

Protokoll fra kontrollutvalgets møte
torsdag 26.08.2010

Sted: Grenseveien 88

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R)

Forfall (grunn): Anne Underthun Marstein (V) (uoppsettelig arbeid), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF) (uoppsettelig arbeid), Roy Hammerø (F) (syk), Jon Evang (A) (uoppsettelig arbeid)

I stedet møtte: Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, seniorrådgiver Per-Jarle Stene (sak 59), seniorrådgiver Tove Andersen (sak 59), seniorrådgiver Lars Jørgensen (sak 60, 62 og 64), førsterevisor Siri Lode Strandenæs (sak 61)

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 58, 59, 60, 62, 64, 61, 63

Sak	Side
58/10 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.06.2010.....	2
59/10 Rapport 17/2010 Oslo kommunes rehabiliteringssenter i Altea.....	2
60/10 Rapport 18/2010 Undersøkelse om bruk av filippinske helsearbeidere – Asor.....	4
61/10 Oppfølging av rapport 4/2008 Forvaltning av utplassert kunst.....	7
62/10 Innberetning om sluttbehandlingen av korrupsjonssak i Plan- og bygningsetaten.....	8
63/10 Forvaltningsrevisjon med oppstart 2. halvår 2010	10
64/10 Foreløpig innberetning – mistanke om økonomiske misligheter i forbindelse med inngåtte arbeidsavtaler i Bydel Søndre Nordstrand	11

58/10
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.06.2010

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Protokollen ble godkjent.

59/10
Rapport 17/2010 Oslo kommunes rehabiliteringssenter i Altea

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har undersøkt Oslo kommunes forsøk på å etablere eget rehabiliteringssenter i Altea, Spania. Kommunerevisjonen har sett nærmere på organiseringen av investeringsprosjektet og styringsinformasjon/styringsdialog, kontrollert regnskapsbilag og vurdert verdisikring, kartlagt det videre arbeidet med korrupsjonssaken og vurdert områder med risiko for misligheter. Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget 26.01.2010 (sak 4).

Undersøkelsens funn er i hovedtrekk som følger:

Kommunerevisjonen stiller spørsmål ved den informasjonen som ble gitt om status for Alteaprojektet i Omsorgsbyggs årsmelding for 2007. I årsmeldingen er det brukt formuleringer som kan forstås slik at byggeprosjektet var igangsatt, men ikke ville bli ferdigstilt første halvår 2008.

Omsorgsbygg og berørte byrådsavdelinger hadde gjennom siste halvår 2008 kunnskap om at Alteaprojektet hadde støtt på vesentlige problemer. Men utfordringene i prosjektet kommer ikke klart til uttrykk i årsmeldingen fra Omsorgsbygg for 2008 og heller ikke i byrådets årsberetning.

Viktig informasjon om problemer med prosjektet, ble gitt av nåværende byråd for helse og eldreomsorg i bystyrets spørretime i april 2008 og til finanskomiteen gjennom to notater fra tidligere byråd for byutvikling. Det første notatet er datert 15.12.2008 og er stilet til komiteens arbeidsutvalg. Det andre notatet er datert 25.03.2009.

Under helse og sosialkomiteens og bystyrets behandling av årsmeldingen fra Omsorgsbygg for 2008, ble det med utgangspunkt i en rekke spørsmål til meldingen, gitt svar som gav relativt godt innblikk i utfordringene med Alteaprojektet.

Samlet sett mener Kommunerevisjonen at styringsinformasjonen i tertialrapporter og årsberetninger/årsmeldinger for 2007 og 2008 med fordel kunne ha gitt et mer fyllestgjørende og enhetlig bilde av utfordringene i Alteaprojektet.

Kommunerevisjonen har vurdert om det kan ha forekommet uregelmessigheter eller misligheter i Alteaprojektet, men har ikke avdekket økonomiske uregelmessigheter eller misligheter.

Byrådsavdeling for finans og næring, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Byrådsavdeling for byutvikling og Omsorgsbygg Oslo KF har kommentert rapporten. I brevene vises det til ulike tiltak som vil kunne bidra til å sikre kommunens verdier i det spanske selskapet som eier tomten, at det ryddes i det økonomiske mellomværendet mellom foretaket og selskapet og at eventuelle fremtidige prosjekter vil bli mer hensiktsmessig organisert.

