

Skemaet er delt op i aktive handleplanspunkter, som den første del af skemaet og afsluttede handleplanspunkter, som er anden del af skemaet

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	Status pr. oktober 2012
			Start	Oprindelig slutdato	Forslag til ny ajourført slutdato + godkendte datoer ved SUD og ØU (i marts 2012)									
1	KVALITET I SAGSBEHANDLINGEN													
1.1	Genopretning af ældre afgørelser													
1.1.1	<i>Merudgifter til voksne (SEL §100)</i>													
1.1.1.1.8	→ 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. okt. 2012		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 september 2012.	I gang	Regnskabskontoret	-	Omkontering og berigtigelse for 2011 er opgjort. Afventer endelige berigtigelser. Vedrørende 2009 og 2010 afventes ministeriets tilbagemelding vedrørende skønmæssige berigtigelser.	
1.1.2	<i>Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste til forældre med børn med handicap (SEL §§ 41 og 42)</i>													
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	medio 2013 (godkendt af SUD 21/3-12)	1/5-12 :16 sager gennemgået 1/8-12:47 sager gennemgået 1/11-12:102 sager gennemgået 1/5-13 1863 sager gennemgået 1/8-13: 3447 sager gennemgået. (Ny milepælsplan godkendt af SUD 21/3-12)	SOF udtager i okt. og dec. 2011 stikprøve til kvalitetskontrol. Fra jan. 2012 indgår kontrollen i ledelsestilsynet.	Ca. 3.500 sager er gennemgået	Afrapporteres til SUD feb. 2013. I forbindelse med den løbende revision udtager Deloitte stikprøve af genoprettede sager til kontrol.	I gang	MR Voksne	B.5.1, B5.4	Det er dokumenteret, at der reterer færre sager end forventet pr. oktober 2012. Vi har udtaget 4 sager til gennemgang: 1 sag efter SEL § 41 har givet anledning til en ikke væsentlig bemærkning, som er drøftet med centret. 1 sag efter § 42 har givet anledning til en bemærkning om manglende dokumentation. Det er oplyst, at sagen vil blive genoptaget og evt. berigtiget. 2 sager gav ikke anledning til bemærkninger. Det er vores opfattelse, at punktet stadig kræver meget tæt opfølgning og evt. yderligere kvalitetssikring for at sikre, at målet kan overholdes.	
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	-	Et forslag til model for skønmæssig berigtigelse er efter dialog med Deloitte forelagt Social- og Integrationsministeriet. Ministeriets tilbagemelding afventes.	
1.2	Sikker og effektiv drift													
1.2.1	<i>Ledelsestilsyn og opfølgning</i>													
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	1. juli 2012		SOF evaluerer det nye koncept i jun. 2012.	Ledelsestilsynssystemet er udvidet.	Afrapporteres til direktionen mar. 2012	Afsluttet i SOF	Regnskabskontoret	B.5.2, B.5.1, (A.8.5+A.9.3)	Ledelsestilsyn fase 2 er implementeret i SOF.	Er afsluttet.
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		1/10: godkendt direktionsindstilling om indhold 1/12- test af ledelsestilsynet 1/1 ledelsestilsynet implementeret i SOF	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)	Ej omfattet, jf. tidsplan.	Forvaltningen har valgt at udvide ledelsestilsynssystemet med kontrol af afslag i sager efter aktivlovens §§81-85 og servicelovens §§41,42 og 100. Det forventes implementeret i forvaltningen pr. 1. januar 2013
1.2.1.5	→ Bedre ledelsesinformation - Fase 2	Ledelsesinformationssystemet udvides med andre nøgletal og til andre sagstyper.	1. okt. 2011	31. dec. 2012		1/10 advislister udviklet 1/12 vurderinger foreligger	SOF evaluerer det nye koncept i jun. og dec. 2012.	Ledelsesinformationssystemet er udvidet.	Afrapporteres til direktionen jan. 2013	I gang	MR Voksne	B.5.1	Ej omfattet, jf. tidsplan.	Udkast til kontrollister udarbejdet til Ledelsestilsynets kontrol med bevillinger II. Advislister til højnelse af datakvalitet og kontrol kritiske udbetalinger udarbejdet. Konvertering af eksisterende ledelsesinformation til CSC har fået 1 prioritet i konverteringsarbejdet. Løber fra okt. til primo 2013. Yderligere automatisering af kontrol og advislister afventer konverteringen til
1.2.4	<i>Kompetence- og lederudvikling</i>													

