

**Saker til behandling i kontrollutvalgets møte**

**torsdag 03. mai 2007 kl 16.30**

**Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2**

**Kart I**

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
<b>49/07 Rapport 6/2007 Økonomisk forvaltning av brukermidler i samlokaliserte boliger .....</b>	<b>2</b>
<b>50/07 Rapport 7/2007 Bydelenes behandling av søknad om fast plass i sykehjem .....</b>	<b>3</b>
<b>51/07 Bykassens og lånefondets regnskap for 2006. Byrådets beretning for 2006.....</b>	<b>4</b>
<b>52/07 Endelig innberetning om uregelmessigheter ved anskaffelse av geotekniske tjenester .....</b>	<b>4</b>
<b>53/07 Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret .....</b>	<b>5</b>
<b>54/07 Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved en samlokalisert bolig i Bydel St. Hanshaugen .....</b>	<b>6</b>

**Rapport 6/2007 Økonomisk forvaltning av brukermidler i samlokaliserte boliger****Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon rettet mot økonomisk forvaltning av brukermidler i samlokaliserte boliger. Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget 19.01.2006 (sak 10). Prosjektet sorterer under fokusområdet *Økonomistyring, intern kontroll i økonomiforvaltningen* i plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av bystyret 16.03.2005. Bakgrunnen for undersøkelsen er økonomiske misligheter begått i 2005 og 2006 mot flere personer med psykisk utviklingshemning i to samlokaliserte boliger i Bydel Grorud.

Formålet med undersøkelsen har vært å undersøke om den økonomiske forvaltningen av brukermidler i samlokaliserte boliger følger kommunens instruks. Kommunerevisjonen har gjennomgått forvaltningen av økonomiske midler tilhørende psykisk utviklingshemmede i ti bydeler, én bolig per bydel.

Undersøkelsen har vist at alle de ti boligene hadde vesentlige mangler i den økonomiske forvaltningen av brukermidler. Undersøkelsen viste bl.a.:

- Fem av de ti boligene kjente ikke til og fulgte ikke kommunens instruks. I alle disse boligene var det manglende dokumentasjon i regnskapene.
- De fem boligene som oppga at de fulgte kommunens instruks hadde vesentlige mangler i sine rutiner.
- Tilfredsstillende kontroll av regnskap ble bare gjennomført i en av boligene.
- Ofte manglet det skriftlige avtaler om den økonomiske forvaltningen med hjelpeverge eller annen representant for bruker.
- Regnskapsføring og dokumentasjon av utgifter og inntekter var svært mangelfull ved seks boliger. (Fire av disse har nå vært gransket og rapportert til bydelene. Det ble konstatert misligheter ved to av boligene.)

Alle de ti undersøkte bydelene har gitt tilbakemelding om at de har iverksatt, eller vil iverksette, tiltak på bakgrunn av Kommunerevisjonens undersøkelse. Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester har gitt tilbakemelding om at tiltak må sees i sammenheng med at byrådsavdelingen har utgitt en ny versjon av instruksen for forvaltning av brukermidler. Byrådsavdelingen har videre gitt uttrykk for at det vil være hensiktsmessig at den i første omgang konsentrerer seg om informasjon til bydelene.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget forutsetter at byråden for velferd og sosiale tjenester og bydelene iverksetter nødvendige tiltak for å sikre at forvaltningen av brukermidler i samlokaliserte boliger foregår i samsvar med kommunens instruks på området.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 6/2007 *Økonomisk forvaltning av brukermidler i samlokaliserte boliger* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling dataert 23.04.2007 m/vedlegg

**50/07**

## **Rapport 7/2007 Bydelenes behandling av søknad om fast plass i sykehjem**

### **Saken gjelder:**

I rapport 7/2007 *Bydelenes behandling av søknad om fast plass i sykehjem* belyser Kommunerevisjonen alle bydelenes praksis. Undersøkelsen er gjennomført etter vedtak i kontrollutvalget 15.06.2006, sak 74, og er plassert under satsningsområdet *sektorer med store brukergrupper*.