Det fremgår videre at utgifter som påløper hos selskapet og som Omsorgsbygg skal dekke, vil bli belastet driftsregnskapet for foretaket.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ved behandling av rapport 17/2010 *Oslo kommunes rehabiliteringssenter i Altea* merket seg at berørte byråder og Omsorgsbygg Oslo KF har iverksatt og vil iverksette tiltak som vil kunne bidra til å sikre kommunens verdier i det spanske selskapet som eier tomten, at det ryddes i det økonomiske mellomværendet mellom foretaket og selskapet og at eventuelle fremtidige prosjekter vil bli mer hensiktsmessig organisert.

Kontrollutvalget har også merket seg at viktig informasjon om problemer med Alteaprojektet, ble gitt av nåværende byråd for helse og eldreomsorg i bystyrets spørretime i april 2008 og senere til finanskomiteen gjennom to notater fra tidligere byråd for byutvikling. Men kontrollutvalget mener at Omsorgsbygg Oslo KF og byrådet burde ha sørget for å gi et mer fyllestgjørende og enhetlig bilde av utfordringene i Alteaprojektet i tertialrapporter og årsberetninger/årsmeldinger for 2007 og 2008.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.08.2010 m/vedlegg
- Notat fra Berit Jagmann til Kommunerevisjonen av 20.10.2010

Saken ligger til fortsatt behandling i kontrollutvalget. Kommunerevisjonen vil foreta enkelte presiseringer til neste møte.

Rapport 18/2010 Undersøkelse om bruk av filippinske helsearbeidere – Asor

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og eldreomsorg, Sykehjemsetaten, Asor, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalget mottok et notat fra Erling Folkvord i Rødts bystyregruppe datert 24.08.2009 med en rekke opplysninger som i følge notatet ikke hadde kommet frem i PricewaterhouseCoopers AS' granskingsrapport om Asor av 30.03.2009. Kontrollutvalget behandlet saken i møte 20.10.2009, sak 73, i forbindelse med Kommunerevisjonens orientering til kontrollutvalget om resultatene av byrådets undersøkelser knyttet til risiko for sosial dumping, med bl.a. følgende vedtak:

Kontrollutvalget imøteser resultatet av Kommunerevisjonens undersøkelser rettet mot kommunens bruk av helsearbeidere fra Asor.

Formålet med Kommunerevisjonens undersøkelse har primært vært å avdekke om det har foregått sosial dumping i forbindelse med rekruttering av filippinske helsearbeidere til Oslo kommune, herunder kartlegge og beskrive rekrutterings- og opplæringsprosessen for de filippinske helsearbeiderne/pleierne frem til fast arbeid. Det har i undersøkelsen vært særlig fokus på den såkalte hospiterings-/praksisordningen hvor filippinske helsearbeidere har vært på sykehjem i flere måneder uten lønn for å lære norsk språk og eldreomsorg.

Følgende har vært undersøkt:

- Om sykehjem i Oslo kommune gjennom hospiterings-/praksisordningen i realiteten har hatt gratis arbeidskraft dvs. arbeidskraft som ikke mottok lønn fra Oslo kommune eller andre.
- Om Asor har fakturert Oslo kommune for helsearbeidere som ikke har mottatt lønn

Det synes klart at helsearbeidere fra Filippinene som kom til Norge i perioden 2006-2008, som regel måtte gjennom en hospiterings-/praksisperiode på opptil flere måneder. Dette gjaldt enten de kom på egenhånd, i regi av andre rekrutterere eller i regi av Asor. Asor har i denne perioden ikke tatt noe økonomisk ansvar for disse.

Utsagn fra tidligere ansatte ved Asor gir inntrykk av at de for sin del har utført selvstendig arbeid i hospiteringsperioden uten lønn. De sykehjemmene Kommunerevisjonen har vært i kontakt med og som har hatt filippinske helsearbeidere på hospitering, sier alle at vedkommende hospitanter kom utenom bemanningen/vaktplanen. Utifra en vurdering av risiko og vesentlighet m.v. har Kommunerevisjonen kontrollert dette nærmere ved ett sykehjem. Kontrollen bekrefter at hospitantene her kom utenom bemanningen/vaktplanen.

Kommunerevisjonens oppfatning er at en slik hospiteringsordning uten lønn er sosial dumping hvis hospitantene erstatter annen arbeidskraft. Det er ikke grunnlag for å konkludere med at det har vært tilfelle. Undersøkelsen har heller ikke avdekket at Asor systematisk har fakturert Oslo kommune for personer som ikke har fått lønn.