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.	Afsluttet i SOF	MR Voksne	8.5.1	Punktet er afsluttet - kompetenceforløbene er gennemført.	Er afsluttet.
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.	Afsluttet i SOF	MR Voksne	8.5.1	Punktet er afsluttet - lederudviklingsforløb og ledercoaching er gennemført.	Er afsluttet.
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	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	A7.1 A7.2 A7.8 A8.3 A9.1 D7.1.1	Systemafstemninger gennemført og berigtigelser på baggrund heraf er ligeledes opgjort. Kontrollen for 1. halvår 2012 viste, at der ikke er bogført på fiktive cpr.numre på områder med personbogføringskrav.	Er afsluttet.
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	1. okt. 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	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	A7.2 A8.3	Forvaltningen har oplyst, at endelig berigtigelse vil ske i forbindelse med refusionsopgørelse 2012.	Er afsluttet.
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) 1. feb. 2013	1-10-12 : endelig opgørelse over berigtigelser foreligger 1. februar 2013: berigtigelserne er bogført i forbindelse med regnskabsafslutning	SOF egenkontrol pr. 1. nov. 2011 af, at forretningsgang følges	Forretningsgangen er implementeret	Afrapporteres til direktionen nov. 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	A8.5 A9.3 B5.3	Forvaltningen har oplyst, at endelig berigtigelse vil ske i forbindelse med refusionsopgørelse 2012.	Er afsluttet.
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) stikprøver, herunder på baggrund af decisionsskrivelser	1. juni 2011	1. januar 2012	(1. april 2012) 1. feb. 2013	1-10-12 : endelig opgørelse over berigtigelser foreligger 1. februar 2013: berigtigelserne er bogført i forbindelse med regnskabsafslutning	SOF egenkontrol ifm regnskabsafslutning, at berigtigelser/omkonteringer er foretaget	Berigtigelserne er opgjort og dokumenteret	Afrapporteres til direktionen nov. 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	A7.7 A8.2 A8.4 A8.6 A8.8 A8.9 A9.2	Forvaltningen har oplyst, at endelig berigtigelse vil ske i forbindelse med refusionsopgørelse 2012.	Er afsluttet.
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) udgangen af 2012	1/10-12 resultat af stikprøve vedr. kronikerbevilling foreligger. afslutningstidspunktet afhænger af svar fra Socialministeriet, og der er derfor risiko for udsættelse af slutdatoen	Konklusionsnotat vedr. muligheder for intern kontrol foreligger pr. 1. jan. 2011	Ansvar og specifikationskrav klarlagt med KL	Afrapporteres til direktionen jan. 2012	I gang	Kontoret for regnskab	A7.4	Der indgår tre delpunkter: 1) Afklaring af kontrolansvaret: Afventer svar fra ministeriet. 2) Behovet for udvidet specifikation af bevillingerne som grundlag for apotekernes kontrol: Standarder er tilrettet. Brevstandarderne er publiceret på KKnet - Opgaveportalen - Sagsbehandling enkeltydelser. Journalstandarderne er opdateret i CSC Social, som nu anvendes på enkelttydelssområdet. 3) Stikprøveudtagelse af medicinbevillinger mhp. kontrol for mulighed for kronikerbevilling. Forvaltningen har tilrettet sagsvejledningerne vedrørende medicintilskud og indført et beregningsskema, der skal sikre undersøgelse af muligheden for kronikerbevilling. Forvaltningen udarbejder forretningsgang for en særlig stikprøve vedrørende medicintilskud, der overstiger 3600 kr.	
1.2.5.7	Kontrol med privat antaget aflastning	Kontrol af udbetalinger til privat antaget aflastning	1. sep. 2011	1. maj 2012	1. maj 2012	-	SOF egenkontrol af, at stikprøve er gennemgået	Stikprøve iværksat	Afrapporteres til direktionen nov. 2011	Afsluttet i SOF	MR Voksne	B5.5	Punktet er afsluttet. Der er foretaget berigtigelser af 2 sager.	
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	BFCF følger op	Afsluttet i SOF	BFCF		Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Punktet er afsluttet. Fælles faglig platform er taget i brug.
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	Afsluttet i SOF	MR-Børn		Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Punktet afsluttet. Der er foretaget sags gennemgang i alle 8 enheder
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. 3. milepæl - 2. ledelsestilsyn udført pr. 1. november 2012.	Retningslinjer og ledelsestilsyn	Afreporteres til direktionen dec. 2012	I gang	BFCF/(MR-Børn)		Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Anden runde af ledelsestilsynet er ved at blive gennemført. Punktet skrider således planmæssigt frem
1.3	Bunkeafvikling												
1.3.1	→ Enkeltudgifter	Bunke af ansøgninger om enkeltudgifter (AKL §§ 81 og 82) i Socialcentret afvikles for at forbedre sagsbehandlingstiderne.	1. jul. 2011	31. dec. 2011	1. juni 2012	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.	afsluttet i SOF	MR Voksne	Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Punktet er afsluttet. Bunken er nedbragt efter planen.
1.4	Klar besked - forventningsafstemning												
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	Afsluttet i SOF	HCK	Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Er afsluttet. Alle borgere udredt
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	Afsluttet i SOF	SCK	Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Er afsluttet. Alle borgere udredt
1.4.3.4	→ Udsatteområdet - misbrug	Udredning af alle borgere, der modtager støtte eller hjælp efter relevante §§ i Serviceloven	Forventet efterår 2012							Afsluttet i SOF	RCK	Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Er afsluttet. Alle borgere udredt
1.4.4	Kvalitetsstandarder	Udarbejdelse af kvalitetsstandarder på udvalgte områder som understøtter tildeling af støtte og hjælp til borgeren på baggrund af VUM udredning											
1.4.4.3	→ 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	Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Kvalitetsstandarderne forventes at være færdige medio oktober og skal behandles af SUD ultimo 2012 med efterfølgende høringsperiode.
2	Sikker økonomistyring												
2.1.	Bedre understøttelse af decentrale ledere												
2.1.1.	Styrke dialogen om decentral målstyring og tydeliggørelse af roller og ansvar (Bedre ledelsesrum)												
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. februar 2012	1. februar 2013			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	Ikke omfattet af revisionens opfølgning	Min Lederside er lanceret til centerchefer (niveau 3) d. 6. juni 2012. Min Lederside forventes lanceret til niveau 4 ledere på tilbudsiden i oktober. Punktet forløber således planmæssigt.
2.1.3	IT-understøttelse af decentral økonomistyring												

