



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

BILAG 2

Til Social- og Integrationsministeriet

15-06-2012

**Redegørelse for §§ 109 og 110 området på baggrund af
Socialministeriets decisionsskrivelse 2010**

Sagsnr.
2012-52492

Dokumentnr.
2012-400623

Socialministeriet har i decisionsskrivelse af 30. marts 2012 vedrørende Københavns Kommunes revisionsberetning for regnskabsåret 2010 anmodet Københavns Kommune om at afgive en redegørelse for området vedrørende udgifter til botilbud efter servicelovens §§ 109 og 110 samt for de økonomiske og berigtigelsesmæssige konsekvenser.

Baggrunden er, at Københavns Kommunes revisor (Deloitte) i revisionsberetningen i 2008, 2009 og 2010 har taget forbehold for kommunens endelige restafregning af statsrefusion. Forbeholdet kan henføres til manglende dokumentation for refusionsberettigede udgifter i form af ufuldkomne belægningslister for brugere af botilbud efter servicelovens § 109 (kvindekrisecentre) og § 110 (forsorgshjem).

Dokumentation for refusionsberettigede udgifter i 2008, 2009, 2010 og 2011

På baggrund af revisionsberetningen for 2009 og opfølgningen i revisionsberetning for 2010 har Socialforvaltningen i Københavns Kommune efter drøftelser med kommunens revisor i efteråret 2010 igangsat et projekt for at validere belægningsstatistikker med henblik på at genberegne takster for 2009, 2010 og 2011 og retvisende refusionsopgørelser for regnskabsår 2008, 2009 2010 og 2011.

Takster for botilbuddene for 2009, 2010 og 2011 blev medio 2011 alle revisorpåtegnet, og dermed var første element af refusionsopgørelsen godkendt. Genberegningen af takster for 2009 og 2010 medførte kun en marginal ændring i taksterne for 2009 og 2011, men et markant fald i alle 14 botilbuds takster for 2010, da der var anvendt en anden metode til beregning af taksten for 2010. Socialforvaltningen har i løbet af 2011 betalt differencen mellem den opkrævede takst og den godkendte takst tilbage til de kommuner som havde købt pladser i Københavns kommune i 2009, 2010 og 2011.

Valideringen af belægningslisterne har vist sig at være mere omfattende end først antaget, og de endeligt og kvalitetsgodkendte belægningslister kunne først i januar 2012 lægges til grund for retvisende refusionsopgørelser for alle 4 år (2008-2011). Dette projekt har omfattet manuelle gennemgange af alle registreringer, oplæring og workshops i registrering og egenkontrol af registreringer på botilbuddene, samt central kontrol af bl.a. dobbeltbelægninger og

Kontoret for Regnskab

Bernstorffsgade 17
1592 København V

Direkte telefon
3317 3042

E-mail
WU21@sof.kk.dk

EAN nummer
5798009683380

www.kk.dk

kontrol af indskrivninger på flere værelser, pga. flere familiemedlemmer.

De godkendte refusionsopgørelser for 2008, 2009, 2010 og 2011 udviser dermed også berigtigelser af de indberettede beløb, da takser i 2010 er faldet markant, samt at tal for belægning for alle årene også er faldet. De lavere takster for 2010 har alene betydet en berigtigelse på ca. 10,7 mio. kr. Nedenstående tabel viser hvad der for de 4 år er blevet indberettet til berigtigelser af statsrefusion på IMK 5.38.42. på hhv. § 109 krisecentre (IMK gruppering 002) og § 110 - herberg (IMK gruppering 001) i statsrefusionsopgørelsen for 2011.

Tabel 1. Berigtigelser af hjemtaget statsrefusion for krisecentre og herberg 2008-2011 til den foreløbige og endelige restafregning 2011

Kr.	2008	2009	2010	2011
Herberg - berigtigelser	152.600	791.558	6.108.342	388.818
krisecentre - berigtigelser	331.105	1.709.248	15.683.396	190.794
I alt - berigtigelser	483.705	2.500.806	21.791.738	579.612

Socialforvaltningen har for perioden 2008-2011 i alt betalt 25,356 mio. kr. tilbage i statsrefusion for området i hhv. den foreløbige og den endelige restafregning af statsrefusion 2011.

Sagsgennemgang på området

På baggrund af nye belægningslister har revisionen i løbet af 2011 udtaget en stikprøve af sager til formel og substantiel gennemgang for perioden 2008-2011. Socialforvaltningen og Deloitte har i den forbindelse diskuteret en række emner i forbindelse med dokumentation for ophold på krisecentre og herberg. Det drejer sig overordnet om to hovedproblemstillinger:

- Manglende dokumentation af, at der er foretaget faglige vurderinger i forbindelse med visitation (målgruppe) og målrettet indsats og opfølgning i sagerne.
- Fejl i belægningslister i forbindelse med ind- og indskrivning af beboere.

