

Bilag 2

Status for de forskellige forhold Revisionsdirektoratet omtaler i revisionsprotokollaterne nr. 8/2005 og 11/2005

Sundheds- og Omsorgsudvalget har på mødet den 10. august 2006 behandlet forvaltningens indstilling om besvarelse af revisionsprotokollaterne nr. 8/2005 og 11/2005. Efterfølgende har forvaltningen holdt Revisionsdirektoratet orienteret om det videre forløb i de forhold, der ikke var endeligt afklaret ved protokollatbesvarelsen. Status for de forskellige forhold er ultimo marts 2007 følgende:

Ad protokollat 8/2005:

Vedrørende afstemning af pensionssystemet med KØR henvises til pkt. 2.4.1 – b under ”Ad protokollat 11/2005”.

Efterregulering og efterbetaling af boligydelse med tilbagevirkende kraft (temakontrollens fase 2) vil nu blive sat i værk i 2. kvartal 2007. Afrapportering heraf vil ske, når en nedsat task-force sammen med Pensions- og Omsorgskontorerne har gennemført beregningerne og efterbetaling har fundet sted.

Førkontrollen på områderne Pension, Boligstøtte og KMD-Aktiv & Udbetaling er fortsat i fokus. Den 6. oktober 2006 blev udsendt ændret Vejledning om Kontrol KMD-Aktiv & Udbetaling: Borgersager samt ajourført Vejledning om Kontrol KMD-Aktiv & Udbetaling: Alternative modtagere. Samtidig blev det i forhold til sagsbehandlerne på området præciseret, at de hidtidige retningslinier for (kvartalsvis) decentraliseret ledelsestilsyn fortsat er gældende, indtil den annoncerede månedlige indberetning fra cheferne for Pensions- og Omsorgskontorerne om gennemførte kontroller implementeres. Primo februar 2007 blev udsendt Forretningsgang for det fremadrettede tilsyn af, at retningslinierne for førkontrol på områderne Pension, Boligydelse og KMD-Aktiv & Udbetaling overholdes. Med disse retningslinier fulgte bl.a. krav om en månedlig indberetning (attestationskema) om, at kontrollerne er gennemført.

I en sag om folkepension, hvor et Pensions- og Omsorgskontor forgæves havde anmodet Helsingør Kommune om dokumentation for bopælsberegning, har kontoret oplyst efterfølgende at have modtaget dokumentation for korrekt bopælsberegning. Revisionsdirektoratet er orienteret ved kopi.

Spørgsmålet om pligt til at medsende f.eks. dokumentation for brøkpensionsberegning mellem fraflytnings- og tilflytningskommuner har været taget op i Pensionsarbejdsgruppen under Kommunernes Landsforening og har i den forbindelse været forelagt Socialministeriet. På arbejdsgruppens møde den 13. marts 2007 blev der truffet beslutning om at ændre sagsbehandlingspraksis, således at der fremover bl.a. medsendes dokumentation for bopælsberegning ved nedsat bopæloptjening. Udmelding af den ændrede sagsbehandlingspraksis vil ske via Kommunernes Landsforening, så snart blanketmateriale mv. er ændret. Revisionsdirektoratet vil blive orienteret, så snart en landsdækkende udmelding har fundet sted.

På boligydelsesområdet kan det oplyses, at den bebudede temarevision, der fandt sted i 2. halvdel af 2006 vil blive afrapporteret ultimo 1. kvartal 2007.

Den iværksatte temakontrol på folkepensionsområdet i 2006 vil ligeledes blive afrapporteret ultimo 1. kvartal 2007.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil indskærpe over for Pensions- og Omsorgskontorerne, at det ved behandling af ansøgningskemaer om boligydelse skal kontrolleres, at samtlige felter er besvaret korrekt, samt at ansøgningskema altid skal forefindes i den aktuelle sagsmappe. Dette er sket den 19. marts 2007.

Ad protokollat 11/2005:

Revisionsdirektoratet ville blive holdt orienteret om forvaltningens ændring af kontrolproceduren vedrørende brugernes tildelte rettigheder til anvendelsen af Told og Skattestyrelsens autorisations-system (AU-systemet).

Om den – på enkelte områder - manglende overholdelse af Lov om behandling af personoplysninger samt Justitsministeriets bekendtgørelse nr. 528 af 15. juni 2000 om sikkerhedsforanstaltninger til beskyttelse af personoplysninger, fandt forvaltningen det hensigtsmæssigt at finde en løsning på problemet i samarbejde med Økonomiforvaltningen under henvisning til, at lignende revisionsbemærkninger var givet til andre forvaltninger. Et konsulentfirma assisterer ved løsning af opgaven – der vedrører kontrol af log samt adgangskontrol.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ville korrigere Sikkerhedsinstruksens ordlyd inden udgangen af august 2006, ligesom Revisionsdirektoratets øvrige anbefalinger ville blive indarbejdet i Sikkerhedsinstruksen. De fornødne rettelser i Sikkerhedsinstruksen er nu foretaget og Revisionsdirektoratet har fået tilsendt et revideret eksemplar.

Som konsekvens af den igangværende etablering af Koncernservice må Revisionsdirektoratets anbefaling vedrørende indkøb af en nødstrømsgenerator behandles i denne organisatoriske enhed.

I besvarelsen af revisionsprotokollatet er revision af balanceposter omtalt som pkt. 2.4.1 – a og 2.4.1 – b. Fælles for begge punkter er, at der indgår pensionskonti.

Ad pkt. 2.4.1 – a:

Det er forvaltningens opfattelse, at færdiggørelsen af afstemningsarbejdet for pensionskonti er umiddelbart forestående. Revisionsdirektoratet vil modtage underretning, så snart det færdige materiale foreligger.

Ad pkt. 2.4.1 – b:

År 2002 og 2003 er under ekspedition, og det forventes desværre, at der vil være en del fejl i disse år på grund af indførelsen af økonomisystemet KØR 2 samt at udredning af fejl i opsætningen af pensionssystemet / konti til pensionssystemet skete i disse år. En fejl i de såkaldte kædeposter som opstod 1. oktober 2003 er blevet fejlmeldt til KMD og er blevet rettet. Andre fejl samt fejl i opsætningen mellem KØR og Pensionssystemet vil efterfølgende blive rettet. For årene 2004 og 2005 er der foretaget kontrol og afstemning, hvorved der er fundet visse fejl, som efterfølgende vil blive korrigeret. År 2006 er endnu ikke helt færdig. Afstemningsbilagene vil løbende blive tilsendt Revisionsdirektoratet, efterhånden som afstemningerne færdiggøres. I 2007 nødvendiggør den nye kontoplan en programændring (SAS-program), hvorfor den månedlige afstemning desværre endnu ikke kan foretages.

Udredning af konto 3607701503 er endnu ikke tilendebragt.

Registrering i anlægskartoteket af to ejerlejlighedspartier, der anvendes som servicearealer i forbindelse med ældreboliger, er foretaget i regnskabsår 2006. Reguleringer af salg af og ny leasing af hjemmeplejens biler er påbegyndt i regnskabsår 2006. Derimod er det endnu ikke lykkedes at tilvejebringe oplysninger om immaterielle aktiver til anlægskartoteket. Det indebærer, at IT-licenser for egne systemer, fx KOS, ikke har kunnet medtages som aktiv.

Den manglende udligning af Barselsfonden vedrørende 2004 og 2005 har nu fundet sted. Samtidig kan det oplyses, at a conto afregningen vedrørende 2006 er foretaget og endelig afregning vil blive fremsendt til Økonomiforvaltningen inden udgangen af april 2007.