



Ballerup Kommune 2019

Ledelsesnotat

Center for Børn 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 2018.....	6
6.	Afslutning.....	7
	Bilag 1 - Observationer og anbefalinger.....	8

1. Revision af områder med refusion eller tilskud fra Staten

Vi har i oktober 2019 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.

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 ungeområder, er det vores vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration som helhed forvaltes 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.

Den konkrete sagsgennemgang 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
Antal sager	5	5	14
Antal fejl i alt	0	1	6

4.3. Administrationsgrundlag samt kvalitets- og ledelsestilsyn for børn og ungeområdet

Vi har som led i vores revision for 2019 vurderet, om det internt beskrevne grundlag for sagsadministrationen for det børn og ungeområdet er dækkende og hensigtsmæssigt, samt om det efterleves. Vi har i forbindelse med vores sagsrevision vurderet og efterprøvet væsentlige forretningsgange.

Endelig har vi som led i revisionen vurderet, om der er etableret et hensigtsmæssigt og betryggende internt kvalitets- og ledelsestilsyn.

Børne- og familieområdet i Center for Børn og Ungerådgivning (C-BUR) er ved revisions-

tidspunktet i proces med at gennemgå samtlige bevillingssager i afdelingen. Dette med henblik på overblik, lovmedholdelighed og indhold.

Der er tiltrådt ny afdelingsleder i marts 2019, og der har i 2019 ikke været iværksat samme ledelsestilsyn som vanligt. Derfor er sagsgennemgangen sat i værk. Denne forventes afsluttet medio oktober.

Rådgiverne har fået inddraget deres egenkompetence, hvorfor alle bevillinger nu drøftes og godkendes på hhv. udviklingsudvalg og visitation. Dette for at sikre samme bevillings- og serviceniveau, samt for at sikre overblik over, hvor der skal sættes ind med udvikling.

Der benyttes fortsat skabeloner i sagsarbejdet, og det betyder en ensartethed i undersøgelser, handleplaner og afgørelser. Skabelonerne er ligeledes et hjælperedskab for rådgiverne i administrationen af arbejdet.

Det har ved revisionen ikke været muligt at gennemgå et dokumenteret ledelsestilsyn, men det er vores vurdering, at den iværksatte sagsgennemgang vil give ledelsen et indgående overblik over, hvordan kvaliteten og lovmedholdeligheden er i sagsbehandlingen på området.

Det anbefales, at der fremadrettet etableres et systematisk ledelsestilsyn i lighed med tidligere år, som skal give ledelsen et løbende overblik over, hvordan den daglige sagsbehandling varetages, og om gældende regelsæt overholdes. Dette af hensyn til både ledelsesinformation, men også for at sikre, at der kan iværksættes faglige udviklingsindsatser, hvor dette er påkrævet.

Efter revisionen er det oplyst os, at der er en implementering af et nyt styresystem i gang, som skal understøtte ledelsesinformation, og sikre overblik over økonomi, tidsfrister og progression i sagerne. Styresystemet skal være fuldt implementeret pr. 1. januar 2020.

4.4. Merudgifter til børn jf. servicelovens § 41

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget merudgifter til forældre til børn med nedsat funktionsevne efter servicelovens § 41.

Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt i SB-Sys.

Vi har ikke konstateret fejl i de gennemgåede bevillingssager, 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.

4.5. Kompensation for tabt arbejdsfortjeneste jf. servicelovens § 42

Vi har gennemgået 5 bevillingssager, hvori der er bevilget kompensation for tabt arbejdsfortjeneste til forældre til børn med nedsat funktionsevne.

Udvælgelsen er foretaget tilfældigt, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt i SB-Sys.

Vi har konstateret fejl i 1 af de gennemgåede sager, som kan henføres til, at det ikke var tydeligt i sagen, at der var tale om en løbende bevilling, da bevillingen blev forlænget hver 3 mdr., og det ikke umiddelbart fremgik, hvorfor bevillingen evt. kunne ophøre efter 3 mdr.

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.

4.6. Forebyggende og anbringende foranstaltninger jf. servicelovens kapitel 11

Vi har gennemgået 14 bevillingssager med forebyggende eller anbringende foranstaltninger jf. servicelovens kapitel 11. Udvælgelsen er foretaget tilfældig, på grundlag af aktuel bevillingsoversigt i SB-Sys.

Vi har konstateret fejl i 6 af de gennemgåede sager, som kan henføres til,

- At der i 1 sag er iværksat ny foranstaltning på baggrund af en forældet børnefaglig undersøgelse, ligesom der heller ikke er udarbejdet en handleplan før iværksættelsen af en foranstaltning. (Sag nr. 2)
- At det i 2 sager ikke fremgår af journaliseringen, at der er fulgt op på handleplanen jf. gældende lovgivning. I sag nr. 8 er barnet ikke hørt af Kommunen, men af kontaktperson på opholdsstedet. I sag nr. 3 er opfølgningen foretaget, men journal og handleplan er ikke opdateret vedr. foranstaltningen. (Sag nr. 3 + 8)
- At der i 4 sager ikke er taget stilling til forældregeenbetaling ved anbringelse af barnet. (Sag nr. 8 + 9 + 10 + 11)
Fremadrettet vil stillingtagen til forældregeenbetaling blive taget op på anbringelsesudvalgsmødet, hvor en evt. anbringelse også bevilges.

Trods fejl i 6 af 14 bevillingssager, er det fortsat vores vurdering, at området som helhed er varetaget hensigtsmæssigt og efter gældende regelsæt. Der er primært tale om fejl vedr. stillingtagen til forældregeenbetaling, som efterfølgende er fulgt op, og fremadrettet vil blive systematiseret.

I 3 af sagerne vedr. forældregeenbetalingen, er forældrene fritaget for betaling med baggrund i gældende regelsæt. Dette blot ikke journaliseret. Vi har således ikke konstateret fejl af refusionsmæssig betydning.

5. Opfølgning på afsluttende revisionsberetning for regnskabsåret 2018

5.1. Børne- og Socialministeriets decisionsskrivelse

I det vi ikke har modtaget Børne- og Socialministeriets decisionsskrivelse vedr. regnskabsåret 2018, har det ikke været muligt at redegøre for forhold, som måtte forekomme heri.



6. Afslutning

Ledelsesnotatet er afhandlet på et møde mellem Lone Junge Marcussen, C-BUR, Ballerup Kommune og Manager Jane Olesen, PwC (jxo@pwc.dk) den 28. november 2019.

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

København, den 3. december 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	Det er observeret, at der ikke er taget stilling til forældregeenbetaling ved anbringelse af barnet.	Der er risiko for, at forældrene uretmæssigt ikke bidrager til ydelsen, og at der ved udgifter over refusionsgrænsen, kan blive hjemtaget forkert refusion.	Det anbefales, at forældregeenbetalingen systematiseres.	Forældregeenbetaling vil der fremadrettet blive taget stilling til på anbringelsesudvalgsmøde.