

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 20.01.2009**

Sted: Fredrik Selmers vei 2

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A) (sak 1-4), Knut Frigaard (F), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF) (sak 2 og 4), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Forfall (grunn): Anne Underthun Marstein (V) (uoppsettelig arbeid)
I stedet møtte: Olav A. Røssaak (V) (sak 2-8)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, førsterevisor Morten Andreas Engebretsen (sak 2), revisjonsrådgiver Kristin Skåne (sak 2), revisjonsrådgiver Per Langseth (sak 4), seniorrådgiver Lars Jørgensen (sak 6), seniorrådgiver Jan Gunnar Thoresen (sak 8)

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 1, 2, 4, 3, 5, 6, 7, 8

Sak	Side
1/09 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.12.2008	2
2/09 Rapport 1/2009 Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder	2
3/09 Forvaltningsrevisjon første halvår 2009	5
4/09 Forkjøpsrett til sykehusboligene.....	6
5/09 Kontroll ved Søndre Holmlia Aktivitetssenter	8
6/09 Økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2008 - Oversikt nr 18	10
7/09 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.12.2008	11
8/09 Intern kontroll i og rundt Socio, kommunens fagsystem for introduksjonsordningen. Status på oppfølging av rapport 2/2008	12

1/09
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.12.2008

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Svern Kristiansen (F), Berit Jagmann (R).

Protokollen ble godkjent.

2/09
Rapport 1/2009 Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder

Sendt til bystyret

Kopi til byråden for næring og idrett, Næringsstaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av Næringsstatens behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder. Revisjonen er oppsummert i rapport 1/2009 *Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder*. Undersøkelsen er utført etter kontrollutvalgets vedtak om forvaltningsrevisjonsprosjekter 23.01.2008, sak 5. Undersøkelsen tilhører fokusområde *Brukertilpassede tjenester og myndighetsutøvelse*, jf bystyrets vedtak 18.06.2008, sak 259.

Rapport 1/2009 viser at Næringsstaten i hovedsak hadde en tilfredsstillende saksbehandling av ordinære søknader om skjenkebevilling. Det var imidlertid betydelige mangler ved saksbehandlingen av søknader om skjenkebevilling etter eierskifte. Kommunerevisjonen fant videre at det ble gjennomført et stort antall kontroller og at de fleste var rettet mot steder med antatt høy risiko for brudd på alkoholoven. Kommunerevisjonen avdekket også at ikke alle steder ble kontrollert i 2007, og etaten hadde ikke oversikt over hvilke steder som ikke var blitt kontrollert i 2007. Kommunerevisjonen anser at etaten rapporterte om flere gjennomførte kontroller til overordnet nivå, enn det som faktisk var tilfelle. Kontroller der for eksempel kontrollørene kom til et stengt skjenkested eller ikke fant stedet, var registrert og rapportert som gjennomført. En gjennomgang av etatens fagsystem Seralit avdekket manglende tilgangskontroller og for vide brukerrettigheter for etatens ansatte.

Kommunerevisjonen anbefaler tiltak på flere områder, blant annet at Næringsstaten:

- henter inn alle obligatoriske uttalelser ved søknad om skjenkebevilling etter eierskifte
- søker å bringe på det rene når et eierskifte faktisk har funnet sted, og følger opp skjenking uten gyldig bevilling etter eierskifte ved brudd på 30-dagers- eller 4-månedersfristene
- sikrer en ensartet praksis for vandelsvurderinger i forbindelse med ulovlig drift etter eierskifte
- kontrollerer alle skjenkesteder årlig, og at etaten har oversikt over steder som ikke er kontrollert (dersom ikke alle steder blir kontrollert)

- registrerer og rapporterer gjennomførte kontroller på tilfredsstillende måte
- innfører tilgangskontroller i Seralit som støtter opp under den etablerte arbeidsdelingen

Næringsetaten og byråden for næring og idrett skriver i sin tilbakemelding på rapport til høring at rapporten anses som nyttig. Næringsetaten har imidlertid innvendinger knyttet til Kommunerevisjonens lovforståelse ved søknader om skjenkebevilling etter eierskifte. I tillegg har byråden og etaten innvendinger til Kommunerevisjonens vurdering av rapporteringspraksis ved kontroller.

