der skal følges op på, at forretningsgangen følges	1. juni 2011	(1. nov. 2011) 1. maj 2012	-	SOF egenkontrol pr. 1. nov. 2011 af, at forretningsgang følges	Forretningsgangen er implementeret	Afrapporteres til direktionen nov. 2011	I gang	Kontoret for regnskab	A8.5 A9.3 B5.3	Dato for aflevering af dokumentation for berigtigelser er udsat til 1. maj 2012

1.2.5.4	Afslutning af berigtigelser vedrørende 2008-2010	Det skal dokumenteres, at der er sket berigtigelse/omkontering i alle sager med udbetalingsfejl, fundet ved: 1) revisionen 2) ledelsestilsyn 3) i den løbende sagsbehandling 4) i stikprøver, herunder på baggrund af decisionsskrivelser	1.juni 2011	(01-01-2012) 1. april 2012	1. Dokumentation for omkonteringer/sager til berigtigelse vedr. punkt 1-3 fremsendt til Deloitte	SOF egenkontrol ifm regnskabsafslutning, at berigtigelser/omkonteringer er foretaget	Berigtigelserne er opgjort og dokumenteret	Afreporteres til direktionen nov. 2011	I gang	Kontoret for regnskab	A7.7 A8.2 A8.4 A8.6 A8.8 A8.9 A9.2	Dato for aflevering af dokumentation for berigtigelser er udsat til 1. april 2012
1.2.5.5	Dokumentation for ledelsestilsyn vedr. §§ 109,110	1)Udarbejde forretningsgang for ledelsestilsyn (kontrol for målgruppe) 2) Gennemføre ledelsestilsyn for 2011 (kontrol for målgruppe)	1.sep 2011	1 juni 2012 (opr. jan 12)	-	SOF egenkontrol pr. 1. nov.2011 af, at der er trukket belægningslister fra VIS og kontrolleret for målgruppe	Forretningsgang foreligger Dokumentation for gennemført kontrol for målgruppe i 2011	Afreporteres til direktionen nov. 2011	I gang	DU Udsatte&Psykiatri	A7.6	Forretningsgang for ledelsestilsyn 2012 foreligger. Dokumentation for gennemført ledelsestilsyn på målgruppe og målrettet indsats (stikprøve). Dokumentation for egenkontrol af belægningslister i VIS for målgrupper pr. 1/11-11.
1.2.5.6	Kontrol af medicinafregning	Kontakt til KL for at få klarlagt kontrolansvaret, og evt. for at få udvidet specifikationskravene til bevillingerne	1.sep. 2011	(1. jan.2012) 15. april 2012	-	Konklusionsnotat vedr. muligheder for intern kontrol foreligger pr. 1.jan.2011	Ansvar og specifikationskrav klarlagt med KL	Afreporteres til direktionen nov. 2011	I gang	Kontoret for regnskab	A7.4	På baggrund af en analyse af udgifter til udbetaling af medicintilskud over kronikerbeløbet i 2011 gennemgår SOF en stikprøve på 10 sager med udbetalinger over kronikerbeløbet i 2011. Sagerne gennemgås ved brug af den nye forretningsgang for sagsbehandling af ansøgninger om medicintilskud, og der tages på den baggrund stilling til, om kommunen efter de nuværende retningslinjer ville have anmodet borgeren om at henvende sig til egen læge med henblik vurdering af borgerens muligheder for kronikertilskud. Endvidere retter Socialforvaltningen henvendelse til Lægemedelstyrelsen med henblik på at få oplysninger om afslagsprocenter vedrørende behandlede ansøgninger om kronikerbevilling.På baggrund heraf beregnes en skønsmæssig berigtigelse af statsrefusion for 2011 ved forholdsmæssig opregning af den andel af udbetalingerne i stikprøvens sager, som vurderes at kunne være dækket af kronikertilskud, efter at stikprøveresultatet er korrigeret for afslagsprocenten i Lægemedelstyrelsen. Stikprøvegennemgangen afsluttes senest primo april 2012 mhp at evt skønsmæssig berigtigelse kan indgå i endelig restafregning vedr. 2011
1.2.5.7	Kontrol med privat antaget aflastning	Kontrol af udbetalinger til privat antaget aflastning	1.sep. 2011	(1.nov.2011) 1. maj 2012	-	SOF egenkontrol af, at stikprøve er gennemgået	Stikprøve iværksat	Afreporteres til direktionen nov. 2011	I gang	MR Voksne	B5.5	Socialforvaltningen har udarbejdet en forretningsgang for en fast stikprøvekontrol for området med virkning fra 1. januar 2012. Socialforvaltningen har derudover gennemført en stikprøvekontrol i 2011 af 5 sager. Der er modtaget dokumentation i 3 af de 5 sager på navnet på aflastningspersonen, cpr. nr. og på, at vedkommende modtager det angivne beløb for antallet af aflastningstimer. I de to sidste sager er der ikke modtaget dokumentation. Der er indkaldt til opfølgningssamtaler i disse to sager. Forvaltningen forventer at afslutte sagerne omkring maj 2012. Forvaltningen vil samtidig tage stilling til om, det giver anledning til udvidelse af stikprøven fra 2011. Fremadrettet har Socialforvaltningen indført en ny praksis i forbindelse med bevilling af aflastningstimer, således at forældrene i forbindelse med bevilling af aflastningstimer, skal oplyse navnet og cpr. nr. på aflastningspersonen, sådan at forældrene skal levere dokumentation allerede i forbindelse med bevillingen.

