

Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 18.11.2008

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F)

Forfall (grunn): Berit Jagmann (R) (reise), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF) (reise), Kari Kjenndalen (A) (uoppsettlig arbeid)

I stedet møtte: Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A).

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, konst. avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, førsterevisor Hilde Ludt (sak 90), revisjonsrådgiver Per Langseth (sak 91), revisjonsrådgiver Jo Arne Sætre (sak 92), revisjonsrådgiver Ole Morten Evjen (sak 93 og 94), førsterevisor Morten Andreas Engebretsen (sak 96), revisjonsrådgiver Linda Cathrin Hansen (sak 97)

Til sak 91 møtte fra Deloitte AS partner Stein Ove Songstad og senior manager Gunnar Hoff.

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 89, 90, 94, 95, 96, 97, 91, 92, 93

Sak	Side
89/08 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.10.2008	2
90/08 Rapport 13/2008 Økonomisk sosialhjelp: Planer, klientarbeid og utvalgte resultatindikatorer	2
91/08 Rapport 14/2008 Offentlige anskaffelser i Vann- og avløpsetaten	4
92/08 Rapport 15/2008 Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser	7
93/08 Taxiprojektet 2006-2007 – Mistanke om sosialhjelpsbedrageri.....	9
94/08 Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved en PU-bolig i Bydel Østensjø	11
95/08 Møteplan for kontrollutvalget første halvår 2009.....	13
96/08 Oppfølging av tips i plan- og bygningssaker.....	14
97/08 Revisjon av Overformynderiets tilsyn med verge- og hjelpevergeregnskap	15

89/08

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. oktober 2008

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Svenn Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Protokollen ble godkjent.

90/08

Rapport 13/2008 Økonomisk sosialhjelp: Planer, klientarbeid og utvalgte resultatindikatorer

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for velferd og sosiale tjenester, Bydel Bjerke, Bydel Grünerløkka, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen gjennomførte våren 2008 en forvaltningsrevisjon ved sosialtjenestene i Bydel Bjerke og Bydel Grünerløkka. Revisjonen er oppsummert i rapport 13/2008 *Økonomisk sosialhjelp: planer, klientarbeid og utvalgte resultatindikatorer*. Undersøkelsen er utført etter kontrollutvalgets vedtak om forvaltningsrevisjonsprosjekter 28.08.2007, sak 79. Prosjektets fokus ble utvidet til også å omfatte en deskriptiv analyse av utviklingen i resultatindikatorer knyttet til økonomisk sosialhjelp etter vedtak i kontrollutvalgets møte 11.10.2007, sak 95. Undersøkelsen tilhører fokusområdet *Brukertilpassede tjenester og myndighetsutøvelse i Overordnet plan for forvaltningsrevisjon*, jf bystyrets vedtak 18.06.2008, sak 259.

Økonomisk sosialhjelp er en rettighet som skal sikre at alle har tilstrekkelige midler til sitt daglige livsopphold. Den ytes til mennesker som ikke kan sørge for sitt livsopphold gjennom arbeid eller ved å gjøre gjeldende andre økonomiske rettigheter.

Både av hensyn til den enkelte klient og til kommunens økonomi er det ønskelig at økonomisk sosialhjelp ikke blir en varig løsning. Et planmessig arbeid vil kunne bidra til å forkorte tiden den enkelte klient er avhengig av økonomisk sosialhjelp. Formålet med undersøkelsen var å finne ut om sosialtjenesten i to utvalgte bydeler arbeidet planmessig med å bistå sosialklienter, og om arbeidet tilfredstilte utvalgte krav til klientarbeid satt i sosialtjenesteloven og *Oslo kommunes kvalitetshåndbok for sosialtjenesten*. Undersøkelsen gir også en deskriptiv analyse av utvalgte resultatindikatorer knyttet til økonomisk sosialhjelp på by- og bydelsnivå.

Rapport 13/2008 viser at sosialtjenesten i Bydel Bjerke og Bydel Grünerløkka kunne forbedre praksis på flere områder. På det grunnlaget har Kommunerevisjonen anbefalt følgende tiltak:

- Sosialtjenesten i Bydel Bjerke og Bydel Grünerløkka bør iverksette tiltak for å sikre bedre dokumentasjon av planer for klienter som søker om økonomisk sosialhjelp.
- Sosialtjenesten i de to bydelene bør fortsette arbeidet rettet mot å løse samarbeidsutfordringer og koordinering ved bruk av individuell plan.
- Sosialtjenesten i de to bydelene bør vurdere tiltak for å øke andelen søknader om økonomisk sosialhjelp som behandles innen to uker.