Næringsetaten varsler enkelte tiltak. Blant annet vil etaten se nærmere på problemstillinger knyttet til tolkning av alkoholloven og vil vurdere endringer av rutiner. Byråden for næring og idrett varsler ingen egne tiltak, men merket seg de tiltakene som Næringsetaten varsler.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonen i rapport 1/2009 *Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder* konkluderer med at det var flere mangler ved kommunens systemer og praksis for behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder. Manglene var særlig knyttet til behandling av søknader om skjenkebevilling etter eierskifte, system for registrering og rapportering av kontroller og svakheter ved fagsystemet Seralit.

Kontrollutvalget viser til de anbefalinger som har fremkommet i undersøkelsen, bl.a. at Næringsetaten:

- henter inn alle obligatoriske uttalelser ved søknad om skjenkebevilling etter eierskifte
- søker å bringe på det rene når et eierskifte faktisk har funnet sted, og følger opp skjenking uten gyldig bevilling etter eierskifte ved brudd på 30-dagers- eller 4-månedersfristene
- sikrer en ensartet praksis for vandelsvurderinger i forbindelse med ulovlig drift etter eierskifte
- kontrollerer alle skjenkesteder årlig, og at etaten har oversikt over steder som ikke er kontrollert (dersom ikke alle steder blir kontrollert)
- registrerer og rapporterer gjennomførte kontroller på tilfredsstillende måte
- innfører tilgangskontroller i Seralit som støtter opp under den etablerte arbeidsdelingen

Kontrollutvalget forutsetter at byråden for næring og idrett sikrer at behandlingen av skjenkebevillinger utføres i henhold til gjeldende regelverk, at eventuelle uklarheter knyttet til tolkningen av regelverket avklares og at Næringsetatens praksis gjennomgås i lys av Kommunerevisjonens konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak ved behandling av rapport 1/2009 *Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder* og ber byrådet følge opp mangler som Kommunerevisjonen har avdekket.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Svenn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.01.2009 m/vedlegg

Forslag:

Berit Jagmann (R) fremmet følgende tilleggsforslag til innstillingen til bystyret:

Undersøkelsen avdekker at fire-månedersfristen ved eierskifte kan gi urimelige utslag, og bystyret ber byrådet vurdere om det bør foreslås tiltak for å rette på dette.

Votering:

Kommunerevisorens forslag og Berit Jagmanns tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonen i rapport 1/2009 *Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder* konkluderer med at det var flere mangler ved kommunens systemer og praksis for behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder. Manglene var særlig knyttet til behandling av søknader om skjenkebevilling etter eierskifte, system for registrering og rapportering av kontroller og svakheter ved fagsystemet Seralit.

Kontrollutvalget viser til de anbefalinger som har fremkommet i undersøkelsen, bl.a. at Næringssetaten:

- henter inn alle obligatoriske uttalelser ved søknad om skjenkebevilling etter eierskifte
- søker å bringe på det rene når et eierskifte faktisk har funnet sted, og følger opp skjenking uten gyldig bevilling etter eierskifte ved brudd på 30-dagers- eller 4-månedersfristene
- sikrer en ensartet praksis for vandelsvurderinger i forbindelse med ulovlig drift etter eierskifte
- kontrollerer alle skjenkesteder årlig, og at etaten har oversikt over steder som ikke er kontrollert (dersom ikke alle steder blir kontrollert)
- registrerer og rapporterer gjennomførte kontroller på tilfredsstillende måte
- innfører tilgangskontroller i Seralit som støtter opp under den etablerte arbeidsdelingen

Kontrollutvalget forutsetter at byråden for næring og idrett sikrer at behandlingen av skjenkebevillinger utføres i henhold til gjeldende regelverk, at eventuelle uklarheter knyttet til tolkningen av regelverket avklares og at Næringsetatens praksis gjennomgås i lys av Kommunerevisjonens konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak ved behandling av rapport 1/2009 *Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenkesteder* og ber byrådet følge opp mangler som Kommunerevisjonen har avdekket.

Undersøkelsen avdekker at fire-månedersfristen ved eierskifte kan gi urimelige utslag, og bystyret ber byrådet vurdere om det bør foreslås tiltak for å rette på dette.

3/09
Forvaltningsrevisjon første halvår 2009

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I denne saken fremmer Kommunerevisjonen forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og satsing på gransknings- og mislighetssaker i første halvår 2009 (februar–august).

