

Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 19.06.2012

Til stede: Frode Jacobsen (A) (unntatt sakene 65-68), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A) (unntatt sakene 67-68), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG).

Forfall (grunn): Anne U. Marstein (V) (omsorgsoppgave), Haakon Brænden (KrF) (tjenestereise), varamedlem Bente Groven Syversen (KrF) kunne ikke stille på kort varsel. I stedet møtte: Olav Røssaak (V)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, assist. avdelingsdirektør Randi Blystad, revisjonsrådgiver Cecilie Karlsen (sak 63), seniorrådgiver Geir Lunde (sak 64), revisjonsrådgiver Lisbeth Nyborg (sak 65), seniorrådgiver Frøydis Eidheim (sakene 66 og 71), seniorrådgiver Per Jarle Stene (sak 67), revisjonsrådgiver Arve Alstad (sak 68), revisjonsrådgiver Helga Hjorth (sakene 69 og 77), revisjonsrådgiver Ingunn Mansås Kjærstad (sak 70), revisjonsrådgiver Kristin Skåne (sak 72), revisjonsrådgiver Frode Grønvold (sak 78)

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 61, 62, 78, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 69, 63, 64, 65, 66, 67, 68

Sak	Side
61/12 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.04.2012	3
62/12 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 02.05.2012	3
63/12 Rapport 11/2012 Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie.....	3
64/12 Rapport 12/2012 Etterlevelse av finansreglementet i Oslo kommune.....	5
65/12 Rapport 13 /2012 Forvaltning av IT-systemet Gericia i Oslo kommune og intern kontroll rundt inntektene fra praktisk bistand.....	8
66/12 Rapport 14/2012 Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold	10
67/12 Rapport 15/2012 Ledelsesforankring av innkjøpsområdet i Sykehjemsetaten....	13
68/12 Rapport 16/2012 Kontroll og oppfølging av kvalitet i kommunale institusjoner for rusmiddelavhengige.....	15
69/12 Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 16/2010 Saksbehandling av søknad om kommunal bolig	17
70/12 Foreløpig innberetning – Mulig mislighetssak i en etat i Oslo kommune.....	19
71/12 Oslo kommunes saksbehandling av Lindebergsakene.....	20

72/12	Kommunerevisjonens arbeid med forvaltningsrevisjon i Ruter AS	22
73/12	Ekstern kvalitetskontroll av forvaltningsrevisjon.....	23
74/12	Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2012	25
75/12	Permisjon for kommunerevisor	25
76/12	Konstituering av kommunerevisor	27
77/12	Oppfølging av undersøkelse etter rapport 14/2009 Utviklings- og kompetanseetaten - anskaffelser av IKT-tjenester for Oslo kommune.....	28
78/12	Redegjørelse for Unibuss' egen granskning.....	29

61/12
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.04.2012

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Protokollen ble godkjent.

62/12
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 02.05.2012

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Protokollen ble godkjent.

63/12
Rapport 11/2012 Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og sosiale tjenester, Bydel Alna, Bydel Vestre Aker, Helseetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Rapport 11/2012 *Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie* er et resultat av en undersøkelse vedtatt av kontrollutvalget i møte 25.01.2011 (sak 8).

Undersøkelsen hører inn under fokusområdet *brukertilpassede tjenester og myndighetsutøvelse* i Overordnet plan for forvaltningsrevisjon, som ble vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

Hovedproblemstillingen i undersøkelsen har vært om mottakere av hjemmesykepleie i Bydel Alna og Bydel Vestre Aker får tilfredsstillende informasjon om det offentlige tannhelsetjenestetilbudet.

Problemstillingen er belyst gjennom en vurdering av om

- det er inngått samarbeidsavtaler mellom tannhelsetjenesten og bydelene om å gi informasjon til mottakere av hjemmesykepleie om tannhelsetjenestens tilbud
- det er etablert rutiner for informasjonsvirksomheten som sikrer at alle brukere får informasjon om sine rettigheter
- det er gitt tilstrekkelig opplæring til de som skal informere om tilbudet
- informasjonen som gis til brukerne er tilfredsstillende tilrettelagt for brukergruppen

Undersøkelsen viser at det forelå samarbeidsavtaler mellom tannhelsetjenesten og de to bydelene om å gi informasjon til brukerne, og bydelene hadde rutiner for informasjonsarbeidet. Samlet sett er det imidlertid Kommunerevisjonens vurdering at det var betydelige svakheter knyttet til den faktiske informasjonen som ble gitt til mottakere av hjemmesykepleie om rett til offentlige tannhelsetjenester. Det ble ikke systematisk sikret at alle som burde få informasjonen, fikk den, og den informasjonen som ble gitt, var mangelfull. Eksempelvis ble det ikke informert om at alle mottakere av hjemmesykepleie har rett til offentlige tannhelsetjenester fra første dag.

