

## Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 20. november 2012 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Grenseveien 88

Byråden for miljø og samferdsel vil i møtet orientere nærmere om kommunens arbeid med ROS-analyser, jfr. kontrollutvalgets behandling av sak 91/12.

### Kart I

Sak	Side
111/12 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.10.2012 .....	2
112/12 Rapport 19/2012 Registrering av elever i risikozonen for frafall – bruken av koden "ELEV" i IT-systemet OTTO .....	2
113/12 Rapport 20/2012 Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2009 Sykehjemsetaten – status etter to års drift .....	4
114/12 Endelig innberetning av mislighetssak i Bydel Alna.....	5
115/12 Endelig innberetning om misligheter ved forvaltning av klientmidler i Bydel Sagene.....	6
116/12 Endelig innberetning av mistanke om mislighet på et sykehjem.....	7
117/12 Endelig innberetning – misbruk av kredittkort .....	8
118/12 Foreløpig innberetning – mistanke om mislighet i en omsorgsbolig i Bydel Nordstrand.....	9
119/12 Orientering om handlingsplan mot støy for havnevirksomhet i Sydhavna.....	10
120/12 Foreløpig innberetning – mistanke om misbruk av brukers kredittkort mm....	11
121/12 Revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2013 .....	12
122/12 Føringer for arbeidet med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2013.....	12
123/12 Foreløpig innberetning av mulig mislighet i Vann- og avløpsetaten.....	13

111/12

## Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.10.2012

Protokollen følger vedlagt

112/12

### Rapport 19/2012 Registrering av elever i risikozonen for frafall – bruken av koden "ELEV" i IT-systemet OTTO

#### Saken gjelder:

KPMG har på oppdrag fra Kommunerevisjonen gjennomført en forvaltningsrevisjon av registrering av elever i risikozonen for frafall under koden "ELEV" i IT-systemet OTTO. Undersøkelsen er utført etter kontrollutvalgets vedtak 24.01.2012, sak 8. Undersøkelsen hører inn under fokusområdet *Myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester* i *Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016*, vedtatt av bystyret 13.06.2012, sak 165.

Bakgrunnen for undersøkelsen er at Kommunerevisjonen i en tidligere undersøkelse, jf. rapport 11/2011 *Tiltak mot frafall fra yrkesfag*, fant at informasjon om elever i risikozonen for frafall ikke ble systematisk registrert inn i OTTO. Utdanningsetaten oppga som svar på Kommunerevisjonens vurderinger den gang blant annet at "rutinene for bruk av OTTO i forebyggende øyemed er klargjort og påpekt overfor alle grunnskoler med ungdomstrinn og alle videregående skoler".

Hensikten med ungdomsskolenes registrering av informasjon under koden "ELEV" i OTTO er at de videregående skolene skal kunne identifisere elever som er i risikozonen for frafall ved overgang til videregående allerede ved skolestart, for å kunne legge til rette for oppfølging av elevene. Det er i denne revisjonen foretatt en kontroll av om ungdomsskolene registrerte opplysninger i OTTO av elever i risikozonen for frafall i henhold til de kravene som forelå, hva som var årsaken til at elever ikke ble registrert, om det var etablert prosedyrer for kvalitetssikring av registrering, samt om IT-risikoene forbundet med OTTO var tilfredsstillende håndtert.

Undersøkelsen avdekket at bruken av koden "ELEV" i OTTO var mangelfull. 7 av 48 ungdomsskoler hadde ikke registrert noen elever under koden "ELEV" og flere skoler hadde registrert for få elever. Gjennomgangen av kvaliteten i bruk av fritekstfeltet, viste at det for rundt 2/3 av ungdomsskolene ikke ble gitt fullgod informasjon om årsaker til fravær og iverksatte tiltak. Både mangelfull registrering og mangelfull kvalitet i registreringene kan ha medført at nødvendig informasjon om elever i faresonen for frafall i mange tilfeller ikke kom frem til mottakerskolene. Det kan ha vanskeliggjort iverksettelse av nødvendige tiltak og ha medført en risiko for forskjellsbehandling av elever.

En av hovedforklaringene til at skolene ikke hadde registrert elever i risikozonen for frafall i OTTO i tråd med sentrale krav, er ifølge KPMG ulik forståelse av kravene for når elever skulle registreres i OTTO. En annen forklaring, som også var med på å påvirke grad av regis-

trering i OTTO, er mangelfull kompetanse i bruk av IT-verktøyet ved de enkelte skolene. I tillegg ble brukergrensesnittet i OTTO av mange oppfattet som lite brukervennlig.