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. nov. 2011	(1. feb. 2012) 1. juli 2012		<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	1) Budgetmodul, 2) Disponeringsmodul, 3) Prognosemodul, sat i drift og anvendt som primære værktøj i styring og afrapportering.	Afrapportering til SOFUS-styregruppe.	I gang	Kontoret for Digitalisering	F.4.1.	SOF har oplyst, at den grundlæggende funktionalitet i SOFUS er færdigudviklet og at systemet har været anvendt til udarbejdelse af oktober-prognosen. Før SOFUS kan anses som værende fuldt ud implementeret, er der imidlertid behov for at sikre, at systemet har den fornødne driftsmæssige stabilitet. SOF har, på baggrund af manglende driftsmæssig stabilitet, anmodet Koncernservice om at foretage en teknisk analyse af systemet. KS har primo oktober fremlagt analysens konklusioner. IT-arkitekturen i SOFUS understøtter ikke det store antal brugere og høje antal transaktioner, herudover er samtidig indtastning og læsning af data ikke understøttet. KS har vurderet, at SOF har modtaget mangelfuld rådgivning fra SAS i forhold til løsningens begrænsninger og i håndteringen af driftsproblemerne. KS anbefaler på baggrund af gennemgangen, at KS foretager en række ændringer i systemets opbygning. KS forventer at ændringerne kan være implementeret efter 6 måneder, hvortil der må forventes en periode med test af systemet.	
2.1.4. Benchmarking														
2.1.4.2	Fase 2: Benchmarking af økonomistyringen i SOF på uddelegeret dagligt budgetansvarlige niveau	Tilpasning af benchmarkingværktøj og benchmarking af enheder med videredelegeret dagligt budgetansvar (primært institutioner).	1. sep. 2011	Forår 2012	1. december 2012			Værktøjet tilpasses SOFs enheder med uddelegeret dagligt budgetansvar.	Afrapporteres til direktionen april 2012	Afsluttet i SOF	TØ	F.4.1	SOF har forelagt dokumentation for den gennemførte benchmarking. Handleplanen kan således anses som værende implementeret. Der er ligeledes planlagt at gennemføre en benchmarkingundersøgelse i 2013.	Er afsluttet.
2.2. Systematisk controlling														
2.2.3. Disponeringsværktøjer														
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	31. dec. 2011	(1. juni 2012) 1. sep 2012		<i>Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.</i>	BOPA implementeret og anvendt som primære værktøj i disponering, styring og prognosearbejde.	Afrapporteres til direktionen som aktuelt risikoområde.	Afsluttet i SOF	TØ(HCK,SCK)		I forbindelse med implementeringen af BOPA på området konstaterede SOF, at der var behov for øget funktionalitet i forhold til den eksisterende BOPA løsning, hvorfor der i løbet af sommeren 2012 blev afholdt et udbud på et IT-system, der indeholdt den ønskede funktionalitet. SOF har i forbindelse med gennemgangen fremsendt dokumentation for det afholdte udbud, hvor en opdateret version af BOPA (benævnt Calibra) blev valgt. Herudover har SOF forelagt dokumentation for, at systemet blev anvendt i forbindelse med oktober prognosen. Vi har ligeledes fået demonstreret systemets funktionalitet. Det er vores vurdering, at systemet kan bidrage til at skabe mere valide prognoser, idet prognosen tager udgangspunkt i en sammenholdelse af forventede og realiserede udgifter på individniveau. Handleplanen kan således anses som værende implementeret	
2.3 Kvalitet i registreringen														
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 ØKF's tidsplan. I 2012 skal budgetterne periodiseres på institutionscenterniveau i KØR via SOFUS.	1. nov. 2011	2012	1/12-2011: Projektplan udarbejdet. Herefter opstilles delmål og milepæle.			Periodiserede budgetter i KØR på institutionscenterniveau	Afrapportering til direktionen.	I gang	TØ (MR i dag på bevillings-niveau. Fremover også institutionscentre)	F.4.2.	Vi har konstateret, at SOF har registreret periodiserede budgetter i KØR for institutionscentrene under DU Børn og familier og DU Handicap. Der er ikke registreret periodiserede budgetter i KØR for andre enheder i SOF. Vi har fået oplyst, at indlæsning af periodiserede budgetter ikke er afhængigt af implementeringen af SOFUS, idet der anvendes en ADI løsning til indlæsningen i KØR. SOF oplyser, at de resterende institutionscentre forventes indlæst i uge 44. Vi skal gøre opmærksom på, at der hidtil, jvf. handleplanens beskrivelse af leverancen, har været anført, at der skal foretages en periodisering af budgetter på institutionsniveau i 2012. SOF har imidlertid i forbindelse med vores opfølgning oplyst, at leverancen ikke vedrører periodiserede budgetter på institutioner, men i stedet institutionscentre, som er de budgetansvarlige enheder. Dette præciseres fremover i handleplanens leverancebeskrivelse. Vi har ikke foretaget en nærmere vurdering af periodiseringen i KØR, dog har vi konstateret, at periodiseringen for samtlige institutionscentre under DU Handicap er foretaget ved at placere 1/12 af budgettet i hver måned, uanset om der er tale om løn, tjenesteydelser, indtægter mv. Dette er efter vores vurdering ikke i overensstemmelse med kravene i ØKF's "Cirkulære for budgetopfølgning 2012".	