En hospiterings-/praksisordning uten lønn som beskrevet i rapporten, medfører imidlertid risiko for utnytting av arbeidskraft.

Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester skriver i en kommentar til rapport 18/2010 at den har fokus på å forebygge, forhindre og avdekke sosial dumping, og på rutiner for dette. Byrådsavdelingen skriver også at det er presisert til kommunens helse- og omsorgstjeneste at hospitanter og lærlinger bare skal tas imot gjennom etablerte ordninger som NAV eller utdanningsinstitusjoner. Sykehjemsetaten skriver i sin kommentar at etaten har laget ny instruks og oppdatert prosedyrer på dette området.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens rapport 18/2010 *Undersøkelse om bruk av filippinske helsearbeidere – Asor* viser at det har eksistert hospiterings-/praksisordninger i Oslo kommune som medførte risiko for sosial dumping.

Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester har fokus på å forebygge, forhindre og avdekke sosial dumping. Utvalget merker seg også at det er presisert til kommunens helse- og omsorgstjeneste at hospitanter og lærlinger bare skal tas imot gjennom etablerte ordninger som NAV eller utdanningsinstitusjoner og at Sykehjemsetaten har laget ny instruks og oppdatert prosedyrer på dette området.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 18/2010 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F) Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.08.2010 m/vedlegg

Merknader:

Kontrollutvalgets mindretall, medlemmet fra R, viser til at sosial dumping innebærer at arbeidsinnvandrere som utfører arbeid i Norge får vesentlig dårligere lønns- og arbeidsvilkår enn norske arbeidstakere. Selv om begrepet spiller på at norske arbeidstakere kan få dårligere arbeidsvilkår fordi billig utenlandskarbeidskraft kan ta over, innebærer begrepet også at utenlandske arbeidstakere godtar dårligere vilkår enn sine norske arbeidskollegaer. Sosial dumping innebærer blant annet dårligere lønnsforhold, mangelfull opplæring, dårligere boforhold, dårlig ivaretagelse av sikkerhet osv. Ut fra en slik begrepsforståelse er det ingen tvil om at hospiteringsordningen, slik den har blitt praktisert fram til sykehjemsetaten stanset den i april i år må innebære/eventuelt beskrives som sosial dumping.

Alle de spurte personene sier at de har jobbet selvstendig i hospiteringsperioden. Det må innebære at de har tatt over en annen persons selvstendige arbeid. Til tross for at hospitantene

i følge vaktlistene har kommet i tillegg til det ordinære personalet, innebærer ikke det at hospitantene ikke har utført arbeid som det ordinære personalet normalt skulle ha utført.

Hospiteringsordningen har betydd gratis arbeid i mange måneder. Dette har kommet på toppen av utgifter til kursing på Filippinene, utgifter reise til Norge og kurs til 20 tusen i Norge. Dette innebærer at de filippinske arbeiderne før de begynner å heve lønn, har pådratt seg store utgifter som det tar svært lang tid å tilbakebetale med hjelpesykepleier lønn og norske levekostnader. Det er nettopp slike forhold som kjennetegner sosial dumping.

I tillegg kommer den underbetalingen PwC-rapporten påpekte, ved at hjelpepleiere "etter mai 2008 lønnes ca. 7,5% under tariffen for minstelønn i kommunen", og "kr 675 lavere enn minstesatsen oppgitt fra HSH." (s. 20 i PwC-rapporten), og videre at "Rizalina Jenssen har til PwC opplyst at hun fra 1. august 2008 begynte å ta hensyn til ansiennitet for de ansatte når hun fakturerer kommunen. Hun bekreftet på spørsmål at de ansatte likevel bare for utbetalt minstelønn". Jenssen sa til PwC at hun ville endre på dette, men PwC påpekte at "Denne ordningen ikke hadde kommet i gang pr. 6. februar 2009." (s. 21 hos PwC.)

Forslag:

Berit Jagmann (R) fremmet følgende endringsforslag til kommunerevisorens forslag, første avsnitt:

"...som medførte risiko for sosial dumping" endres til "... som medførte sosial dumping".

