

Handleplan for sikker økonomistyring og øget kvalitet i sagsbehandlingen i Socialforvaltningen til Socialudvalget og Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har på udvalgsmøde den 16. august 2011 besluttet, at Socialforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen, kommunens interne revision og Deloitte skal fremlægge en handlingsplan for økonomistyringen i Socialforvaltningen for Økonomiudvalget i september 2011

Vi har den 7. september 2011 modtaget Socialforvaltningens ”Handleplan for sikker økonomistyring og øget kvalitet i sagsbehandlingen i Socialudvalget og Økonomiudvalget”. Socialforvaltningen har endvidere fremlagt et antal underliggende mere detaljerede handleplaner, hvoraf det fremgår hvilke initiativer der skal iværksættes, og hvordan Socialforvaltningen vil følge op.

Deloitte og Intern Revision (herefter revisionen) har gennemgået Handlingsplanen, og har følgende kommentarer:

Afgrænsning

Den af Økonomiudvalget ønskede opfølgning på visse forhold i SOF omfatter de anbefalinger som revisionen har anført i nedenstående notater:

- Det er vores opfattelse, at samtlige problemstillinger vedrørende de refusionsbelagte områder i de af Deloitte fremsendte direktionsnotater af 28. marts 2011 og 16. august 2011 er adresseret heri.
- Det er vores opfattelse at samtlige problemstillinger i de af Intern Revision fremsendte rapporter af 24. november 2009 og 2. september 2011 er adresseret heri.

Det er på baggrund af det modtagne materiale vores opfattelse, at Socialforvaltningens handleplan omfatter de områder, som har givet anledning til revisionsbemærkninger.

Anbefaling

Revisionen kan anbefale, at:

- Kolonnen ”SOF vurdering”, der er under udarbejdelse, færdiggøres og at der rapporteres mundtligt herom på udvalgsmøderne i SUD og ØKF.
- Der tages stilling til, hvilken rapporteringskadence Udvalgene ønsker for tilbagemelding på fremdriften i handlingsplanens initiativer
- Der af revisionen foretages en løbende uafhængig vurdering og evaluering af kvalitet og fremdrift i initiativerne.
- Socialforvaltningen til brug for revisionens gennemgang foretager en intern vurdering og evaluering af kvalitet og fremdrift i initiativerne inden overdragelse til revisionen.

Deloitte

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Intern Revision

Københavns Kommune

- Socialforvaltningen til brug for udvalgets vurdering af fremdriften udarbejder et kort overordnet notat der beskriver fremdrift i Handleplanen.
- Revisionen på basis af Handlingsplanen og Socialforvaltningens notat udarbejder en samlet vurdering af fremdriften af i Handlingsmodellen.

Vi har i dette notat ikke vurderet status på handlingsplanens enkelte punkter.

København, den 13. september 2011

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Intern Revision

Lynge Skovgaard
statsautoriseret revisor

Kurt Wagner
Revisionschef