1.2.6	Særlige initiativer på børneområdet												
1.2.6.1	→ Kvalitetsudvikling på børnefamilieområdet	Fælles faglig platform - er en praksis- og metodebeskrivelse der indeholder et processkema, der systematiserer sagsgangen i en børnesag og giver retningslinjer for sagsarbejdet.	1. aug. 2011	1. august 2012			Undervisning og ibrugtagning i alle enheder	BFCK følger op	I gang	BFCK			Fælles faglig platform gennemgår løbende revision og første revision starter i februar. Denne revision vil tage udgangspunkt i den nye vejledning udformet i BFCK (Vejledning i godt myndighedsarbejde), som blev introduceret i samtlige 8 enheder d. 16. januar. Opbygningen fra Fælles faglig platform samt det nye Processkema skal implementeres i IMU sammen med HCK's procesplaner. Første bølge af IMU udrulles i Maj og anden bølge forventes udrullet i december.
1.2.6.2	→ Kvalitetssikring på børnefamilieområdet	Kvalitet og Læring - er kvalitetssikring af sagsarbejdet i børnefamilieenhederne ved gennemgang af ca. 8 sager i hver enhed med henblik på kontrol og læring på baggrund af resultaterne	1. aug. 2011	1. sept. 2012	1. milepæl - sags gennemgang i 2 enheder afsluttet pr. 1. november 2011. 2. milepæl - sags gennemgang i 5 enheder afsluttet pr. 1. marts 2012. 3. milepæl - sags gennemgang afsluttet i 8 enheder pr. 30 juni 2012		Sags gennemgang i 8 enheder	Afreporteres til SUD oktober 2012	I gang	MR-Børn			Gennemført sags gennemgang i 2 enheder. Punktet skrider planmæssigt frem
1.2.6.3	→ Afgørelser om økonomisk støtte	Udarbejdelse af retningslinjer for udbetaling af økonomisk støtte (§ 52a) og særskilt lokalt og centralt ledelsestilsyn på afgørelser og udbetalinger af økonomisk støtte	1. sept. 2011	1. dec. 2012	1. milepæl - retningslinjer udarbejdet pr. 15. december 2011. 2. milepæl - koncept for ledelsestilsyn udarbejdet pr. 1. februar 2012. 3. milepæl - 1. ledelsestilsyn gennemført pr. 1. maj 2012. 2. ledelsestilsyn udført pr. 1. november 2012		Retningslinjer og ledelsestilsyn	Afreporteres til direktionen dec. 2012	I gang	BFCK/(MR-Børn)			2. milepæl - koncept for ledelsestilsyn udarbejdet og godkendt af HCK, BFCK, MR Børn og MR Voksne. Punktet skrider planmæssigt frem.
1.3	Bunkeafvikling												
1.3.1	→ Enkeltvedtægter	Bunke af ansøgninger om enkeltvedtægter (AKL §§ 81 og 82) i Socialcentret afvikles for at forbedre sagsbehandlingstiderne.	1. jul. 2011	31. dec. 2011	1/10 2011: Bunke: 1000 1/11 2011: Bunke: 700 1/12: Bunke: 400	Kvalitetskontrol indgår i det løbende ledelsestilsyn.	Bunken er reduceret fra 1600 til 0 ansøgninger.	Afreporteres til SUD feb. 2012. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af bunkeafviklede sager til kontrol.	I gang	Sekretariatet			Bunken er pr. 3/2 2012 reduceret til 604 ansøgninger. Bunkeafviklingen er forsinket, men forløber pt. planmæssigt, så målet nås senest 1/4 2012. Bunken er således reduceret med 260 ansøgninger i januar. Punktet forventes afsluttet senest 1/4 2012.
1.3.2	→ Merudgifter (voksne)	Bunke af ansøgninger om merudgifter til voksne (SEL § 100) i Socialcentret og Handicapcentret afvikles for at forbedre sagsbehandlingstiderne.	15. apr. 2011	31. dec. 2011	1/10 2011: Bunke: 40 1/11 2011: Bunke: 30 1/12 2011: Bunke: 20	Kvalitetskontrol indgår i det løbende ledelsestilsyn.	Bunken er reduceret fra 80 til 0 ansøgninger.	Afreporteres til SUD feb. 2012. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af bunkeafviklede sager til kontrol.	Afsluttet i SOF	Sekretariatet			Afsluttet
1.3.3	→ Førtidspension (hovedregel)	Bunke af ansøgninger om førtidspensionsansøgninger, rejst af kommunen (PL § 17 - hovedregel) i Socialcentret afvikles for at forbedre sagsbehandlingstiderne.	15. apr. 2011	31. dec. 2011	Afsluttet	Kvalitetskontrol indgår i det løbende ledelsestilsyn.	Bunken er reduceret fra 175 til 0 ansøgninger.	Afreporteres til SUD feb. 2012. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af bunkeafviklede sager til kontrol.	Afsluttet i SOF	Sekretariatet			Afsluttet
1.3.4	→ Handicapbil	Bunke af ansøgninger om handicapbil (SEL § 114) i Handicapcentret afvikles for at forbedre sagsbehandlingstiderne.	1. aug. 2011	31. dec. 2011	1/10 2011: Bunke: 100 1/11 2011: Bunke: 80 1/12 2011: Bunke: 60	Kvalitetskontrol indgår i det løbende ledelsestilsyn.	Bunken er reduceret fra 95 til 0 ansøgninger.	Afreporteres til SUD feb. 2012. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af bunkeafviklede sager til kontrol.	I gang	Sekretariatet			Beholdningen af ansøgninger var pr. 31/12 2011 nedbragt til et meget lavt niveau, så nye ansøgninger modtaget efter oktober/november 2011 generelt behandles inden for sagsbehandlingsfristen. Der udestår stadig afvikling af enkelte ældre ansøgninger (pr. 3/2 2012 drejede det sig om 8 ansøgninger), hvor der afventes oplysninger fra eksterne parter. Bunken er generelt afviklet den 31/12 2011, så nye ansøgninger generelt behandles rettidigt. Der følges op på afviklingen af de resterende 8 ældre ansøgninger.

