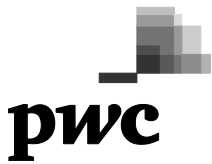




## Ballerup Kommune 2018

Ledelsesnotat

Center for børne- og ungerådgivning



## INDHOLDSFORTEGNELSE

1.	Revision af områder med refusion eller tilskud fra Staten .....	3
2.	Samlet konklusion på den udførte revision.....	3
3.	Revisionsbemærkninger .....	3
4.	Redegørelse for den udførte revision .....	4
5.	Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2017..	6
6.	Afslutning .....	6
	Bilag 1 - Observationer og anbefalinger .....	7

## **1. Revision af områder med refusion eller tilskud fra Staten**

Vi har i oktober 2018 gennemført revisionsbesøg i Ballerup Kommune, hvorunder vi har foretaget gennemgang af de områder, der er omfattet af refusion og tilskud fra Staten.

Revisionen er udført i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision, internationale revisionsstandarder, kommunens revisionsregulativ samt

- Bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Transport-, Bygnings- og Boligministeriets ressortområder.

Vi har i forbindelse med revisionen af de områder, der er omfattet af refusion og tilskud fra Staten, efterprøvet, om

- De eksisterende interne forretningsgange og instruktioner for (sags)administrationen er hensigtsmæssige og betryggende i kontrolmæssig henseende.
- Det interne ledelses- og kvalitetstilsyn er hensigtsmæssigt og betryggende i kontrolmæssig henseende.
- Anvendelsen af it-systemer er hensigtsmæssig og betryggende i kontrolmæssig henseende.

Vi har tilrettelagt revisionen af bevillingssager efter bestemmelserne i ressortministeriernes revisionsbekendtgørelser.

## **2. Samlet konklusion på den udførte revision**

På baggrund af de samlede resultater af vores revision af de gennemgåede områder på de specialiserede børn- og ungeområde i Center for Børn og Ungerådgivningen (C-BUR), er det vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration som helhed administreres på en hensigtsmæssig og betryggende måde, ligesom det er vores vurdering, at man som helhed lever op til lovgivningens og ministeriernes bestemmelser og vejledninger for dette område.

De konkrete sagsgennemgange er uddybet i afsnit 4, mens vi i bilag 1 til dette notat har opsummeret vores anbefalinger afledt af vores observationer fra den udførte revision.

## **3. Revisionsbemærkninger**

Vores gennemgang har ikke givet anledning til revisionsbemærkninger.

## 4. Redegørelse for den udførte revision

### 4.1. Formål

Formålet med revisionen har været at vurdere, om sagsbehandling og regnskabsføring er sket i overensstemmelse med gældende love og bestemmelser, samt om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af offentlige midler.

Vi har ved besøget stikprøvevis efterprøvet, om forretningsgange, interne kontrolprocedurer samt procedurer for sagsbehandling er hensigtsmæssige og fungerer på betryggende vis. I tilknytning hertil har vi vurderet, om der ved sagsbehandlingen er taget hensyn til principielle afgørelser, der er truffet af decisionsmyndigheder og ankeinstanser. Der er således tale om en såvel juridisk kritisk som en økonomisk kritisk gennemgang af områderne (forvaltningsrevision).

### 4.2. Revisionen

Revisionen af bevillingssager er foretaget stikprøvevis med udgangspunkt i, at der skal sikres en relevant repræsentativitet. Stikprøverne er udvalgt ud fra en kombination baseret på konkrete og generelle erfaringer med fejlrisiko inden for de enkelte hovedområder samt ud fra et væsentlighedskriterium, hvor der indgår forhold af økonomisk, sagsbehandlingsmæssig, principiel og lokal karakter. Der er ligeledes taget højde for pligten til personsagsrevision på særligt udvalgte områder.

Endelig har vi stikprøvevis ved behov udnyttet de tilgængelige muligheder for at foretage elektronisk kontrol af oplysninger om økonomiske forhold, herunder om der i fornødent omfang sker sammenholdelse af oplysningerne fra forskellige registre for at sikre, at der ikke udbetales uforenelige eller uberettigede ydelser.

Serviceoven	§ 41	§42	Kap. 11
<b>Antal sager</b>	5	5	12
<b>Antal fejl</b>	0	0	3

Oplyst ingen ydelser jf. Dagtilbudslovens § 99

### 4.3. Administrationsgrundlag samt kvalitets- og ledelsestilsyn for de specialiserede børne- og ungeområde

Vi har som led i vores revision for 2018 vurderet, om det internt beskrevne grundlag for sagsadministrationen for børne- og ungeområdet er dækkende og hensigtsmæssigt, samt om det efterleves. Vi har i forbindelse med vores sagsrevision vurderet og efterprøvet væsentlige forretningsgange.

