

### 3. 3. afrapportering fra KPMG, Ekstern Revision på Socialudvalgets økonomiske risikoområder (2009-159858)

#### INDSTILLING OG Beslutning

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

1. at Socialudvalget tager KPMGs tredje afrapportering til efterretning.
2. at Socialudvalget tager til efterretning, at Socialforvaltningen indarbejder KPMGs anbefalinger i forvaltningens økonomiske handleplaner, samt i forvaltningens generelle indsats for forbedret økonomistyring.
3. at Socialudvalget godkender, at KPMG i 2010 vurderer og afrapporterer i samme form som i 2009 på risikoområderne på Handicap ”bosteder/-institutioner” og ”Handicapcentret”, samt at Socialforvaltningens fokusområder i 2010 er Handicap: ”Køb og salg-området” og ”Hjemmeplejen” (jf. afsnittet ”Videre proces”).

#### Problemstilling

Socialudvalget har besluttet igen i 2009 at benytte ekstern revision af Socialforvaltningens tiltag til forbedret økonomistyring på forvaltningens økonomiske risikoområder. I 2009 drejer det sig om Hjemmeplejen og Handicapområdet, herunder Handicapcenteret, Køb og salg, samt bosteder/institutioner.

KPMG har fået opgaven og afrapporterer tre gange i 2009. Dette er tredje og sidste afrapportering.

#### KPMGs vurderinger og anbefalinger

KPMGs vurderinger og anbefalinger fremgår af bilagsmaterialet. KPMG har fremsendt fem rapporter (bilag 1-5) med vurderinger og anbefalinger for alle delområderne. I disse rapporter vurderer KPMG styringsredskaberne, budgetforudsætningerne og muligheden for budgetoverholdelse.

Socialforvaltningen følger i årets prognoser op på budgetforudsætninger, dvs. de udmeldte budgettrammer til bevillingsområderne samt ydelser, aktiviteter, enhedspriser, mål og resultater – hvor det har betydning for forventet regnskab.

Internt i Socialforvaltningen følges der månedligt op på direktionniveau på implementeringen af KPMG's anbefalinger på alle de berørte områder. Dette indgår som en dynamisk del af de økonomiske handleplaner, der siden 2008 har været på risikoområderne. Handleplanerne er dynamiske idet de løbende opdateres med korrigerende handlinger som følge af f.eks. KPMG-anbefalinger.

#### Løsning

Socialforvaltningen arbejder fortsat på at indarbejde og følge op på alle anbefalinger til tiltag eller justeringer fra KPMGs første og anden afrapportering.

Socialforvaltningen vil ligeledes iværksætte og indarbejde alle nye anbefalinger til tiltag eller justeringer i KPMGs tredje afrapportering, og indarbejde disse i de eksisterende økonomiske

handleplaner for områderne. Endvidere vil Socialforvaltningen inddrage KPMGs anbefalinger i Socialforvaltningens generelle indsats for forbedret økonomistyring.

Socialforvaltningen er enig i KPMGs vurderinger.

Socialforvaltningen har løbende fulgt op på anbefalingerne fra KPMGs afrapporteringer i 2008 og i 2009 i de økonomiske handleplaner. En række af KPMGs anbefalinger er allerede blevet gennemført, mens det skrider fremad ift. de øvrige anbefalinger. Socialforvaltningen vil også indarbejde anbefalingerne fra KPMGs tredje afrapportering i vores allerede eksisterende handleplaner for løbende opfølgninger på Hjemmeplejen og Handicapområdet. Således vil der også fremover blive fulgt løbende op på de nye anbefalinger fra KPMGs tredje afrapportering.

I KPMGs tredje afrapportering fremsættes følgende anbefalinger:

- Vedr. Handicapcentret:
  - At Handicapcentret udarbejder en specificeret handleplan med milepæle for hvert delområde med oplysning om aktivitet, handling og resultat, samt at Handicapcentret udpeger af en ansvarlig for indsatsen på hvert delområde.
- Vedr. Hjemmeplejen - udførerenheden:
  - At Udførerenheden sikrer, at der er en "superbruger" som kan sørge for en effektiv anvendelse af det nye lønstyringssystem, KMD Decentral Lønstyring.
  - At Udførerenheden optimerer lønstyringen, bl.a. ved særskilt at registrere merarbejde/vikararbejde udført af det faste personale.
  - At Udførerenheden - i lyset af vikarstopet - arbejder målrettet med at nedbringe sygefravær, samt forbedre planlægningen af det daglige arbejde, for yderligere at nedbringe vikarforbruget til et mere acceptabelt niveau.
- Vedr. Hjemmeplejen – visitationen:
  - At Visitationen afregner for leverede timer. Dermed vil Visitationen kun betale for de ydelser de har bestilt og modtaget, hvorved der vil være en direkte sammenhæng mellem budget og serviceniveau.
- Vedr. Drifts- og Udviklingskontoret for Handicap og Psykiatri (DU Haps):
  - At DU Haps udarbejder en beskrivelse af god økonomistyring på handicapområdet, samt en forretningsgangsbeskrivelse af, hvordan disse retningslinier efterleves.
  - At Socialforvaltningen nedsætter en tværgående arbejdsgruppe der sikrer, at der er styr på budget 2010.
  - At DU Haps sikrer, at der er en "superbruger" som kan sørge for en effektiv anvendelse af det nye lønstyringssystem, KMD Decentral Lønstyring.
- Vedr. Køb og salg:
  - At Mål og Rammekontoret for Handicap og Psykiatri sikrer, at betalinger ifm. køb og salg af pladser periodiseres.

Socialforvaltningen kan umiddelbart iværksætte alle KPMGs anbefalinger fra den tredje afrapportering. Anbefalingerne er blevet indarbejdet i forvaltningens eksisterende handleplaner

umiddelbart efter modtagelsen af KPMGs afrapportering.

## **Økonomi**

Der vil blive indgået aftaler med KPMG vedr. opfølgning på Socialforvaltningens risikoområder i 2010. Udgifterne til disse aftaler vil blive afholdt på funktion 6.45.51.1 – Sekretariat og forvaltning på Bevillingsområde Tværgående opgaver og administration. Udgifterne forventes ikke at overstige beløbsgrænsen for udbud.

## **Videre proces**

Socialforvaltningen iværksætter alle anbefalinger, som ligger inden for forvaltningens handlerum.

Der vil også i 2010 være behov for tæt opfølgning af handicapområdet. Socialforvaltningen vil derfor sikre, at:

- KPMG i 2010 vurderer og afrapporterer på forvaltningens risikoområder: Handicap: bosteder og institutioner, samt Handicapcentret.
- Forvaltningens fokusområder (Handicap: Køb og salg-området samt Hjemmeplejen) udarbejder månedlige prognoser til direktionen i hele 2010.

## **BILAG**

Bilag 1 – Visitationsenheden

Bilag 2 – Handicapcentret

Bilag 3 – Udførerenheden

Bilag 4 – Køb og salg

Bilag 5 – DU Haps

Anette Laigaard

/ Sven Bjerre

### **bilag**

[Bilag 1 - Visitationsenheden](#)

[Bilag 2 – Handicapcentret](#)

[Bilag 3 – Udførerenheden](#)

[Bilag 4 – Køb og salg](#)

[Bilag 5 – DU Haps](#)