1.4	Klar besked - forventningsafstemning												
1.4.1	→ Ændrede sagsbehandlingsfrister	For nogle sagstyper er de gældende sagsbehandlingsfrister - i lyset af de gældende krav til sagsbehandlingen, fx indhentelse af dokumentation fra tredje part - urealistiske. Socialforvaltningen vil på den baggrund udarbejde forslag til revision af de gældende sagsbehandlingsfrister.	1. maj 2011	31. dec. 2011		SOF evaluerer ultimo 2012 de nye frister.	Forslag til frister er forelagt og godkendt i SUD.	Forelægges SUD endeligt dec. 2011	Godkendt	Sekretariatet			Afsluttet
1.4.2	→ Bedre infomation til borgerne	For at reducere borgernes forgæves ansøgninger og hændelser samt ressourceforbruget i Socialforvaltningen vil Socialforvaltningen orientere borgere og samarbejdspartnere bedre om, hvilken service og hvilke ydelser borgerne kan forvente.	1. okt. 2011	1. apr. 2012		SOF evaluerer indsatsen jun. 2012.	Hjemmeside er opdateret og pjecer er udarbejdet.	Afrapporteres til direktionen maj 2012.	I gang	Sekretariatet			Ny tekst til hjemmeside er i test. Udkast til pjecer om de enkelte sagsområder er udarbejdet. Planlægning af information til samarbejdsparter mv. pågår. Socialforvaltningen har udarbejdet en hjemmeside om projektet: www.kk.dk/bedresagsbehandling. Punktet forventes afsluttet planmæssigt 31/3 2012.
1.4.3	VUM udredning												
1.4.3.1	→ Handicapområdet	Udredning af alle borgere, der modtager støtte eller hjælp efter relevante §§ i Serviceloven - 1. gang senest 1. september 2011 og 2. gang senest 1. september 2012	01-04-2011		1/9 2011: Alle borgere udredt		Udredning af ca. 1.000 borgere	Årlig opfølgning	I gang	HCK			Der udestår møder med 3 borgere, de er alle aftalt.
1.4.3.2	→ Psykiatriområdet	Udredning af alle borgere, der modtager støtte eller hjælp efter relevante §§ i Serviceloven - 1. gang senest 1. september 2011 og 2. gang senest 1. september 2012	01-04-2011		1/9 2011: Alle borgere udredt		Udredning af ca. 1.000 borgere	Årlig opfølgning	I gang	SCK			Afsluttet
1.4.3.3	→ Udsatteområdet - hjemløse	Udredning af alle borgere, der modtager støtte eller hjælp efter relevante §§ i Serviceloven	maj-11				Løbende udredning af nye borgere, der skal boindstilles	Årlig opfølgning	I gang	SCK			Der pågår løbende udredning af borgerne der er pt. udredt 38 borgere.
1.4.3.4	→ Udsatteområdet - misbrug	Udredning af alle borgere, der modtager støtte eller hjælp efter relevante §§ i Serviceloven	Forventet efterår 2012						Ej påbegyndt	RCK			ikke påbegyndt
1.4.4	Kvalitetsstandarder	Udarbejdelse af kvalitetsstandarder på udvalgte områder som understøtter tildeling af støtte og hjælp til borgeren på baggrund af VUM udredning											
1.4.4.1	→ Handicapområdet	Udarbejdelse og politisk godkendelse af kvalitetsstandarder for ydelser der gives efter Servicelovens §§ 52, 85, 96, 97, 103, 104, 107 og 108	nov-09				Politisk godkendelse af kvalitetsstandarder.	Årlig opfølgning.	Afsluttet i SOF for 2011	MR Voksne			Afsluttet
1.4.4.2	→ Psykiatriområdet	Udarbejdelse og politisk godkendelse af kvalitetsstandarder for ydelser der gives efter Servicelovens §§ 107 og 108	mar-10				Politisk godkendelse af kvalitetsstandarder.	Årlig opfølgning.	Afsluttet i SOF for 2011	MR Voksne			Afsluttet
1.4.4.3	→ Udsatteområdet	Udarbejdelse og politisk godkendelse af kvalitetsstandarder for ydelser der gives efter Servicelovens §§ 107, 108, 109 og 110	Ultimo 2011	Senest 31.12.2012			Politisk godkendelse af kvalitetsstandarder	Årlig opfølgning	I gang	MR Voksne			planlægning af proces er under udarbejdelse

Noter

(1) I kolonnen "Ansvarlig i SOF" er den hovedansvarlige enhed er førstnævnt (yderligere deltagende enheder i parentes)

(2) Blank i kolonnen "Håndterer følgende udfordring" betyder, at initiativet ikke er iværksat på baggrund af revisionens bemærkninger

Henvisning til direktionsnotater fra Deloitte og IR-rapporter (første bogstav under sidste kolonne vedr. "Håndterer følgende udfordring")

A	Dir.notat 15/08/11 (refusionsbelagte omr
B	Dir.notat 28/03/11 (refusionsbelagte omr
C	Dir.notat 15/08/11 (ikke-refusionsbelagte
D	Dir.notat 19/05/11 (ikke-refusionsbelagte
E	Intern Revisions rapport om 18+ centrene
F	Intern Revisions rapport om økonomistyrin

Handleplan for sikker økonomistyring og øget kvalitet i sagsbehandlingen

Mål nr.	Område, tema og initiativer	Beskrivelse	Tidsplan		Delmål og milepæle	SOF evaluering	Leverance	Opfølgning (hvor og hvornår)	Status (Ej påbegyndt, i gang, afsluttet)	Ansvarlig i SOF (1)	Håndterer følgende udfordring (2)	Revisionens vurdering - februar 2012	Sof status pr. februar 2012
			Start	Slut									
2	Sikker økonomistyring												
2.1.	Bedre understøttelse af decentrale ledere												
2.1.1.	<i>Styrke dialogen om decentral målstyring og tydeliggørelse af roller og ansvar (Bedre ledelsesrum)</i>												
2.1.1.1.	Min Lederside i SOF Styrke dialogen om decentral målstyring og tydeliggørelse af roller og ansvar (Bedre ledelsesrum).	Udvikling af "Min Lederside" er forankret i projekt Bedre ledelsesrum. Implementering af Min lederside i SOF er en intranetportal til alle ledere på niveau 3 og 4, bestående af 1) Målvindue 2) Ugepakke (opgaver og information) 3) Startpakke til institutionsledere, 4) Værktøjskasser og links, 5) LIS og Ledelsesdialog, 6) opgaveportal/årshjul	1. dec. 2010	1. feb. 2012	15/10-11: Test igangsat 1/12-11: drift ift. centerchefer 12: drift ift. myndighedschefer	1/2-	Alle niveau 3-4 ledere i SOF har deres egen lederportal på intranettet (Min Lederside). Der foreligger en udviklingsplan for LIS til decentrale ledere i SOF.	Løbende status til styregruppen. Ved afslutning af rapportering til direktionen.	I gang	HR-U		Udenfor revisionens vurdering	Tidsplanen har – jf. tidligere status – været forskudt pga. tekniske problemer. Der arbejdes pt. på en ny tidsplan, der tager højde for testresultater og en ny version 2, der er under planlægning. Der er en forventning om, at version 2 i større udstrækning lever op til SOF's behov.
2.1.1.2	Startpakke: Startpakken vil bl.a. indeholde vejledning om udarbejdelse af retningslinjer for administration og regnskab, udarbejdelse af operationelle forskrifter for regnskabsbilag og udarbejdelse af konteringsvejledning	Startpakke til nye ledere. Delprojekt under Min lederside version 1.	1. aug. 2011	1. jan. 2012			Der foreligger en portal, som særligt tilgodeser nye leders behov for overblik og indsigt i ledelsesopgaven	Løbende status til styregruppen. Ved afslutning af rapportering til direktionen.	I gang	TØ (HR Adm, Kontoret for regnskab, Sekretariatet)	E.4.1-4.5	Vi har konstateret, at Startpakken er lanceret på Kknet under navnet "Sikker drift".	
2.1.2	<i>Bedre ledelsestilsyn på regnskabsområdet</i>												
2.1.2.1	Handleplan - 18+ centre (18. maj 2011)	Opfølgning på handleplan for 18+ centre vedrørende retningslinjer for regnskabsførelse, afholdelse af udgifter, dokumentation og bogføring. Udbredelse er indeholdt i øvrige initiativer (fx pkt. 2.1.1.2).	1. maj 2011	1. sept. 2011			Manual til håndtering af ledelsestilsyn, operationelle retningslinjer for regnskabsførelse, gennemgang af posteringer, kontoplán. På baggrund af manuel og indhentede erfaringer skal vurderes den regnskabsmæssige org. på værestedsområdet.	Direktionen medlo september 2011.	Afsluttet og godkendt	MR-Børh	E.4,1-4.5	Afsluttet og godkendt	
2.1.3	<i>IT-understøttelse af decentral økonomistyring</i>												
2.1.3.1.	SOFUS fase 1	Udvikling og impletering af budget- disponerings- og prognoseværktøjet SOFUS, der har været under udvikling/implementering til Socialforvaltningens DU kontorer, institutionscentre og alle bo- og dagtilbud	2009	1. feb. 2012 (opr. 1. nov. 2011)			1) Budgetmodul, 2) Disponeringsmodul, 3) Prognosemodul, sat i drift og anvendt som primære værktøj i styring og afrapportering.	Af rapportering til SOFUS-styregruppe.	Afsluttet i SOF	Kontoret for Digitalisering	F 4.1.	SOF har foretaget en præsentation af Sofus for Intern Revision, og har i den forbindelse oplyst, at relevante organisationers budgetter netop er blevet registreret i systemet. SOF har dog samtidig oplyst, at afregning af BUM indtægter for januar endnu ikke er indlæst og at der ikke er foretaget fuld periodisering af budgettet. Herudover er det vores vurdering, at der er behov for yderligere udvikling af rapporter i ledelsesinformationsdelen mhp. at tilvejebringe det nødvendige styringsgrundlag. SOF forventer i løbet af februar 2012 at foretage en test af prognosemodulet mhp. at sikre at SOFUS kan anvendes som grundlag for april prognosen. På baggrund heraf, er det vores vurdering, at systemet endnu ikke kan betegnes som værende sat fuldt ud i drift og anvendt som det primære værktøj i styring og afrapportering.	

