

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

torsdag 26. mai 2005 kl 16.30

Møtet holdes i Kommunerevisjonens møtelokaler i Fredrik Selmers vei 2, 5. etasje.

Kart I

Sak	Side
63/05	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14.04.2005 2
64/05	Årsregnskap for Overformynderiets forvaltede midler for 2004 2
65/05	Kommunerevisjonens budsjettforslag 2006..... 2
66/05	Kontrollutvalgets budsjettforslag 2006 3
67/05	Rapport 14/2005 Systemrevisjon av utvalgte aktiviteter i Oslo Havn KF 3
68/05	Rapport 15/2005 Økonomisk styring og kontroll i Bydel Nordstrand..... 4
69/05	Kontroll av Næringsetaten 4
70/05	Taxiprojektet - Mistanke om sosialhjelpsbedragerier 5
71/05	Oppfølging av sak 10/05 - Oversikt nr. 14 - Økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2004 6
72/05	Oppfølging av sak 121/2004 - Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved hjemmetjenesten i Bydel Østensjø 7
73/05	Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2005 7

63/05

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14.04.2005

Protokollen følger vedlagt.

64/05

Årsregnskap for Overformynderiets forvaltede midler for 2004

Saken gjelder:

Beretning og regnskap for 2004 for Overformynderiets forvaltede midler legges med dette fram for kontrollutvalget.

Formannskapet vedtok 27.01.1988 at kommunerevisoren skal sende reviderte regnskaper for Overformynderiets forvaltede midler til kontrollutvalget. Det er Fylkesmannen i Oslo og Akershus som har den endelige desisjon.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsregnskap 2004 for Oslo kommune Overformynderiets forvaltede midler og revisjonsberetningen av 12.05.2005 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.05.2005 m/ vedlegg

65/05

Kommunerevisjonens budsjettforslag 2006

Saken gjelder:

Herved framlegges Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2006.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.05.2005 m/vedlegg

66/05

Kontrollutvalgets budsjettforslag 2006

Saken gjelder:

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2006 legges med dette fram.

Sekretariatet fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatets notat datert 18.05.2005 m/vedlegg

67/05

Rapport 14/2005 Systemrevisjon av utvalgte aktiviteter i Oslo Havn KF

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen legger med dette fram rapport 14/2005 *Systemrevisjon av utvalgte aktiviteter i Oslo Havn KF*.

Revisjonen har omfattet:

- En anskaffelse på ca. 26 millioner i prosjektet: *Tilrettelegging av Hjortneskaia for ny cruiseferge til Color Line*
- Deler av import- og eksportprosessen, lasting og lossing og fakturering av havneavgifter
- Oslo Havn KFs dokumenterte system, struktur og avvikssystem

Revisjonen bekrefter at Oslo Havn KFs aktiviteter og resultater er i overensstemmelse med virksomhetens dokumenterte system, og at det beskrevne systemet er i overensstemmelse med en overordnet standard, bestemmelser, regler og lover.

Kommunerevisjonen anbefaler at Oslo Havn KF vurderer noen mindre endringer i rutinebeskrivelsene for anskaffelsesprosessen. Disse endringene gjelder kvalitetssikring av inngåelse av kontrakt og mottak av tilbud.

Denne form for forvaltningsrevisjon kan bidra til å avdekke områder med god eller dårlig styring, evt. manglende systematisk forbedringsarbeid og gi informasjon om hvordan virksomhetens arbeid med styring og forbedringer fungerer.

Oslo Havn KF skriver i høringsuttalelsen at selv om revisjoner tar mye tid for den reviderte, er det er tilfredsstillende å ha fått gjennomgått og kontrollert deler av systemet.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 14/2005 viser at Oslo Havn KF har en praksis som stort sett er i tråd med de systembeskrivelser som gjelder for de undersøkte områdene.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 04.04.2005 m/vedlegg

68/05

Rapport 15/2005 Økonomisk styring og kontroll i Bydel Nordstrand

Saken gjelder:

Kommunerevisjonens foreløpige rapport ble oversendt medlemmene ved e-post av 11.05.2005. Kommunerevisjonens endelige rapport og innstilling vil bli ettersendt.