Undersøkelsen viste videre at det var mangelfull etterkontroll ved skolene og mangelfull oppfølging sentralt i Utdanningsetaten av det som var registrert i OTTO.

Det ble ikke avdekket vesentlige negative forhold knyttet til ivaretagelsen av informasjonssikkerheten OTTO.

Kommunerevisjonen sendte rapporten til uttalelse til byråden for kunnskap og utdanning og Utdanningsetaten 01.10.2012. Byråden viser i sin uttalelse til Utdanningsetatens kommentarer til rapporten. Utdanningsetaten skriver at hovedinnvendingen mot rapportens konklusjon er at det legges til grunn faste kriterier for når en elev skal være registrert i systemet, noe som gjør at andelen elever som ”burde vært registrert” blir alt for høy. Dermed blir også andelen manglende registreringer for høy.

Det er presisert i rapporten at analysen antagelig viste høyere andel som ”skulle vært registrert” i henhold til de operasjonaliserte kriteriene, enn den andelen elever som *faktisk* skulle vært registrert. Det er Kommunerevisjonens vurdering at ovennevnte ikke rokker ved rapportens hovedkonklusjoner om mangelfulle registreringer under koden “ELEV” i OTTO. Både resultatene fra den kvalitative og den kvantitative undersøkelsen støtter denne konklusjonen.

Utdanningsetaten har varslet relevante tiltak som dekker alle anbefalingene i rapporten.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kommunerevisjonens rapport 19/2012 *Registrering av elever i risikosonen for frafall – Bruken av koden “ELEV” i IT-systemet OTTO* viser at det både var mangelfull registrering og mangelfull kvalitet i ungdomsskolenes registreringer under koden “ELEV” i OTTO. Det var også mangler ved kvalitetssikringen av registreringene.

Kontrollutvalget forutsetter at byråden og Utdanningsetaten påser at skolene foretar registreringer under koden “ELEV” i OTTO i tråd med Utdanningsetatens krav og merker seg at det varsles relevante tiltak.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 19/2012 til orientering.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.11.2012 m/vedlegg

**Rapport 20/2012 Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2009 Sykehjemsetaten – status etter to års drift****Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen undersøkte i 2009 i hvilken grad Sykehjemsetaten etter to års drift lå an til å nå de målene som var satt ved etatsopprettelsen. Kommunerevisjonen konkluderte i rapport 18/2009 *Sykehjemsetaten – status etter to års drift*, med at Sykehjemsetaten hadde iverksatt tiltak som kunne bidra til måloppnåelse på alle de undersøkte områdene. Undersøkelsen avdekket samtidig at det var noen utfordringer knyttet til etatens måloppnåelse. Sykehjemsetaten hadde blant annet ikke kommet langt nok i arbeidet med internkontroll- og kvalitetssystemer. Kommunerevisjonen hadde flere anbefalinger til Sykehjemsetaten og etaten varslet en rekke tiltak knyttet til anbefalingene.

Oppfølgingsundersøkelsen er utført etter kontrollutvalgets vedtak 24.01.2012, sak 8. Undersøkelsen hører inn under fokusområdet *Myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester i Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016*, vedtatt av bystyret 13.06.2012, sak 165.

Kommunerevisjonen har i oppfølgingsundersøkelsen sett om Sykehjemsetaten har iverksatt tiltak i tråd med det som ble varslet i rapport 18/2009, og i tråd med helse- og sosialkomiteens merknad og bystyrets vedtak. I tillegg har Kommunerevisjonen sett på objektive kvalitetsindikatorer, resultater fra bruker- og pårørendeundersøkelser, samt priser og kostnader knyttet til sykehjemsdrift. Datagrunnlaget i rapporten bygger på en skriftlig redegjørelse og dokumentasjon fra Sykehjemsetaten som belyser status på og gjennomføring av de varslede tiltakene, samt intervju med sentrale personer i etatsledelsen. I tillegg benyttes tilgjengelig statistikk.

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Sykehjemsetaten har fulgt opp og iverksatt de fleste varslede tiltakene etter rapport 18/2009 *Sykehjemsetaten – status etter to års drift*.

