

**Handleplan for opfølgning på kritikpunkter rejst vedr revision af regnskab 2009**

Nr	Problemstilling	Handlinger	1. opdatering 1. januar 2011	Status	2. opdatering 1.marts 2011	Status	Forventet afslutningstidspunkt	Ansvarlig
<b>A. Revisionsbemærkninger vedr årsregnskabet</b>								
1	Implementering af handleplan vedr forretningsgange på lønområdet aftalt med Intern revision.	Handleplanens hovedelementer er: 1. Kontrol af indberetning af persondata til KMD-lønsystemet, 2. Kontrol af indberetninger af variable løndata til KMD-lønsystemet, 3. Tilstedeværelseskontrol, 4. Ledelsestilsyn på lønområdet, 5. Behandling af fejlkonto vedr. løn i KØR	1. januar	Handleplanen er gennemført	1. marts 2011	Handleplanen er gennemført	Fuldført	Personalekontoret
2	Udarbejdelse af formaliserede arbejdsgange for adgang til data/systemer samt arbejdsgang for periodevis kontrol med brugerrettigheder.	Der skal rettes henvendelse til Koncernservice vedr udarbejdelse af skriftlige og formaliserede retningslinier for adgang til systemer og data. Hvad angår den periodiske revurdering af tildelte rettigheder, har forvaltningen rettet henvendelse til gruppen af sikkerhedsledere i kommunen med henblik på, at der udarbejdes en procedure for, at samtlige brugerrettigheder fremadrettet kontrolleres hvert halve år. Der skal følges op på disse henvendelser, således at retningslinierne udarbejdes og der iværksættes den nødvendige kontrol af brugerrettigheder	1. januar	KS har meldt tilbage til forvaltningen, at KS tager sig af denne problemstilling og at det har været en fejl at revisionsbemærkningen gik til de enkelte forvaltninger.	1. marts 2011	Jvf tidligere opfølgning	Fuldført	Udviklingskontoret
3	Ved besøg i decentrale enheder er der konstateret manglende regeloverholdelse i forhold til regnskabsområdet	Forvaltningen arbejder på en økonomistyringsvejledning, der skal øge kendskab og forståelse af bestemmelserne på regnskabsområdet. Der arbejdes endvidere med en opstramning af reglerne for hvem, der kan anvise og disponere.	1. januar	Økonomistyringsvejledningen er under udarbejdelse og forventes færdiggjort februar-marts 2011, hvorefter vejledningen udsendes til centre og centralforvaltning.	1. marts 2011	Økonomistyringsvejledningener godkendt af direktionen og udsendt til alle enheder i marts 2011	Fuldført	Økonomikontoret
<b>B . Revisionsbemærkninger vedr det sociale og beskæftigelsesrettede område</b>								
4	Løbende overvågning af opfølgningen på syge kontanthjælpsmodtagere/ -intrgrationslovdulændinge, modtagere af ledighedsydelse- dvs vurdering af behovet for sygeopfølgingsplan ved borgers sygdom og at sygeopfølgingsplanen efterfølgende udarbejdes rettidigt, såfremt det vurderes nødvendigt.	Forvaltningen monitorerer udviklingen på området ved registeropgørelser og stikprøver. Tilsammen viser disse at der på området er en regeloverholdelse på ca 95 %. Registeropgørelserne sker løbende og stikprøven udtages regelmæssigt (2-3 gange i kvartalet) og udgør mellem 60 og 90 sager, hvori der ikke er udarbejdet en sygeopfølgingsplan. I forbindelse med stikprøven bedes de ansvarlige centre angive, om der er journaliseret korrekt på sagen samt forholde sig til om der er begået fejl i sagerne som gør, at kommunen ikke er berettiget til at hjemtage statsrefusion. Der foretages berigtigelser i de konkrete sager, hvor det vurderes at kommunen fejlagtigt har hjemtaget statsrefusion.	1. januar	Den løbende stikprøveovervågning af området gennemføres planmæssigt.	1. marts 2011	Den løbende stikprøveovervågning gennemføres planmæssigt. Seneste stikprøve er gennemført i januar 2011. Stikprøven resulterede i at der blev gennemført berigtigelser i halvdelen af de 60 udtagne sager - berigtigelserne beløb sig til ca. 164.000 kr. - i den forrige stikprøve fra oktober 2010 blev der foretaget berigtigelser for i alt ca. 220.000 kr. Generelt har antallet af sygesager uden sygeopfølgingsplan været faldende.	Løbende indtil videre	Økonomikontoret