Forslagene er basert på bystyrets vedtak 18.06.2008 (sak 259) om *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon* og *Plan for selskapskontroll 2008-2011* og kontrollutvalgets vedtak 26.08.2008 (sak 75) om revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon for perioden august 2008–august 2009. Forslagene er videre basert på vurdering av risiko og vesentlighet.

Rapportering av undersøkelsene til kontrollutvalget vil skje i løpet av 2009.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til:

1. Forslaget til forvaltningsrevisjonsprosjekter og oppfølgingsundersøkelser med oppstart første halvår 2009.
2. Det benyttes inntil 2500 timer til granskning av tips og andre indikasjoner på misligheter i første halvår 2009.
3. Kommunerevisjonen holder kontrollutvalget fortløpende orientert om resultatene av byrådets undersøkelser knyttet til risiko for sosial dumping hos private leverandører.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Svenn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.01.2009 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget slutter seg til:

1. Forslaget til forvaltningsrevisjonsprosjekter og oppfølgingsundersøkelser med oppstart første halvår 2009.

2. Det benyttes inntil 2500 timer til granskning av tips og andre indikasjoner på misligheter i første halvår 2009.
3. Kommunerevisjonen holder kontrollutvalget fortløpende orientert om resultatene av byrådets undersøkelser knyttet til risiko for sosial dumping hos private leverandører.

4/09

Forkjøpsrett til sykehusboligene

Sendt til finanskomiteen

Kopi til byrådet, Kommuneadvokaten, Eiendoms- og byfornyelsesetaten, ISBIT (Interesseforeningen for Sykehusansatte Bosatt i Tjenesteboliger tilhørende Ullevål, Aker og Sunnaas sykehus), Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Bystyret vedtok 30.05.2001 å selge 1744 sykehusboliger til Fredensborg Boligutleie ANS. Gjennomføringen av kjøpekontrakten ble utsatt dels pga. klage til Fylkesmannen, dels pga. innklaging til ESA om at salget kunne være i strid med EØS-avtalens regler om offentlig støtte. Klagene fikk oppsettende virkning og ble først opphevet 25.04.2005. 14.03.2002 ble det inngått en avtale om salg av Vika Kapital AS eierandel av Fredensborg Boligutleie ANS til Fredensborg Eiendomsselskap AS. Vika Kapital AS eide 70 % av Fredensborg Boligutleie ANS. De øvrige 30 % var eiet av Fredensborg Eiendomsselskap AS.

En ny avtale om salg av alle aksjer i Vika Kapital AS til Fredensborg Eiendomsselskap AS ble inngått 01.07.2005, til erstatning for avtalen av 14.03.2002, men til en betydelig høyere pris. Selger av aksjene i Vika Kapital AS var ABG Sundal Collier ASA. Den nye avtalen utløste forkjøpsrett for kommunen. Bystyret fattet 14.12.2005 vedtak om å benytte forkjøpsretten på vegne av beboerne.

Oslo kommune begjærte 25.01.2006 skjønnsfastsettelse av verdien på leiegårdene og 16.03.2006 skjønnsfastsettelse av nødvendige utlegg. Begge skjønn ble nektet fremmet av Oslo tingrett 11.10.2006. Etter kjæremål omgjorde Borgarting lagmannsrett kjennelsen den 03.05.2007. Kjæremål over lagmannsrettens kjennelse ble forkastet av Høyesterett ved kjennelse 18.01.2008. Skjønns sakene er berammet til uke 7, 9 og 10 i februar 2009.

Kontrollutvalget mottok et notat av 03.03.2008 fra ISBIT (Interesseforeningen for Sykehusansatte Bosatt i Tjenesteboliger tilhørende Ullevål, Aker og Sunnaas sykehus) med anmodning om granskning av spørsmål knyttet til Oslo kommunes utøvelse av forkjøpsrett, hvilket tidspunkt som skal legges til grunn for verdsettelsen samt spørsmål om takst og nåværende markedsleie for beboerne.

I kontrollutvalgets møte 29.04.2008 ble det i sak 44 fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget vil forestå en uavhengig juridisk vurdering av de sentrale spørsmål i saken herunder om avtalen av 14.03.2002 utløste forkjøp og eventuelt hvilket verdifastsettelsestidspunkt som da kunne legges til grunn.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen om å få gjennomført en uavhengig juridisk vurdering.

