



Oslo kommune
Kommunerevisjonen

Kontrollutvalget

Innkomet post Oslo kommune Kontrollutvalget
17 JAN. 2014
Saksansvarlig: <u>seks.</u>
Saksnr: <u>201400025-1</u>
Arkivkode: <u>126.5</u>

Dato: 17.01.2014

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):
201400022-1
Revisjonsref:

Saksbeh:
Ingunn Mansås Kjærstad
Tlf.:

Arkivkode
126.5

ÅRSOVERSIKT OVER ØKONOMISKE UREGELMESSIGHETER OG MISLIGHETER SOM ER ENDELIG INNBERETTET TIL KONTROLLUTVALGET I 2013

Saken gjelder:

I denne saken gir Kommunerevisjonen oversikt over endelige innberetninger om økonomiske uregelmessigheter og misligheter rapportert til kontrollutvalget i 2013 samt en oversikt over de endelige innberettede uregelmessigheter og misligheter i perioden 2008-2013.

I henhold til rundskriv 28/2010 *Instruks for saksbehandling i saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i Oslo kommune* har kommunens virksomheter plikt til å rapportere slike saker til Kommunerevisjonen.

Ifølge revisjonsforskriften § 3 skal revisor gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Kommunerevisjonen skal i henhold til forskriften sende foreløpig innberetning til kontrollutvalget når det konstateres misligheter, og når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende endelig innberetning til kontrollutvalget.

Endelige innberetninger omhandler misligheter mot kommunen eller personer under kommunens omsorg begått av kommunalt ansatte eller andre.

Det ble endelig innberettet 6 saker i 2010, 8 i 2011 og 10 i 2012. I 2013 er det endelig innberettet 9 saker.

Saksfremstilling:

Enkeltsakene

Nedenstående tabell gir en oversikt over hvilke virksomheter som har vært omhandlet i de endelige innberetningene i 2013:

Punkt	KU-sak	Sted
1	26/13	Bydel Søndre Nordstrand
2	27/13	Velferdsetaten
3	45/13	Bydel Alna
4	65/13	En etat
5	71/13	Bydel Søndre Nordstrand
6	72/13	Plan- og bygningsetaten
7	73/13	Velferdsetaten
8	84/13	Utdanningsetaten
9	94/13	Bydel Sagene

Nedenfor følger et kort resymé av de endelige innberetningene.

Kontrollutvalget har tatt alle mislighetssakene til orientering, og har i tillegg i sak nr 9, kontrollutvalgets sak 94/13, bedt om å bli orientert om politiets behandling av saken.

1 Bydel Søndre Nordstrand – mistanke om tyveri fra brukere

Det var tatt til sammen kr 650,- fra ulike beboere i en omsorgsbolig. Lommebøkene lå nedlåst i en skuff i boligens personalbase, og tyveriene ble oppdaget ved rutinemessige kontroller. Bydelen mente at tyveriene mest sannsynlig var begått av en ansatt, men hadde ikke tilstrekkelig grunnlag for å forfølge saken arbeidsrettslig.

For å forhindre tilsvarende tyverier i fremtiden har omsorgsboligen innført nye rutiner.

2 Velferdsetaten – tyveri fra brukere

Høsten 2012 forsvant rundt 900 kroner fra lommebøkene til ulike beboere i en omsorgsbolig under Velferdsetaten. En ansatt innrømmet å ha «lånt» penger fra beboernes lommebøker ved to tilfeller uten å ha betalt dette tilbake. Den ansatte innrømmet også å ha lånt penger fra beboere tidligere, men at disse hadde blitt tilbakebetalt.

Vedkommende ble avskjediget og saken ble anmeldt til politiet.

Velferdsetaten opplyser at boligen har innført nye rutiner som blant annet innebærer kontroll av lommeboksaldo ved vaktskifte, føring av regnskap og økte krav til dokumentasjon av lommepengebruk.

3 Bydel Alna – tyveri og misbruk av kredittkort

Bydel Alna ble utsatt for kredittkortsvindel på to kort for til sammen ca. kr 10 700,-. Det er snakk om kommunale kort, tildelt kommunens ansatte til bruk i tjenesten. Ved en feil utstedte banken to kort, og begge kortene samt brev med koder ble stjålet i forbindelse med utsendelse av kortene til en ansatt. Feilen skjedde ved at den ansatte ikke svarte på den første meldingen om søknad om kredittkort fra banken. Det ble søkt om nytt kort, og den ansatte svarte på denne meldingen. Dette medførte at banken sendte to kredittkort samtidig til den ansattes private adresse. Svindelen ble oppdaget da faktura kom til kontroll i enheten.

Den ansatte kortinnehaveren anmeldte saken til politiet, men saken ble henlagt.

Vedkommende var også i kontakt med Posten som ikke hadde mulighet til å si noe om hvor i postgangen brevene forsvant.

Den Danske banks avdeling for kortsvindel opplyser at tap av kort og PIN-kode ved utsendelse til kundene er en utfordring alle banker har. De har erstattet kommunens tap.

I etterkant av saken har virksomheten innskjerpet hvilke forpliktelser som påhviler den som får denne typen kredittkort.

4 En etat – mulig mislighetssak

En leder i en enhet i en etat i Oslo kommune var mistenkt for å ha mottatt gaver, å legge til rette for udokumentert salg i etatens lokaler og å legge til rette for omgåelse av norsk lov. Vedkommende ble anmeldt av kommunen, men politiet henla saken. Lederen fratradte sin stilling som en del av et forlik med Oslo kommune.