2.1.4.	Benchmarking													
2.1.4.1	Fast 1: Benchmarking af økonomistyringen i SOF på overordnet & dagligt budgetansvarlige niveau	Tilpasning af benchmarkingværktøj og benchmarking af alle enheder med koordinerende, overordnet og/eller dagligt budgetansvar	2010	1. sept. 2011			Værktøjet tilpasses SOFs enheder med overordnet & dagligt budgetansvar.	Afrapporteres til direktionen oktober 2011	Afsluttet i Sof	TØ	F.4.1	SOF har oplyst, at forvaltningen har afsluttet fase 1 og at erfaringer og resultater fra processen afreporteres til Direktionen d. 21. februar.		
2.1.4.2	Fast 2: Benchmarking af økonomistyringen i SOF på uddelegeret dagligt budgetansvarlige niveau	Tilpasning af benchmarkingværktøj og benchmarking af enheder med viderelegeret dagligt budgetansvar (primært institutioner).	1. sep. 2011	Forår 2012			Værktøjet tilpasses SOFs enheder med uddelegeret dagligt budgetansvar.	Afrapporteres til direktionen april 2012	I gang	TØ	F.4.1	SOF har vurderet, at tidsplanen forventes overholdt.		
2.2.	Systematisk controlling													
2.2.1	Udbygning af controlling af bevillinger													
2.2.1.1.	Samlet månedsopfølgning vedr. økonomiske situation, til forelæggelse for ledelsen	Samlet overblik over forvaltningen samlede og aktuelle økonomiske situation, herunder evt. udvalgte nøgletal, herunder udviklingen i disse, skal gives til direktionen hver måned.	2011	31. dec. 2011		Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Fast koncept og forretningsgang implementeret,	Forelægges direktionen senest december 2011.	afsluttet i SOF	TØ	F.4.5; C.4.2.	I forbindelse med seneste opfølgning påpegede vi, at det forelagte koncept ikke indeholdt årsagsforklaringer til udviklingen i den økonomiske situation. SOF har forelagt et revideret koncept for månedsopfølgning, som er godkendt af direktionen, hvoraf det fremgår, at afvigelser skal årsagsforklares. Endvidere har vi konstateret, at der er udarbejdet månedsrapport for januar 2012.	Punktet er hermed afsluttet	
2.2.1.2.	Overvågning af, at udgifter ikke afholdes uden bevilling	Kontrol sket ved jævnlig controlling, men denne skal IT-understøttes og udgøre en integreret del af budgetstyring og -opfølgning (integreret i 2.4.1.1).	1. jul. 2009	2010			Tilbagevendende controlling	Resultater afreporteres løbende til direktionen.	Godkendt	TØ	C.4.2.	Afsluttet og godkendt		
2.2.1.3.	Oprættelse af kvalitets- og kontrolenhed i tværgående økonomi	Eriheden skal kontrollere og kvalitets sikre indhold og processer i forvaltningens overordnede økonomistyring og afreportering.	1. aug. 2009	1. sept. 2009		Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Løbende kontrolrapporter om budgetstyring, prognose, regnskab, samt løbende opfølgning på risikområder.	Resultater afreporteres løbende til direktionen.	Godkendt	TØ	F.4.1	Afsluttet og godkendt		
2.2.2.	Forbedret finansiel controlling													
2.2.2.1.	Bedre opfølgning på regnskabs gennemgange på selvejende institutioner	Intern kontrol med overholdelse af tidsplanen for regnskabs gennemgang.	1. jan. 2012	1. mar. 2012		Egenkontrol i SOF pr. 1.marts.2012 af, at leverancen foreligger	Dokumentation af gennemført kontrol foreligger (notater fra DU-kontorer)	Afrapporteres til direktionen marts 2012	I gang	Kontoret for regnskab (DU-kontorer)	C5.3	Arbejdet med afslutning af regnskaber for selvejende institutioner er i gang og forventes afsluttet planmæssigt.		
2.2.2.2.	Korrekt registrering af anlægsaktiver.	1)Ajourføring af forretningsgang, og tidsplan for registrering, bl.a. på baggrund af forestående ændringer fra ØKF. 2)Korrektion af registrering vedrørende tidligere år	1. sep. 2011	1. jan. 2012		Egenkontrol i SOF af, * at der pr. 1.nov.2011 foreligger opdateret forretningsgang * at OBR-regnskab er korrigeret bagud pr. 9. jan.2012	Ajourført forretningsgang, korrektioner gennemført DOK forretningsgang	Afrapporteres til direktionen oktober 2011	I gang	1)Kontoret for byggeri og kontrakt 2) Kontoret for regnskab	C4.1	Ad 1) Udkast til forretningsgang foreligger. Skal revideres iht. nyt koncept for forretningsgange, jf. pkt. 2.4.6.1. Ad 2) Socialforvaltningen har til 2011 regnskabet foretaget registreringer i KØR af monteringsudgifter vedrørende udvalgsbevillinger for perioden 2007 - 2011. Udestår stadig enkelte registreringer.		
2.2.2.3.	Styrkelse af centralt ledelsestilsyn på løn- og regnskabsområdet	Afslutning af centralt ledelsestilsyn på løn- og regnskabsområdet Ændring af årshjul for centralt tilsyn	15. aug. 2011	1. nov. 2011		Egenkontrol i SOF af, at der pr. 1.nov.2011 foreligger afreportering til direktionen Nyt årshjul for central kontrol med ledelsestilsyn godkendt af Deloitte pr. 1.nov.2011	Rapport om ledelsestilsyn; nyt årshjul udarbejdet	Afrapporteres til direktionen oktober 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	D.6.2.	Afsluttet og godkendt. I forlængelse af punktet i handleplanen, revurderes det samlede koncept for det centrale ledelsestilsyn på løn- og regnskabsområdet i løbet af foråret 2012.		