Byråden for velferd og sosiale tjenester er innkalt i forbindelse med behandlingen av saken.

69/05

Kontroll av Næringsetaten

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen viser til brev fra kontrollutvalget av 18.04.2005, med vedlagt henvendelse fra Venstres bystyregruppe med anmodning til kontrollutvalget om gjennomgang av rutiner og arbeidsformer m.v. i Næringsetaten på bakgrunn av mulig korrupsjon hos en ansatt.

Næringsetaten har behandlet saken etter kommunens retningslinjer for uregelmessigheter og misligheter, og holdt Kommunerevisjonen orientert.

Saken ble anmeldt som økonomiske misligheter 25.01.2005, og gjelder uautorisert kursing og avholdte prøver utenfor etaten. Det dreier seg om kurs og kunnskapsprøve etter alkoholloven som må bestås for å søke om kommunal salgs- og skjenkebevilling, og etablererprøve etter serveringsloven som må bestås før man får serveringsbevilling.

Kommunerevisjonen mener det er behov for gjennomgang av rutiner på ovennevnte områder. Dette vil bli gjort i forbindelse med mislighetssaken som Kommunerevisjonen tar sikte på å innberette til kontrollutvalgets møte 16.06.2005.

I innberetningen vil Kommunerevisjonen også ta stilling til om den ser behov for en bredere gjennomgang av andre områder innenfor Næringssetaten.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget avventer Kommunerevisjonens innberetning.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 02.05.2005

70/05

Taxiprojektet - Mistanke om sosialhjelpsbedragerier

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen mottok høsten 2004 store mengder data om taxikjøring fra Oslo likningskontor. Det var oversikter over turer betalt med kredittkort/bankkort med navn og fødselsnummer på sjåfører og løyvehavere.

Med formål å avdekke urettmessige utbetalinger av sosialhjelp, ble opplysningene fra Oslo likningskontor koblet mot opplysninger fra sosialtjenesten i Oslo. Resultatet var 66 sjåfører/sosialklienter hvor Kommunerevisjonen har mistanke om urettmessig utbetaling av sosialhjelp. Dokumentasjon på hver av de 66 sakene ble overlatt Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester (VST) 13.05.2005. VST har distribuert sakene videre til bydelene for videre behandling og evt. politianmeldelse. VST ønsker tilbakemelding fra bydelene med oversikt over antall anmeldelser innen 22.06.2005.

Vedlagt følger Kommunerevisjonens brev av 12.05.2005 til bydelene. Dette er et følgebrev til dokumentasjonen i hver sak, og gir innblikk i sakskomplekset og Kommunerevisjonens behandling.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at de omfattende avsløringene som denne saken har brakt er et resultat av samarbeid mellom offentlige etater for å avdekke økonomiske misligheter mot det offentlige.

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

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.05.2005 m/vedlegg

Oppfølging av sak 10/05 - Oversikt nr. 14 - Økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2004

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet saken i møte 27.01.2005, sak 10, med bl.a. følgende vedtak:

Oversikten sendes finanskomiteen.

Kommunerevisjonen bes undersøke om det fins data for økonomiske misligheter ved statlige virksomheter i Oslo.

Kommunerevisjonen kontaktet Riksrevisjonen (ekspedisjonssjef Tor Svendsen) som kunne opplyse at det ikke er ført statistikk over misligheter begått av ansatte rette mot egen arbeidsgiver i staten. Slike saker rapporteres til Riksrevisjonens seksjoner og avdelinger som har ansvar for de respektive områdene, men det lages ikke noen samlet oversikt. Det ble videre opplyst at saker av denne karakter var ganske sjeldne.