Punktet skrider planmæssigt frem. På baggrund af drøftelser med Intern Revision har SOF indarbejdet et projekt om principper for periodisering i SOFs "Handleplan fase 2". Det er tekstmæssigt præciseret i leverancebeskrivelsen, at punktet vedrører periodisering af budgetter på institutionscenterniveau.
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 og Udbredelse af aktivitetsstyring og -afrapportering til alle niveauer.(tidl pkt. 2.5.3.3)	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	Evaluering 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 forbindelse med udarbejdelse af handleplanerne var oprindeligt planlagt, at der efter implementeringen af SOFUS fase 1 (der omfatter institutioner og institutionscentre) skulle implementeres SOFUS fase 2 mhp. at understøtte økonomistyringen på Myndighedscentrene og de centrale kontorer i SOF. På baggrund af problemerne med SOFUS fase 1, er det besluttet at udskyde fase 2 indtil videre. Vi anbefaler, at der fastsættes en tidsfrist for afklaring af, hvorvidt der skal implementeres fase 2. Såfremt SOF vælger, at SOFUS fase 2 ikke skal implementeres, bør der foretages en afdækning af hvilke tiltag, der er nødvendige at iværksætte på området mhp. at understøtte økonomistyringen.	
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.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. jan. 2012	1. juni 2012			Forretningsgange ajourført	Afreporteres til direktionen juni 2012	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	D7.2.3,D7.2.6	Vi tilslutter os forvaltningens beskrivelse af status for arbejdet med forretningsgangene og er enige i, at arbejdet med de yderligere forretningsgange får en central placering i den nye fase i Projekt Forretningsgang (fase 2).	Ajourføringen af forretningsgangene ifølge proces/leveranceplan af februar 2012 er afsluttet. Leveranceplanen er efterfølgende udvidet med supplerende punkter bl.a. efter dialog med Deloitte. Dokumentation for forvaltningens arbejdsprocesser i nedskrevne forretningsgange, herunder løbende vedligeholdelse af forretningsgangene, er et fortløbende projekt, hvor udviklingen fortsætter udover gennemførelse af denne handleplan.
2.4.6.1.c	Implementering	Implementering af nye forretningsgange i SOF, herunder formidling og undervisning mv.		1. jan. 2012	(1. juni 2012) 1 dec. 2012			Implementeringsaktiviteter gennemført	Afreporteres til direktionen juni 2012	I gang	Kontoret for regnskab	D7.2.3,D7.2.6	Vi har gennemgået forvaltningens implementeringsmateriale, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger. Vi kan tilslutte os iværksættelsen af tilsvarende implementeringsaktiviteter for de nye forretningsgange, jf. ovenfor.	Implementeringsaktiviteter gennemført efter planen. Forretningsgange på budget og regnskabsområdet ligger nu på kk.net - opgaveportalen.
2.4.8.	Samlet strategi for udvikling af økonomistyringen i Socialforvaltningen	Strategi for økonomistyring												
2.5	Meningsfulde aktiviteter (herunder tidssvarende kontoplan)													
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	Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	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.	Vi har modtaget dokumentation for den udarbejdede budgetmodel. Vi har ikke foretaget en nærmere kvalitetssikring af materialet.	
2.5.2.	Tydeliggørelse af budgetforudsætninger													
2.5.2.2.	Eksplicite 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.	Evaluering i samarb. med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Budgetforudsætninger indgår i budgetforslag 2013, og vedtaget budget 2013.		Afsluttet i SOF	TØ	F.4.4.	Vi har modtaget dokumentation for at der er indarbejdet budgetforudsætninger i budgetforslagene. Vi har ikke foretaget en nærmere kvalitetssikring af materialet.	Er afsluttet.