5	Forebyggelse af nye systematiske fejl i udbetalingen af ydelser.	I forbindelse med resultatkontrakten for 2010 er etableret et projekt (handlingsplan) EKS (Effektiv Kvalitet i Sagsbehandlingen), som blandt andet har til formål at skærpe arbejdsgangene, således at nye systematiske fejl forebygges.	1. januar	Projekt EKS er videreført i resultatkontrakten for 2011.	1. marts 2011	Ingen yderligere bem.	Projektet forventes videreført i 2011 og vil som sådan næppe have et reelt afslutningstidspunkt	Ydelsesservice
6	Kritik i både 2008 og 2009 af, at refusionshjemtagelsen ikke var kvalitetssikret tilstrækkeligt.	Vedr. kvalitetssikring af refusionsopgørelser vil Økonomikontoret sørge for materialet vedr. refusionshjemtagelsen er plads ved den foreløbige restafregning, således at eventuelle mangler vil kunne udbedres forud for den endelige restafregning ultimo juni. I forhold til korrekt kontering af driftsudgifter til ledighedsydelsesmodtagere vil forvaltningen fremover tilrette eventuelle fejlkonteringer	1. januar	Vedr den overordnede refusionshjemtagelse er der igangsat en udarbejdelse af forretningsgangsbekrivelse herunder hvem, der har ansvar for hvad. Tilretning af fejlkontering vil blive foretaget	1. marts 2011	Foretningsgang udarbejdet marts 2011	Fuldført	Økonomikontoret
<b>C. Øvrige kritikpunkter og anbefalinger fra Deloitte</b>								
7	Både centralt og lokalt ledelsestilsyn bør have fokus på kvaliteten i sagsbehandlingen. Det skal afklares med Deloitte, om vort ledelsestilsyn så er tilfredsstillende.	Beskrivelse af centralt og lokalt ledelsestilsyn, herunder opfølgning og læringsperspektiv skal drøftes med revisionen	1. januar	Dialog med Deloitte via KID er igangsat	1. marts 2011	Fortsat dialog med Deloitte	Der er tale om en kontinuerlig proces	Kvalitetskontrollen

Nr	Problemstilling	Handlinger	1. opdatering 1. januar 2011	Status	2. opdatering 1.marts 2011	Status	Forventet afslutningstidspunkt	Ansvarlig
8	Økonomisk opfølgning efter aktivloven § 10/integrationslovens § 20. I revisionsgennemgangen for 2009 viste, at der i 60% af de undersøgte sager ikke var foretaget opfølgning. I tilknytning hertil har revisionen konstateret manglende modregning af indtægter i forsørgelsesydelsen. Problemstillingen var ligeledes aktuel i 2008. Deloitte mener, der bør iværksættes yderligere initiativer på området.	Ydelsesservice har straksekspedition af "hændelsesadvis'er". Hvis behandlingen af disse adviser ikke resulterer i en ændring i ydelsen registreres disse ikke og tæller dermed ikke med som en § 10 opfølgning. Det er korrekt at opfølgningen efter §10 i en række sager ikke er foretaget rettidigt - og det er således ikke det samme som at den ikke er foretaget. Imidlertid har YDS ansat yderligere ressourcer (2 studentermedhjælpere) til økonomisk opfølgning og endvidere pr. medio september omlagt arbejdsgange på ansøgningsområdet, som burde indebære et forøget fokus på opgaven.	1. januar	Primo januar 2011 må det forsat kostateres et betydeligt antal uekspererede § 10-adviser og årsadviser - hhv 16.000 og 9.000. Det er derfor besluttet at ansætte yderligere en studentermedhjælp (i alt 3) yderligere tilføje sagsbehandlingskapacitet	1. marts 2011	Der er pr. 15. februar yderligere ansat 6 studentermedhjælpere og oprettet et særligt projekt med særligt fokus på økonomisk opfølgning.	Initiativerne er gennemført, men som følge af langtidssygefravær, systemproblemer og systemomlægninger (EDH) må der også forventes revisionsbemærkninger for regnskab 2010 - men dog med en forbedringsprofil.	Ydelsesservice
