



Kontrollutvalget

Dato: 07.06.2013

Deres ref:	Vår ref (saksnr.): 201200969-71 Revisjonsref:	Saksbeh: Inger-Johanne Kramer Tlf.: 91679923	Arkivkode 126.2.2
------------	---	--	----------------------

Rapport 10/2013 SOSIALTJENESTENS FORVALTNING AV KLIENTMIDLER

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av sosialtjenestens forvaltning av klientmidler, jf. kontrollutvalgets vedtak 28.08.2012 (sak 87). Kommunerevisjonen har tidligere gjennomført to undersøkelser på dette området, jf. rapport 11/2008 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler* og rapport 23/2010 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler – oppfølging av rapport 11/2008*. Det ble i 2009 og 2010 avdekket to større mislighetssaker på dette området, jf. kontrollutvalgets saker 32/10 og 80/10.

Rapport 10/2013 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler* viser resultatet av forvaltningsrevisjon på dette området i de seks bydelene som ikke tidligere har vært omfattet av slike undersøkelser, samt en oppfølging etter rapport 23/2010 i to bydeler. Kommunerevisjonen har også undersøkt om byråden for helse og sosiale tjenester har fulgt opp bystyrets vedtak ved behandlingen av rapport 23/2010 i møte 13.04.2011 (sak 82).

Rapport 10/2013 viser at Oslo kommune de senere årene har arbeidet for å sikre en betryggende forvaltning av klienters økonomiske midler, noe som gjenspeiles i resultatet av Kommunerevisjonens kontroll av enkeltsaker. Undersøkelsen avdekket imidlertid avvik på viktige punkter i de seks bydelene som ikke tidligere har vært omfattet av Kommunerevisjonens undersøkelser. Det gjaldt blant annet

- årlig evaluering av avtalene,
- utbetalingsgrunnlag ved utbetalinger utenom forvaltningsavtalen,
- avstemming av forvaltningskontoene og
- kontroll før endelig godkjenning av utbetalinger.

Det varierte hvilke avvik som gjaldt i de ulike bydelene, samt omfanget av disse. Manglene innebar blant annet økt risiko for økonomiske misligheter.

Undersøkelsen viser videre at bydelene St. Hanshaugen og Søndre Nordstrand i etterkant av forrige undersøkelse har iverksatt de varslede tiltakene. Bydel St. Hanshaugen hadde imidlertid ikke iverksatt tilstrekkelige tiltak for å sikre årlig evaluering av avtalene.

Byråden for helse og sosiale tjenester har gjennom flere tiltak fulgt opp bystyrets vedtak i møte 13.04.2011 (sak 82) om rapport 23/2010 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler* –

oppfølging av rapport 11/2008, men det gjenstår fortsatt noe arbeid med å revidere gjeldende rutiner.

Rapport 10/2013 ble 08.05.2013 oversendt for uttalelse til de åtte bydelene som er omfattet av undersøkelsen, og byråden for helse og sosiale tjenester. De åtte undersøkte bydelene oppgir i all hovedsak å ha iverksatt, eller vurderer å iverksette tiltak i tråd med Kommunerevisjonens anbefalinger i rapport 10/2013.

Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester skriver i sin uttalelse til rapport 10/2013 at rapporten er et nyttig verktøy i avdelingens videre arbeid med å utvikle gode og nødvendige rutiner for bydelene. Av tiltak angir byrådsavdelingen blant annet at gjeldende rutiner vil bli innskjerpet og at Velferdsetaten vil få i oppdrag å ferdigstille rutinehåndboken for bruk av nettbank, samt vurdere rutinene knyttet til utskrift etter endelig godkjent betaling og bruken av Oslo kommunes avstemmingsskjema. Når det gjelder rutiner og praksis knyttet til skriftlig forvaltningsavtale og årlig evaluering av avtalen, vil byrådsavdelingen avvente bydelenes forslag til tiltak i bydelenes uttalelser til rapporten og ut fra det vurdere behovet for videre oppfølging.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 10/2013 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler* viser at Oslo kommune de senere årene har arbeidet for å sikre en betryggende forvaltning av klienters økonomiske midler. Utvalget merker seg videre at undersøkelsen i varierende grad avdekket avvik på viktige punkter i de seks bydelene som ikke tidligere har vært omfattet av Kommunerevisjonens undersøkelser på området. Dette gjaldt blant annet

- årlig evaluering av avtalene,
- utbetalingsgrunnlag ved utbetalinger utenom forvaltningsavtalen,
- avstemming av forvaltningskontoene og
- kontroll før endelig godkjenning av utbetalinger.

Manglene innebar blant annet økt risiko for økonomiske misligheter.

Kontrollutvalget merker seg at byrådsavdelingen og bydelene i all hovedsak oppgir å ha iverksatt, eller vurderer å iverksette tiltak i tråd med Kommunerevisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget vil påpeke viktigheten av at bydelsdirektørene har betryggende internkontroll på dette området.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 10/2013 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Med hilsen

Unn H. Aarvold
kst. kommunerevisor

Lars Normann Mikkelsen
avdelingsdirektør

Vedlegg:

Rapport 10/2013 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler*

Utskrift av protokollen sendes:

Byråden for helse og sosiale tjenester

Bydelsdirektøren i bydelene Gamle Oslo, Nordre Aker, Nordstrand, Sagene, St. Hanshaugen,
Søndre Nordstrand, Ullern og Østensjø

Øvrige bydeler