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 grund af revisionens bemærkninger

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

A	Dir.notat 15/08/11 (refusionsbelagte områder)
B	Dir.notat 28/03/11 (refusionsbelagte områder)
C	Dir.notat 15/08/11 (ikke-refusionsbelagte områder)
D	Dir.notat 19/05/11 (ikke-refusionsbelagte områder)
E	Intern Revisions rapport om 18+ centrene
F	Intern Revisions rapport om økonomistyring i SOF, 2009

Afl sluttede punkter													
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)	Ansvarlig i SOF ⁽¹⁾	Håndterer følgende udfordring ⁽²⁾	Revisionens vurdering - februar 2012	Sof status pr. april 2012
			Start	Slut									
1.1.2.1	⇒ Ny sagsbehandlingsproces udvikles (SEK §§ 41 og 42)	En ny og bedre sagsbehandling proces baseret på grundigere opfølgning og bedre dokumentation udvikles.	1. jul. 2011	30. sep. 2011		SOF vurderer konceptet i dec. 2011 og evaluerer konceptet i jan. 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.	Punktet er afsluttet i oktober 2011.
1.1.1.1.A	⇒ Gennemgang af ældre afgørelser (SEK §§ 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 Debitte stikprøve af genoprettede sager til kontrol.	Punktet er afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Lister over genoprettede sager, samt dokumentation for ledelsestilsyn 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.	Punktet er afsluttet i december 2011.
1.2.1.1	⇒ Nyt ledelsestilsyn - Fase 1	Nyt elektronisk ledelsestilsyn for enkeltvedtægter, meroggifter og jobtjenestefortjeneste (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 Debitte 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.	Punktet er afsluttet i november 2011.