Den manglende dokumentation omhandler flere aspekter af sagsbehandlingen, både på botilbuddet og i forbindelse med det opfølgende arbejde i Myndighedscentret. De konkrete problemstillinger, som er drøftet med Deloitte omhandler:

- dokumentation for **målgruppe**

- dokumentation af vurdering af om **øvrige muligheder** for mindre indgribende foranstaltninger er undersøgt og udtømt
- dokumentation for en **målrettet indsats**, opfølgning og støtte
- dokumentation for ophold som mere har karakter af **længerevarende ophold**
- dokumentation for begrundelse for refusion i perioder, hvor borgeren **ikke opholder sig på botilbuddet** (pga. ferie eller andet fravær)
- dokumentation for at borger stadig er en del af målgruppen for botilbuddet, når borger er opskrevet til bolig og **afventer et tilbud om bolig**
- dokumentation for sager, hvor borger er indskrevet i **flere botilbud i samme periode**.
- dokumentation for brug af **flere værelser** pga. børn eller familieophold.
- manglende **ledelsestilsyn** for målgruppevurdering på botilbuddene
- fejl i **opgørelser for belægningsdage**
- krav til oplysninger ved **mellemkommunal afregning** og procedurer for at sikre kvalitet i refusionsopgørelsen af sager som er enten købt af eller solgt til andre kommuner.

Socialforvaltningen og Deloitte har således i januar-februar 2012 haft en dialog om fortolkningen af Deloitte's observationer og om forvaltningens praksis og fremadrettede initiativer. På denne baggrund er Socialforvaltningen og Deloitte nu enige om, hvordan observationerne fra sagsrevisionen bør håndteres såvel *bagudrettet* (herunder i forhold til berigtigelser af statsrefusion i nogle tilfælde) og *fremadrettet* (for så vidt dialogen med Deloitte har givet forvaltningen anledning til at iværksætte en række initiativer til kvalitetsforbedringer på området)

Bagudrettet har forvaltningen kvalitetssikret belægningslisterne for alle botilbud for perioden 2008-2011. Kvalitetssikringen har primært bestået i at kontrollere, at de samlede belægningslister stemmer overens med de faktiske ind- og udskrivningstidspunkter for borgerne i tilbuddene med henblik på at sikre korrekt hjemtagelse af statsrefusion.

Herudover finder Deloitte det på baggrund af den førte dialog gennemgående sandsynliggjort, at der i Socialforvaltningen er foretaget de lovpligtige faglige vurderinger i forbindelse med visitation (målgruppevurdering) og indsats og opfølgning.

Fremadrettet har Socialforvaltningen besluttet at gennemføre følgende tiltag (hvoraf de fleste allerede er sat i værk) med henblik på at styrke kvaliteten af dokumentation og opfølgning på området fremover:

- Der er udarbejdet en forretningsgang for ledelsestilsyn på § 109 og § 110 botilbud og tilsvarende boformer i andre kommuner, hvor Københavns kommune er handlekommune for de indskrevne borgere. Formålet med ledelsestilsynet er at sikre, at retningslinjer for håndtering af sagerne efterleves, og at grundlaget for at hjemtage statsrefusion er i orden.
- Samtlige forstandere for botilbuddene har været indkaldt til et fælles informationsmøde med henblik på at give dem en bedre baggrund for at forstå betydningen af korrekt registrering og dokumentation i sagerne i forhold til indhentelse af statsrefusion. På mødet blev forstanderne orienteret om de overordnede problemstillinger, der er rejst af revisionen, samt om de fremtidige krav til registrering og dokumentation i sagerne. Forstandernes rolle i forhold til tilsyn med at arbejdet udføres i henhold til gældende regler blev endvidere uddybet.
- Der er udformet en beskrivelse til boformerne af, hvilke handlinger de skal foretage i de enkelte sager i hele perioden fra ind- til udskrivning i forhold til registrering og dokumentation i sagerne.
- I løbet af første kvartal 2012 har Socialforvaltningens centrale kontor for drift og udvikling af botilbud på udsatte- og psykiatri-området gennemført en besøgsrunde til samtlige botilbud efter §§ 109 og 110 botilbud. På besøgsrunden blev det enkelte botilbud præsenteret for de generelle problemstillinger som er rejst af revisionen, og for de specifikke resultater af gennemgangen af det enkelte botilbuds sager. Botilbuddene blev endvidere præsenteret for resultaterne af forvaltningens ledelsestilsyn på §§ 109 og 110 for 4. kvartal 2011 og det aftales med den enkelte institution, på hvilke punkter, de eventuelt skal forbedre sig.

Botilbuddene blev samtidig instrueret i fremtidige krav til registrering i VIIS systemet og til dokumentation i sagerne.

Deloitte og Socialforvaltningen er enige om, at de observerede problemstillinger på området håndteres på tilstrækkelig vis ved gennemførelse af ovennævnte tiltag og fremadrettet efterlevelse af de beskrevne retningslinjer og forretningsgange.

Deloitte's kommentar til redegørelse for §§ 109 og 110 området på baggrund af Social- og integrationsministeriets decisionsskrivelse 2010

Socialforvaltningen har endvidere forelagt udkast til redegørelsen for forvaltningens revisor, Deloitte, som udtaler: ” Det fremgår af decisionsskrivelsen for 2010, at ”*Revisor anmodes om at godkende redegørelsen inden fremsendelse til ministeriet*”. Det fremgår ikke af

skrivelsen, hvad ministeriet forventer, at der ligger i denne "godkendelse". Deloitte har overfor Socialforvaltningen oplyst, at revisionen af udgifter vedrørende §§ 109 og 110 for perioden 2008-2010 er gennemført sammen med revisionen af 2011. Deloitte har endvidere oplyst, at der er konsensus mellem Socialforvaltningens oplysninger i redegørelsen og den udførte revision for perioden 2008-2010.