



## **BILAG 2**

11-05-2010

Sagsnr.  
2010-64495

Dokumentnr.  
2010-320509

### **Ad pkt. 1 – Interne kontroller**

Socialministeriet finder det kritisabelt, at der fortsat i Socialforvaltningen kan konstateres manglende eller mangelfuld ledelsestilsyn både på regnskabsområdet og i forhold til at sikre en aktiv og kvalitativ kontrol af sagsbehandlingen.

Socialministeriet indskærper over for forvaltningen, at det skal sikres, at ledelsestilsynet gennemføres fuldt ud, og at forretningsgangen på regnskabsområdet forbedres. Revisor anmodes om en opfølgning på området i revisionsberetningen for 2009.

#### ***Socialforvaltningens bemærkninger***

Socialudvalget blev i forbindelse med behandlingen af revisionsprotokollatet den 2. september 2009 orienteret om, at forvaltningen på baggrund af revisionens henstillinger omkring ledelsestilsynet ville udbygge det lokale ledelsestilsyn med tjekskemaer, hyppigere indberetninger til den centrale forvaltning, handleplaner i forbindelse med sagsbehandlingsproblemer og stikprøver af enkeltsager.

Socialforvaltningen har med virkning fra regnskabsåret 2010 indført et skærpet ledelsestilsyn i personsager med statsrefusion inden for serviceloven, aktivloven, integrationsloven og pensionsloven.

Socialforvaltningen har udarbejdet detaljerede retningslinjer for det skærpede ledelsestilsyn, som fra regnskabsåret 2010 gennemføres 2 gange årligt mod tidligere 1 gang årligt, ligesom sagerne fremover gennemgås ved brug af detaljerede tjekskemaer inden for de forskellige ydelsesområder. Myndighedscheferne skal desuden indberette til det ansvarlige MR kontor, hvis der konstateres mangler i kvaliteten i sagsbehandlingen, herunder mere end 3 pct. substansfejl og 10 pct. formelle fejl.

Det centrale ledelsestilsyn med det lokale ledelsestilsyn er ligeledes skærpet, således at det fremover gennemføres 2 årligt og der sker en efterkontrol af såvel de fysiske sager som de udfyldte tjekskemaer og Myndighedschefernes konkluderende notater om de gennemførte lokale ledelsestilsyn.

Det er ved indførelse af det skærpede ledelsestilsyn med virkning fra regnskabsåret 2010 sket en væsentlig stramning af såvel det lokale som det centrale ledelsestilsyn.

## **Ad 2 – Manglende afstemninger**

Socialministeriet finder det utilfredsstillende, at revisionen af forvaltningens balanceposter har vist manglende anvendelse af kommunens regnskabskrav, herunder at et væsentligt antal konti ikke er afstemt.

Socialministeriet henstiller til, at forvaltningen følger revisors anbefalinger og udarbejder en konkret handleplan, der kan sikre, at alle balancekonti er afstemt/specificeret og at lignende fejl ikke gentages. Revisor anmodes om en opfølgning på området i revisionsberetningen for 2009.

### ***Socialforvaltningens bemærkninger***

Socialforvaltningen kan oplyse, at der også for 2009 har været mangler, men at der fremadrettet er iværksat en løbende kvalitetssikring af afstemningsarbejdet, og at der afholdes møder med alle afstemningsansvarlige ledere for at sikre den tilstrækkelige ledelsesmæssige fokus på, at afstemningerne sker løbende.

## **Ad 3 – Personsager på socialområdet**

Socialministeriet udtaler kritik af, at der er sket en markant stigning i antallet af fejlagtige sager med formelle fejl og med mangler af refusionsmæssigt betydning, således at revisor har været nødsaget til at

påføre revisionsbemærkninger.

### **3.1. Særligt om merudgifter til børn og tabt arbejdsfortjeneste, jf. servicelovens §§ 41 – 42**

Socialministeriet bemærker, at der igen i 2008 er konstateret et højt fejlniveau på sager om merudgifter til børn med betydelig og varig nedsat funktionsevne og sager om tabt arbejdsfortjeneste til forældre med børn med betydelig og varig nedsat funktionsevne, jf. servicelovens §§ 41-42.

Socialministeriet henviser til, at opfølgingskravet i flere sager ikke er overholdt og at det ved revurderingen ikke er overvejet, hvilken refusionsmæssigt betydning den manglende opfølgning kunne have. Der er endvidere ikke praksis for at korrigere for statsrefusion i forbindelse med fejludbetalinger, der skyldes administrative fejl.

