

# Feil sluttsum i regnestykket i Tolga saken.

Kontrollutvalget vil først beklage feil i diagnoser og registrering av brødrene Holøien i Tolga kommune; jamfør forvaltningsrevisjon R6-2013 og funnene i statlig granskingsrapport. Dette er svært uheldig for de det gjelder- Unnskyld.

**I DETTE NOTAT settes fokus på regnestykket** som er lagt fram i Tolga saken. Dette viser at kommunen har mottatt 7 millioner for mye grunnet feil diagnosesetting og rapportering.

Kontrollutvalget har gjennomgått granskingsrapporten og mener det blir feil i regnestykket. Dette fordi rapporten ser kun på feilen i diagnosesetting og ikke beregner konsekvensene av feilen som omfatter underrapportering. Sitat granskingsrapport:

*Vilkårene for Tolga kommunes registrering har etter dette ikke vært oppfylt for to personer i perioden 2010 – 2013, og for én person i perioden 2014 – 2018. For øvrig er Tolga kommunes registrering av personer med psykisk utviklingshemming som kriteriedata i inntektssystemet funnet å være lovlig.*

*Konsekvensene av denne registreringen er at kommunen har fått urettmessig statlige midler via rammetilskuddet på ca kr. 7 00 000,-.*

Underrapporteringen i regnestykket er utelatt jamfør sitat i granskingsrapport:

*Det kan derfor fastslås at det var en underregistrering i kommunen før 2014. Det kan ikke på grunnlag av Fylkesmannens gjennomgang konstateres omfanget av denne underregistreringen*

## **Kontrollutvalgets regnestykke:**

Tabellen i fylkesmannens rapport er etter vår mening ufullstendig da den bare viser 2 rapporterte brukere for årene 2010 - 2011 - 2012. Det reelle var 5. Derfor blir tabellen i pkt.

### 3.7 i granskingsrapporten ikke riktig.

Tabellarisk oversikt over resultatet av lovlighetskontrollen

Navn	År	1.01.2010	1.01.2011	1.01.2012	1.01.2013	1.01.2014	1.01.2015	1.01.2016	1.01.2017	1.01.2018
A	D									
	V									
B	D									
	V									
C	D									
	V									
D	D									
	V									
E	D									
	V									
F	D									
	V									
G	D									
	V									
H	D									
	V									
I	D									
	V									
J	D									
	V									

D = diagnose  
V = gyldig tjenestevedtak  
Grønn = vilkår oppfylt  
Rød = vilkår ikke oppfylt

Tap kan knyttes til de 5 nye brukerne som ble registrert i 2014. Det utgjør fra 2010 4 år for hver av de 5. Rapporteringen for årene 2010 - 2014 påvirker rammetilskuddene for 2011 – 2014 og forutsetninger som ligger til grunn for en slik beregning:

- Det foreligger diagnose om psykisk utviklingshemming.
- Det foreligger enkeltvedtak om tjenester og kommunen har ytt tjenester i perioden
- Dette gir grunnlag for at 5 personer i de 4 årene ville det gitt følgende tilskudd til kommunen:

- 2011: 545.000 x 5 = 2.725.000

- 2012: 555.000 x 5 = 2.775.000

- 2013: 576.000 x 5 = 2.880.000

- 2014: 589.000 x 5 = 2.945.000

Til sammen: 11.325.000

Regnestykket som følge av feil diagnoser og underrapportering er etter kontrollutvalgets «matematiske hode» slik : 7 millioner - 11,3 millioner = - 4,3 millioner

**Feil i diagnoser og underrapportering har gitt Tolga kommune 4,3 millioner for lite i tilskudd i perioden 2010 -2014**