På bakgrunn av den mottatte informasjonen, mener Kommunerevisjonen at Sykehjemsetaten hadde iverksatt de varslede tiltakene knyttet til implementering av Kvalitetslosen. Det var blant annet gitt informasjon om viktigheten av å ha et godt internkontroll- og kvalitetssystem, kartlagt sykehjemmenes forståelse og bruk av internkontroll- og kvalitetssystem, gitt opplæring til ansatte i systemet, samt gitt løpende veiledning til sykehjemmene ved behov. Det var stor variasjon mellom sykehjemmene når det gjaldt rapporterte avvik. Dette kan bety at det enten var forskjeller i kvaliteten i tjenestene, eller at det var forskjeller i bruken av avvikssystemet i Kvalitetslosen.

Sykehjemsetaten hadde iverksatt flere av de varslede tiltakene rettet mot de ulike målgruppene for spesialiserte enheter/tilbud. Når det gjaldt de varslede tiltakene rettet mot mentalt friske beboere, viste en kartlegging i 2011 at sykehjemmene fremdeles hadde utfordringer knyttet til å gi denne gruppen beboere tilpassede aktivitetstilbud.

Til tross for at Sykehjemsetaten hadde gjennomført et omfattende arbeid knyttet til å heve de ansattes norskferdigheter, var det fremdeles betydelige utfordringer på dette området.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 20/2012 *Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2009 Sykehjemsetaten – status etter to års drift* viser at Sykehjemsetaten har fulgt opp og iverksatt de fleste varslede tiltakene etter rapport 18/2009.

Kontrollutvalget forutsetter at Sykehjemsetaten fortsatt har fokus på at Kvalitetslosen brukes som tenkt på alle nivå i etaten, at den revideres, oppdateres og videreutvikles løpende i tråd med behov.

Kontrollutvalget forutsetter videre at Sykehjemsetaten fortsetter arbeidet med å heve de ansattes norskkompetanse til påkrevd nivå.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 20/2012 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.11.2012 m/vedlegg

**114/12**

### **Endelig innberetning av mislighetssak i Bydel Alna**

#### **Saken gjelder:**

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning av denne saken i møte 23.10.2012, sak 107.

I den foreløpige innberetningen beskrives misligheten slik:

En ansatt i Bydel Alna har innrømmet å ha hatt stilling i et busselskap i tillegg til sin stilling i bydelen. Vedkommende hadde i ansettelsespapirene underskrevet på å ikke ha annet arbeid. Han har erkjent å ha gått fra arbeidet før arbeidstidens slutt i bydelen og meldt seg syk på den ene arbeidsplassen for å kunne oppfylle sine forpliktelser på den andre.

Bydelen har samarbeidet med busselskapet om gjennomgang av arbeidslister og funnet ti dager hvor han har vært sykemeldt i bydelen for å kjøre for busselskapet i løpet av 2010, 2011 og 2012. Antallet timer han har skoftet i bydelen for å rekke sine vakter hos busselskapet er ikke fullt ut kartlagt. Sykelønnen er dekket av arbeidsgiveren og den har ikke vært refusjonsberettiget fra NAV. Han har godtatt at det trekkes i utestående lønn og feriepenger for det ulegitimerte fraværet.

Kontrollutvalget vedtok i saken:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpig innberetning av 11.10.2012 om

mislighetssak i Bydel Alna til orientering.

Vedkommende ble avskjediget 15.10.2012. Omfanget av skoft er kartlagt og bydelen har etter avtale med vedkommende trukket kroner 27 200 i utestående lønn og feriepenger for det ulegitimerte fraværet.

Bydelen politianmeldte saken 30.10.2012.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar den endelige innberetningen av 05.11.2012 av mislighetssak i Bydel Alna til orientering

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 05.11.2012

**115/12**

### **Endelig innberetning om misligheter ved forvaltning av klientmidler i Bydel Sagene**

#### **Saken gjelder:**

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning av denne saken i møte 28.10.2010, sak 80.

I den foreløpige innberetningen beskrives misligheten slik:

Fredag 10.09.2010 avdekket sosialsenteret at en forvalter av klientmidler hadde foretatt utbetalinger fra klientkonti til en konto tilhørende et selskap eid av vedkommende forvalters samboer. Forvalteren hadde fratrudd sin stilling på sosialsenteret 31.08.2010. Forholdene ble avdekket i forbindelse med at en annen forvalter overtok vedkommendes klientportefølje.