Socialministeriet har tidligere set positivt på de tiltag, som Socialforvaltningen har igangsat som følge af fejl på samme områder for regnskabsåret 2007, jf. forvaltningens redegørelse til ministeriet den 20. maj 2009, hvorfor det er kritisabelt, at revisor i revisionsberetningen for 2008 fortsat må konstatere fejl på mange af de samme områder.

Socialministeriet anmoder derfor kommunen om at gennemgå 10 % af sagerne for 2008 på området efter servicelovens §§ 41 og 42. Gennemgangen skal omfatte de sager, der er behandlet i Socialcentrene Nørrebro, City samt Handicapcenter København. Ministeriet henstiller til, at kommunens revisor udvælger sagerne til stikprøven, samt at gennemgangen revisorpåtegnes.

Københavns Kommune skal fremsende en redegørelse til Socialministeriet senest den 21. juni 2010. Redegørelsen skal indeholde en plan for, hvordan kommunen vil sikre, at området fremover administreres betryggende, samt hvad tidsperspektivet er for igangsatte initiativer.

Deloitte har tillige modtaget decisionsskrivelsen og har udarbejdet tilbud om udførelse sin del af opgaven – stikprøveudtagelse og revisionspåtegning.

#### ***Socialforvaltningens bemærkninger***

Forvaltningen skal allerede nu bemærke, at det må forventes, at gennemgangen vil vise et betydeligt antal fejl, ligesom det heller ikke kan påregnes, at de igangsatte initiativer vil have haft afgørende indflydelse på sagerne fra 2009. Baggrunden herfor er, at de igangsatte initiativer først er implementeret sent i 2009, hvorfor de ikke kan forventes at slå væsentlig igennem på kvaliteten i sagsbehandlingen for

2009.

### ***Antal sager og udgifter i 2008, jf. servicelovens §§ 41- 42***

I 2008 har 2800 personer tilsammen fået bevilget 84 mio. kr. efter servicelovens § 41, heraf 1500 personer og 73 mio. kr. i de tre ovennævnte centre. 1300 personer har tilsammen fået bevilget 104 mio. kr. efter § 42, heraf 800 personer og 65 mio. kr. i de tre nævnte centre. Mange af disse kan have fået ydelser efter begge bestemmelser.

### ***Forvaltningens handling og opfølgning***

Forvaltningen har nedsat en juridisk Task Force bestående af jurister fra myndighedscentrene og Mål- og Rammekontoret for Handicap og Psykiatri, der gennemgår de 230 personsager inden for servicelovens §§ 41-42, som Deloitte har udpeget til brug for undersøgelsen.

I forhold til de fremadrettede kvalitetssikringstiltag på servicelovens §§ 41 og 42 kan det oplyses, at der er udarbejdet skabeloner og vejledninger på disse paragraffer. Bevillinger efter §§ 41 og 42 har siden 1. januar 2010 været samlet på Handicapcentret blandt andet for at være med til at højne og kvalitetssikre området på tværs af forvaltningen.

Derudover arbejder forvaltningen på et generelt plan med kvalitetsforbedringer i sagsbehandlingen. Der er blevet nedsat en styregruppe og arbejdsgruppe med overordnet ansvar for kvalitetsudvikling, der har udarbejdet en handleplan med en række af konkrete initiativer og løsninger, der skal være med til at understøtte forbedringer inden for kvaliteten af sagsbehandlingen. Derudover har forvaltningen udarbejdet handleplaner for kvalitetsudviklingen.

Forvaltningen er også i gang med at igangsætte et Performance Management projekt, der bl.a. skal være med til at måle på effekten af vores indsats inden for sagsbehandlingen og dermed at skabe et fælles udgangspunkt for evaluering og planlægning i forvaltningen. Projektet er drøftet i styregruppen den 6. maj 2010 og igangsættes så hurtigt som muligt herefter.

### **3.2. Øvrige personsagsområder i decisionsskrivelsen**

For så vidt angår sager om hjælp til flygtninge i enkelttilfælde, advokatbistand, merudgifter til voksne, generelle udgifter vedr. forsorgshjem m.v. og særligt dyre enkeltsager, jf. servicelovens §§ 52, 72, 100, 109, 110 og 176, anmoder Socialministeriet om, at Socialforvaltningen dokumenterer berigtigelsen af hjemtagelse af statsrefusion og foretager de fornødne tiltag på området. Revisor anmodes om en opfølgning på området i revisionsberetningen for 2009.

### ***Socialforvaltningens bemærkninger***

Socialforvaltningen følger op på, om der er foretaget de korrekte tiltag i forhold til sagerne samt om der skal ske berigtigelse.