

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 22. november 2011 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Grenseveien 88

I tillegg til saksdokumentene følger i tilknytning til sakene 100 og 104 også Revisjonsstrategier for perioden 2008-2011 som ble behandlet og vedtatt som foreslått av bystyret 18.06.2008.

Vedlagt følger også protokollen fra kontrollutvalgets møte 25.10.2011 hvor lederen og nestlederen fikk fullmakt til å godkjenne protokollen.

Utenom sakslista vil Kommunerevisjonen gi en orientering om status for revisjonen av kommunens regnskaper for 2011.

Kart I

| Sak | Side |
|---|------|
| 97/11 Rapport 16/2011 Kvalitet i sykehjem - Smestadhjemmet | 2 |
| 98/11 Foreløpig innberetning - Mistanke om misbruk av en beboers bankkort i en institusjon tilknyttet Sykehjemsetaten | 3 |
| 99/11 Foreløpig innberetning av privatbruk av tjenestebil i en virksomhet | 4 |
| 100/11 Revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2012 | 4 |
| 101/11 Kommunerevisjonens rapport 11/2009 Sporveisbussene AS - mulige lovbrudd ... | 5 |
| 102/11 Informasjonsprogram for nye medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalget..... | 7 |
| 103/11 Møteplan for kontrollutvalget 2012..... | 7 |
| 104/11 Føringer for arbeidet med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart 1.halvår 2012 | 8 |

Rapport 16/2011 Kvalitet i sykehjem - Smestadhjemmet**Saken gjelder:**

Rapport 16/2011 *Kvalitet i sykehjem – Smestadhjemmet* bygger på en forvaltningsrevisjon som kontrollutvalget vedtok 26.08.2010 (sak 63). Prosjektet tilhører fokusområdet *brukertilpassede tjenester i Overordnet plan for forvaltningsrevisjon*, som ble vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

Kommunerevisjonen har undersøkt kvaliteten på vesentlige sider ved pleie- og omsorgstilbudet på Smestadhjemmet. Undersøkelsen ble i hovedsak gjennomført våren 2011.

Samlet sett viser undersøkelsen at tilbudet ved Smestadhjemmet var tilfredsstillende på mange områder, samtidig som det var klare behov for forbedringer for å sikre en kvalitativt god pleie- og omsorgstjeneste til beboerne. Kommunerevisjonen vil særlig påpeke svakhetene knyttet til:

- Sykehjemmets internkontroll- og kvalitetssystem, for eksempel systematisk oppfølging av avvik, klager og resultater fra undersøkelser.
- Dokumentasjon av status, planer og tiltak for den enkelte beboer.
- Daglig oppfølging – undersøkelsen gir indikasjoner på at tannstellet ikke alltid var tilfredsstillende, at ikke alle som trengte det fikk tilstrekkelig fysisk behandling og at det var lite aktivisering og stimulering av beboere i det daglige.

Rapport til uttalelse ble oversendt daværende byråd for eldre og sosiale tjenester, Sykehjemsetaten og Smestadhjemmet 30.09.2011. Kommunerevisjonen mottok uttalelser fra Sykehjemsetaten i brev av 25.10.2011 og fra Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester i brev av 30.10.2011.

Byrådsavdelingen og Sykehjemsetaten hadde ikke innvendinger til rapporten og ga uttrykk for at rapporten var nyttig. Sykehjemsetaten varslet en rekke tiltak på bakgrunn av rapportens konklusjoner og anbefalinger, herunder at sykehjemmet i løpet av høsten 2011 ville utarbeide en overordnet plan som blant annet omfattet kompetansetiltak og samarbeid ved sykehjemmet. Det ble også vist til flere konkrete tiltak, som implementering av kvalitetssystemet *Kvalitetslosen*, at alle ansatte ved sykehjemmet skulle dokumentere i Gerica, utarbeidelse av en felles informasjonsbrosjyre og kompetansetiltak knyttet til tannhygiene. Byrådsavdelingen varslet at den ville følge opp Sykehjemsetatens iverksetting av tiltak i styringsdialogen med etaten.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at rapport 16/2011 *Kvalitet i sykehjem – Smestadhjemmet* viser at tilbudet ved sykehjemmet var tilfredsstillende på mange områder, samtidig som det var klare behov for forbedringer for å sikre en kvalitativt god pleie- og omsorgstjeneste til beboerne. Dette gjaldt særlig sykehjemmets internkontroll- og kvalitetssystem, dokumentasjon av status, tiltak og planer for den enkelte beboer og den daglige oppfølgingen blant annet knyttet til tannstell, fysisk behandling og aktivisering.