2.2.3.	Disponeringsværktøjer												
2.2.3.1.	BOPA på børneområdet	Indførelse af BOPA disponeringsværktøj på børneområdet i BFCK, med forretningsgange for controlling udført fra MR-Børn.	2008	2010		Evalueret i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	BOPA implementeret og anvendt som primære værktøj i disponering, styring og prognosearbejde.		Godkendt	BFCK (TØ)	F.4.7	Afsluttet og godkendt.	
2.2.3.2.	BOPA på køb/salg området	Køb og salg af udenkommunale pladser til handicappede og psykisk syge, disponeres nu også via BOPA (opgaven udflyttet til HCK og SCK)	2010	1.juni 2012 (opr. 31. dec. 2011)		Evalueret i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	BOPA implementeret og anvendt som primære værktøj i disponering, styring og prognosearbejde.	Afrapporteres til direktionen som aktuelt risikoområde.	I gang	TØ(HCK,SCK)	F.4.7.	SOF har oplyst, at der i forbindelse med afslutningen af regnskab 2011 fremkom større udfordringer vedr. anvendelsen af BOPA på køb/salg området end først antaget, hvorfor der er behov for at revurdere den grundlæggende metode for anvendelsen af BOPA, samt tilhørende forretningsgange. SOF har endnu ikke afklaret hvilke implikationer dette har, men SOF forventer, at punktet kan afsluttes pr. 1. juni 2012. Det er dog vanskeligt for os at vurdere realismen i denne tidsfrist.	
2.2.4.	Systematisk opfølgning på risikoområder			0%									
2.2.4.1.	Strategisk risikostyring. Månedlig afrapportering til DIR på SOF's risikoområder.	Der sker løbende opfølgning på økonomiske og styringsmæssige risikoområder i SOF, i form af månedlig afrapportering og opfølgningssmøde.	1. feb. 2011	1. aug. 2011			Løbende opfølgning inkl. koncept for afrapportering.	Månedlig afrapportering. Koncept og forløb evalueres jan. 2012.	Godkendt	TØ	D:7.2.2.; F4.5.	Afsluttet og godkendt	
2.2.4.2.	Mere udbredt og systematisk anvendelse af risikoanalyser ift. problemområder og forretningsmæssige risici.	Systematikken omkring risikoanalyser til at sikre korrekt risikoidentifikation, overblik, dokumentation, prioritering af ressourcer skal anvendes mere systematisk og udbredt.	1. jan. 2011	1. juli 2011			Koncept for risikostyring udvikles og anvendes, indgår i kursus for alle økonomimedarbejdere.		Godkendt	TØ	D,7.2.2.	Afsluttet og godkendt	

2.3	Kvalitet i registrering												
2.3.1	Beregning af takster og belægningsprocent på §§ 109 og 110												
2.3.1.1	Udarbejdelse af forretningsgang for takstberegninger og for belægningskontrol	Udarbejdelse af forretningsgang for takstberegninger og for belægningskontrol	1. sept. 2011	1. nov. 2011		Egenkontrol i SOF p.r. 1.nov.2011 af, * at der er udarbejdet intern forretningsgang for takstberegninger og kontrol heraf.	Forretningsgang udarbejdet	Afrapporteres til direktionen i nov. 2011.	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab (DU Udsatte&Psykatri)	D7.2.4	Afsluttet og godkendt	
2.3.1.2	→ Godkendelse af takster for 2009-2010	Revisionen har godkendt forvaltningens beregning af takster med henblik på mellemkommunal afregning	2009	medio juli 2011			Revisionsgodkendte takster		Godkendt	Kontoret for regnskab (MR Voksne)	D7.2.4	Afsluttet og godkendt	
2.3.1.3	→ Godkendelse af takster for 2011	Revisionen skal godkende forvaltningens beregning af takster med henblik på mellemkommunal afregning	Ultimo 2010	1. nov. 2011		Revisionsgodkendelse af takster	Revisionsgodkendte takster		Godkendt	Kontoret for regnskab (MR Voksne)	D7.2.4	Afsluttet og godkendt	
2.3.1.4	→ Godkendelse af belægningsprocenter for 2009 og 2010	Revisionen skal godkende forvaltningens belægningsprocenter med henblik på hjemtagelse af statsrefusion	2010	1. nov. 2011		Revisionsgodkendelse af belægningspct.	Revisionsgodkendte belægningsprocenter		Afsluttet	Kontoret for regnskab (MR Voksne)	D7.2.4		
2.3.1.5	→ Godkendelse af belægningsprocenter for 2011	Revisionen skal godkende forvaltningens belægningsprocenter med henblik på hjemtagelse af statsrefusion	Primo 2012	31. marts 2012		Revisionsgodkendelse af belægningspct.	Revisionsgodkendte belægningsprocenter		I gang	Kontoret for regnskab (DU Udsatte&Psykatri)	D7.2.4	Udgået. Forvaltningen og Deloitte er enige om, at der er tale om korrekturfejll i handleplanen, idet revisionen ikke skal godkende belægningsprocenter til brug for at hjemtage statsrefusion. Det samlede antal belægningsdage indgår dermed i beregningen af statsrefusionen og kontrol hermed er dækket af handleplanens pkt. 1.2.5.2. vedrørende kontrol for målgruppe på §§109 og 110	
2.3.2	Budgetter i KØR												
2.3.2.1	Budgetter i KØR	Budgetudmeldingen, der tidligere er udmeldt på intranet (SOFDW), skal udmeldes i KØR så budget og forbrug kan sammenstilles direkte.	1. jan. 2011	15. sept. 2011			1) Budgetter i KØR på rammeniveau, 2) Budgetter i KØR på institutionsniveau.	Afrapportering til direktionen, okt. 2011.	Afsluttet i SOF	TØ	F.4.2	Afsluttet og godkendt	
2.3.2.2	Periodisering af budgetter i KØR	Periodisering af budgetter. Korrigeret budget bliver i dag periodiseret på bevillings- og funktionsniveau og indlæses i KØR. Ændringer i korrigeret budget periodiseres efter hvert BR-møde efter ØKFs tidsplan. I 2012 skal budgetterne periodiseres på institutionsniveau i KØR via SOFUS.	1. nov. 2011	2012	1/12-2011: Projektplan udarbejdet. Herefter opstilles delmål og milepæle.		Periodiserede budgetter i KØR på institutionsniveau	Afrapportering til direktionen.	I gang	TØ (MR i dag på bevillings-niveau. Fremover også inst.centre på inst.niveau.)	F.4.2.	Vi har modtaget en oversigt over milepæle for de enkelte aktiviteter i projektet. SOF har oplyst, at fremdrift sker i henhold til denne oversigt.	