5 Bydel Søndre Nordstrand – tyveri fra brukere

En ansatt ved et bosenter i Bydel Søndre Nordstrand hadde belastet en beboer for sine private innkjøp samt stjålet kontanter fra øvrige beboere for til sammen rundt kr 2 500,-. Saken ble oppdaget pga økt kontroll som følge av kontrollutvalgets sak 26/13.

Den ansatte benektet å ha gjort noe straffbart. Saken ble anmeldt til politiet, men ble henlagt på grunn av manglende kapasitet. Den ansatte er avskjediget fra stillingen.

6 Plan- og bygningsetaten – mislighet knyttet til lønnskrav

Plan- og bygningsetaten mistenkte en ansatt for å ha hatt permisjon med lønn for å delta i en statlig nemd uten at møtene hadde funnet sted. I andre tilfeller skal vedkommende ha fått refusjon fra nemden for tapt arbeidsinntekt til tross for at kommunen ikke trakk lønn for deltagelsen. I tillegg skal det ha blitt krevd lønn og overtid i strid med fleksitidsavtalen og uten avtale med arbeidsgiver, og uten at det var dokumentert at arbeidsoppgaver var utført i det tidsrom som var registrert. Saken ble oppdaget idet arbeidstakers leder gjennomgikk vedkommendes tidsregnskap.

Den ansatte ble avskjediget. Saken ble anmeldt til politiet som henla saken på grunn av manglende kapasitet.

Den avskjedigede ansatte fremsatte forliksklage mot kommunen 06.07.2012 med krav om at avskjedigelsen ble trukket og at saken skulle dreie seg om permisjonssøknader uten lønn og dermed utbetaling av for mye lønn til arbeidstaker. Saken ble avvist av forliksrådet idet de ikke hadde anledning til å behandle saken, og ikke forfulgt videre.

7 Velferdsetaten – tyveri fra bruker

Ved et bosenter i Velferdsetaten ble det i løpet av en kortere periode borte kr 1000 fra en beboers lommebok. Rutinene for oppfølging av beboernes kontanter ble ikke fulgt, slik at det ikke var mulig å identifisere hvem som hadde tatt pengene.

De tre aktuelle ansvarsvaktene har fått muntlig tilrettevisning. Saken ble anmeldt til politiet, men den ble henlagt.

8 Utdanningsetaten – private innkjøp på kommunens regning

En ansatt ved en aktivitetsskole skal ha brukt skolens konto til innkjøp av varer som ikke var til aktivitetsskolen. Det ble inngått forlik om at misbruket var på kr 133 000. Pengene er tilbakebetalt.

Den ansatte ble avskjediget, og saken ble anmeldt til politiet. Det er avsagt tilståelsesdom på samfunnsstraff.

Rutinene for varemottak er nå endret slik at Aktivitetsskolens leder blant annet henter og kontrollerer spesifisert oversikt fra butikkene over alle varelinjer som er kjøpt hver måned.

9 Bydel Sagene – tyveri og misbruk av brukers bankkort

En ekstravakt i hjemmetjenesten i Bydel Sagene var mistenkt for i perioden juni-oktober 2012 å ha tappet en brukers bankkonto i forbindelse med at den ansatte hadde bistått med å administrere brukerens økonomi. Den tidligere ekstravaktkontakten har innrømmet å ha lånt til sammen kr. 51 000 og har erkjent å ha brutt Oslos kommunes retningslinjer. Vedkommende er ikke satt opp på ytterligere vakter etter at saken ble oppdaget.

Saken er anmeldt til politiet.

Brukeren saksøkte Oslo kommune på bakgrunn av tapet han var utsatt for. Det ble inngått forlik om at kommunen skulle betale kr 200.000,-.

For å unngå lignende tilfeller i fremtiden har bydelen utarbeidet standardtekst på vedtak som presiserer om økonomihåndtering skal inkluderes i tjenesten eller ei. I de tilfellene hvor hjemmetjenesten skal håndtere økonomi i forbindelse med oppdraget, påpekes det i vedtaket at en skriftlig avtale må inngås i henhold til Oslo kommunes instruks om disponering av økonomiske midler mellom hjemmetjenesten og brukeren.

Oversikt over antall og typer saker i perioden 2008-2013

Kommunerevisjonen har gått gjennom samleoversiktene for perioden 2008-2013 for å se på utviklingen i antall saker og hvilke typer som saker som har blitt innberettet. Antall saker som innberettes er noenlunde stabilt, og tyveri fra bruker samt underslag er hyppigst forekommende.

Årstall	Tyveri fra bruker	Underslag	Sammenblanding av privat og kommunal økonomi	Korrupsjon	Bedrageri	Tyveri	Urettmessig lønn/godtgjørelse	Annet	Total
2008	2	3			1	1	1		8
2009	2	2		1			1		6
2010	4	1						1	6
2011	1	2	2				1	2	8
2012	4	3	1		1			1	10
2013	5	1		1	1		1		9
Total	18	12	3	2	3	1	4	4	

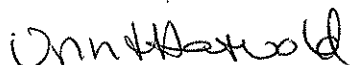
Kilde: Sammenstilling av de endelige innberetningene til KU i 2008 – 2011.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

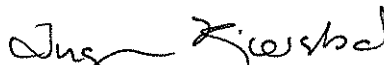
Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oversikt over endelige innberetninger i saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i 2013 til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Med hilsen



Unn H. Aarvold
kommunerevisor



Ingunn Mansås Kjerstad
revisjonsrådgiver

Utskrift av protokollen sendes byråden for finans