Socialstyrelsens Task Force afsluttede i 2017 sit projekt i C-BUR i Ballerup Kommune. Centret arbejder fortsat med udgangspunkt i de anbefalinger, som projektet affødte, og følger en plan, som blev lagt for udvikling og sagsbehandling, i forbindelse med besøget af Task Force.

Ledelsestilsynet foretages med udgangspunkt i sags gennemgange hos de enkelte rådgivere, som foretages hver 6 uge. Fokus er lovmedholdelighed og progression i sagerne, og sagerne skaleres alt efter om der mangler opfølgning, dokumenter eller andet, og dette følges op fra sags gennemgang til sags gennemgang.

I 2018 er rådgivernes egenkompetence udvidet, hvilket fremgår af "Fællesskabsmappen", som alle rådgivere har adgang til.

Herudover benyttes faste skabeloner i sagsarbejdet, hvilket betyder, at der er en ensartethed i undersøgelser, handleplaner og afgørelser, ligesom de er et hjælperedskab for rådgiverne i arbejdet.

Bevillinger drøftes på faggruppemøde, men anbringelser og efterværn tages op på visitationsmøde.

Det er vores vurdering, at det iværksatte ledelsestilsyn giver et tilstrækkeligt grundlag for at vurdere kvaliteten i sagerne og den daglige sagsbehandling. Det giver ledelsen en mulighed for at vurdere om de gældende regelsæt efterleves i den daglige sagsbehandling, og for at iværksatte indsatser, hvor dette måtte være påkrævet.

#### **4.4. Merudgifter til børn med nedsat funktionsevne jf. Servicelovens § 41**

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Servicelovens § 41 til dækning af merudgifter til børn. Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt i SB-Sys.

Vi har ikke konstateret fejl ved gennemgangen, og på baggrund af de samlede resultater er det vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt.

Vi har ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

#### **4.5. Kompensation for tabt arbejdsfortjeneste jf. Servicelovens § 42**

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Servicelovens § 42, kompensation for tabt arbejdsfortjeneste. Udvælgelsen er foretaget tilfældig, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt i SB-Sys.

Vi har ikke konstateret fejl ved gennemgangen, og på baggrund af de samlede resultater er det vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt.

Vi har ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

#### **4.6. Forebyggende og anbringende foranstaltninger jf. Servicelovens kapitel 11**

Vi har gennemgået 12 sager på området vedr. forebyggende og anbringende foranstaltninger efter Servicelovens kapitel 11. Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, og på grundlag af aktuel bevillingsoversigt i SB-Sys. Vi har konstateret fejl i 3 af de gennemgåede sager,

som kan henføres til,

- At der i 2 sager ikke forelå en lovmedholdelig opfølgning af sagen før revisionen (Sag nr. 2 + 8).
- At der i 1 sag ikke fremgik et tilbud om en forældrehandleplan før revisionen. (Sag nr. 7)
- At der i 2 sager ikke fremgik afgørelse om forældregeenbetaling ved anbringelse af barnet (Sag nr. 7 + 8).

Efterfølgende er der taget skridt til, at sagerne bliver fulgt op og bragt i orden, og på baggrund af de samlede resultater af gennemgangen er det vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt.

Vi har ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

## **5. Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2017**

### **5.1. Ankestyrelsens decisionsskrivelse**

I det vi ikke har modtaget Ankestyrelsens decisionsskrivelse vedr. regnskabsåret 2017, har det ikke været muligt at redegøre for forhold, som måtte forekomme heri.

## **6. Afslutning**

Ledelsesnotatet er afhandlet mellem Diana Dechau på vegne af C-BUR, Ballerup Kommune, og Manager Jane Olesen, PwC (jxo@pwc.dk)

Ledelsesnotatet vil delvist indgå i bilag 2 – 3 i den endelige beretning.

København, den 7. januar 2019

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab



Jesper Møller Langvad  
statsautoriseret revisor



Jesper Randall Petersen  
statsautoriseret revisor



## Bilag 1 - Observationer og anbefalinger

Nr.	Observation	Risiko	Anbefaling	Ledelsens kommentarer
1	Ved gennemgangen er der ikke observeret risici, som giver anledning til særskilt anbefaling.			