Bydel Bjerke varsler tiltak i forhold til alle anbefalingene i Kommunerevisjonens rapport. Bydel Grünerløkka varsler at den allerede har iverksatt tiltak knyttet til bedre dokumentasjon av planer, og at dette vil bli fulgt opp videre. Byråden for velferd og sosiale tjenester varsler blant annet en gjennomgang av *Oslo kommunes kvalitetshåndbok for sosialtjenesten* samt en vurdering av hvordan saksbehandlingstiden i sosialtjenesten måles. Byråden vil benytte Kommunerevisjonens funn og anbefalinger som grunnlag for videre oppfølging av sosialtjenesten.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til at sosialtjenesten i Bydel Bjerke og Bydel Grünerløkka bør

- iverksette tiltak for å sikre bedre dokumentasjon av planer for klienter som søker om økonomisk sosialhjelp
- fortsette arbeidet rettet mot å løse samarbeidsutfordringer og koordinering ved bruk av individuell plan
- vurdere tiltak for å øke andelen søknader om økonomisk sosialhjelp som behandles innen to uker.

Kontrollutvalget merker seg at byråden for velferd og sosiale tjenester varsler en gjennomgang av *Oslo kommunes kvalitetshåndbok for sosialtjenesten*, samt en vurdering av hvordan saksbehandlingstiden i sosialtjenesten måles, og at byråden vil benytte Kommunerevisjonens funn og anbefalinger som grunnlag for videre oppfølging av sosialtjenesten.

Kontrollutvalget tar forøvrig Kommunerevisjonens rapport 13/2008 *Økonomisk sosialhjelp: planer, klientarbeid og utvalgte resultatindikatorer* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 04.11.2008 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget slutter seg til at sosialtjenesten i Bydel Bjerke og Bydel Grünerløkka bør

- iverksette tiltak for å sikre bedre dokumentasjon av planer for klienter som søker om økonomisk sosialhjelp
- fortsette arbeidet rettet mot å løse samarbeidsutfordringer og koordinering ved bruk av individuell plan
- vurdere tiltak for å øke andelen søknader om økonomisk sosialhjelp som behandles innen to uker.

Kontrollutvalget merker seg at byråden for velferd og sosiale tjenester varsler en gjennomgang av *Oslo kommunes kvalitetshåndbok for sosialtjenesten*, samt en vurdering av hvordan saksbehandlingstiden i sosialtjenesten måles, og at byråden vil benytte Kommunerevisjonens funn og anbefalinger som grunnlag for videre oppfølging av sosialtjenesten.

Kontrollutvalget tar forøvrig Kommunerevisjonens rapport 13/2008 *Økonomisk sosialhjelp: planer, klientarbeid og utvalgte resultatindikatorer* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

91/08

Rapport 14/2008 Offentlige anskaffelser i Vann- og avløpsetaten

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, Vann- og avløpsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Deloitte AS har på oppdrag fra Kommunerevisjonen kartlagt og vurdert ti utvalgte anskaffelser foretatt av Vann- og avløpsetaten der kontrakt er underskrevet i 2007. Forvaltingsrevisjonen har også omfattet kontroll av hvorvidt prosjektstyring og internkontroll ved anskaffelsene har vært tilfredsstillende. Hovedfokus har vært om etaten etterlever regelverket for offentlige anskaffelser og i hvilken grad relevante rutiner for prosjektgjennomføring har vært fulgt i organisasjonen.

Deloitte mener at Vann- og avløpsetaten ikke har etterlevd grunnprinsippene i lov om offentlige anskaffelser. Dette gjelder prinsippene om konkurranseeksponering, etterprøvbarhet, likebehandling, diskriminering og forutberegnelighet. Likeledes har forskrift om offentlige anskaffelser ikke vært etterlevd, blant annet når det gjelder bruk av tildelingskriterier og beregning av anskaffelsesverdi.

Når det gjelder kontraktsoppfølging og prosjektstyring, har Deloitte konstatert større eller mindre avvik i forhold til Vann- og avløpsetatens interne rutiner. Deloitte har understreket i rapporten at rutineavvikene som er avdekket, ikke er representative for samtlige prosjekter som er vurdert. Eksempler på avvik er: Manglende prosjektplaner, varierende praksis og standard knyttet til prosjektregnskaper, manglende kontroll av faktura mot avtale, inkonsistent

praksis i forhold til endringsmeldinger, manglende fullmaktskontroll, manglende sluttrapportering samt svakheter knyttet til prosjektrapportering.

Deloitte har anbefalt at det iverksettes tiltak for å sikre at Vann- og avløpsetatens anskaffelser skjer i samsvar med regelverket om offentlige anskaffelser, at Vann- og avløpsetaten etablerer tilstrekkelig internkontroll og at det sørges for at interne rutiner blir fulgt. Dessuten bør Vann- og avløpsetaten etter Deloitte syn vurdere om nåværende rapporteringsrutiner er hensiktsmessige og tilstrekkelige.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel og Vann- og avløpsetaten har avgitt høringsuttalelser. Vann- og avløpsetaten har opplyst at den vil sørge for å implementere, og allerede har implementert, en rekke av Deloitte anbefalinger. I høringsuttalelsen har Vann- og avløpsetaten gitt uttrykk for at etaten er uenig med Deloitte på en del punkter, en uenighet som dels skyldes nye faktaopplysninger, dels skjønnsmessige vurderinger gjort av Deloitte. På et par punkter har Deloitte endret sin vurdering i rapporten.

