

#### **4. Protokollat om revisionen af Københavns Kommunes regnskab for 2008 på det sociale område udover folkepension (2009-14668)**

Socialudvalget skal træffe beslutning om, hvad der skal foretages i anledning af den enkelte revisionsbemærkning fra Revisionsdirektoratet.

#### **INDSTILLING OG Beslutning**

**Fejl! Ukendt betegnelse for dokumentegenskab.** indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens forslag til løsninger
2. at Socialudvalget sender denne indstilling og udvalgets beslutning som besvarelse af revisionsprotokollaterne til Revisionsdirektoratet

#### **Problemstilling**

Revisionsdirektoratet har afgivet revisionsprotokollat nr. 10/2008 på det sociale område udover folkepension (Kontanthjælp, helbredstillæg, personlige tillæg, førtidspension, boligydelse som tilskud og lån samt sanerings- og boligsikring).

Socialudvalget skal træffe beslutning om, hvad der skal foretages i anledning af den enkelte revisionsbemærkning fra Revisionsdirektoratet. Socialudvalget skal senere følge op på, om de besluttede foranstaltninger bliver gennemført på rette måde og i rette tid.

#### **Løsning**

##### **Revisionsbemærkninger**

1. Revisionsdirektoratet finder det stærkt beklageligt, at der i Socialforvaltningen fortsat kan konstateres manglende og mangelfulde ledelsestilsyn. Socialforvaltningen bør på grundlag af revisionens kommentarer til de interne kontroller tilrettelægge kontrolindsatsen på en mere aktiv og kvalitativ måde.

##### **Socialforvaltningens bemærkninger og forslag**

Socialforvaltningen vil følge Revisionsdirektoratets henstilling og udbygge det lokale ledelsestilsyn og vil herunder udarbejde særlige checkskemaer for hver sagstype, der indeholder netop de betingelser og dokumentationskrav, der skal være opfyldt for den pågældende sagstype.

Det vil blive stillet krav om hyppigere indberetning til den centrale forvaltning om resultatet af de gennemførte ledelsestilsyn og med angivelse af handleplaner til afhjælpning af eventuelle sagsbehandlingsproblemer.

Den centrale forvaltnings nuværende formelle kontrol med, at det lokale ledelsestilsyn er gennemført, vil desuden blive udvidet med stikprøvekontrol af enkeltsager.

2. Revisionsdirektoratet finder anledning til at udtale alvorlig kritik af, at revisionen af sager viser, at

der er sket en markant stigning i antallet af fejlagtige sager både i sager med formelle fejl og med mangler med refusionsmæssig betydning.

### **Socialforvaltningens bemærkninger og forslag**

Revisionsdirektoratet har opgjort, at der i 44 sager har været fejl med eventuel udbetalingsmæssig eller refusionsmæssig betydning, hvoraf 12 er konteringsfejl.

Kategorien af sager med ”Eventuel beløbsmæssig eller refusionsmæssig betydning” indebærer, at en endelig afklaring først kan ske efter en fuldstændig sagsgennemgang af den enkelte sag. Jurister i den centrale forvaltning er i gang med at gennemgå sagerne og kan foreløbigt konkludere, at antallet af sager med fejl med udbetalingsmæssig eller refusionsmæssig betydning er væsentligt lavere end de 44, men det reducerede antal vil alligevel være på et uacceptabelt højt niveau.

Socialforvaltningen skal oplyse, at Revisionsdirektoratet også i 2007 fandt fejl i adskillige sager. På den baggrund meddelte Velfærdsministeriet i sin decisionskrivelse af 7. april 2009 vedrørende regnskab 2007, at ministeriet finder det særdeles kritisabelt, at sagsområdet vedrørende servicelovens § 41 og § 42 fortsat er behæftet med fejl og herunder, at fejlene kan have refusionsmæssig betydning. Det findes endvidere kritisabelt, at det ledelsesmæssige fokus synes fraværende.