Berit Jagmann (R) fremmet følgende tilleggsforslag:

Kontrollutvalgt ber byrådet

1. vurdere om kontrakten med Asor gir anledning til å holde tilbake deler av vederlaget jf kontraktens 4.12, inntil Asor har etterbetalt for de 660 timene som er fakturert, men ikke utbetalt i lønn til de ansatte.
2. vurdere å benytte kontraktens adgang til å foreta undersøkelser om liknende unnlattelse av å betale ut lønn har forekommet i andre perioder og overfor andre kommunale bestillere enn de som Kommunerevisjonen har kontrollert.

Votering:

Berit Jagmanns tilleggsforslag falt mot én stemme (R). Kommunerevisorens forslags første avsnitt ble vedtatt mot én stemme (R) som stemte for eget forslag. Kommunerevisorens forslag før øvrig ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens rapport 18/2010 *Undersøkelse om bruk av filippinske helsearbeidere – Asor* viser at det har eksistert hospiterings-/praksisordninger i Oslo kommune som medførte risiko for sosial dumping.

Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester har fokus på å forebygge, forhindre og avdekke sosial dumping. Utvalget merker seg også at det er presisert til kommunens helse- og omsorgstjeneste at hospitanter og lærlinger bare skal tas imot gjennom etablerte ordninger som NAV eller utdanningsinstitusjoner og at Sykehjemsetaten har laget ny instruks og oppdatert prosedyrer på dette området.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 18/2010 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

61/10

Oppfølging av rapport 4/2008 Forvaltning av utplassert kunst

Sendt til kultur- og utdanningskomiteen

Kopi til byråden for kultur og utdanning, Kulturetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen gjennomførte i 2007/2008 en undersøkelse av om forvaltningen av kommunens kunst utenfor museene var i henhold til instruks for forvaltning av kunstverk i Oslo kommunes virksomheter. Undersøkelsen omfattet i alt 50 virksomheter, herunder Kulturetaten som har det overordnede ansvaret for kunst utenfor museene.

Kommunerevisjonen fant at praksisen avvek fra instruksen på en rekke områder, og konkluderte i rapport 4/2008 *Forvaltning av utplassert kunst* med at forvaltningen av kommunens kunst utenfor museene samlet sett ikke var tilfredsstillende.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 26.01.2010 (sak 5) har Kommunerevisjonen nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse av rapport 4/2008.

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Kulturetaten har iverksatt og planlegger iverksetting av flere tiltak i tråd med det etaten varslet i uttalelsen til rapport 4/2008 *Forvaltning av utplassert kunst*. Sammenligning av rapporteringene i årsberetningene med registreringene i databasen, innkjøp av ny kunstverksdatabase og utarbeidelse av skjema for innrapportering i årsberetningene er sentrale tiltak under gjennomføring eller som er planlagt gjennomført. Tiltakene vil kunne bidra til at Oslo kommunes utplasserte kunst blir forvaltet i tråd med instruksen vedtatt av bystyret.

Etter Kommunerevisjonen vurdering er det gjort viktig arbeid på dette området etter avgivelsen av rapport 4/2008. Ettersom flere av tiltakene foreløpig ikke er implementert, er det likevel for tidlig å si noe om den samlede effekten av tiltakene.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens oppfølging av rapport 4/2008 *Forvaltning av utplassert kunst* viser at Kulturetaten har iverksatt flere tiltak og har planlagt å gjennomføre ytterligere, for å bøte på svakhetene som ble påpekt i rapport 4/2008.

Kontrollutvalget konstaterer at mye arbeid gjenstår før etterlevelse av kommunens instruks om forvaltning av kunst i Oslo kommunes virksomheter er sikret, og understreker betydningen av at arbeidet gis prioritet også fremover.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen vurdere om det bør gjennomføres en utvidet oppfølging av rapport 4/2008 når det utarbeides sak til utvalget med forslag til nye forvaltningsrevisjoner i første halvår 2012.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.08.2010

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens oppfølging av rapport 4/2008 *Forvaltning av utplassert kunst* viser at Kulturetaten har iverksatt flere tiltak og har planlagt å gjennomføre ytterligere, for å bøte på svakhetene som ble påpekt i rapport 4/2008.

Kontrollutvalget konstaterer at mye arbeid gjenstår før etterlevelse av kommunens instruks om forvaltning av kunst i Oslo kommunes virksomheter er sikret, og understreker betydningen av at arbeidet gis prioritert også fremover.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen vurdere om det bør gjennomføres en utvidet oppfølging av rapport 4/2008 når det utarbeides sak til utvalget med forslag til nye forvaltningsrevisjoner i første halvår 2012.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

62/10

Innberetning om sluttbehandlingen av korrupsjonssak i Plan- og bygningsetaten

Sendt til arkiv

Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen ble kontaktet av politiet sommeren 2006 med informasjon om mulige misligheter ved Plan- og bygningsetaten i forbindelse med byggesaksbehandling.