Kommunerevisjonen har undersøkt hele saksbehandlingsforløpet. Problemstillingen har vært: *Behandler bydelene søknader om fast plass i sykehjem i overensstemmelse med gjeldende lovgivning og Oslo kommunes retningslinjer?*

Med utgangspunkt i gjeldende lovgivning og Oslo kommunes retningslinjer har Kommunerevisjonen sett på:

- praksis mht. å fange opp søknader
- saksutredning av søknader
- vedtaksfasen
- iverksettelse av vedtak
- bistand til søker i forbindelse med eventuell klage på avslag

Kommunerevisjonen konkluderer med at det materialet som denne undersøkelsen bygger på, viser store ulikheter i bydelenes praksis mht. behandling av søknad om fast plass i sykehjem. Undersøkelsen viser at det særlig var forbedringspotensial mht. at behov for fast plass i sykehjem blir fanget opp og at saken blir påbegynt og avgjort uten ugrunnet opphold. Blant annet manglet flere bydeler rutiner for sentrale deler av saksbehandlingen. I flere av de bydelene som hadde rutiner, var dessuten disse ikke alltid tilstrekkelig implementert.

Kommunerevisjonen har mottatt tilbakemelding på foreløpig rapport fra tolv bydeler og Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester. Byrådsavdelingen ga en fyldig uttalelse som viser at rapportens tema er på dagsorden i byrådet, og at rapporten vil bli brukt i utviklingsarbeidet.

Kommunerevisjonens anbefalinger var rettet mot bydelene. De fleste bydelene har varslet tiltak, men Kommunerevisjonen mener disse i en del tilfeller kunne vært mer omfattende og konkrete.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kommunerevisjonens rapport 7/2007 *Bydelenes behandling av søknad om fast plass i sykehjem* viser at Oslo kommune har forbedringspotensial mht. at behovet for fast plass i sykehjem blir fanget opp og at saken blir påbegynt og avgjort uten ugrunnet opphold.

Kontrollutvalget viser til anbefalingene i avsnitt 4.2 i Kommunerevisjonens rapport 7/2007 *Bydelenes behandling av søknad om fast plass i sykehjem* og ber byråden for velferd og sosiale tjenester orientere utvalget om hvilke tiltak byråden og bydelene har gjennomført per 31.12.2007.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.04.2007 m/vedlegg

**51/07**

### **Bykassens og lånefondets regnskap for 2006. Byrådets beretning for 2006**

#### **Saken gjelder:**

Byrkassens og lånefondets regnskaper og byrådets beretning for 2006 legges fram for kontrollutvalget 26.04.2007. Med bakgrunn i diskusjonene vil det bli utarbeidet forslag til utvalgets merknader.

Kontrollutvalgets oppgave er regulert i § 7 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 15.06.2004:

*”Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling som årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.”*

Forslag til merknader vil bli ettersendt.

**52/07**

### **Endelig innberetning om uregelmessigheter ved anskaffelse av geotekniske tjenester**

#### **Saken gjelder:**

I forbindelse med anskaffelse av geotekniske tjenester har en ansatt i Vann- og avløpsetaten formidlet en rekke mindre oppdrag til to enkeltmannsforetak som eies av hans sønner.

Forvaltningslovens habilitetsbestemmelser og "Ethiske normer for folkevalgte og ansatte i Oslo kommune" er brutt. En intern undersøkelse viser at leveransene til etaten synes å ha skjedd i henhold til bestillingene. Kommunen synes heller ikke å ha lidt noe økonomisk tap.

Ut fra de undersøkelser Vann- og avløpsetaten selv har foretatt, har ikke Kommunerevisjonen funnet tilstrekkelig grunn til å prioritere ytterligere granskning av saken.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget har merket seg Vann- og avløpsetatens konklusjon om at leveransene til etaten har vært i henhold til bestillingene og at kommunen ikke har lidt noe økonomisk tap knyttet til disse leveransene.

Kontrollutvalget påpeker imidlertid at bruddene på forvaltningslovens habilitetsbestemmelser og "Ethiske normer for folkevalgte og ansatte i Oslo kommune", er alvorlige.