Kommunerevisjonen har sluttet seg til Deloitte konklusjoner vedrørende anskaffelsene, kontraktsoppfølging og prosjektstyring.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg de negative funnene som går fram av rapport 14/2008 *Offentlige anskaffelser i Vann- og avløpsetaten*, så som brudd på konkurranseprinsippet, brudd på likebehandlingsprinsippet og brudd på prinsippet om forutberegnelighet og etterprøvbarehet.

Kontrollutvalget merker seg også at det er avdekket en rekke mangler og avvik ved Vann- og avløpsetatens kontraktsoppfølging og prosjektstyring. Utvalget registrerer at det er avdekket store variasjoner fra prosjekt til prosjekt, slik at de avdekkede avvikene ikke er representative for alle de undersøkte prosjektene.

Utvalget merker seg at Vann- og avløpsetaten allerede har iverksatt og vil iverksette forbedringer av innkjøpsrutiner og kontrollrutiner samt styrke kompetanse innen prosjektering og prosjektgjennomføring, i tråd med anbefalinger fra Deloitte AS. Det forutsettes at etaten gjennomfører de varslede forbedringene, og at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel følger opp dette arbeidet.

Utvalget understreker viktigheten av at etaten og byrådsavdelingen har sterk fokus på anskaffelser, kontraktsoppfølging og prosjektstyring i forbindelse med de kommende investeringer innen vann- og avløpssektoren, for eksempel i forbindelse med vannprosjektene Voldsløkkatunnelen og Vettakollanleggene og avløpsprosjektet "Midgardsormen" fra Kuba til Bekkelaget.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.11.2008 m/vedlegg

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende forslag:

Alternativt avsnitt 1:

Kontrollutvalget merker seg de negative funnene som går fram av rapport 14/2008 *Offentlige anskaffelser i Vann- og avløpsetaten*:

- At Vann- og avløpsetaten ikke har etterlevd grunnprinsippene i lov om offentlige anskaffelser. Dette gjelder prinsippene om konkurranseeksponering, etterprøvbarehet, likebehandling, diskriminering og forutberegnelighet.
- At Vann- og avløpsetaten ikke har etterlevd forskrift om offentlige anskaffelser, blant annet når det gjelder bruk av tildelingskriterier og beregning av anskaffelsesverdi.

Kontrollutvalget konstaterer at dette er meget alvorlig.

Avsnitt 2 slik det står

Alternativt avsnitt 3:

Utvalget merker seg at Vann- og avløpsetaten opplyser å allerede ha iverksatt og vil iverksette forbedringer av innkjøpsrutiner og kontrollrutiner samt styrke kompetanse innen prosjektering og prosjektgjennomføring, i tråd med anbefalinger fra Deloitte AS.

Avsnitt 4 slik det står

Nytt avsnitt 5:

Kontrollutvalget forutsetter at etaten gjennomfører de varslede forbedringene, og at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel følger opp dette arbeidet.

Lotte Grepp Knutsen (A) fremmet følgende endringsforslag til Knut Frigaards forslags første avsnitt, siste setning:

Kontrollutvalget konstaterer at dette er alvorlige brudd på lov og forskrift.

Votering:

Kommunerevisorens forslag med alternative forslag og endringsforslag fra Knut Frigaard og Lotte Grepp Knutsen ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg de negative funnene som går fram av rapport 14/2008 *Offentlige anskaffelser i Vann- og avløpsetaten*:

- At Vann- og avløpsetaten ikke har etterlevd grunnprinsippene i lov om offentlige anskaffelser. Dette gjelder prinsippene om konkurranseeksponering, etterprøvnbarhet, likebehandling, diskriminering og forutberegnelighet.
- At Vann- og avløpsetaten ikke har etterlevd forskrift om offentlige anskaffelser, blant annet når det gjelder bruk av tildelingskriterier og beregning av anskaffelsesverdi.

Kontrollutvalget konstaterer at dette er alvorlige brudd på lov og forskrift.

Kontrollutvalget merker seg også at det er avdekket en rekke mangler og avvik ved Vann- og avløpsetatens kontraktsoppfølging og prosjektstyring. Utvalget registrerer at det er avdekket store variasjoner fra prosjekt til prosjekt, slik at de avdekkede avvikene ikke er representative for alle de undersøkte prosjektene.