9	Indhold og dokumentation i jobplanerne/sygeopfølgingsplaner er utilstrækkelig. Samarbejde med Deloitte om gennemgang og eventuel justering af vore vejledninger vedr indeholdet i jobplaner og sygeopfølgingsplaner.	Der skal holdes fællesmøde mellem centre og Deloitte med udgangspunkt i konkrete jobplaner og byggende på de eksisterende vejledninger: Første indkaldelse vil ske i november 2010	1. januar	Det forventes, at der vil kunne afholdes indledende møde med Deloitte i løbet af 2 - 3 uger på baggrund af fremsendt materiale	1. marts 2011	Der har været afholdt møde med Deloitte den 1. februar d.å. På baggrund af mødet overvejes evt. yderligere tiltag på området	Medio 2011	KID
10	Systematiske konteringsfejl (uden refusionsmæssig betydning) af driftsudgifter i forbindelse med afklarende tilbud.	Opdatering af udbudsportalen i forhold til konti til revalidering	1. januar	Fejlen i udbudsportalen forventes lokaliseret. Der udestår dokumentation herfor samt konkret fejlretning i udbudsportalen. Dokumentationsdelen er i proces.	1. marts 2011	Fejlen i udbudsportalen forventes lokaliseret. Der udestår endelig behandling af dokumentation herfor (datakørsel fra regnskabssystem, sagsbehandlersystem og udbudsportal) samt eventuel fejlretning i udbudsportalen. Dokumentationsdelen og fejlretning er i proces.	Maj 2011	Økonomikontoret
11	Korrekt hjemtagelse af refusion, således at der er overensstemmelse mellem konteringen af forsørgelsesydelse og borgernes aktivitetsstatus.	Der er indkøbt omkonteringsmodul fra KMD, som skulle sikre dette. I 2010 vil der blive foretaget stikprøver for at kontrollere om disse omkonteringer rent faktisk sker. (stikprøven udtages fra Opera ved aktivitetsskift)	1. januar	Vi er i gang med at foretage en stikprøve for at se om der er overensstemmelse mellem konteringen af forsørgelsesydelse og borgernes aktivitetsstatus. Undersøgelsen forventes at være færdig primo 2011	1. marts 2011	Medio marts 2011 vil stikprøverne være foretaget	Fuldført	Økonomikontoret
12	Revisionsgennemgangen viste mangler vedrørende grundlagsbeskrivende aktiviteter forud for bevilling af såvel revalidering, forrevalidering og tilbud efter Beskæftigelseslovens bestemmelser.	På baggrund af revisionens bemærkninger er der vedtaget en handlingsplan på revalideringsområdet indeholdende følgende overordnede indsatsområder og initiativer til kvalitets sikring af administrationen: a) Decentral sparring/ ledelseskontrol, b) centralt ledelsestilsyn, c) fælles standarder og kvalitetsnormer, d) arbejdsgange og støtteværktøjer, e) medarbejderinformation og -kompetencer, f) udvikling af fælles "læringsmiljø" hvortil den gode socialfaglige praksis kan adresseres, g) ledelsesrapportering	1. januar	Implementering af handlingsplanens indsatsområder via en nedsat projektgruppe med deltagelse fra alle fire jobcentre og forventes gennemført i løbet af februar 2011.	1. marts 2011	De fleste indsatsområder er gennemført. Der udestår de sidste rettelser af arbejdsgange. Generel implementering af nyt koncept for REVA-arbejdsgange følger efter i andet kvartal 2011.	Ultimo tredje kvartal 2011.	KID
13	Deloitte anbefaler, at ledelsestilsynet retter fokus på at afdække, om der er behov for yderligere initiativer i forhold til korrekt kategorisering af sygedagpengesager og rettidighed i opfølgningen.	Der er udviklet en model som kombinerer visitationskategorisering så vidt muligt med tilsvarende matchgruppering. Modellen forventes implementeret i 4. kvartal 2010. Der iværksættes et ledelsestilsyn på korrekt kategorisering af sygedagpenge i 1. kvartal 2011. Afrapportering af ledelsestilsynet sker på sædvanligvis via kvalitetsstatus.	1. januar	Dialog med KID og JKB forventes forsat iværksat i 1. kvartal 2011	1. marts 2011	Ledelsestilsynet er iværksat i 1. kvartal 2011 og fortsætter i 2. kvartal 2011.	Lønede opgave	Kvalitetskontrollen