Kommunerevisjonen har anmodet professor dr. juris Thor Falkanger ved Det juridiske fakultet, Universitetet i Oslo, om en betenkning med utgangspunkt i følgende spørsmål:

"1) Utløser kontrakten av 14. mars 2002 kommunal forkjøpsrett?

2) Hvilket tidspunkt må legges til grunn for fastsettelse av markedsverdien?

Besvarelse av spørsmål 2 er ikke betinget av svaret på spørsmål 1."

Professor Falkangers konklusjon i betenkningen av 01.12.2008 (jf vedlegg 1) vedrørende spørsmål 1 er at avtalen av 14.03.2002 utløste forkjøpsrett. Inngåelsen av den nye avtalen om salg av aksjene i Vika Kapital AS til Fredensborg Eiendomsselskap AS av 01.07.2005 representerer en omgjøring av 2002-avtalen. En slik omgjøring kan partene i følge teorien ha adgang til. Det er antatt at omgjøring kan skje inntil kommunen gis melding om overdragelsen eller, hvis melding uteblir, til avhender eller erverver mottar brev fra kommunen om at den er blitt oppmerksom på overføringen. I denne saken foreligger det momenter som gjør at det ikke er så opplagt at dette utgangspunktet kan legges til grunn. Professor Falkangers konklusjon er derfor at det dessverre er vanskelig å gi noe klart svar på hvorledes domstolene vil fastlegge skjæringspunktet for når omgjøring av 2002-avtalen senest kan foretas.

Spørsmål 2 om hvilket tidspunkt som må legges til grunn for fastsettelse av markedsverdien, besvarer Falkanger under henvisning til ekspropriasjonslovens § 10 der det heter at vederlaget skal bestemmes ut fra "det tidspunktet då skjønnet vart avheimla" men at det i denne saken kan anføres grunner til å fravike lovens utgangspunkt. Skjønssakene er som nevnt berammet til februar 2009.

Gitt at saksforholdet knyttet til spørsmålene ovenfor vil bli behandlet av domstolene i nær framtid, foreslo kommunerevisoren at saken tas til orientering.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar den uavhengige juridiske vurderingen om forkjøpsrett til sykehusboligene og tidspunktet for fastsettelse av markedsverdi av disse 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), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Svern Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.01.2009 m/vedlagt utredning av 01.12.2008 av professor dr. juris Thor Falkanger
- ISBITs e-post av 15.01.2009 m/vedlagte bemerkninger til Falkangers notat fra Advokatfirmaet Haavind AS av 14.01.2009

- E-post av 19.01.2009 fra Advokatfirmaet Haavind AS m/vedlagte vurderinger av Ann Kathrine Skjørshammers habilitet

Habilitet:

Ann Kathrine Skjørshammers (KrF) habilitet ble vurdert da hun var byråd for næring og byutvikling fram til 2003. Kontrollutvalget fant Ann Kathrine Skjørshammer habil til å delta ved behandlingen av saken etter en vurdering av forvaltningsloven § 6, 2. ledd.

Forslag:

Berit Jagmann (R) fremmet følgende tilleggsforslag:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen undersøke den kommunale saksbehandlingen i perioden fra kommunen i slutten av desember 2005 mottok fullstendig informasjon om kontrakten av 14. mars 2002 og fram til forkjøpsfristens utløp i slutten av april 2006.

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt. Berit Jagmanns forslag ble ikke realitetsbehandlet.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar den uavhengige juridiske vurderingen om forkjøpsrett til sykehusboligene og tidspunktet for fastsettelse av markedsverdi av disse til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

5/09

Kontroll ved Søndre Holmlia Aktivitetssenter

Sendt til arkiv

Kopi til Bydel Søndre Nordstrand, byråden for velferd og sosiale tjenester, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Fra kontrollutvalgets møte 18.11.2008 ble bl.a. følgende protokollert under eventuelt:

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 Aktivitetscenter 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.

Ved behandling av protokollen i møte 16.12.2008 ble sekretariatet bedt om å sette opp denne saken på kart til neste møte.

Som trykt vedlegg til sekretariatets notat fulgte Kommunerevisjonens saksfremstilling til kontrollutvalgets møte 23.01.2008. Bydelsutvalgets vedtak av 20.12.2007 med krav til selskapet i ni punkter og notat fra styret i selskapet til bydelen var vedlagt Kommunerevisjonens saksfremstilling.