2.4 Standardisering af praksis og processer på tværs													
2.4.1.	IT-understøttelse af budgetstyring, prognose- og regnskabsprocessen / Fælles processer og praksis for udvalgte budget- og regnskabsprocesser												
2.4.1.1.	IT-understøttelse af MY-niveau & overordnet budgetansvarlige	Budget- disponerings- og prognoseværktøjet SOFUS, er næsten færdigudviklet/implementeret til Socialforvaltningens DU kontorer, institutionscentre og alle bo- og dagtilbud. Der udstår IT-understøttelse af myndighedscentrene og overordnet budgetansvarlige inkl. tilbagevendende controlling, jf. 2.2.1.2.)	1. juli 2011	(31. dec. 2012) 31. juli 2013	1/1-2012:Foranalyse gennemført, herunder opstilling af delmål og milepæke. 31/7-2013: Implementeret	Evalueret i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Samlet IT-løsning implementeret og sat i drift.		I gang	Kontoret for Digitalisering	F.4.1	I henhold til rapporten fra HerbertNathan & Co fremgår en projektplan, der strækker sig fra marts 2012 – ultimo juli 2013. På baggrund heraf er den oprindeligt forudsatte tidsplan forlænget til 31.07.2013. SOF har på baggrund af egne erfaringer vurderet, at der er risiko for, at projektperioden forlænges yderligere.	Supplerende bemærkninger til status: Foranalyse er modtaget, og der er opstillet delmål og milepæle. Angående tidsplanen peger den gennemførte foranalyse med ekstern konsulentbistand på følgende: 1. At der kan være behov for at gennemføre et selvstændigt udbud vedrørende valg af leverandør til udvidelsen af systemet. 2. At den estimerede varighed af projektplanens aktiviteter er baseret på konsulenternes vurderinger. Disse vurderinger er blevet suppleret med erfaringer fra SOF i en risikovurdering af de estimerede varigheder. Dette indebærer, at den oprindeligt forudsatte tidsplan med slutdato 31.12.2012 nu vurderes at blive forlænget med 7 måneder, således at slutdatoen bliver 31.07.2013
2.4.1.2.	LEAN fase 1	Standardiserede og effektiviserede af den samlede proces i-SOF vedr. budgetudmelding, kvartalsprognose, kontoplansændringer og leverandørbetalinger - i forhold til institutionstrentene	1. marts 2011	1. oktober 2011		Evalueret i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Procesbeskrivelser samt standarder for hver af de fire processer implementerede og tilgængelige via Kknet. Der informeres om Lean-arbejdet samt de udarbejdede processer og standarder på introduktionskursus for nye økonomi-medarbejdere i-SOF	Afsluttende styregruppemøde i aug. 2011	Godkendt	TØ	F.4.1	Afsluttet og godkendt	
2.4.1.3.	LEAN fase 2	Standardiserede og effektiviserede af den samlede proces i SOF vedr. budgetudmelding, kvartalsprognose, kontoplansændringer og leverandørbetalinger - i forhold til myndighedscentrene	31. aug. 2011	1. dec. 2011		Evalueret i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Procesbeskrivelser samt standarder for hver af de fire processer implementerede og tilgængelige via Kknet. Der informeres om Lean-arbejdet samt de udarbejdede processer og standarder på introduktionskursus for nye økonomi-medarbejdere i-SOF	Afsluttende styregruppemøde d. 14. oktober 2011	afsluttet i SOF	TØ	F.4.1	SOF har oplyst at procesbeskrivelserne blev godkendt af Styregruppen i december 2011. Vi har konstateret, at procesbeskrivelserne efterfølgende er tilgængelige på Kknet.	Punktet er afsluttet i SOF.
2.4.2.	Styrkelse af centrale organisering ift. tilrettelæggelse af økonomistyringen.												
2.4.2.1.	Såmling af overordnet økonomi-ansvar i Tværgående Økonomi.	Opgavevaretagelse vedr. budgetstyring og -udmelding, prognoser og regnskab for alle områder, såmls i TØ, der hidtil har haft en mere koordinerende rolle (sømt dog altid har indeholdt fastlæggelse af krav, form og principper).	20. aug. 2011	1. okt. 2011			Omplacering af opgaver og tilhørende økonomimedarbejdere, til TØ.		Afsluttet i SOF	TØ	F.4.1	Afsluttet og godkendt	
2.4.2.2.	Oprettelse af særskilte kontorer for Regnskab, Resultater og Byggeri.	Styrke ledelsesmæssigt fokus, herunder økonomistyring og opfølgning på resultatmål, på disse områder.	1. feb. 2011	1. marts 2011			Omplacering af opgaver og medarbejdere, udvikling af forretningsgange.		Afsluttet i SOF	Regnskab, Byggeri, Resultat	F.4.1	Afsluttet og godkendt	
2.4.3.	Ændret organisering og og forretningsgange vedrørende brugerbetaling på botilbud												
2.4.3.1.	Ændret organisering og forretningsgange vedrørende brugerbetaling på botilbud	Ændre opgavefordeling, forretningsgange og redskaber vedrørende fastsættelse af opholdsbetaling og øvrige brugerbetaling.	1. maj 2011	1. dec 2011			Indstilling om ændringer godkendt af direktionen ;forr.gange og redskaber ændret.	Afrapporteres til direktionen november 2011	Afsluttet i SOF	MR-kontorer.	D6.5	Forretningsgange og redskaber er udarbejdet. SOF vil som led i budgetprocessen for 2012 vurdere en evt. effektiviseringsgevinst ved at indføre centralt beregnede gennemsnitspriser på alle botilbud og forelægge et forslag herom politisk.	