En videre undersøkelse i regi av sosialsenteret avdekket til sammen 37 transaksjoner med overføring fra klientkonti til samboerens selskap. Totalt beløp transaksjonene seg til kr 171 785.

Flere av utbetalingene fremstår som om de gjelder innbetaling av husleie til Boligbygg Oslo KF. På kvitteringen fra nettbanken fremkommer Boligbygg Oslo KF som mottaker av beløpet. På samme måte står Boligbygg Oslo KF som mottaker av beløpet på bankkontoutskriften for klientkontoen. I nettbanken er imidlertid mottakers konto registrert med kontonummeret til det aktuelle selskapet. Boligbygg Oslo KF er orientert om saken.

Andre utbetalinger gjelder ekstra utbetalinger til klientene. Det fremstår på kvitteringen fra nettbanken som om klienten selv mottar pengene. På samme måte står klienten som mottaker på kontoutskriften for klientkontoen. Mottakers kontonummer er imidlertid registrert med kontonummeret til samboerens selskap.

Kontrollutvalget vedtok i saken:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 11.10.2010 om misligheter ved sosialtjenesten i Bydel Sagene til orientering.

Kontrollutvalget ber om å bli underrettet om resultatet av de undersøkelser som fremdeles pågår, samt utfallet av politianmeldelsen.

Straffesaken kom opp i Oslo Tingrett 06.09.2012. Både tidligere ansatt i Oslo kommune og hennes tidligere samboer erkjente seg straffeskyldig. Undersøkelsene Bydel Sagene gjorde førte til at underslagsbeløpet økte og i dommen fastsettes det til kroner 199 550. I straffeutmålingen ble det lagt vekt på at den tidligere ansatte i kommunen var under press, trusler og vold fra den medskyldige.

Den kvinnelige tidligere ansatte i Oslo kommune ble dømt til samfunnsstraff i 120 dager, mens hennes tidligere samboer ble dømt til 120 dagers fengsel, herav 60 dager betinget. De ble dømt til å betale kroner 204 613, (underslagsbeløpet pluss rente) in solidum til Oslo kommune, Bydel Sagene.

Kontrollutvalget behandlet 28.08.2012 sak 87 *forvaltningsrevisjon med oppstart 2. halvår 2012*, blant prosjektene er *sosialtjenestens forvaltning av klientmidler*. Dette prosjektet har som problemstilling: "Sikrer bydelenes rutiner og praksis at forvaltningen av klientmidler er i samsvar med gjeldende regelverk og god regnskapspraksis?". Forvaltningsrevisjonsprosjektet vil blant annet belyse det arbeidet som gjøres i utvalgte bydeler for å forebygge misligheter på dette området.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar den endelige innberetningen av 07.11.2012 om mislighet ved forvaltning av klientmidler i Bydel Sagene til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 02.11.2012

**116/12**

### **Endelig innberetning av mistanke om mislighet på et sykehjem**

#### **Saken gjelder:**

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning av denne saken i møte 25.09.2012, sak 100.

I den foreløpige innberetningen beskrives misligheten slik:

En ansatt ved et sykehjem er mistenkt for å ha lånt og ikke betalt tilbake 5000 kroner fra en dagsenterbruker. Mistanken har kommet fram etter dagsenterbrukerens død i juni 2012. Sykehjemmets ledelse ble i juli informert av to ansatte med påstanden om at den ansatte hadde lånt 5000 kroner fra brukeren.

Den ansatte hevdet å ha fått kjennskap til beskyldningen etter dagsenterbrukerens død, men har ikke meldt fra om beskyldningen til sin leder. Den ansatte tilbakeviste forholdet da vedkommende ble konfrontert med det, og hevdet at fakta var motsatt, den ansatte skal ha lånt bort 400 – 500 kroner til den avdøde dagsenterbrukeren. Disse pengene skal den ansatte ha fått igjen.

Sykehjemsetaten har politianmeldt lånet fra dagsenterbrukeren.

Kontrollutvalget vedtok i saken:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 17.09.2012 om mistanke om mislighetssak ved et sykehjem under Sykehjemsetaten til orientering.