Bydelsdirektøren opplyste muntlig til Kommunerevisjonen før jul 2008 at bydelsutvalgets vedtak er fulgt opp av bydelsadministrasjonen i 2008.

Saken ble lagt fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 12.01.2009 m/vedlegg

Forslag:

Frode Jacobsen (A) fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatslederens notat av 12.01.2009 om kontroll ved Søndre Holmlia Aktivitetscenter til orientering.

Votering:

Frode Jacobsens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar sekretariatslederens notat av 12.01.2009 om kontroll ved Søndre Holmlia Aktivitetscenter til orientering.

6/09

Økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2008 – Oversikt nr 18

Sendt til finanskomiteen

Kopi til byråden for finans og utvikling, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I henhold til saksbehandlingsreglene for økonomiske uregelmessigheter og misligheter (byrådets rundskriv nr. 14/95), har kommunens virksomheter plikt til å rapportere slike saker til Kommunerevisjonen.

Ifølge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv, med hjemmel i kommuneloven § 78, skal revisor ifølge § 3 *bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil*. Forskriften pålegger Kommunerevisjonen å innberette mislighetssaker til kontrollutvalget: *Når saksforholdet er nærmere klarlagt skal revisor sende endelig innberetning til kontrollutvalget.*

Denne oversikten gjelder innberetninger om misligheter mot kommunen eller personer under kommunens omsorg, begått av kommunalt ansatte. Innberetningene er i utgangspunktet offentlige. Anslag mot kommunen utenfra, slik som sosialhjelpsbedragerier, tyverier osv., innberettes vanligvis ikke til kontrollutvalget.

Det ble innberettet ti saker til kontrollutvalget i 2005, åtte saker i 2006 og 14 saker i 2007. I 2008 er det innberettet åtte saker til kontrollutvalget.

Oversikten omfatter alle sakene om økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget fra 01.01.2008 til 31.12.2008.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oversikt nr. 18 over saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i 2008 til orientering.

Oversikten sendes finanskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.01.2009

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oversikt nr. 18 over saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i 2008 til orientering.

Oversikten sendes finanskomiteen.

7/09

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.12.2008

Sendt til arkiv

Saken gjelder:

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 31.12.2008 viser 13 saker. Pr. 31.08.2008 var det 12 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 31.12.2008 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 09.01.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 31.12.2008 tas til orientering.

**Intern kontroll i og rundt Socio, kommunens fagsystem for introduksjonsordningen.
Status på oppfølging av rapport 2/2008**

Sendt til arkiv

Kopi til byråden for velferd og sosiale tjenester, Helse- og velferdsetaten,
Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonens rapport 2/2008 *Intern kontroll i og rundt SOCIO* avdekket svakheter i intern kontrollen i og rundt SOCIO. Ifølge vedtak i Kontrollutvalget 26.03.08 skal Helse- og velferdsetaten rapportere status på gjennomføringen av sine forbedringstiltak, og Kommunerevisjonen skal følge opp gjennomføringen av tiltakene.

Kommunerevisjonen har mottatt og gjennomgått staturapporten. Ifølge denne er Helse- og velferdsetaten godt i gang med å implementere de anbefalingene som ble gitt i rapport 2/2008. Helse- og velferdsetaten rapporterer følgende:

Generelle IT-kontroller

- Nytt policybrev med instruksjoner til bydelene om arbeidsdeling er publisert på nettportalen.
- Innføring av funksjonalitet for å låse vedtak i systemet må vente av kapasitetshensyn.
- Endringsønske til systemleverandøren for forbedring av passord.
- Vurdere å ta i bruk automatisert system for endringshåndtering.
- Evaluering av vedlikeholdsavtalen med systemleverandør er ikke utført.

Innkrevning av integreringstilskudd og håndtering av betalingsplaner

- Systemleverandøren har levert en funksjonalitet som det tidligere var uenighet om. Denne er under testing og gjelder:
 - Automatisk generering av ulike typer tilskudd.
 - Tilfredsstillende løsning for registrering av familierelasjoner.
- Systemleverandøren har ikke levert:
 - Automatisk innlesing av data fra statens datasystem for utlendings- og flyktningsaker (DUF). Dette vil bli prioritert i 2009.
 - Automatisk etterberegning av betalingsplaner ved endring av stønadssatser. Man tar sikte på å bli ferdig innen omregning til ny sats 1. september 2009.

