

3. Revisionsprotokollat 2007 – visse dele af det sociale område (folkepension og boligydelse). (2008-78032)

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal tage stilling til Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger i protokollatet, samt redegøre for påtænkte foranstaltninger i forhold hertil.

INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget tager Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger til efterretning,
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender forvaltningens påtænkte foranstaltninger i forhold hertil,
3. at Sundheds- og Omsorgsudvalget tiltræder, at målet er at der i Revisionsdirektoratets stikprøve i 2008 konstateres fejl i højst 5 % af sagerne.

Problemstilling

Revisionsdirektoratet har i forbindelse med revisionen af det sociale område (folkepension og boligydelse) for 2007 afgivet to bemærkninger og to anbefalinger til forvaltningen.

Revisionsbemærkninger kan ”rangordnes” i forhold til, hvor graverende

Revisionsdirektoratet/Revisionsudvalget finder, at forholdet er. Den rangordning der bruges i Københavns Kommune fremgår af bilag 2.

Bemærkninger rangordnes fra niveau 1 (mest kritisk) til niveau 23 (mindst kritisk). Intervallet fra 1 til 5 benævnes ’Røde’. Intervallet 6 til 15 benævnes ’Gule’ og intervallet 16 til 23 benævnes ’Grønne’. I protokollatet er de to bemærkninger ledsaget af én gang ”stærkt påkrævet” (Gul niveau 9), én gang ”utilfredsstillende” (Gul niveau 7).

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen lægger vægt på, at regnskabsføring og økonomistyring ikke bør give anledning til bemærkninger. Ikke desto mindre vurderer forvaltningen, at karakteren af bemærkningerne i protokollatet indikerer, at både regnskabsføring og økonomistyring på det sociale område i 2007 har været håndteret sikkert og pålideligt.

Løsning

Bemærkninger:

1. Revisionsdirektoratet finder det **stærkt påkrævet**, at det nye kontrolkoncept implementeres, så der kan ske en reduktion af manglerne i de interne kontroller (der henvises til side 14 i bilag 1). Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tager bemærkningen til efterretning og beklager, at implementering af det nye kontrolkoncept har trukket længere ud end oprindelig forudset. Nu er det imidlertid næsten færdigt, og vil blive implementeret i forhold til P/O-kontorerne i løbet af august/september 2008.
2. Revisionsdirektoratet finder det **utilfredsstillende**, at oversigten over aktive låntagere vedrørende beboerindskudslån til brug for statsrefusionsopgørelsen indeholdt væsentlige fejl,

og at antallet af formelle fejl for boligydelsesområdet fortsat er højt (der henvises til side 17 i bilag 1). Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tager bemærkningen vedrørende de væsentlige fejl omkring beboerind-skudslån til efterretning. Forvaltningen tager ligeledes bemærkningen vedrørende fejl omkring boligydelse til efterretning, men noterer samtidig, at i forhold til direktoratets stikprøve i 2005 er andelen af sager uden fejl forøget fra 63,6 % til 85,7 % samtidig med at der i 2007-stikprøven ikke fandtes en eneste fejl med refusionsmæssig betydning. Det er dog forvaltningens vurdering, at en fejlandel på ca. 14 % er for høj, og forventer, at både det nye kontrolkoncept samt et fortsat stærkt lokalt ledelsestilsyn vil nedbringe denne andel yderligere i de kommende år.

Anbefalinger:

- Revisionsdirektoratet anbefaler, at det indarbejdes i forretningsgangen, at følgesedler fra KMD anvendes som dokumentation for eventuelle manglende SS080-lister (side 11 i bilag 1).
- Revisionsdirektoratet anbefaler, at sager vedrørende overskridelse af maximumsgrænserne for skadesløsbreve holdes til observation, så borgeren kan rykkes for manglende skadesløsbrev (side 16 i bilag 1).

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil indarbejde Revisionsdirektoratets anbefalinger i de relevante forretningsgangsbeskrivelser og samtidig indskærpe behovet for at holde visse særlige typer af sager under observation.

Økonomi

Ingen.

Videre proces

Revisionsdirektoratet udarbejder – på baggrund af beslutningsprotokollen – samlet revisionsberetning for Københavns Kommune. De relevante dele af denne beretning vil blive behandlet på møde i Sundheds- og Omsorgsudvalget i oktober 2008.

Hanne Baastrup

/Lars Matthiesen

bilag

[Bilag 1. Årsrevisionsprotokollat nr. 4/2007 til Sundheds- og Omsorgsudvalget vedrørende Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – Revision af Københavns Kommunes regnskab for 2007 for visse dele af det sociale område \(følkepension og boligydelse\).](#)

[Bilag 2. Oversigt over Revisionsudvalgets anvendte bemærkninger i de sidste 3 års revisionsprotokollater](#)