Utvalget merker seg at Vann- og avløpsetaten opplyser å allerede ha iverksatt og vil iverksette forbedringer av innkjøpsrutiner og kontrollrutiner samt styrke kompetanse innen prosjektering og prosjektgjennomføring, i tråd med anbefalinger fra Deloitte AS.

Utvalget understreker viktigheten av at etaten og byrådsavdelingen har sterk fokus på anskaffelser, kontraktsoppfølging og prosjektstyring i forbindelse med de kommende investeringer innen vann- og avløpssektoren, for eksempel i forbindelse med vannprosjektene Voldsløkkatunnelen og Vettakollanleggene og avløpsprosjektet "Midgardsormen" fra Kuba til Bekkelaget.

Kontrollutvalget forutsetter at etaten gjennomfører de varslede forbedringene, og at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel følger opp dette arbeidet.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

92/08

Rapport 15/2008 Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser

Sendt til finanskomiteen

Kopi til byrådslederens avdeling, byråden for finans og utvikling, Barne- og familieetaten, Brann- og redningsetaten, Bydel Alna, Bydel Nordre Aker, Bydel Nordstrand, Bydel Østensjø, Eiendoms- og byfornyelsesetaten, Friluftsetaten, Helse- og sosialombudet, Kulturetaten, Idrettsetaten, Omsorgsbygg Oslo KF, Oslo Havn KF, Plan- og bygningsetaten, Rusmiddeletaten, Utviklings- og kompetanseetaten, Utdanningsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en undersøkelse rettet mot utgiftsgodtgjørelser og naturalytelser. Undersøkelsen er oppsummert i rapport 15/2008 *Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser*. Undersøkelsen er utført etter vedtak i kontrollutvalget 23. januar 2008.

Regelverket for behandling av godtgjørelser og naturalytelser er komplekst. Formålet med undersøkelsen har vært å kartlegge og vurdere om naturalytelser og utgiftsgodtgjørelser innberettes i tråd med regelverket og om dokumentasjonen og vurderingene fra virksomhetens

side om eventuell skatte- og avgiftsplikt er tilstrekkelige. Undersøkelsen har også inkludert hvorvidt dokumentasjon av reise- og oppholdsutgifter og bilgodtgjørelse er i samsvar med gjeldende regelverk.

Undersøkelsen er gjennomført ved 17 utvalgte virksomheter og har vært konsentrert om følgende naturalytelser og utgiftsgodtgjørelser:

- Fri avis
- Fri eller delvis fri bolig
- Disponering av bil
- Bompenger
- Fri telefon/mobiltelefon/internett
- Internettabonnement
- Dokumentasjon av tjenestereiser og tjenestebilkjøring
- Andre naturalytelser, herunder dekning av personlige medlemskap/kontingenter, helsestudio/treningsordninger, fri/delvis fri barnehageplass, arbeidstøy, utdanningsstipend som erstatter vanlig arbeidsinntekt, dekning/subsidiering av hushjelp, dokumentasjon av serveringsutgifter

Kommunerevisjonen avdekket feil i flere av de tilfellene der naturalytelser gis. Selv om omfanget av naturalytelser ikke er omfattende beløpsmessig, bør virksomhetene bedre kunnskapen om lønnsytelser generelt, og sørge for at det foretas nødvendig vurdering og dokumentasjon av ytelsene og korrekt innberetning. I de tilfeller virksomheten er i tvil om den skattemessige behandlingen, anbefaler Kommunerevisjonen at det tas kontakt med ligningsmyndighetene for avklaring.

Kommunerevisjonen har videre anbefalt tiltak på følgende områder for de virksomheter det gjelder:

- Telefonutgifter - gjennomgå praksis rundt innberetningen der den foregår etter "gammel ordning"
- Bedre eller presisere kravene til dokumentasjon av tjenestereiser og tjenestebilkjøring
- Avisabonnement - bedre rutiner
- Bedre rutiner rundt kontrollspor for reiseregninger

Foreløpig rapport ble sendt på høring til de undersøkte virksomhetene samt til byråden for finans og utvikling, og det er mottatt svar fra samtlige. Det varsles relevante tiltak.

Undersøkelsens konklusjoner ansees som aktuelle også for øvrige virksomheter. Rapport 15/2008 vil derfor bli sendt til alle kommunens virksomheter.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at det gjennom Kommunerevisjonens rapport 15/2008 *Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser* er avdekket flere feil i de tilfellene der naturalytelser gis. Kontrollutvalget forutsetter at det iverksettes nødvendige tiltak for å sikre etterlevelse av regelverket.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 15/2008 *Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser* til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.11.2008 m/vedlegg

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende forslag:

I kommunerevisorens forslags første avsnitts siste setning endres ”det iverksettes” til ”byrådet iverksetter”.