Registrering av flyktninger

- Retningslinjer for arbeidet er nedfelt i nytt kapittel i kvalitetshåndbok for sosialtjenesten
- Det er gjennomført seminar om registrering med vekt på samarbeid mellom de ulike tjenesteområdene og på tvers av bydelene.

Oppfølging og kontroll med introduksjonsstønad

- Kurs i individuell plan er planlagt og skal gjennomføres i februar.
- Kvalitetshåndboka er oppdatert med veiledende retningslinjer for lovbestemt samordning av stønad med andre sosiale ytelser.
- Kvalitetshåndboka er ikke oppdatert med veiledende retningslinjer for bruk av vedtak, timeplan og individuell plan.

Mange av tiltakene er av overordnet karakter og gir normalt effekt etter en viss tid. Kommunerevisjonen har til hensikt å følge opp gjennomføringen av tiltakene i en egen oppfølgingsundersøkelse.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Helse- og velferdsetatens statusrapport om iverksatte tiltak som følge av anbefalingene gitt i Kommunerevisjonens rapport 2/2008 *Intern kontroll i og rundt Socio* til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.01.2009 m/vedlagt brev av 24.11.2008 fra Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester med Helse- og velferdsetatens statusrapport pr. 30.09.2008

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Helse- og velferdsetatens statusrapport om iverksatte tiltak som følge av anbefalingene gitt i Kommunerevisjonens rapport 2/2008 *Intern kontroll i og rundt Socio* til orientering.

Eventuelt

1. Kontrollutvalget har mottatt kopi av såkalt nummerert brev av 17.12.2008 fra Kommunerevisjonen til Park og Idrett Oslo KF om mangler og svakheter i foretaket etter foreløpig regnskapsrevisjon.
2. Kontrollutvalget har i samsvar med revisjonsforskriften § 12 mottatt egenvurderinger av uavhengighet datert 12.01.2009 fra oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjonen (kommunerevisoren) og oppdragsansvarlig for regnskapsrevisjonen (avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold).
3. Byggmester Harald Langemyhr AS har i brev av 09.01.2009 bedt om opplysninger vedrørende Kommunerevisjonens rolle ved politiets beslag i mai 2008. Firmaet viser

til straffeloven § 276. Kommunerevisjonen har besvart henvendelsen ved brev av 16.01.2009.

4. Sekretariatslederen orienterte om de nye satsene for godtgjørelser gjeldende fra 01.01.2009.
5. Datatilsynet har i brev av 18.12.2008 bedt om redegjørelse om Kommunerevisjonens behandling av personopplysninger i forbindelse med kobling av register for drosjekjøring og register for fravær i kommunen. Kontrollutvalget vil bli orientert om Kommunerevisjonens svar.
6. Finanskomiteens møte 11.02.2009 vil bli avholdt i Kommunerevisjonens lokaler med en innledning om Kommunerevisjonen.
7. Bystyret/bystyrekomiteene har behandlet følgende saker fra kontrollutvalget:
 - a. Bystyret behandlet i sitt møte 11.12.2008 Rapport 10/2008 Intern kontroll i og rundt TiPS – kontrollutvalgets sak 77 av 23.09.2008.
 - b. Finanskomiteen behandlet i sitt møte 14.01.2009 Rapport 15/2008 Lønn – Godtgjørelser og naturalytelser – kontrollutvalgets sak 92 av 18.11.2008.
 - c. Finanskomiteen behandlet i sitt møte 14.01.2009 Revisjon av overformynderiets tilsyn med verge- og hjelpevergeregnskap – kontrollutvalgets sak 97 av 18.11.2008.
 - d. Finanskomiteen behandlet i sitt møte 14.01.2009 Rapport 18/2008 – Intern kontroll i og rundt leverandørregisteret – kontrollutvalgets sak 104 av 16.12.2008
 - e. Helse- og sosialkomiteen behandlet i sitt møte 14.01.2009 Rapport 13/2008 Økonomisk sosialhjelp – Planer, klientarbeid og utvalgte resultatindikatorer – kontrollutvalgets sak 90 av 18.11.2008.

Kontrollutvalgets sekretariat, 28.01.2009

Reidar Enger
sekretariatsleder