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 enkelttydelser, interdisciplinær og åbent samarbejde i netværket (AKL §§ 81-85, SEL §§ 41, 42 og 108) med månedlig opfølgning.	1. jun. 2011	1. okt. 2011	1. april 2012	SOF vurderer det nye koncept i feb. 2012.	Ledelsesinformationsrapporterne er udviklet og sat i drift på SOFUS.	Afrapporteres til SUD dec. 2011	Afsluttet i SOF	MR Voksne	B.5.1	SOF har oplyst, at konceptet for ledelsesinformation har været anvendt som dialog og styringsredskab i forvaltningsledelsen siden februar 2012. Der har løbende været gennemført mindre tilpasninger og udvidelser af konceptet i hht. dels forståelsen og mulighederne for at styre efter ledelsesinformation. Der er således sket en løbende vurdering af konceptet for ledelsesinformation på ledelsesniveau (direktører og niveau 2-chefer) på styregruppemøderne.	Punktet er afsluttet i marts 2012. Rapportering vil tilgå SUD fra andet kvartal 2012, når data for første kvartal er opsamllet.
1.2.2.1	⇒ Samling af afgørelser om enkelttydelser på Socialcentret og Rådgivningscentret	Afgørelser om enkelttydelser samles i hhv. Mødtågetshøj og Staben i Socialcentret og Rådgivningscentret. Borgere kan fortsat henvende sig i de lokale enheder.	1. jul. 2011	1. okt. 2011			Enhed og ny sagsproces er implementeret.	Afrapporteres 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 samt brevskabeloner, for enkelttydelser, der implementeres i de tre myndighedscentre.	1. maj 2011	1. okt. 2011		Fagligt Forum vurderer løbende standarder og processer og SOF evaluerer konceptet i jun. 2012.	Standarderne og processerne er implementeret i de tre myndighedscentre.	Afrapporteres 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 enkelttydelserområdet.	1. okt. 2011	1. mar. 2012		SOF evaluerer konceptet i jun. 2012.	Vejledningen er udviklet og gjort tilgængelig på intranettet.	Afrapporteres til direktionen maj 2012	Afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Afsluttet	Vejledningerne på området er opdateret i februar 2012. Punktet er afsluttet i februar 2012.
1.2.2.4	⇒ Etablering af et Fagligt Forum	Der etableres et forum på tværs af myndighedscentrene og koordinerer i Benstorsgade, hvor udviklingen i kvalitet og faglige	1. jun. 2011	1. okt. 2011 / 1. feb. 2012		SOF evaluerer konceptet i jun. 2012.	Forummet er nedsat med kommissorium og mødeplan.	Afrapporteres til direktionen dec. 2012	Afsluttet i SOF	Sekretariatet	B.5.1	Afsluttet	Punktet er afsluttet i januar 2012
1.2.3.1	⇒ Analyse af kapacitet i berørte myndighedsenheder	Der gennemføres en analyse af ressourcerne i de enheder, der	1. maj 2011	1. sep. 2011		Afsluttet	Analyse er udarbejdet og afrapporteret	Afrapporteres 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 Børrehandicapcentret (Handicapcentret) tilføjes	1. jan. 2012	1. jan. 2012		SOF vurderer kapaciteten i enhederne forud for budgetforhandlingen i 2012.	Midlerne er tilført enhederne	Budgetudmelding dec. 2011	Afsluttet i SOF	Sekretariatet		Ej omfattet	Afsluttet og godkendt
1.2.5.2	Kvalitetssikring af refusionsopgørelser	Forretningsgang for kvalitetssikring af de enkelte poster i refusionsskemaet med henblik på at sikre	1. sep. 2011	1. nov. 2011	1. marts 2012		SOF egenkontrol pr. 1. nov. 2011 af forretningsforløbet	Forretningsgang udarbejdet og implementeret	Afreporteres til direktionen nov. 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab	A7.3 A7.5 A8.1 A8.7 A9.4	Socialforvaltningen har udarbejdet en risikoanalyse af refusionsopgørelsen som en del af forretningsgang for kvalitetssikring af refusionsopgørelse. Dette skal fremover sikre, at der tages højde for de beskrevne risici
1.2.6.5	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 at, 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	afsluttet i SOF	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 målgruppe pr. 1/11-11	Punktet er afsluttet marts 2012
1.3.2	→ Merudgifter (voksne)	Bunke af ansøgninger om merudgifter til voksne (SEL § 110) i Socialcentret og Handicapcentre	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 kommunerne (PL)	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 handicapbiler (SEL § 114) i Handicapcentret afvikles for at forbedre sagsbehandlingstidspunkt	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	Afsluttet i SOF	MR Voksne		Ikke omfattet af Deloitte opfølgning	Punktet afsluttet

1.4.1	→ Ændrede sagsbehandlingsfrister	For nogle sagstyper er de gældende sagsbehandlingsfrister i lyset af de gældende krav til sagsbehandling en, 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 udmø 2012 de nye frister.	Forslag til frister er forelagt og godkendt i SOD.	Forelægges SUD'entligt dec. 2011	Godkendt	Sekretariatet		Afsluttet	
1.4.2	→ Bedre information til borgeme	For at reducere borgernes forgæves ansøgninger og henvendelser samt ressourcetilbruget i Socialforvaltningen vil Socialforvaltningen orientere borgere om	1. okt. 2011	1. apr. 2012		SOF evaluerer indsatsen jun. 2012	Hjemmeside er opdateret og pjecer er udarbejdet.	Afrapporteres til direktionen maj 2012.	Afsluttet i SOF	MR voksne	Ikke omfattet af Deloitte opfølgning.	Kommunens hjemmeside er forbedret. HCK's og SCK's hjemmesider er blevet gennemarbejdet og opdaterede, blandt andet med digitalt ansøgningsblanketter. Hjemmesiden er opdateret med sider om sagsbehandlingsfrister. Der er udarbejdet fire informationspjecer om tabt arbejdsfortjeneste til forældre med børn med handicap, om ansøgninger til forældre med	
1.4.3.2	→ Psykiatriområdet	Udredning af alle borgere, der modtager.	#####	1/9 2011: Alle borgere udredt			Udredning af ca. 1.000 borgere.	Årlig opfølgning	1 gang	SCK		Afsluttet	
1.4.4.1	→ Handicapområdet	Udarbejdelse og politisk godkendelse af	nov-09				Politisk godkendelse af	Årlig opfølgning	Afsluttet i SOF for 2011	MR voksne		Afsluttet	
1.4.4.2	→ Psykiatriområdet	Udarbejdelse og politisk godkendelse af	mår-10				Politisk godkendelse af	Årlig opfølgning	Afsluttet i SOF for 2011	MR voksne		Afsluttet	
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		Evaluering i samarb. med RR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Der foreligger en portal, som særligt tilgodeser nye lederes behov for overblik og indsigt i ledelsesopgaver.	Løbende status til styregruppen. Ved afslutning af rapportering til direktionen.	Afsluttet i SOF	TØ (HR Adm, Konkoret for regnskab, Sekretariatet)	E.4.1-4.5	Vi har konstateret, at Startpakken er lanceret på klinket under navnet "Sikker drift".	Punktet er afsluttet. Startpakken vil indgå på Min Lederside, så snart siden er tilgængelig.
2.1.2.1	Håndleplan -18.+ centrè (18. maj 2011)	Opfølgning på handleplan for 18+ centre vedrørende retningslinjer for regnskabsførelse, afholdelse af udgifter, dokumentation og bogføring. Udbreddelsen er indeholdt i øvrige initiativer (fx pkt. 2.1.1.2).	1. maj 2011	1. sept. 2011			Manuelt til håndtering af ledelsestilsyn, operationelle retningslinjer for regnskabsførelse, gennemgang af posteringer, kontoplan. På baggrund af manuel og indhentede erfaringer skal vurderes den regnskabsmæssige og på værestedsområdet.	Direktionen medio september 2011	Afsluttet og godkendt	MR-Børn	E.4.1-4.5	Afsluttet og godkendt	