Sykehjemsetaten skrev 29.10.2012 til Kommunerevisjonen at de ikke fant bevis som belyste saken ytterligere, og ble stående igjen med påstand mot påstand. Sykehjemsetaten har dermed ikke funnet grunnlag for å avslutte arbeidsforholdet, men har gitt arbeidstakeren en tjenstlig tilrettevisning i tilknytning til kritikkverdige forhold i tjenesten i august 2012. I den tjenstlige tilrettevisningen understrekes viktigheten av at sammenblanding av den ansattes og brukernes private interesser ikke må forekomme.

I følge Sykehjemsetaten har Politiet gitt institusjonssjefen melding om at saken er henlagt.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar den endelige innberetningen av 05.11.2012 om mistanke om mislighet på et sykehjem til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 05.11.2012

**117/12**

### **Endelig innberetning – misbruk av kredittkort**

#### **Saken gjelder:**

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning av denne saken i møte 25.09.2012, sak 98.

I den foreløpige innberetningen beskrives misligheten slik:

En ansatt i Velferdsetaten brukte i perioden mars – april 2012 kredittkort som bare skulle brukes i tjeneste til private utgifter. Kortet ble brukt til private formål tre ganger og det samlede beløpet er i underkant av 5000 kroner.

Kontrollutvalget vedtok i saken:



Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 17.09.2012 om misbruk av kredittkort i Velferdsetaten til orientering.

Beløpet er oppgjort, vedkommende har sagt opp sin stilling og sluttet. Saken ble politianmeldt 01.10.2012, og henlagt 22.10.2012 ut i fra at “det antas ikke å være rimelig grunn til å undersøke om det foreligger straffbart forhold”. Henleggelsen ankes ikke.

I og med at vedkommende har sagt opp og sluttet i sin stilling, har ikke etaten funnet det hensiktsmessig å forfølge personalsaken videre.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 07.11.2012 om misbruk av kredittkort i Velferdsetaten til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.11.2012

**118/12**

### **Foreløpig innberetning – mistanke om mislighet i en omsorgsbolig i Bydel Nordstrand**

#### **Saken gjelder:**

Ved en omsorgsbolig i Bydel Nordstrand er det tatt penger fra lommebøkene til ulike beboere for til sammen 650 kroner. Tyveriene skal ha funnet sted ved tre forskjellige anledninger, en i juli og to i september.

Lommebøkene lå nedlåst i en skuff i boligens personalbase, og tyveriene ble oppdaget ved rutinemessige kontroller av beboernes lommepenger som gjennomføres ukentlig av tjenesteleder. Det var ingen ytre tegn til innbrudd, verken på boligen eller skuffen hvor pengene lå. På grunn av omstendighetene og rutinene rundt behandling av klientmidler mener bydelen at tyveriene mest sannsynlig er begått av en ansatt. Det er kun én som har hatt vakt på alle de ulike tidspunktene, og bydelen har konfrontert vedkommende om mistanken og om politianmeldelsen. Den ansatte benekter å ha hatt noe å gjøre med tyveriene.

Omsorgsboligen hadde som rutine at nøkkelen til skuffen med lommebøkene ble oppbevart i beboerperm som ansvarsvakten med få unntak bar med seg i sitt arbeid. Ny rutine som krever at ansvarsvakten bærer nøkkelen på seg, er innført.

I en endelig innberetning vil Kommunerevisjonen komme tilbake til resultatene av politiets behandling av saken og eventuelle sanksjoner i arbeidsforholdet.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 09.11.2012 om mistanke om mislighetssak ved en omsorgsbolig i Bydel Nordstrand til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.11.2012

**119/12**

### **Orientering om handlingsplan mot støy for havnevirksomhet i Sydhavna**

#### **Saken gjelder:**

I kontrollutvalgets møte 24.01.2012 (sak 8) informerte Kommunerevisjonen om at det skulle utformes en handlingsplan mot støy fra havnevirksomhet i Oslo med konkrete støyreducerende løsninger og tiltak. Kommunerevisjonen ønsker her å informere om at en slik plan nå foreligger.

I kontrollutvalgets møte den 22.11.2011 (sak 104) mottok Kommunerevisjonen innspill til forvaltningsrevisjoner, herunder et innspill om revisjon av etterlevelse av støygrensene i Ormsundområdet. I kontrollutvalgets møte 24.01.2012 (sak 8) *Forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2012*, redegjorde Kommunerevisjonen for vurderingen av mottatte innspill og anbefalte bl.a. at det ikke skulle iverksettes en forvaltningsrevisjon av etterlevelsen av støygrenser. Dette fordi bystyret den 25.08.2011 (sak 250) hadde vedtatt at byrådet i samarbeid med Oslo Havn KF skulle utforme en handlingsplan mot støy med konkrete løsninger og tiltak.