Votering:

Kommunerevisorens forslag med Knut Frigaards endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg at det gjennom Kommunerevisjonens rapport 15/2008 *Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser* er avdekket flere feil i de tilfellene der naturalytelser gis. Kontrollutvalget forutsetter at byrådet iverksetter nødvendige tiltak for å sikre etterlevelse av regelverket.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 15/2008 *Lønn: Godtgjørelser og naturalytelser* til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

93/08

Taxiprosjektet 2006-2007 – Mistanke om sosialhjelpsbedrageri

Sendt til Kommunerevisjonen

Kopi til byråden for velferd og sosiale tjenester

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har med bakgrunn i tidligere undersøkelser om hvorvidt inntekter fra drosjekjøring ble korrekt oppgitt i søknader om økonomisk sosialhjelp, gjennomført en ny undersøkelse for 2006 og 2007. I juni 2008 mottok Kommunerevisjonen opplysninger fra Skatteetaten om drosjekjøring i 2006 og 2007 betalt med kredittkort for sjåfører tilknyttet

Oslo Taxi og Norgestaxi. I tillegg har Kommunerevisjonen mottatt opplysninger fra Taxi2 på frivillig basis; her har Kommunerevisjonen mottatt oversikt over både kredittkjøring og kontantkjøring.

Med formål å avdekke urettmessige utbetalinger av sosialhjelp, ble opplysningene fra de tre drosjesentralene koblet maskinelt mot opplysninger fra sosialtjenesten i Oslo. Koblingen er meldt til Datatilsynet i samsvar med gjeldende regelverk.

Resultatet var mistanke om at 46 sjåfører/sosialklienter har begått bedrageri for til sammen ca. 1,95 mill. kroner. Dokumentasjon på hver av de 46 sakene ble oversendt Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester (VST) 30.10.2008. VST har distribuert sakene videre til bydelene for videre behandling og evt. politianmeldelse. VST ønsker tilbakemelding fra bydelene med oversikt over antall anmeldelser innen 12.12.2008.

Brev av 28.10.2008 fra Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester til alle bydelene gir noe bredere informasjon om sakskomplekset og Kommunerevisjonens behandling.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens undersøkelser viser at det er grunn til mistanke om at 46 drosjesjåfører/sosialhjelpsklienter har begått bedrageri for til sammen ca. 1,95 mill. kroner.

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra byråden for velferd og sosiale tjenester når alle sakene er ferdigbehandlet i bydelene.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen å rette en henvendelse til Christiania Taxi og City Taxi for å få utlevert opplysninger om drosjekjøring, og deretter gjennomføre en tilsvarende undersøkelse for sjåførene i disse sentralene.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.11.2008 m/vedlegg

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende tilleggsforslag til annet avsnitt i kommunerevisorens forslag:

...både når det gjelder de generelle tiltak byrådet finner nødvendige, men også mot de mistenkte.

Votering:

Kommunerevisorens forslag med Knut Frigaards tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens undersøkelser viser at det er grunn til mistanke om at 46 drosjesjåfører/sosialhjelpsklienter har begått bedrageri for til sammen ca. 1,95 mill. kroner.

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra byråden for velferd og sosiale tjenester når alle sakene er ferdigbehandlet i bydelene både når det gjelder de generelle tiltak byrådet finner nødvendige, men også mot de mistenkte.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen å rette en henvendelse til Christiania Taxi og City Taxi for å få utlevert opplysninger om drosjekjøring, og deretter gjennomføre en tilsvarende undersøkelse for sjåførene i disse sentralene.

94/08

Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved en PU-bolig i Bydel Østensjø

Sendt til arkiv

Kopi til byråden for velferd og sosiale tjenester, Bydel Østensjø, Sykehjemsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Sommeren 2008 oppdaget Bydel Østensjø ved en tilfældighet at en miljøterapeut/miljøarbeider (NN) ved en PU-bolig jobbet ekstra ved et sykehjem underlagt Sykehjemsetaten (sykehjemmet er beliggende i Bydel Nordstrand). Dette hadde pågått i over ett år uten at bydelen var kjent med det. Bydel Østensjø har gjennomgått timelistene ved begge tjenestestedene og konkludert med at det finnes en rekke tilfeller med overlappende timelister, dvs. at NN ikke har avsluttet en vakt ved PU-boligen før hun ifølge timelister skal ha begynt sitt arbeid ved sykehjemmet. Bydelen har også funnet eksempler på at NN har meldt seg syk ved PU-boligen, mens hun har tatt vakter ved sykehjemmet.

Det er avdekket i alt 42 tilfeller av overlappende timelister på inntil en time. NN har ved seks tilfeller meldt seg syk i Bydel Østensjø mens hun har hatt vakter ved sykehjemmet.