2.1.4.1	Fasit 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 SOF's 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.	Punkter afsluttet
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	2011	31. dec. 2011		Evalueres i samarbejde 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 månedrapport for januar 2012.	Punkter afsluttet
2.2.1.2	Overvågning af, at udgifter ikke afholdes uden bevilling	Kontrol sket ved jævnlig kontrollering, 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 kontrol	Resultater afreporteres løbende til direktionen	Godkendt	TØ	C.4.2	Afsluttet og godkendt	
2.2.1.3	Oprettelse af Kvalitets- og Kontrolenhed i Tværgående Økonomi	Enheden skal kontrollere og kvalitetssikre indhold og processer i forvaltningens overordnede økonomistyring og afreportering.	1. aug. 2009	1. sept. 2009		Evalueres i samarbejde 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	Forbædret finansiel controling												
2.2.2.1	Bedre opfølgning på regnskabsopfølgning på selvejende institutioner	Intern kontrol med overholdelse af tidsplan for regnskabsopfølgning	1. jan. 2012	1. marts 2012		Egenkontrol i SOF pr. 1. marts 2012 af "at leveransen" foreligger	Dokumentation af gennemført kontrol foreligger (notater fra DU-kontorer)	Afrapporteres til direktionen i marts 2012	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab (DU-kontorer)		Ikke yderligere kommentarer	Dokumentation af gennemført kontrol foreligger (notater fra DU-kontorer), punktet er dermed afsluttet
2.2.2.2	Korrekt registrering af anlægsaktiver	1) Ajourføring af forretningsgang og tidsplan for registrering, bl.a. på baggrund af frestående 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 ØBR-regnskab er korrigeret bagud pr. 9. jan. 2012	Ajourført forretningsgang; korrektioner gennemført DOK forretningsgang	Afrapporteres til direktionen oktober 2011	Afsluttet i SOF	1) Kontoret for byggeri og kontrakt 2) Kontoret for regnskab	C.4.1	Ikke yderligere kommentarer	Revideret forretningsgang foreligger. ØBR registreringer afventer KS indtastning.
2.2.2.3	Styrkelse af centralt ledelsestilsyn på løn- og regnskabsområdet	Afslutning af centralt ledelsestilsyn på løn- og regnskabsområdet Ændring af årsplan 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 punkt i handleplanen, revideres det samlede koncept for det centrale ledelsestilsyn på løn- og regnskabsområdet i løbet af foråret 2012.	

2.2.3.1.	BOPA på børneområdet	Indførelse af BOPA-disponeringsværktøj på børneområdet i BFCK, med forretningsgange for kontrollering udført fra MR-Børn.	2008	2010		Evalueret i samarbejde 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.	
2.2.4.1.	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 opfølgingsmøde.	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., F.4.5.	Afsluttet og godkendt	
2.2.4.2.	Mere udbredt og systematisk anvendelse af risikoanalyser i 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	
2.4.3.	Ændret organisation og forretningsgange vedrørende brugerbetaling på botilbud												
2.4.3.1.	Ændret organisation og forretningsgange vedrørende brugerbetaling på botilbud	Ændret opgavefordeling og forretningsgang	1. maj 2011	1. dec 2011			Indstilling og ændringer godkendt af direktionen	Afreporteres til direktionen november 2011	Afsluttet i SOF	MR-kontorer	D6.5	Ikke yderligere kommentarer	punktet er afsluttet
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.f. 1. nov. 2011 af, *at der er udarbejdet intern forretningsgang for takstberegninger og kontrol heraf	Forretningsgang udarbejdet	Afreporteres til direktionen i nov. 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab (DU Udsatte & Psykiatri)	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	Ulfmo 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 belægningspræcenter for 2009 og 2010	Revisionen skal godkende forvaltningens	2010	1. nov. 2011		Revisionsgodkendelse af belægningspræcenter	Revisionsgodkendte belægningspræcenter		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 belægningsprocenter	Revisionsgodkendte belægningsprocenter		I gang	Kontoret for regnskab (DU Udsatte&Psykiatri)	D7.2.4	Udgået. Forvaltningen og Deloitte er enige om, at der er tale om korrekturfejil 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	
2.3.2.1	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	Afreportering til direktionen, okt. 2011	Afsluttet i SOF	TØ	F.4.2	Afsluttet og godkendt	
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 institutionscentre	1. marts 2011	1. oktober 2011		Evalueret i samarbejde 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 økonomimedarbejdere 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 myndighedscentre	31. aug. 2011	1. dec. 2011		Evalueret i samarbejde 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 økonomimedarbejdere 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.	Punkter afsluttet