Oslo Havn KF overleverte sin *Handlingsplan mot støy for havnevirksomhet i Sydhavna* til Byrådsavdeling for miljø og samferdsel 13.07.2012. Handlingsplanen beskriver dagens situasjon og fremtidige Sydhavna i havneområdet som strekker seg fra utløpet av Alnaelva i nord til Ormsund i syd. Planen er utarbeidet av Civitas AS på oppdrag fra Oslo Havn KF. Handlingsplanen inneholder både en oversikt over gjennomførte tiltak, og en oversikt over fremtidige tiltak på kort og på lang sikt, herunder også en tiltaksplan for 2012 og prognoser for støysituasjonen fremover. Tiltaksplanen for 2012 inneholder 21 ulike tiltak, herunder å etablere rutiner for gjennomgang av støymålinger, å lage vedlikeholdsplan for støydempende tiltak på eget utstyr og å be rederiene og operatørene lage en plan for støydempende tiltak knyttet til fartøy.

Av planer på lang sikt fremgår det at de viktigste støyreducerende tiltakene vil være å bygge ut Sjørsøyterminalen slik at Ormsundterminalen kan flyttes over dit, samt å bygge ny atkomst til Sydhavna ved Kongshavn, slik at eksisterende atkomst kan stenges. Ved fullt utbygget Sjørsøyterminal vil det være containerterminal på Kongshavn, og containerterminalen på Ormsund vil være nedlagt.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om Handlingsplan mot støy for havnevirksomhet i Sydhavna til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.11.2012

**120/12**

### **Foreløpig innberetning – mistanke om misbruk av brukers kredittkort mm**

#### **Saken gjelder:**

En ekstravaktkontrakt i hjemmetjenesten i Bydel Sagene er mistenkt for i perioden juni – oktober 2012 å ha tappet en brukers konto for penger.

Saken ble oppdaget idet brukers pårørende kontaktet Kommuneadvokaten. De opplyste at hjemmehjelpen hadde tatt ut penger med brukers kredittkort, betalt private regninger fra brukers konto og benyttet brukers bankkort ved private innkjøp. De pårørende mener at omfanget er på ca. kr. 160 000. Kredittgrensen på brukers kredittkort er økt til 75.000 og utnyttet maksimalt. I tillegg er det tatt opp lån på kr. 75 000 på vegne av bruker. I samme periode har vedkommende unnlatt å bistå bruker med å betale brukers utgifter. Bruker hadde derfor mottatt krav og inkassobegjæringer på rundt kr. 29 000 som er dekket av nærmeste familie.

De pårørende konfronterte den ansatte med mistanken 8. oktober 2012, og denne innrømmet etter hvert å ha lånt til sammen kr. 51 000, herunder kr. 35 000 til bil. Det ble utferdiget et lånedokument etter konfrontasjonen.

Bydelen innkalte hjemmehjelpen hvor vedkommende på ny ble konfrontert med mistanken. Hjemmehjelpen erkjente å ha brutt Oslos kommunes retningslinjer ved å låne penger til bil og at det var etablert et ikke-profesjonelt vennskap med bruker. Utover dette mente den ansatte at uttak og betaling av regninger var skjedd i samarbeid med eller etter instruks fra bruker. Vedkommende nektet for å ha benyttet ytterligere fra brukers konto og også for å ha søkt lån/økt brukers kredittgrense. Den ansatte har ikke nedbetalt noe av lånet.

Bydelen har samlet inn dokumentasjon på misbruket og politianmeldt den ansatte. Vedkommende er ikke satt opp på ytterligere vakter, og saken følges opp personalmessig i henhold til Personelhåndboken pkt. 3.5.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 09.11.2012 om mistanke om misbruk av brukers kredittkort mm. i Bydel Sagene til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.11.2012

**121/12**

### **Revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2013**

**Saken gjelder:**

I tråd med kontrollutvalgets vedtak 05.05.2011 (sak 47) fremmer Kommunerevisjonen forslag til revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon for 2013.

Forslaget er basert på bystyrets vedtak 13.06.2012 om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016* (sak 165) og om *Plan for selskapskontroll 2012-2016* (sak 164), innspill fra kontrollutvalget og vurdering av risiko og vesentlighet i kommunens samlede virksomhet.