En saksbehandler ved Plan- og bygningsetaten skulle urettmessig ha krevd og mottatt betaling for oppgaver han utførte i regi av sin stilling for et eiendomsselskap representert ved to brødre. NN, som hadde vært mellommann for transaksjonene, leverte bl.a. lydopptak til Kommunerevisjonen som dokumentasjon på transaksjonene.

Lydopptakene og kopi av all dokumentasjon ble overlatt til Plan- og bygningsetaten i møte 15.08.2006. Saksbehandleren avviste påstandene, men Plan- og bygningsetaten valgte likevel

å anmelde saksbehandleren for korrupsjon 18.08.2006 på grunnlag av denne dokumentasjonen. Saksbehandleren ble umiddelbart suspendert, og avskjediget 16.11.2006. Plan- og bygningsetatens interne gransking avdekket at saksbehandleren hadde behandlet en rekke saker for de to brødrenes eiendomsselskap.

Kontrollutvalget tok Kommunerevisjonens innberetning om saken til orientering i møtet 12.12.2006, sak 118.

Politiet mente at dokumentasjonen fra NN ikke var tilstrekkelig og henla saken etter bevisets stilling våren 2008. Henleggelsen ble anket, og politiet fant nye bevis mot saksbehandleren, de to brødrene og en arkitekt som også hadde gitt penger til saksbehandleren. Saken ble behandlet i Oslo tingrett september 2009, hvor saksbehandleren og de to brødrene ble dømt, mens arkitekten ble frifunnet.

Saken ble anket og dom ble avsagt i Borgarting lagmannsrett 01.06.2010. Saksbehandleren ble dømt til fengsel i ett år for ett tilfelle av grov korrupsjon (mottok kr 112 000 fra brødrene) og ett tilfelle av simpel korrupsjon (mottok ca. kr 12 000 fra arkitekten). De to brødrene fikk fengsel i syv måneder og arkitekten fikk 90 dagers fengsel.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens innberetning om sluttbehandlingen av korrupsjonssaken i Plan- og bygningsetaten til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.08.2010 m/vedlagt dom fra Borgarting lagmannsrett av 01.06.2010

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens innberetning om sluttbehandlingen av korrupsjonssaken i Plan- og bygningsetaten til orientering.

63/10
Forvaltningsrevisjon med oppstart 2. halvår 2010

Sendt til Kommunerevisjonen
Kopi til Fylkesmannen i Oslo og Akershus

Saken gjelder:

I denne saken fremmet Kommunerevisjonen forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og satsing på gransknings- og mislighetssaker med oppstart i 2. halvår 2010 (august 2010 - januar 2011).

Forslagene er basert på bystyrets vedtak 18.06.2008 (sak 259) om *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll 2008-2011* og gjeldende revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon (august 2009 - januar 2011), jf kontrollutvalgets behandling av denne 25.08.2009 (sak 69) og 17.11.2009 (sak 83). Forslagene er videre basert på innspill fra kontrollutvalget, jf utvalgets behandling av dette 26.01.2010 (sak 5) og 23.03.2010 (sak 21). Forslagene er basert på vurdering av risiko og vesentlighet.

Rapportering av undersøkelsene til kontrollutvalget vil etter planen skje i løpet av 2010 og første halvår 2011.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til:

1. Forslaget til forvaltningsrevisjonsprosjekter og oppfølgingsundersøkelser med oppstart 2. halvår 2010.
2. Det benyttes inntil 2000 timer til revisjon av misligheter og områder med risiko for misligheter i 2. halvår 2010.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.08.2010 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 2. halvår 2010.
2. Det benyttes inntil 2000 timer til revisjon av misligheter og områder med risiko for misligheter i 2. halvår 2010.