2.4.4.	Benchmarking (se under 2.1.4.)												
2.4.5	Opkrævning for institutionspladser												
2.4.5.1.	Opkrævning for institutionspladser	Kvalitetssikring og Implementering af udarbejdet forretningsgang for samarbejdet mellem Økonomiservice og MR-Voksne vedrørende regningsbetaling	1. jun. 2011	1. nov.2011	-	Kontrol af, at leverancen foreligger	Endelig forretningsgang godkendt af Deloitte	Afrapporteres til direktionen oktober 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab, (MR (TØ))	D7.2.5	Forretningsgang foreligger. Forvaltningen har taget Deloitte's bemærkninger til efterretning, og revideringen af forretningsgangen vil indgå under handleplanens pkt. 2.4.6.1. ajourføring af forretningsgange..	
2.4.6.	Forretningsgange i SOFIA	SOF's forretningsgange skal ajourføres på baggrund af kasse- og regnskabsregulativets nye bilag og fælles forretningsgange.	1. maj 2011	1. nov. 2011									
2.4.6.1.a	Styringskoncept for forretningsgange	Udvikling af nye styringskoncept og skabelon for udarbejdelse af forretningsgange på regnskabsområdet i SOF		Medio feb 2012	-		Styringskoncept og skabelon	Afrapporteres til direktionen februar 2012	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	D7.2.3,D7.2.6	Skabelon for forretningsgange, overordnet forretningsgang for styring og udarbejdelse af forretningsgange er udarbejdet og forelagt direktionen.	
2.4.6.1.b	Procesplan og Ajourføring af SOFs forretningsgange på regnskabsområdet	Ajourføring af alle SOF's forretningsgange på regnskabsområdet ifølge nyt koncept og funderet i kasse- og regnskabsregulativet inkl bilag samt fælles forretningsgange.		1. juni 2012 (opr. 1. jan. 2012)			Forretningsgange ajourført	Afrapporteres til direktionen juni 2012	I gang	Kontoret for regnskab	D7.2.3,D7.2.6	Procesplan under udarbejdelse. Opdateret procesplan forventes at foreligge i uge 9.	
2.4.6.1.c	Implementering	Implementering af nye forretningsgange i SOF, herunder formidling og undervisning mv.		1. juni 2012 (opr. 1. jan. 2012)			Implementeringsaktiviteter gennemført	Afrapporteres til direktionen juni 2012	Ikke påbegyndt	Kontoret for regnskab	D7.2.3,D7.2.6	Ikke påbegyndt	
2.4.7.	Resultatkontrakter												
2.4.7.1.	Resultatkontrakterne skal fungere som et redskab til samling og målstyring af væsentlige driftsmæssige og politiske mål.	I resultatkontrakterne anføres enhedernes 10 kontraktmål. Der er 4 individuelle mål som kan omfatte væsentlige politiske og forvæltningmæssige mål som er brugerrettede. Der er 6 fælles mål for hhv. Effektiv ressourceudnyttelse (Budget og prognose), Sikker drift (Telefonbetjening og ledelsestilsyn) samt Attraktiv arbejdsplads (Sygefravær og Kapabilitet)	dec. 2009	okt. 2011			Alle niveau 2 chefer i SOF har resultatkontrakt for deres enhed.	Afrapporteres til Direktionen hver anden måned	Afsluttet i SOF	Kontoret for resultater	F.4.1. Dispensation ift. kontorer omfattet af omorganisering. (3 kontorer)	I forbindelse med seneste opfølgning påpegede vi, at der udestod indgåelse af én resultatkontrakt. SOF har forelagt dokumentation for denne resultatkontrakt.	Punktet er afsluttet.
2.4.8.	Samlet strategi for udvikling af økonomistyringen i Socialforvaltningen	Strategi for Økonomistyring											
2.4.8.1.	Strategi for Økonomistyring "Mest Mulig Effekt Pr. Krone"	Formulering af samlet strategi for udvikling af økonomistyringen i Socialforvaltningen, med henblik på: 1) at formulere fælles vision og udviklingsmål for en lang række allerede igangsatte styringsiltag, og 2) at formulere fremadrettede strategiske udviklingsmål	1. juni 2010	1. april 2011			Strategi for økonomistyring udarbejdet, godkendt, og kommunikeret i organisationen.	Godkendt af direktionen marts 2011.	Afsluttet i SOF	TØ	F:4.1	Afsluttet og godkendt	

2.5 Meningsfulde aktiviteter (herunder tidssvarende kontoplan)													
2.5.1.	Udarbejdelse af budgetmodeller på handicap-, psykiatri- og udsatteområdet.												
2.5.1.2	→ Handicapområdet	Med baggrund i data fra udredningerne i VUM udarbejdes aktivitetsbaseret budgetmodel på ydelser efter Servicelovens §§ 103, 104, 107 og 108	1. sept. 2011	31. dec. 2011	1/11 2011: Grundbudget til tilbud beregnet 1/12 2011: Aktivitetsbudget til tilbud beregnet	<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	Budgetter er udmeldt til bo- og dagtilbud efter ny aktivitetsbaseret model	Årlig opfølgning til direktionen	Afsluttet i SOF	TØ	F.4.2, F.4.3, F.4.4 og F.4.6.	Vi har modtaget dokumentation for, at der er udarbejdet 2012 budgetter på handicapområdet, som er opdelt i et grund- og et aktivitetsbudget. SOF har oplyst at budgetterne er justeret i januar 2012. Vi har ikke foretaget en nærmere gennemgang af opbygning og datavaliditet. Som oplyst i forbindelse med den seneste opfølgning på handleplanerne, er det vores forventning at der vil være behov for en løbende justering af budgetmodellen	Supplerende bemærkning til status: Modellen for beregning af det individuelle aktivitetsbudget er i januar 2012 justeret /genberegnet således, at de bagved liggende beregninger i størst mulig grad afspejler udredningsmetoden (jf. Voksenudredningsmetoden – VUM) og dermed borgerens støttebehov. Det vil fremadrettet / løbende ske en kvalificering af metoder og forudsætninger i modellen, da modellen er nyudviklet til budget 2012.
2.5.1.3	→ Psykiatriområdet	Med baggrund i data fra udredningerne i VUM udarbejdes aktivitetsbaseret budgetmodel på ydelser efter Servicelovens §§ 107 og 108	1.sept. 2011	31. dec. 2011	1/11 2011: Grundbudget til tilbud beregnet 1/12 2011: Aktivitetsbudget til tilbud beregnet	<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	Budgetter er udmeldt til bo- og dagtilbud efter ny aktivitetsbaseret model	Årlig opfølgning til direktionen	Afsluttet i SOF	TØ	F.4.2, F.4.3, F.4.4 og F.4.6.	Vi har modtaget dokumentation for, at der er udarbejdet 2012 budgetter på psykiatriområdet, som er opdelt i et grund- og et aktivitetsbudget. SOF har oplyst at budgetterne er justeret i januar 2012. Vi har ikke foretaget en nærmere gennemgang af opbygning og datavaliditet. Som oplyst i forbindelse med den seneste opfølgning på handleplanerne, er det vores forventning at der vil være behov for en løbende justering af budgetmodellen	- D.O. -
2.5.1.4	→ Udsatteområdet - Botilbud (§§ 107 og 108)	Med baggrund i data fra udredningerne i VUM udarbejdes aktivitetsbaseret budgetmodel på ydelser efter Servicelovens §§ 107 og 108	1.jan. 2012	Senest 31. dec. 2012	1/11 2012: Grundbudget til tilbud beregnet 1/12 2012: Aktivitetsbudget til tilbud beregnet	<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	Budgetter er udmeldt til botilbud efter ny aktivitetsbaseret model	Årlig opfølgning til direktionen	i gang	TØ	F.4.2, F.4.3, F.4.4 og F.4.6.	SOF har fremlagt tidsplan for processen, og har oplyst, at første del af processen, der omfatter en VUM udredning er afsluttet i henhold til tidsplanen.	
2.5.1.5	→ Udsatteområdet - Krisecentre og herberger (§§ 109 og 110)	Ny budgetforelingsmodel og fordeling af budgetansvar mellem Tilbudcenter og Socialcenter København	1. juni 2011	31. dec. 2011	1/12 2011: Fordelingsmodel for Kvindekrisecentre 1/12 2011: Model for fordeling af budgetansvar	<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	Budgetfordeling på objektive kriterier	Årlig opfølgning til direktionen	Godkendt	TØ	F.4.2, F.4.3, F.4.4 og F.4.6.	SOF har oplyst, at både fordelingsmodellen og udmøntning af budgetansvar er godkendt af direktionen. Ligeledes har SUD godkendt fordelingsmodellen ultimo januar 2012.	
2.5.2.	Tydliggørelse af budgetforudsætninger												
2.5.2.1.	Eksplícitte budgetforudsætninger i budgetudmelding.	Ved budgetudmeldinger skal det fremgå, hvilken enhedspris og aktivitetstal, der udgør forudsætningen for den udmeldte budgetramme. Dette skal være udgangspunkt for styring og afrapportering, samt fremadrettet budgetlægning.	1.aug. 2011	1. jan. 2012		<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	I Budgetudmelding til dagligt budgetansvarlige enheder med budgetforudsætninger.		afsluttet i SOF	TØ	F.4.4.	Vi har konstateret, at SOF har foretaget budgetudmelding til de dagligt budgetansvarlige enheder (f.eks. Børnefamiliecenter København). Af budgetudmeldingen fremgår budgetforudsætninger i form af det aktivitetsomfang og de enhedspriser, der udgør grundlaget for det tildelte budget. SOF har redegjort for, at budgetforudsætningerne til de budgetansvarlige enheder kan nedbrydes på enkeltinstitutioner. Vi har ikke foretaget en nærmere gennemgang af validiteten af de opstillede budgetforudsætninger.	
2.5.2.2.	Eksplícitte budgetforudsætninger indeholdt i budgetforslag (og derefter vedtaget budget)	Enhedspris og aktivitetstal skal indgå som budgetforudsætninger også i det politiske budgetforslag (og deraf også vedtaget budget), og indgå direkte i politiske drøftelser og prioriteringer.	1.jan. 2012	1.oktober 2012	1/5 2012: Indgår i budgetforslag.	<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	Budgetforudsætninger indgår i budgetforslag 2013, og vedtaget budget 2013.		I gang	TØ	F.4.4.	SOF har oplyst at budgetprocessen er igangsat og at fremdriften forløber planmæssigt.	