Revisjonsstrategien fremhever utvalgte temaer innenfor de fokusområdene mv. som bystyret har angitt. Revisjonsstrategien er ment å legge føringer for arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i 2013, forslag som kontrollutvalget etter planen får til behandling i januar og august. Det er lagt vekt på at revisjonsstrategien skal favne det viktigste, dvs. et begrenset antall temaer, og være relativt knapp i formen. Selv om temaene er ment å være styrende for det videre planarbeidet, vil det ved behov foreslås forvaltningsrevisjon som ikke er dekket av revisjonsstrategien.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Den fremlagte revisjonsstrategien for forvaltningsrevisjon 2013 legges til grunn for det videre arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i 2013.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.11.2012 m/vedlegg

**122/12**

### **Føringer for arbeidet med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2013**

**Saken gjelder:**

De senere årene har Kommunerevisjonen fremmet forslag til nye forvaltningsrevisjoner to ganger i året, til kontrollutvalgets møter i januar og august. Ved behov har utvalgets medlemmer eller Kommunerevisjonen også fremmet forslag i andre møter. Ved behandling av disse sakene har medlemmer av utvalget gjerne kommet med innspill til ytterligere forvaltningsrevisjoner, innspill som Kommunerevisjonen etter avtale med utvalget i hovedsak har vurdert med tanke på neste planprosess.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 05.05.2011 (sak 47) informerer Kommunerevisjonen i denne saken om foreløpige føringer for arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner slik at utvalgets medlemmer kan komme med innspill i utvalgets møte 20.11.2012. Forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i første halvår 2013 skal etter planen fremmes til kontrollutvalgets møte i januar.

Arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart første halvår 2013 baseres på *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016, Plan for selskapskontroll 2012-2016*, forslag til revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2013 som kontrollutvalget får til behandling 20.11.2012, innspill fra utvalget i det møtet, tidligere innspill til forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalget, vurdering av risiko og vesentlighet og tilgjengelig ressursramme i perioden.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om de foreløpige føringene for Kommunerevisjonens arbeid med forslag til forvaltningsrevisjoner med oppstart i første halvår 2013 til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.11.2012 m/vedlegg

**123/12**

### **Foreløpig innberetning av mulig mislighet i Vann- og avløpsetaten**

#### **Saken gjelder:**

I september var det en rekke presseoppslag om Vann- og avløpsetaten. Temaene for oppslagene var at ansatte i Vann- og avløpsetaten skal ha solgt etatens skrapmetall til inntekt for en velferdskasse, etatens bruk av penger i forbindelse med personalarrangement, og deltakelse og stand på en internasjonal konferanse i Sør-Korea.

Kommunerevisor orienterte muntlig om skrapmetallsaken i kontrollutvalgets møte 25.09.2012 under eventuelt, og varslet en skriftlig sak til oktobermøtet.

Kontrollutvalget behandlet i møte 23.10.2012 sak 110/12 *Undersøkelser i Vann- og avløpsetaten*. Saken rapporterte fra den utvidede regnskapsrevisjonen som er gjennomført i etaten. I protokollen fra behandlingen av saken står det blant annet:

Kommunerevisjonen ble i april 2012 gjort oppmerksom på at Vann- og avløpsetaten hadde avdekket ureglementert salg av virksomhetens skrapmetall. Virksomheten har engasjert eksterne konsulenter til å gå gjennom dette og har informert Kommunerevisjonen om at rapporten fra dette arbeidet vil foreligge om kort tid.

Kontrollutvalget bad i vedtaket “om å bli informert om resultatet av virksomhetens egne undersøkelser og årets regnskapsrevisjon”.

Kontrollutvalgets sak fra 23.10.2012 (110/12) ble behandlet i Samferdsels- og miljøkomiteens møte 07.11.2012 (110/12), komiteen sluttet seg til kontrollutvalgets vedtak.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar den foreløpige innberetningen av 12.11.2012 om mulig mislighet i Vann- og avløpsetaten til orientering.

Kontrollutvalget ber om en orientering fra byråden for miljø og samferdsel om resultatene og oppfølgingen av anbefalingene i den eksterne gjennomgang og internrevisjonene, og om eventuelle personalmessige konsekvenser.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.11.2012

Kontrollutvalgets sekretariat, 12.11.2012

Reidar Enger  
sekretariatsleder