Til orientering kan Kommunerevisjonen meddele at saken ble behandlet i finanskomiteen 02.03.2005, sak 40. Finanskomiteen tok saken til orientering, men hadde følgende merknader:

Finanskomiteen vil fremheve at økonomiske misligheter fra ansatte er alvorlig. Dette går på tillitsforholdet mellom ansatte og arbeidsgiver, men også på befolkningens tillit til kommunen, siden de ansatte representerer kommunen. Særlig gjelder dette forvaltning av midler til beboere i kommunens institusjoner. Det er helt grunnleggende at byens innbyggere kan ha tillit til at kommunen er å stole på og tar vare på den enkeltes interesser på en forsvarlig måte.

Komiteen vil fremheve at det er viktig at kommunen som arbeidsgiver har et regelverk og reaksjonspraksis som forebygger misbruk og økonomiske misligheter. Men kommunen må også ta de nødvendige konsekvenser overfor den enkelte.

Komiteen har merket seg at Kommunerevisjonen i flere saker ikke har fått tilbakemelding fra de angjeldende etater når det gjelder oppfølging. Det burde være selvsagt at etatene gir en umiddelbar tilbakemelding til kommunens revisjon når denne ber om det.

Komiteens arbeidsutvalg overveier supplerende spørsmål vedr. kommunens ansvarsforhold.

Siste avsnitt er relatert til spørsmål om kommunens ansvar (arbeidsgiveransvaret etter skadeserstatningslovens § 2-1) når ansatte begår misligheter mot brukere av kommunale tjenester.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at Riksrevisjonen ikke utarbeider samlede oversikter over økonomiske misligheter i statlige virksomheter.

Saken avsluttes.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.05.2005.

72/05

Oppfølging av sak 121/2004 - Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved hjemmetjenesten i Bydel Østensjø

Saken gjelder:

En hjemmehjelper (NN) i Bydel Østensjø mottok kr 24 000 av en bruker av bydelens hjemmetjeneste. Pengene ble aldri tilbakebetalt. NN ble avskjediget og anmeldt av Bydel Østensjø. Kontrollutvalget behandlet saken 15.12.2004, og vedtok bl.a. følgende:

Kontrollutvalget ber om bli orientert av Bydel Østensjø om spørsmålet om erstatning.

Bydel Østensjø har svart kontrollutvalget 30.03.2005. Av svaret fremkommer det at Bydel Østensjø, i tråd med Kommuneadvokatens vurderinger, har kommet frem til at det ikke foreligger noe erstatningsgrunnlag for kommunen i denne saken. Videre har man vurdert saken dit hen at det heller ikke forekommer tilstrekkelig grunnlag for å yte bilighetserstatning. Det kan her tillegges at det i politianmeldelsen er tatt med krav om erstatning på kr 24 000. Politiet har ennå ikke tatt stilling til om det skal tas ut tiltale mot hjemmehjelperen.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Bydel Østensjøs beslutning til etterretning, og konstaterer at det ikke vil bli utbetalt erstatning/bilighetserstatning til brukeren.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.05.2005

73/05

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2005

Saken gjelder:

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2005 viser 17 saker. Pr. 31.12.2004 var det 21 saker til oppfølging. Saker der tilbakemelding ventes fra instanser utenfor kommunen, er skilt ut i en egen tabell (se vedleggets s. 4).

Sekretariatet fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2005 tas til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatets notat datert 11.05.2005 m/vedlegg

Eventuelt

- Kan Oslo Havn KF gå med overskudd?
Kommunerevisorens notat datert 13.04.2005 følger vedlagt.
- Rapport 27/2005:
Legevakten – gjennomgang av interne kontrollrutiner knyttet til økonomi og regnskap og rapport 3/2005 – Legevaktens bruk av overtid
Kommunerevisorens brev datert 10.05.2005 til helse- og sosialkomiteen følger vedlagt.
- La Petite Rotiserie – Oversendelse av brev fra finanskomiteen.
- Seminar om forvaltningsrevisjon 12.05.2005 med deltakere fra bystyret, kontrollutvalget og Kommunerevisjonen.
- Møter i bystyrets organer – orientering.

Kontrollutvalgets sekretariat, 19. mai 2005

Reidar Enger
sekretariatsleder