Ifølge personalreglementet plikter alle arbeidstakere i kommunen å opplyse arbeidsgiver om de *innehar annet lønnet arbeid eller lønnet/ulønnet verv*. NN har ikke informert Bydel Østensjø om sitt arbeide ved sykehjemmet, til tross for at hun ved en anledning ble spurt om dette direkte av sin leder. I perioder på opptil to måneder arbeidet NN hver eneste dag, og ved en rekke anledninger har NN arbeidet sammenhengende dag og natt.

NN ble avskjediget fra sin stilling 25.08.2008 med bl.a. følgende begrunnelse:

Arbeidsgiver mener å kunne dokumentere at du i 44 tilfeller har jobbet overlappende vakter. (...) Ved disse tilfellene er det åpenbart at du umulig kan ha arbeidet på begge tjenestestedene innenfor det tidsrom du har fått betalt for. Det er også lagt til grunn at du har jobbet på sykehjemmet flere dager mens du har hatt sykefravær fra din stilling ved PU-boligen.

NN ble politianmeldt 01.08.2008 for i flere tilfeller å ha hatt overlappende vakter og krevd betalt for dette. Saken ble henlagt av politiet 01.10.2008 med følgende begrunnelse: *Forholdet er henlagt på grunn av manglende kapasitet til å behandle saken nå.*

Saken har avdekket svake rutiner internt ved PU-boligen i bydelen ved at NN har kunnet forlate arbeidsplassen før hun skulle. Bydel Østensjø har opplyst at de har innskjerpet (muntlig) til personalet i boligen at alle ansatte skal være til stede så lenge vaktene varer. Saken har ikke fått konsekvenser for andre i bydelen enn NN.

Bydelen fremsatte krav om erstatning i politianmeldelsen mot NN, men straffesaken er henlagt. Bydelen er i ferd med å beregne hvor mye lønn NN har mottatt urettmessig, og vil med det første fremsette krav overfor NN om tilbakebetaling av for meget utbetalt lønn. Dersom NN ikke har innbetalt dette innen fastsatt frist, vil bydelen rette en henvendelse til kommuneadvokaten og be om at det blir vurdert å reise sivilt søksmål mot vedkommende.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget finner det beklagelig at saker hvor Oslo kommune er svindlet og dette er dokumentert, henlegges av politiet pga. manglende kapasitet. Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 07.11.2008 om økonomiske misligheter ved en PU-bolig i Bydel Østensjø til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.11.2008

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget finner det beklagelig at saker hvor Oslo kommune er svindlet og dette er dokumentert, henlegges av politiet pga. manglende kapasitet. Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 07.11.2008 om økonomiske misligheter ved en PU-bolig i Bydel Østensjø til orientering.

95/08
Møteplan for kontrollutvalget første halvår 2009

Sendt til arkiv
Kopi til bystyrets sekretariat, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Sekretariatet la fram forslag til møteplan for kontrollutvalget for første halvår 2009.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Det avholdes møter i kontrollutvalget:

Tirsdag 20.01.2009

Tirsdag 24.02.2009

Tirsdag 24.03.2009

Tirsdag 21.04.2009 (behandling av regnskaper)

Tirsdag 28.04.2008 (endelig behandling av bykasseregnskapet pluss ordinære saker)

Tirsdag 26.05.2009

Tirsdag 16.06.2009

Møtene starter kl. 16.30.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 04.11.2008

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Det avholdes møter i kontrollutvalget:

Tirsdag 20.01.2009

Tirsdag 24.02.2009

Tirsdag 24.03.2009

Tirsdag 21.04.2009 (behandling av regnskaper)

Tirsdag 28.04.2008 (endelig behandling av bykasseregnskapet pluss ordinære saker)

Tirsdag 26.05.2009

Tirsdag 16.06.2009

Møtene starter kl. 16.30.

96/08

Oppfølging av tips i plan- og bygningssaker

Sendt til byutviklingskomiteen

Kopi til byrådslederen, byråden for byutvikling, Plan- og bygningsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomgått og vurdert 22 tips om kritikkverdige forhold hos Plan- og bygningsetaten. De fleste tipsene ble mottatt høsten 2006, og retter seg i hovedsak mot forhold i perioden 1996-2006. Kommunerevisjonens gjennomgang viser flere brudd på krav i og i medhold av plan- og bygningsloven eller krav til forsvarlig saksbehandling i Plan- og bygningsetaten. Det er imidlertid ikke gjort funn som etter Kommunerevisjonens vurdering tilsier videre undersøkelser av om det foreligger misligheter i disse sakene.

Flere av de avdekkede feilene og svakhetene er sammenfallende med funn i Kommune-revisjonens rapport 16/2007 *Systemgjennomgang av byggesaksprosesser i Plan- og bygningsetaten*.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at Kommunerevisjonens gjennomgang av tips om kritikkverdige forhold i perioden 1996-2006, viser flere brudd på krav i lov eller forskrift eller på alminnelige krav til forsvarlig saksbehandling.