2.5.3.	Meningsfulde aktiviteter på alle niveauer												
2.5.3.1.	Aktivitetsbaseret afrapportering	Alle aktiviteter på SOF's bevillingsområder opgjort i antal og enhedspriser i den kvartalsvise afrapportering. Dette udgør første skridt frem mod egentlig aktivitetsbaseret budgetlægning og planlægning.	2006	2008			Aktivitetsbaseret prognoseregneark ift. den overførte afrapportering.		Godkendt	TØ	F.4.1.	Afsluttet og godkendt	
2.5.3.2.	Tilrettelse af kontoplan i påkrævet omfang ift. forbedret aktivitetsstyring.	Omfang vil afhænge af valg af system, jf. 2.1.3.1. Aktiviteter i deres nuværende form er indarbejdet i kontoplanen.	2010	Forår 2011			Kontoplan tilrettet.		Afsluttet	TØ, (Kontoret for regnskab)	F.4.2.	Afsluttet og godkendt	
2.5.3.3.	Udbredelse af aktivitetsstyring og -afrapportering til alle niveauer.	SOF har arbejdet med aktivitetstal i overordnet afrapportering siden 2008. Udfordring er udbredelse af aktivitetsstyring og -afrapportering helt ned til disponeringsniveau på alle områder. Sammenhæng og direkte kobling mellem styringsdata og strategisk ledelsesinformation (skal forsøges håndteres ift. 2.4.1.1.)	1. juli. 2011	(31. dec. 2012) 31. juli 2013	1/1-2012:Foranalyse gennemført 31/7-2013: Implementeret	<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	1) Revision og udspecifering af alle aktiviteter, ift. styringsbehov mv. på disponeringsniveau. 2) Samlet IT-løsning implementeret og sat i drift. 3) Tidssvarende kontoplan	Foranalyse forelægges direktionen i januar 2012	I gang	TØ, (Kontoret for Digitalisering)	F.4.1. og F.4.3.	I henhold til rapporten fra HerbertNathan & Co fremgår en projektplan, der strækker sig fra marts 2012 – ultimo juli 2013. På baggrund heraf er den oprindeligt forudsatte tidsplan forlænget til 31.07.2013. SOF har på baggrund af egne erfaringer vurderet, at der er risiko for, at projektperioden forlænges yderligere.	Supplerende bemærkning til status: Foranalyse er modtaget, og der er opstillet delmål og milepæle. Angående tidsplanen peger den gennemførte foranalyse med ekstern konsulentbistand på følgende: 1. At der kan være behov for at gennemføre et selvstændigt udbud vedrørende valg af leverandør til udvidelsen af systemet. 2. At den estimerede varighed af projektplanens aktiviteter er baseret på konsulenternes vurderinger. Disse vurderinger er blevet suppleret med erfaringer fra SOF i en risikovurdering af de estimerede varigheder. Dette indebærer, at den oprindeligt forudsatte tidsplan med slutdato 31.12.2012 nu vurderes at blive forlænget med 7 måneder, således at slutdatoen bliver 31.07.2013

Noter

(1) I kolonnen "Ansvarlig i SOF" er den hovedansvarlige enhed er førstnævnt (yderligere deltagende enheder i parentes)

(2) Blank i kolonnen "Håndterer følgende udfordring" betyder, at initiativet ikke er iværksat på baggrund af revisionens bemærkninger

Henvisning til direktionsnotater fra Deloitte og IR-rapporter (første bogstav under sidste kolonne vedr. "Håndterer følgende udfordring")

A	Dir.notat 15/08/11 (refusionbelagte or
B	Dir.notat 28/03/11 (refusionsbelagte om
C	Dir.notat 15/08/11 (ikke-refusionsbelagt
D	Dir.notat 19/05/11 (ikke-refusionsbelagt
E	Intern Revisions rapport om 18+ centren
F	Intern Revisions rapport om økonomisty