Kontrollutvalget mener undersøkelsen avdekker alvorlige svakheter, og vil understreke viktigheten av at den blir fulgt opp. Utvalget konstaterer at Sykehjemsetaten og Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester varsler en rekke tiltak på bakgrunn av rapportens konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 16/2011 *Kvalitet i sykehjem – Smestadhjemmet* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.11.2011 m/vedlegg

98/11

Foreløpig innberetning - Mistanke om misbruk av en beboers bankkort i en institusjon tilknyttet Sykehjemsetaten

Saken gjelder:

Pårørende til en beboer på et sykehjem har politianmeldt tyveri av beboerens bankkort. Bankkortet har blitt benyttet, og politiet har i etterforskingen kommet til ledelsen av sykehjemmet med et bilde av den som skal ha gjort uttak fra minibank. Bildet viser en vikar ved sykehjemmet.

Sykehjemsetaten opplyste at beboeren er regnet som klar, og at hun har hatt ønske om å ha lommebok med bankkort på rommet. Beboeren skal ved flere anledninger ha lånt ut bankkortet og kode til ansatte som har handlet for henne.

Ledelsen ved sykehjemmet har vært i kontakt med den mistenkte og utestengt vedkommende fra videre arbeid ved sykehjemmet. Ytterligere tiltak overfor vikaren vil bli vurdert når saken er ferdig etterforsket av politiet.

Sykehjemsetaten opplyser at etaten har satt i gang en undersøkelse av hvordan rutineene for behandling av beboeres midler etterleves.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 11.11.2011 om mulig mislighet i en institusjon under Sykehjemsetaten til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.11.2011

99/11

Foreløpig innberetning av privatbruk av tjenestebil i en virksomhet

Saken gjelder:

En virksomhet har avskjediget en ansatt for å ha brukt tjenestebil privat utenfor arbeidstid.

Virksomheten har begrunnet avskjedigelsen med at ledelsen aldri har åpnet for privat bruk av tjenestebil og at slik bruk ville stride mot etiske regler punkt 4: "Kommunens ansatte plikter å ta vare på kommunens ressurser på den mest økonomiske og rasjonelle måte, og skal ikke misbruke eller sløse med kommunens midler".

Virksomheten viser til bompasseringer utenfor arbeidstid på lørdager og søndager for til sammen kroner 2706, og at bilen som vedkommende har disponert er kjørt vesentlig lengre enn de øvrige bilene i tilsvarende tjeneste. Bilen som vedkommende disponerte kjørte over 24 000 kilometer på cirka ti måneder, mens gjennomsnittskjørelengden for de andre bilene i samme type tjeneste var under 11 000 kilometer.

Virksomheten har presisert reglene for bruk av bilene, og de øvrige som kjører disse har underskrevet på at de har fått og forstått presiseringen.

Virksomheten har politianmeldt og avskjediget vedkommende.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 11.11.2011 om privat bruk av tjenestebil i en virksomhet til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.11.2011

100/11

Revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2012

Saken gjelder:

I tråd med kontrollutvalgets vedtak 05.05.2011 (sak 47) fremmer Kommunerevisjonen med dette forslag til revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon for 2012.

Forslaget er basert på bystyrets vedtak 18.06.2008 (sak 259) om *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon* og *Plan for selskapskontroll 2008-2011*, innspill fra kontrollutvalget og vurdering av risiko og vesentlighet i kommunens samlede virksomhet. Revisjonsstrategien fremhever utvalgte temaer innenfor de fokusområdene m.v. som bystyret har angitt.