Kontrollutvalget konstaterer at flere av avvikene er sammenfallende med funn som ble presentert i Kommunerevisjonens rapport 16/2007 *Systemgjennomgang av byggesaksprosesser i Plan- og bygningsetaten*, og at etaten både har iverksatt tiltak og varslet ytterligere tiltak for å imøtekomme anbefalingene i den rapporten.

Saken sendes byutviklingskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.11.2008

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende forslag til nytt nest siste avsnitt:

Kontrollutvalget forutsetter at byrådet sikrer at de påpekte svakheter rettes opp.

Votering:

Kommunerevisorens forslag med Knut Frigaards tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget har merket seg at Kommunerevisjonens gjennomgang av tips om kritikkverdige forhold i perioden 1996-2006, viser flere brudd på krav i lov eller forskrift eller på alminnelige krav til forsvarlig saksbehandling.

Kontrollutvalget konstaterer at flere av avvikene er sammenfallende med funn som ble presentert i Kommunerevisjonens rapport 16/2007 *Systemgjennomgang av byggesaksprosesser i Plan- og bygningsetaten*, og at etaten både har iverksatt tiltak og varslet ytterligere tiltak for å imøtekomme anbefalingene i den rapporten.

Kontrollutvalget forutsetter at byrådet sikrer at de påpekte svakheter rettes opp.

Saken sendes byutviklingskomiteen.

97/08

Revisjon av Overformynderiets tilsyn med verge- og hjelpevergeregnskap

Sendt til finanskomiteen

Kopi til byråden for finans og utvikling, Overformynderiet, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalget vedtok i møtet den 23. januar 2008 en forvaltningsrevisjon av *Overformynderiets tilsyn med vergers økonomiske disposisjoner*. Bakgrunnen var funn i regnskapsrevisjonen om overformynderiets tilsyn med vergeregnskapene for 2006. Undersøkelsen var opprinnelig tenkt som en egen forvaltningsrevisjon, men etter nærmere vurdering ble regnskapsrevisjonen utvidet for å dekke problemstillingene i den skissen som ble fremlagt for kontrollutvalget. Forvaltningsrevisjonen ble strøket i kontrollutvalgets møte

den 26. august 2008 på grunnlag av ovennevnte, og det ble besluttet å fremlegge en orientering for kontrollutvalget etter at revisjonen med forvaltningen i Overformynderiet var avsluttet for 2007.

Kommunerevisjonen foretar hvert år en kontroll av Overformynderiets tilsyn med verge- og hjelpevergeregenskap. Oppgaven er lovpålagt, jf. vergemålsloven § 83 annet ledd som lyder:

”Vergeregnskapene og regnskapet for midler som ikke er under overformynderiets forvaltning, men forvaltes av verger og andre under tilsyn av overformynderiet og med regnskapsplikt til dette, legges ved årsregnskapet og revideres sammen med dette.”

Kommunerevisjonen har følgende anbefalinger til Overformynderiet:

- At de i større grad bør betale regninger på vegne av myndlingene dersom myndlingene har midler i fellesmassen.
- At det etableres rutiner for å innhente dokumentasjon fra alle verger og hjelpeverger på at regnskap som er ført av institusjoner/boenheter, er kontrollert.
- At det bør innhentes tilstrekkelig ekstern dokumentasjon ved boreregistrering i form av siste tilgjengelige selvangivelse og kontoutskrifter.
- At man vurderer om det kan etableres rutiner som bidrar til å sikre at verdier av innbo og løsøre i størst mulig grad blir dokumentert i forbindelse med boreregistreringen.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vil peke på at Kommunerevisjonens gjennomgang av rutiner, intern kontroll og 44 enkeltsaker har avdekket enkelte svakheter. Kontrollutvalget slutter seg til Kommunerevisjonens anbefalinger gitt til Overformynderiet:

- At de i større grad bør betale regninger på vegne av myndlingene dersom myndlingene har midler i fellesmassen.
- At det etableres rutiner for å innhente dokumentasjon fra alle verger og hjelpeverger på at regnskap som er ført av institusjoner/boenheter er kontrollert.
- At det bør innhentes tilstrekkelig ekstern dokumentasjon ved boreregistrering i form av siste tilgjengelige selvangivelse og kontoutskrifter.
- At man vurderer om det kan etableres rutiner som bidrar til å sikre at verdier av innbo og løsøre i størst mulig grad blir dokumentert i forbindelse med boreregistreringen.