På den baggrund bad Velfærdsministeriet Københavns Kommune om en redegørelse. I sit svar den 20. maj 2009, der er vedlagt som bilag 2 til indstillingen, redegjorde forvaltningen for iværksatte tiltag med henblik på at reducere fejlomfanget og for at forbedre ledelsestilsynet. I svaret omtalte forvaltningen også, at centraliseringen af disse sager og sager efter § 100 i henholdsvis Handicapcenter København og Socialcenter København fra 1.1. 2010 vil indebære stordriftsfordele, herunder bedre specialisering og højere kvalitet i sagsbehandlingen.

Som følge af det høje fejlniveau også i 2008 har Socialforvaltningen nedsat en styregruppe til at sikre gennemførelse af handleplaner, der blandt andet omfatter følgende initiativer:

1. Der udarbejdes bedre retningslinier og standardkoncepter for sagsbehandlingen af de enkelte sagstyper.
2. Der gennemføres både fagspecifikke kurser og forvaltningsretlige kurser for sagsbehandlerne samt faglig supervision fra de centrale kontorer.
3. Kommunens revision og forvaltningen gennemfører orienteringsmøder med de lokale centre for fremlægge de afdækkede problemer og løsninger.
4. Det lokale ledelsesmæssige fokus på kvalitetsudvikling – og kontrol styrkes gennem øgede krav til ledelsestilsynet og indberetninger til forvaltningens ledelse.

Socialforvaltningen påtænker endvidere at fremlægge sine handlingsplaner på møder med henholdsvis kommunens revision og med Indenrigs- og Socialministeriet på baggrund af det store antal fejl og samtidig som en opfølgning på forvaltningens redegørelse til ministeriet vedrørende socialberetningen for 2007.

### **ØKONOMI**

Der er ikke økonomiske konsekvenser af at vedtage indstillingen. Socialforvaltningens gennemgang af sager vil efterfølgende give anledning til tilbagebetaling af statsrefusion, hvis størrelse endnu ikke

kan opgøres.

## **VIDERE PROCES**

Protokollatet og besvarelsen indgår i Revisionsdirektoratets beretning om revisionen af Københavns Kommunes regnskab, som i udkast behandles af Socialudvalget i oktober 2009 og som indgår i Økonomiudvalgets revisionsbetænkning, som behandles af Borgerrepræsentationen i december 2009. I februar 2010 behandler Socialudvalget en sag om midtvejsopfølgning på besluttede tiltag. Revisionen foretager opfølgning på tiltagene og rapporterer herom i revisionsprotokollaterne på det sociale område for 2009 til Socialudvalget.

## **BILAG**

1. Revisionsprotokollat nr. 10/2008 til Socialudvalget om revisionen af Københavns Kommunes regnskab for 2008 på det sociale område (ud over folkepension)
2. Socialforvaltningens redegørelse til decisionsskrivelse i brev af 20. maj 2009 til Indenrigs- og Socialministeriet

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

### **bilag**

[Protokollat nr. 10/2008, Socialberetning](#)

[Redegørelse til Decisionsskrivelse vedrørende revisionsberetning 2007 for Københavns Kommune](#)

### **Socialudvalgets beslutning den 02.09.2009**

Direktør Jan Christensen samt kontorchef Katrine Bagge Thorball og kontorchef Birgitte Nystrup Lundgren overværede punktets behandling.

Punkterne 2.-5. blev behandlet under et.

Indstillingen blev godkendt med bemærkning om, at udvalget pålægger forvaltningen løbende at holde udvalget opdateret om de igangsatte tiltag revisionsprotokollaterne har givet anledning til.

A afgav følgende protokolbemærkning:

"Socialdemokraterne er stærkt kritiske overfor økonomien i Socialforvaltningen stadig ikke er bragt i orden".

B og F tilsluttede sig A's protokolbemærkning.