64/10

Foreløpig innberetning – mistanke om økonomiske misligheter i forbindelse med inngåtte arbeidsavtaler i Bydel Søndre Nordstrand

Sendt til Kommunerevisjonen

Kopi til Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Byrådslederens kontor, Seksjon for intern revisjon, Bydel Søndre Nordstrand

Saken gjelder:

En områdeleder for flere barnehager i Bydel Søndre Nordstrand har inngått arbeidskontrakter med to barnehageassistenter. Med grunnlag i arbeidsavtaler og timelister som var utfylt og godkjent av områdelederen, har bydelen hatt lønnsutgifter på til sammen kr 542 000 (inkl. sosiale kostnader) for de to i perioden april 2009 til mai 2010. Bydelens undersøkelser har avdekket mistanke om at barnehageassistentene ikke har arbeidet for den lønnen de har mottatt.

Forholdet ble avdekket da en lønnskonsulent ved bydelen stilte spørsmål om en av barnehageassistentene. Ved henvendelse til barnehagene viste det seg at ingen kjente vedkommende. Videre undersøkelser avdekket at ingen av barnehageassistentene var kjent av personalet i barnehagene der de etter timelistene skulle ha jobbet, og ingen kunne erindre at de noen gang hadde utført arbeid der.

De to barnehageassistentene har samme etternavn. Oppgitt adresse for barnehageassistentene er den samme som områdelederens. En av assistentene har et barn med områdelederen.

Områdelederen ble 08.06.2010 konfrontert med mistanke om at den ene barnehageassistenten ikke skulle ha utført arbeid. Områdelederen avviste mistanken og skulle komme med dokumentasjon på at vedkommende hadde arbeidet. Dette har ikke skjedd. Områdelederen har siden midten av juni befunnet seg i sitt tidligere hjemland og har vært vanskelig å komme i kontakt med. Det er uvisst når vedkommende kommer tilbake til Norge. Områdelederen søkte i brev til bydelen permisjon uten lønn frem til 30.06.2011. Brevet ble sendt fra utlandet og mottatt 06.08.2010.

Bydelsdirektøren anmeldte områdelederen og de to barnehageassistentene til politiet 12.07.2010.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 16.08.2010, mistanke om økonomiske misligheter i forbindelse med inngåtte arbeidsavtaler i Bydel Søndre Nordstrand, til orientering.

Kontrollutvalget imøteser en endelig innberetning fra Kommunerevisjonen når alle forhold i saken er klarlagt.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Haabet Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Kari Kjenndalen (A), Berit Jagmann (R), Olav Røssaak (V), Hartvig Opsjøn (KrF), Brage Baklien (F), Peter A. Torjesen (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.08.2010

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 16.08.2010, mistanke om økonomiske misligheter i forbindelse med inngåtte arbeidsavtaler i Bydel Søndre Nordstrand, til orientering.

Kontrollutvalget imøteser en endelig innberetning fra Kommunerevisjonen når alle forhold i saken er klarlagt.

Eventuelt

1. Utvalget besluttet å flytte oktober-møtet fra 26.10. til torsdag 28.10.
2. Kontrollutvalget har fått foreløpig svar fra byråden for finans på spørsmål om manglende regnskaps-/arkivmateriale i Kommunal konkurranse.
3. Kommunerevisjonen orienterte om sine planer for revisjonen av kommunens regnskaper for 2010.
4. Bystyret behandlet følgende saker fra kontrollutvalget i sitt møte 16.06.2010:
 - Rapport 4/2010 Barneverntjenestens anskaffelse, kontroll og oppfølging av private leverandører av tiltak i hjemmet i to bydeler – kontrollutvalgets sak 11 av 23.03.2010
 - Rapport 7/2010 Bydelsutvalgenes tilsynsansvar – Tilrettelegging for tilsyn gjennom organisering og rapportering – kontrollutvalgets sak 18 av 23.03.2010

Bystyret behandlet følgende saker fra kontrollutvalget i sitt møte 25.08.2010:

- Rapport 8/2010 Misligheter ved frivillig forvaltning av klientmidler i sosialtjenesten – Bydel Grorud, endelig innberetning – kontrollutvalgets sak 32 av 27.04.2010
- Rapport 9/2010 Prosjekt Ren Oslofjord – kontrollutvalgets sak 50 av 25.05.2010
- Rapport 10/2010 Bydelenes tilsyn, oppfølging og kontroll ved fosterhjems plasseringer. Oppfølging av rapportene 23/2004, 29/2004 og 1/2008 om barn i fosterhjem – kontrollutvalgets sak 41 av 25.05.2010

Kontrollutvalgets sekretariat, 20.09.2010

Reidar Enger
sekretariatsleder