



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Administrativt Ressourcecenter

**NOTAT**

Til Børne- og Ungdomsudvalget

19-04-2017

Sagsnr.  
2017-0058648

### **Intern Revisionsrapport om ledelsestilsyn i BUF 2016**

Dokumentnr.  
2017-0058648-5

På baggrund af revisionsbemærkningen fra 2015 besluttede Økonomiudvalget på deres møde den 12. april 2016, at revisionen i forbindelse med årsregnskabet skulle rapportere til udvalget om, hvorvidt det ledelsestilsyn, som foretages i forvaltningerne, er betryggende.

Sagsbehandler  
Catarina Manniche  
Astrup

Det blev på mødet den 12. april 2016 endvidere besluttet, at borgmestrene/forvaltningerne fortsat selv, på baggrund af dialog med revisionen beslutter, hvordan deres risikobaserede ledelsestilsyn tilrettelægges.

Økonomiudvalgets tog på sit møde den 18. april 2017 forvaltningernes tiltag til efterretning.

Revision har foretaget en overordnet vurdering af kommunens design af styringsregler og forvaltningernes implementering af ledelsestilsynets regler og retningslinjer.

For implementeringen af ledelsestilsynet er det Intern Revisions vurdering, at forvaltningen har haft en positiv tilgang og er påbegyndt arbejdet med implementering af et nyt ledelsestilsyn, men at arbejdet med procesbeskrivelser, interne kontroller og ledelsesinformation vil være en flerårig proces.

I forhold til de områder, der har været fokus på i 2016, har Børne- og Ungdomsforvaltningen igangsat de planlagte aktiviteter. Forvaltningen er endnu ikke helt i mål med arbejdet om delegation og selvevalueringen af risikoområderne. Idet der endnu ikke foretaget en endelig afklaring af delegationsansvaret i forhold til de enkelte risikoområder, hvilket efter revisionens vurdering er nødvendigt for at sikre, at der på alle risikoområder i forvaltningen er klarhed over rammer og grænser for delegationen.

**God Administrativ  
Praksis**

Gyldenløvesgade 15, 4.  
sal, vær. 407  
1502 København V

Forvaltningen har udarbejdet en handleplan for det videre arbejde med risikobaseret ledelsestilsyn og delegation.

Telefon  
2499 0201

Arbejdet med delegation og det risikobaserede ledelsestilsyn tager udgangspunkt i tillidsdagsordnen, og et afbureaukratiserende sigte.

E-mail  
AMIT@buf.kk.dk

Børne- og Ungdomsforvaltningen vil i 2017 få endelig afdækket, delegationsansvaret til mellemliderniveau for de enkelte processer således, at det er klart for den enkelte leder, hvilke processer lederen er ansvarlig for.

EAN nummer  
5798009370440

www.kk.dk

I arbejdet med at afdække risici i de identificerede processer vil der blive arbejdet med indførelse af kvalitetsstandarder. Afdækningen af risici vil blive dokumenteret og anvendt i det fremtidige arbejde med at sikre betryggende administrative processer.

Der er internt i Børne- og Ungdomsforvaltningen såvel som i samarbejde med Intern Revision identificeret 41 processer i forvaltningen, der afviger fra standardprocessen. Der tages i det videre arbejde højde for opgaver, hvor der efter implementeringen af Kvantum vil ske en standardisering af processerne på tværs af kommunen.

Med udgangen af januar 2017 er der gennemført interview i forhold til fem opgaver (3 processer): LARA, TRIO, KAS, rammeopslag på Ungdomsskolen og fra rekvisition til levering af pædagogisk IT på decentrale enheder.

Af de resterende 36 processer er 17 ud fra en overordnet vurdering klassificeret i kategorien gul, disse vil have første prioritet i 2017 for en risikoafdækning, ved interview af videns personer. Derefter foretages risikoafdækning af de sidste 19 processer, også ved interview af videns personer.

Ud fra de risici, der afdækkes under interviewene, vil der blive iværksat et arbejde med, hvorledes risiciene skal håndteres. Dette vil indgå i handleplaner fremadrettet.

Der vil ligeledes fremadrettet være fokus på at have opdateret oplysninger om, hvilke ledere, de forskellige processer er delegeret til sådan, at ansvaret er tydeligt for den enkelte leder.

Forvaltningen vil udarbejde et årshjul for arbejdet med risikoledeelse og -styring sådan, at der arbejdes aktivt med risici i forvaltningen. Dette vil give mulighed for løbende at revurdere og arbejde med risici og kvalitetsstandarder i forbindelse med ændringer i processer, systemunderstøttelse og organisering inden for kasse- og regnskabsregulativets område.

Forvaltningens arbejde med at implementere Risikobaseret ledelsestilsynet genbesøges i forbindelse med den løbende revision i 2017.