Revisjonsstrategien er ment å legge føringer for arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i 2012, forslag som kontrollutvalget etter planen får til behandling i januar og august. Det er lagt vekt på at revisjonsstrategien skal favne det viktigste, dvs. et begrenset antall temaer, og være relativt knapp i formen. Selv om temaene er ment å være styrende for det videre planarbeidet, vil det ved behov forslås forvaltningsrevisjon som ikke er dekket av revisjonsstrategien.

Kontrollutvalget skal etter planen behandle forslag til ny overordnet plan for forvaltningsrevisjon og ny plan for selskapskontroll i første halvår 2012.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Den fremlagte revisjonsstrategien for forvaltningsrevisjon 2012 legges til grunn for det videre arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i 2012.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.11.2011 m/vedlegg

101/11

Kommunerevisjonens rapport 11/2009 Sporveisbussene AS - mulige lovbrudd

Saken gjelder:

Ved kontrollutvalgets behandling 25.08.2009, sak 67, av Kommunerevisjonens rapport 11/2009 *Undersøkelse av påstander om mulige kritikkverdige forhold i Sporveisbussene AS* (selskapet har endret navn til Unibuss AS) ble det i møtet fremmet et tilleggsforslag om *mulige lovbrudd* som ble enstemmig vedtatt. Første setning i kontrollutvalgets vedtak ble følgende:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens rapport 11/2009, og merker seg at det i perioden 2002 til 2007 er avdekket flere uryddige forhold og mulige lovbrudd i Sporveisbussene AS.

Ved bystyrets behandling av rapporten 17.02.2010 ble det bl.a. vedtatt følgende:

Bystyret ber byrådet kvittere ut Kontrollutvalget si formulering om "mulige lovbrudd" i vedtaket i sak 67/09.

Byråden for miljø og samferdsel viser i sitt notat av 28.09.2011 (vedlegg 1) til samferdsels- og miljøkomiteen til sine tidligere notater til komiteen av 15.09.2011 (vedlegg 2) og 13.01.2010 (vedlegg 3) og anser bystyrets vedtakspunkt i tilknytning til kontrollutvalgets formulering om "mulige lovbrudd" for utkvittert. I notatene er det redegjort for tiltak som er gjennomført i selskapet etter Kommunerevisjonens rapport 11/2009.

I samferdsels- og miljøkomiteens møte 12.10.2011 vedtok komiteen:

Det rettes en henvendelse til kontrollutvalget med spørsmål om utvalget fortsatt anser at det foreligger "mulige lovbrudd" i Sporveisbussene/Unibuss, slik det sies i kontrollutvalgets sak 67/2009.

Henvendelsen fra samferdsels- og miljøkomiteen følger vedlagt (vedlegg 4).

Sekretariatet viser til at det nå er på gang nye undersøkelser fra flere instanser i Unibuss AS og til den pågående politietterforskningen av mulige lovbrudd i Unibuss AS. Finanskomiteen vedtok i sitt møte 19.10.2011 å foreslå følgende for bystyret:

Bystyret ber kontrollutvalget gjøre egne undersøkelser om mulig korrupsjon i Unibuss AS og av internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon AS med underliggende selskaper.

Med bakgrunn i dette forslaget ba kontrollutvalget i sitt møte 25.10.2011 Kommunerevisjonen begynne planleggingen av slike undersøkelser og på vanlig måte legge fram projektskisse for kontrollutvalget. Kommunerevisjonen fikk fullmakt til å igangsette undersøkelser.