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberegning om uregelmessigheter ved anskaffelse av geotekniske tjenester til orientering, og saken avsluttes.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.04.2007

**53/07**

### **Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret**

#### **Saken gjelder:**

I henhold til reglement for frivillig registrering av økonomiske interesser mv punkt 3 bokstav e) skal kontrollutvalget hvert år ha rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret. Bystyrets sekretariat har i brev av 13.04.2007 oversendt rapport for perioden mars 2006-mars 2007. Rapporten av 27.03.2007 fra Bystyrets sekretariat følger vedlagt innstillingen.

Bystyrets sekretariat skriver bl.a. følgende i rapportens pkt. 7:

*Registreringene ovenfor viser at blant bystyrets medlemmer har 37 registrert sine økonomiske interesser i henhold til reglementet mot 29 på samme tidspunkt i fjor, 14 har ingen opplysninger å registrere mot 16 på samme tidspunkt i fjor, 5 ønsker ikke registrering (samme som i fjor), og fra 3 medlemmer av bystyret mangler det opplysninger mot 9 i fjor.*

*Blant bystyrets varamedlemmer har 33 registrert sine økonomiske interesser i henhold til reglementet, mot 31 i 2006. 29 har ingen opplysninger å registrere mot 28 året før.*

*5 ønsker ikke registrering, mot 8 i 2006, og fra 13 vararepresentanter mangler det opplysninger. Det er samme antall som i fjor.*

*Av bystyrets 59 medlemmer og 80 varamedlemmer har til sammen 56 medlemmer og 67 varamedlemmer sendt inn meldingsskjema. Dette gir en oppslutningsprosent om økonomiregisteret på 94 % for medlemmene og 84 % for varamedlemmene av bystyret.*

*Når det gjelder byrådets 7 medlemmer har 4 registrert sine økonomiske interesser i henhold til reglementet og 3 har ingen opplysninger å registrere.*

Bystyret vedtok i sitt møte 28.03.2007 endringer i reglementet. Registeret omfatter nå også kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer (slik kontrollutvalget anbefalte i sitt vedtak i møtet 24.01.2007). Bystyrets sekretariat skal sende påminning om oppdatering av registrerte opplysninger hvert halvår. Reglementet med de siste endringene følger vedlagt innstillingen.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Bystyrets sekretariats rapport av 27.03.2007 om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 24.04.2007 m/vedlegg

**54/07**

### **Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved en samlokalisert bolig i Bydel St. Hanshaugen**

#### **Saken gjelder:**

I november 2005 ba bydelsdirektøren i Bydel St. Hanshaugen Kommunerevisjonen om å gjennomgå regnskapene til beboerne i en samlokalisert bolig i bydelen. Kommunerevisjonen gjennomførte en undersøkelse av forvaltningen av brukernes midler, som en del av forvaltningsrevisjonen *Økonomisk forvaltning av brukermidler i samlokaliserte boliger*.

Undersøkelsen viste at kommunens instruks for forvaltning av brukermidler ikke var blitt fulgt i boligen i 2004–2005. Undersøkelsen viste at det var mangler i seks av syv regnskaper. I et av regnskapene var det en økning i forbruket fra 2004 til 2005 på 43 000 kroner og et uttak på 8 000 kroner som ikke kunne forklares. I de andre regnskapene var det mindre uregelmessigheter, bl.a. manglende dokumentasjon av utgifter.

En miljøterapeut (NN) hadde tilgang til den private bankkontoen til en beboer. Kontoen hadde en balanse på ca. 100 000 kroner. NN oppga at regnskapet for 2005 var gått tapt og han kunne ikke forklare hvorfor beboerens forbruk var økt med 43 000 kroner fra året før eller hva et uttak på 8 000 kroner var brukt til. NN var dømt for lignende forhold blant annet mens han arbeidet for en annen bydel. Bydel St. Hanshaugen avskjediget og politianmeldte NN. NNs

overordnede, bolederen sluttet i kommunen 31.12.2005. Nye rutiner for forvaltning av beboermidler er innført i boligen. Staben i bydelen er styrket slik at boligen i fremtiden kan følges bedre opp.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 18.04.2007 om økonomiske misligheter ved en bolig for psykisk utviklingshemmede i Bydel St. Hanshaugen til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.04.2007

Kontrollutvalgets sekretariat, 25. april 2007

Reidar Enger  
sekretariatsleder