

Københavns Kommune

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 33 92 93 00
sm@sm.dk
www.sm.dk

Sagsnr.
2017 - 990

Børne- og Socialministeriets decisionsskrivelse vedrørende Københavns Kommunes revisionsberetning for regnskabsåret 2015

Doknr.
453451

Ankestyrelsen modtog ved e-mail af 29. november 2016 beretning om revision af Københavns Kommunes sociale regnskaber for regnskabsåret 2015 på områder med statsrefusion.

Dato
08-03-2017

Ankestyrelsen har på vegne af Børne- og Socialministeriet gennemgået de dele af revisionsberetningen, der efter regeringsomdannelsen i november 2016 vedrører ydelser og tilskud på Børne- og Socialministeriets område, jf. kongelig resolution af 28. november 2016.

Konklusionen på revisionen er, at Københavns Kommunes forvaltning og udbetaling af disse ydelser og tilskud ikke har givet revisionen anledning til forbehold eller revisionsbemærkninger på Børne- og Socialministeriets område.

Ministeriet bemærker følgende i forhold til Københavns Kommunes revisionsberetning:

Revision på det sociale område

SEL § 41 – Merudgiftsydelse til forsørgelse af børn

Ministeriet bemærker, at revisor har konstateret fejl i to af de gennemgåede sager på området. Fejlene kan henføres til, at der har sket administrativ forlængelse i sagerne med fejludbetalinger til følge. Ministeriet finder det positivt, at forvaltningen vil berigtige sagerne og har iværksat kontroller, der skal sikre, at der sker opfølgning i af sager, som er administrativt forlænget.

Ministeriet finder det også positivt, at forvaltningen har foretaget en omfattende stikprøve for at vurdere omfanget af de problemstillinger, som revisor har konstateret. Forvaltningen vurderer, af fejlene er enkeltstående.

Kommunens revisor bedes følge op på området i forbindelse med beretningen for 2016.

SEL § 100 – Merudgifter til voksne

Ministeriet bemærker, at revisor har konstateret fejl i en af de gennemgåede sager. Fejlen kan henføres til manglende opfølgning.

Ministeriet beder kommunen og kommunens revisor om fortsat at have opmærksomhed på området.

Opfølgning for regnskabsåret 2014

Ledelsestilsyn og interne kontroller

Særligt dyre enkeltsager

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at Socialforvaltningen har udarbejdet et nyt system til opgørelse og hjemtagelse af revision på området, herunder afstemning af refusionsgrundlaget.

Kontrol af alternative modtagere

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at Socialforvaltningen har tilrettet forretningsgangen vedrørende kontrol af alternative modtagere, så den fremadrettet omfatter både kontrol af betalingsmodtagere og kontrol af enkeltudbetalinger vedrørende borgere.

Kontrol af medicinafregninger

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at Socialforvaltningen har indført supplerende kontroller, så der foretages kontroller og vurdering af samtlige sager, hvor medicinudgiften overstiger kronikerbeløbet.

Udgifter til uledsagede flygtningebørn, der er anbragt på sikret institution

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at Socialforvaltningen i forbindelse med anmeldelse af udgifterne til statsrefusion har indført en procedure, hvor der indhentes dokumentation fra Udlændingestyrelsen for flygtningestatus på de flygtningebørn, som er anbragt på sikret institution.

Tabt arbejdsfortjeneste efter servicelovens § 42

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at revisor efter analyse af refusionshjemtagelsen ved acontoudbetalinger på området kan konstatere, at der er hjemtaget korrekt refusion.

Passive sager med udbetalinger af merudgifter til børn og tabt arbejdsfortjeneste efter servicelovens §§ 41 og 42

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at Socialforvaltningen har foretaget gennemgang og kontrol af, om der var sket udbetalinger i passive sager efter servicelovens §§ 41 og 42. Gennemgangen har vist, at der er foretaget udbetaling i to sager, som efterfølgende er berigtiget.

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at revisor anser alle overnævnte forhold for afsluttede.

Manglende kvalitetssikring af refusionsopgørelsen vedrørende særligt dyre enkeltsager

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at refusionsopgørelsen for 2015 ikke har givet anledning til bemærkninger. Der henvises også til punktet ovenfor om særligt dyre enkeltsager.

Ministeriet finder det tilfredsstillende, at revisor anser forholdet for afsluttet.

Afsluttende bemærkninger

Ministeriet anser punkter, hvor det ovenfor eksplicit er anført, at revisor bedes følge op i kommunens beretning for regnskabsåret 2016, som videreførte forhold. De øvrige beskrevne punkter anses som afsluttede.

Ministeriet forudsætter, at kommunen har rettet de fundne fejl, og at revisor har påset, at der er sket refusionsmæssig berigtigelse i de sager, hvor det har været påkrævet.

Ministeriet har ikke yderligere bemærkninger til revisionsberetningen.

Regler

Der er foretaget gennemgang af de dele af revisionsberetningen, der vedrører ydelser og tilskud på Børne- og Socialministeriets område omfattet af:

- Bekendtgørelse nr. 552 af 28. april 2015, om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision inden for Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds, Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters og Undervisningsministeriets ressortområder, jf. § 82, stk. 2, i bekendtgørelse nr. 1613 af 10. december 2015 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision inden for Social- og Indenrigsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlænding- Integrations- og Boligministeriets og Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings ressortområder.

Venlig hilsen

Anita Hørby

Kopi er sendt til:

Det kommunale tilsyn, Statsforvaltningen

Kommunens revisor, Deloitte