Undersøkelser av intern kontroll i Unibuss vil naturlig omfatte svakheter og mangler som ble meldt i Kommunerevisjonens rapport 11/2009. Det er også naturlig at Kommunerevisjonen orienterer kontrollutvalget om selskapets egne undersøkelser og resultatet av politietterforskningen. Etter sekretariatets vurdering er det hensiktsmessig å ta byrådets redegjørelse om tiltak etter rapport 11/2009 til orientering og imøtelse rapporter fra nye undersøkelser i Unibuss og de andre selskapene fra Kommunerevisjonen.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra byråden for miljø og samferdsel om tiltak gjennomført i Unibuss AS etter Kommunerevisjonens rapport 11/2009 til orientering og imøtelse Kommunerevisjonens planer og rapporter for nye undersøkelser i Kollektivtransportproduksjon AS, Unibuss AS og andre datterselskaper.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 11.11.2011 m/vedlegg

102/11

Informasjonsprogram for nye medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalget

Saken gjelder:

Ved starten av hver bystyreperiode gjennomføres det et informasjonsprogram for nye medlemmer/varamedlemmer i kontrollutvalget. I denne saken orienteres det noe nærmere om programmet og gjennomføringen.

Vedlagt følger oversikt over programmet som det tas sikte på å gjennomføre. Samlet tar programmet ca fem timer. Dersom det er ønske om andre temaer, vil vi søke å imøtekomme de.

Ved starten av forrige periode ble informasjonen gjennomført i forkant av de første møtene fra kl. 15.00. Dersom det er ønske om det, kan programmet i stedet gjennomføres i etterkant av møtene eller ved en samling over to ettermiddager utenom møtene eller en hel dag.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar det framlagte informasjonsprogrammet til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 09.11.2011 m/vedlegg

103/11

Møteplan for kontrollutvalget 2012

Saken gjelder:

Forslag til møteplan for kontrollutvalget for 2012 legges fram.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Det avholdes møter i kontrollutvalget:

Tirsdag 24.01.2012

Tirsdag 28.02.2012

Tirsdag 27.03.2012

Torsdag 24.04.2012 (behandling av regnskaper)

Onsdag 02.05.2012 (ordinært møte og sluttbehandling av bykasseregnskapet)

Tirsdag 19.06.2012

Tirsdag 28.08.2012

Tirsdag 25.09.2012

Tirsdag 23.10.2012

Tirsdag 20.11.2012

Tirsdag 18.12.2012

Møtene starter kl. 16.30 bortsett fra møtene 19.06.2012 og 18.12.2012 som starter kl. 15.30.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 09.11.2011

104/11

Føringer for arbeidet med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2012

Saken gjelder:

De senere årene har Kommunerevisjonen fremmet forslag til nye forvaltningsrevisjoner to ganger i året, til kontrollutvalgets møter i januar og august. Ved behov har utvalgets medlemmer eller Kommunerevisjonen også fremmet forslag i andre møter. Ved behandling av disse sakene har medlemmer av utvalget gjerne kommet med innspill til ytterligere forvaltningsrevisjoner, innspill som Kommunerevisjonen etter avtale med utvalget i hovedsak har vurdert med tanke på neste planprosess.

I kontrollutvalgets møte 25.01.2011 (sak 8) ble det reist spørsmål om en fastere rutine for innspill til forvaltningsrevisjon fra utvalgets medlemmer og for Kommunerevisjonens håndtering av innspillene. Kontrollutvalget behandlet sak om dette 05.05.2011 (sak 47). I tråd med kontrollutvalgets vedtak informerer Kommunerevisjonen i denne saken om foreløpige føringer for arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner slik at utvalgets medlemmer kan komme med innspill i utvalgets møte 22.11.2011. Forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i første halvår 2012 skal etter planen fremmes til kontrollutvalgets møte i januar.

Arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i 2012 baseres på bystyrets vedtak 18.06.2008 (sak 259) om *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon* og *Plan for selskapskontroll 2008-2011*, forslag til revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2012 som er fremmet i egen sak til kontrollutvalgets møte 22.11.2011, tidligere innspill til

forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalget, vurdering av risiko og vesentlighet og tilgjengelig ressursramme i perioden.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om de foreløpige føringene for Kommunerevisjonens arbeid med forslag til forvaltningsrevisjoner med oppstart i første halvår 2012, til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.11.2011 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 14. november 2011

Reidar Enger
sekretariatsleder