2.4.2.1.	Samling af overordnet økonomiansvar i Tværgående Økonomi.	Opgavevaretage vedr. budgetstyring og -udmelding, prognoser og regnskab for alle områder, samles i TØ, der hidtil har haft en mere koordinerende rolle (som dog altid har indeholdt fastlæggelse af krav, form og principper).	20. aug. 2011.	1. okt. 2011.			Omplacering af opgaver og tilhørende økonomitilbedere, 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	
2.4.5.1.	Opkrævning for institutionspladser	Kvalitetssikring og implementering af udarbejdet forretningsgang for samarbejdet mellem Økonomiservice og MR. Uopsatte vedrørende regningsbetaling.	1. jun. 2011.	1. nov. 2011.		Kontrol af, at leverancer foreligger	Endelig forretningsgang godkendt af Deloitte.	Afrapporteres til direktionen oktober 2011	Afsluttet i SOF	Kontoret for regnskab (MR (TØ))	D7.2:5	Forretningsgang foretages. Forvaltningen har taget Deloitte-bemærkninger til efterretning, og revideringen af forretningsgangen vil indgå under handplanens pkt. 2.4.6.1. ajourføring af forretningsgange.	Punktet er afsluttet.
2.4.6.1.a	Styringskoncept for forretningsgange	Udvikling af nye styringskoncept og skabelon for udarbejdelse af forretningsgange på regnskabsområdet i SOF		Middi 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.	Punktet er afsluttet.
2.4.7.1.	Resultatkontrakterne skal fungere som et redskab til samling og målstyring af væsentlige driftsmæssige og politiske mål.	Resultatkontrakterne anføres enhedernes 10 kontraktmål. Der er 4 individuelle målsætninger som kan omfatte væsentlige politiske og forvaltningsmæssige mål som er brugerrettede. Der er 6 fælles mål for hhv. Effektiv, Ressourcenedvletelse (Budget og prognose), Sikker drift (Telefontjeneste og ledelsestilsyn)	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 på pegede vil der udstod indgåelse af en resultatkontrakt. SOF har forelagt dokumentation for denne resultatkontrakt.	Punktet er afsluttet.

2.4.8.1.	Strategi for økonomistyring "Mest Mulig Effekt Pr Krøbe"	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 styringstiltag, 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		
2.5.1.2	⇒ 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	Evalueret i samarbejde med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Budgetter er udmeldt til budget 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 handlingsplanerne, er det vores forventning at der vil være behov for en løbende justering af budgetmodellen	punktet er afsluttet.
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	Evalueret i samarbejde med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	Budgetter er udmeldt til budget 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 handlingsplanerne, er det vores forventning at der vil være behov for en løbende justering af budgetmodellen	punktet er afsluttet.
2.5.1.5	⇒ Udsatteområdet - Krisecentre og herberger (§§ 109 og 110)	Ny budgetfordelingsmodel og fordeling af budgetansvar mellem Tilbudscenter og Socialcenter København	1. juni 2011	31. dec. 2011	1/12-2011: Fordelingsmodel for Kvindekrisecentre 1/12-2011: Model for fordeling af budgetansvar	Evalueret i samarbejde med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	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.	punktet er afsluttet.
2.5.2.1	Eksplícitte budgetforudsætninger i budgetudmelding	Ved budgetudmeldinger skal det fremgå, hvilken enhedspris og aktivitetsstørrelse udgør forudsætningerne for den udmeldte budgetramme. Dette skal være udgangspunkt for styring og afrapportering, samt fremadrettet budgetlægning.	1. aug. 2011	1. jan. 2012		Evalueret i samarbejde med IR i forbindelse med opfølgning på rapport.	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.	punktet er afsluttet.

2.5.3.1.	Aktivitetsbaseret afrapportering	Alle aktiviteter på SOF's bevillingsområder er opgjort i antal og enhedspriser i den kvartalsvise afrapportering. Dette udgør første skridt frem mod egentlig aktivitetsbaseret budgetlægning og planlægning.	2006	2008			Aktivitetsbaseret prognoseregning ift. den overordnede 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	