



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Socialforvaltningen  
Tværgående Økonomi og Regnskab

31. marts 2009

## **Kommissorium for ekstern revision af de økonomiske handleplaner for økonomistyring af handicapydelse, samt for hjemmeplejens visitation og udførelse.**

### **Problemstillingen – Baggrund og formål**

Socialforvaltningen havde i 2008 et merforbrug på handicapområdet, herunder også hjemmeplejen for handicappede og udsatte voksne, på 94,1 mio. kr. og Socialforvaltningen forventer en økonomisk udfordring i 2009 på samlet over 55 mio. kr. i forventet merforbrug på handicapydelse, specifikt botilbud og ydelse til handicappede børn, samt en udfordring for de øvrige handicapydelse, i at holde det vedtagne budget i 2009.

Socialudvalget har vedtaget og igangsat økonomiske handleplaner for de nævnte områder. Formålet med planerne er for hjemmeplejen at nedbringe forbruget, således at budgettet overholdes i år og fremover. For handicapydelse er målet i første omgang at sikre den optimale styring af de udgiftsdrivende faktorer, således at udgiftsstigningen stopper og i anden omgang at udarbejde en plan for etablering af alternative muligheder, som kan nedbringe udgifterne i de kommende år.

Socialudvalget har besluttet Socialforvaltningen skal rekvirere et eksternt revisionsfirma til opfølgning på forvaltningens risikoområder. Desuden ønsker Socialforvaltningen at bruge en ekstern revision til støtte og sparring for ledelsen på hjemmeplejeområdet og handicapydelse, i deres styring og opfølgning gennem året.

Derfor fremsendes nedenstående kommissorium med henblik på tilbudsgivning.

### **Principper**

Den eksterne revision skal være fremadrettet og handlingsorienteret. Dette betyder at hvis man vurderer, at fremdriften på et hovedindsatsområde ikke er tilfredsstillende – dvs. ikke vurderes at kunne medvirke til at opfylde det overordnede formål om sikring af overholdelse af Socialudvalgets budget 2008 – skal vurderingen indeholde anbefalinger til iværksættelse af relevante tiltag på hovedindsatsområdet, så det overordnede formål opfyldes.

Revisionen skal følge op på handleplanerne for Hjemmeplejen og Handicapydelse. Dette skal indbefatte:

- At følge op på konkrete mål, aktiviteter og resultater.
- At være fremadrettet og handlingsorienteret i forhold til gennemførelse af handleplanerne.
- At komme med forslag til yderligere tiltag i samarbejde med Hjemmeplejen, Handicapcenteret og MR Handicap & Psykiatri, såfremt aktiviteterne i handleplanerne vurderes ikke at være

tilstrækkelige.

### **Opgavens indhold og afgrænsning**

Socialforvaltningen ønsker at det eksterne revisionsfirma følger op på punkterne i de økonomiske handleplaner jf. bilag 1.

Socialforvaltningen ønsker et tilbud, som indeholder en beskrivelse af løsning af følgende opgaver:

1. Indledende risikovurdering af de økonomiske handleplaner for budgetoverholdelse i hjemmeplejen, handicapcenteret og de centrale handicapydelse, samt fastsættelse af økonomiske måltal til opfølgning.
2. Opfølgning på disse handleplaner, samt kontrol af de økonomiske data og aktivitetsdata til grund for forvaltningens prognosearbejde.
3. Løbende afrapportering, herunder skematisk oversigt over revisionens vurdering af aktivitet, mål, resultat og eventuelle anbefalinger, samt kort rapporteringsnotater til Socialudvalget i forbindelse med hver opfølgning, samt eventuelle anbefalinger til forvaltningen.

Afrapporteringen skal ligge juni, september og november jævnfør tidsplan nedenfor.

Vedlagt dette kommissorium er de handleplansoversigter, som Socialforvaltningen følger op på månedsvi.

Desuden er der i bilagsoversigten links til de seneste redegørelser for Socialudvalget og Økonomiudvalget, om regnskabsresultat 2008, samt den økonomiske udfordring for 2009.

### **Organisering**

Styregruppe: Direktionen i Socialforvaltningen.

Kontaktperson hertil: Katrine Bagge Thorball, Kontorchef for Tværgående Økonomi og Regnskab

Når opgaven sættes i gang, udpeges kontaktpersoner for hvert af de berørte områder.

Kontaktpersonens opgave vil være at koordinere aftaler og fremfinde materiale.

### **Tidsplan for opgaven**

Opgaven følger disse frister over for Socialforvaltningen, og hvilke Socialudvalgsmøder dette korresponderer med:

<b>Ekstern Revisions afleveringsfrist for afrapportering, til Socialforvaltningen</b>	<b>Socialudvalgsmøde og dato for forelæggelse</b>
Onsdag den 20. maj kl.10	17. juni
Onsdag den 3. september kl. 10	24. september
Onsdag den 5. november kl. 10	26. november

### **Tidsplan for tilbudsgivning**

Socialforvaltningen forespørger hos KPMG og Deloitte.

Leverandør vælges ud fra kompetence, tilrettelæggelse af opgaven og pris.

Straks efter valg af leverandør aftales detaljer vedrørende kommissorium, skabelon for afrapportering og detaljeret tidsplan.

Den indledende analyse iværksættes hurtigst muligt efter valg af leverandør.

### **Deadline for tilbud**

Tilbud fremsendes senest fredag den 17. april 2009, kl. 12.00, til Kontorchef Katrine Bagge Thorball, [Katrine.Bagge.Thorball@sof.kk.dk](mailto:Katrine.Bagge.Thorball@sof.kk.dk)

Socialforvaltningen ønsker at vælge leverandør den 21. april og snarest derefter træffe nærmere aftale om opstart af opgaven. Tilbuddet skal derfor vedlægges kontaktoplysninger med henblik på kontakt tirsdag den 21. april 2009.

### **Bilag til dette kommissorium findes via følgende link til Socialudvalgets dagsorden på Københavns Kommunes hjemmeside:**

Redegørelse for forventet merforbrug og forslag til finansiering, 1. sag, blev forelagt Socialudvalget den 4. februar.

- <http://www.kk.dk/eDoc/Socialudvalget/04-02-2009%2016.15.00/Referat/06-02-2009%2014.27.28/4330518.PDF>

Dagsordenen for Socialudvalgsmødet findes her:

<http://www.kk.dk/PolitikOgIndflydelse/ByensStyre/Moeder/NyeDagsordenerOgBeslutningsreferater/Socialudvalget.aspx?show=%2feDoc%2fSocialudvalget%2f04-02-2009+16.15.00%2fReferat&type=Referat>

Regnskabet, samt 2. finansieringsag blev forelagt Socialudvalget den 1. april. Dette link fører til dagsordenpunktet og bilaget, men referatet opdateres først på hjemmesiden i den kommende uge.

<http://www.kk.dk/eDoc/Socialudvalget/01-04-2009%2016.15.00/Dagsorden/26-03-2009%2011.35.52/4440869.PDF>

Dagsordenen for Socialudvalgsmødet findes her:

<http://www.kk.dk/PolitikOgIndflydelse/ByensStyre/Moeder/NyeDagsordenerOgBeslutningsreferater/Socialudvalget.aspx?show=%2feDoc%2fSocialudvalget%2f01-04-2009+16.15.00%2fDagsorden&type=Dagsorden>