Kontrollutvalget har merket seg at Overformynderiet etter Kommunerevisjonens gjennomgang i noen grad har endret på sine rutiner ved at de har innhentet ytterligere dokumentasjon for noen regnskap og at verger/hjelpeverger er blitt anmodet om at både store utgifter og faste utgifter oversendes Overformynderiet for betaling. Kontrollutvalget forutsetter at rutiner og praksis i Overformynderiet forbedres slik at tilsynet med vergens økonomiske disposisjoner blir betryggende ivaretatt.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapportering om funn fra utvidet regnskapsrevisjon av Overformynderiets tilsyn med verge- og hjelpevergeregenskap til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Sverre Kristiansen (F), Harald Minken (R), Hartvig Opsjøn (KrF), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.11.2008 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget vil peke på at Kommunerevisjonens gjennomgang av rutiner, intern kontroll og 44 enkeltsaker har avdekket enkelte svakheter. Kontrollutvalget slutter seg til Kommunerevisjonens anbefalinger gitt til Overformynderiet:

- At de i større grad bør betale regninger på vegne av myndlingene dersom myndlingene har midler i fellesmassen.
- At det etableres rutiner for å innhente dokumentasjon fra alle verger og hjelpeverger på at regnskap som er ført av institusjoner/boenheter er kontrollert.
- At det bør innhentes tilstrekkelig ekstern dokumentasjon ved boreregistrering i form av siste tilgjengelige selvangivelse og kontoutskrifter.
- At man vurderer om det kan etableres rutiner som bidrar til å sikre at verdier av innbo og løsøre i størst mulig grad blir dokumentert i forbindelse med boreregistreringen.

Kontrollutvalget har merket seg at Overformynderiet etter Kommunerevisjonens gjennomgang i noen grad har endret på sine rutiner ved at de har innhentet ytterligere dokumentasjon for noen regnskap og at verger/hjelpeverger er blitt anmodet om at både store utgifter og faste utgifter oversendes Overformynderiet for betaling. Kontrollutvalget forutsetter at rutiner og praksis i Overformynderiet forbedres slik at tilsynet med vergens økonomiske disposisjoner blir betryggende ivaretatt.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapportering om funn fra utvidet regnskapsrevisjon av Overformynderiets tilsyn med verge- og hjelpevergeregnskap til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Eventuelt

1. Høyesterett har ved dom av 04.11.2008 forkastet ankene fra Frank Murud og fire andre personer.
2. Sekretariatslederen orienterte om behandlingen av budsjett 2009 for bystyrets organer.

3. Harald Minken (R) fremmet forslag om kontroll av arbeidstakernes lønns- og arbeidsvilkår i selskapet ASOR. Forslaget ble oversendt Kommunerevisjonen uten realitetsbehandling. Kommunerevisjonen vil vurdere en undersøkelse i forbindelse med at plan for forvaltningsrevisjon for første halvår 2009 fremmes til kontrollutvalgets møte i januar 2009.
4. Bystyret behandlet i sitt møte 12.11.2008 Rapport 11/2008 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler* – Kontrollutvalgets sak 78 av 23.09.2008.
5. Knut Frigaard (F) stilte følgende spørsmål:

a) *Hvor står saken om sykehusboligene som ble behandlet i mars?*

Kommunerevisoren opplyste at saken er under behandling i Kommunerevisjonen. Det har tatt noe tid å engasjere ekstern, juridisk ekspertise men det er nå på plass.

b) *HR dom om kommunens ansvar for hjemmehjelpere, er prinsippet nå reglementsfestet?*

Sekretariatet vil undersøke om nye regler eller rundskriv er under arbeid.

c) *Søndre Nordstrand – barnevernsinstitusjon - tilbakerapportering?*

Sekretariatslederen opplyste at Kommunerevisjonens rapport om Søndre Holmlia Aktivitetssenter ble behandlet i kontrollutvalget 11.10.2007 da bl.a. følgende ble vedtatt:

Kontrollutvalget ber Bydel Søndre Nordstrand vurdere hvilke konsekvenser Kommunerevisjonens undersøkelse får for kommunes tilskudd. Dersom bydelen viderefører sitt tilskudd, må det stilles krav om at mangler og svakheter i selskapets økonomiforvaltning blir rettet opp. Kontrollutvalget ber om å få tilbakemelding om bydelens konklusjoner.

Bydelens tilbakemelding ble behandlet i kontrollutvalgets møte 23.01.2008 hvor følgende ble vedtatt:

Kontrollutvalget tar til orientering at bydelsutvalget i møte 20.12.2007 vedtok at det skal stilles en rekke krav til Søndre Holmlia Aktivitetssenter A/S for driften i 2008. Kontrollutvalget forutsetter at Bydel Søndre Nordstrand i nødvendig grad følger opp at forutsetningene blir fulgt.

Kontrollutvalget forutsetter at de kommunale regler for politianmeldelse følges i denne saken.

Saken ble med dette avsluttet fra kontrollutvalgets side.

Kontrollutvalgets sekretariat, 26.11.2008

Reidar Enger
sekretariatsleder