Rapporten er sendt byråden for helse og sosiale tjenester, Helseetaten, Bydel Alna og Bydel Vestre Aker for uttalelse. Av de mottatte uttalelsene framgår det at rapporten oppleves som nyttig ved at den påpeker forbedringspotensial og avdekker forhold som bør endres. Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester skriver at rapporten viser viktigheten av nært samarbeid mellom tannhelsetjenesten og bydelene slik at ansatte har kunnskap og benytter rutiner som sikrer at informasjon om rett til fri tannhelsetjeneste når fram til brukerne. Byrådsavdelingen varsler at rapporten vil bli oversendt alle bydeler med melding om at informasjon om tilbudet må systematiseres og forbedres der det er mangelfullt. Helseetaten og bydelene varsler relevante tiltak.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens rapport 11/2012 *Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie* viser at det forelå samarbeidsavtaler mellom tannhelsetjenesten, Bydel Alna og Bydel Vestre Aker om å gi informasjon til mottakere av hjemmesykepleie om det offentlige tannhelsetjenestetilbudet, og at de to bydelene hadde rutiner for informasjonsarbeidet. Til tross for dette var det betydelige svakheter i informasjonen til brukerne. Brukere som skulle ha fått informasjon om tilbudet, har ikke fått det, og den informasjon som er gitt, har vært mangelfull.

Kontrollutvalget merker seg at Helseetaten og de to bydelene har varslet tiltak som følge av rapporten, og at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester vil påse at samarbeidsavtalene mellom tannhelsetjenesten og bydelene følges opp og at ytterligere informasjonstiltak gjennomføres.

Kontrollutvalget vil påpeke viktigheten av at alle mottakere av hjemmesykepleie mottar tilfredsstillende informasjon om sin rett til offentlige tannhelsetjenester på en hensiktsmessig måte, slik at de kan ta et informert valg om å motta eller avslå tilbudet om offentlige tannhelsetjenester.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 11/2012 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 06.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens rapport 11/2012 *Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie* viser at det forelå samarbeidsavtaler mellom tannhelsetjenesten, Bydel Alna og Bydel Vestre Aker om å gi informasjon til mottakere av hjemmesykepleie om det offentlige tannhelsetjenestetilbudet, og at de to bydelene hadde rutiner for informasjonsarbeidet. Til tross for dette var det betydelige svakheter i informasjonen til brukerne. Brukere som skulle ha fått informasjon om tilbudet, har ikke fått det, og den informasjon som er gitt, har vært mangelfull.

Kontrollutvalget merker seg at Helseetaten og de to bydelene har varslet tiltak som følge av rapporten, og at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester vil påse at samarbeidsavtalene mellom tannhelsetjenesten og bydelene følges opp og at ytterligere informasjonstiltak gjennomføres.

Kontrollutvalget vil påpeke viktigheten av at alle mottakere av hjemmesykepleie mottar tilfredsstillende informasjon om sin rett til offentlige tannhelsetjenester på en hensiktsmessig måte, slik at de kan ta et informert valg om å motta eller avslå tilbudet om offentlige tannhelsetjenester.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 11/2012 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

64/12

Rapport 12/2012 Etterlevelse av finansreglementet i Oslo kommune

Sendt til finanskomiteen

Kopi til byråden for finans, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Rapport 12/2012 *Etterlevelse av finansreglementet i Oslo kommune* er resultatet av et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedtatt av kontrollutvalget i møte 30.08.2011 (sak 73). Prosjektet tilhører fokusområdet *virksomhetsstyring* i overordnet plan for forvaltningsrevisjon, som ble vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

Undersøkelsen hadde følgende hovedproblemstilling: *Er Oslo kommunens utøvende finansforvaltning i tråd med kommunens regelverk på området?*

Problemstillingen ble belyst gjennom å kartlegge og vurdere om den faktiske gjennomføringen av finansforvaltningen, herunder likviditets- og låneforvaltning og rapportering, var i tråd med kravene i Oslo kommunes finansreglement. Dessuten har Kommunerevisjonen vurdert om det var etablert tilfredsstillende intern kontroll for å sikre forsvarlig finansforvaltning.

Rapporten gir også informasjon om hvordan Oslo kommunes renterisiko ble vurdert da forslaget til regelverk ble utformet. Dette er kun en beskrivelse av fakta og er ikke vurdert av Kommunerevisjonen.

Undersøkelsen er basert på informasjon innhentet gjennom dokumentanalyser, intervjuer med representanter for Byrådsavdeling for finans og kontroller av manuelle banktransaksjoner. Undersøkelsen dekker perioden fra det nye finansreglementet trådte i kraft 12.08.2010 fram til datainnsamlingen ble avsluttet i februar 2012.

På grunnlag av den informasjonen som Kommunerevisjonen har, er det Kommunerevisjonens konklusjon at den utøvende finansforvaltningen i Oslo kommune var tilfredsstillende på de punktene i finansreglementet som er vurdert i denne revisjonen.

Når det gjelder den interne kontrollen, vil Kommunerevisjonen påpeke at det viktigste IT-verktøyet i likviditetsforvaltningen ikke hadde tilstrekkelige sikkerhetstiltak. Kommunerevisjonen mener videre at den skriftlige informasjonen i styringsdokumenter og i rapporteringene til bystyret var knapt formulert og krevende å tolke.

Kommunerevisjonen anbefalte på dette grunnlaget at byråden for finans vurderte tiltak rettet mot intern kontroll i byrådsavdelingen, omfang og innhold i års- og tertialrapportene og intern informasjonsutveksling i byrådsavdelingen. Dessuten ble det anbefalt å vurdere enkelte endringer i finansreglementet.

Rentestrategien for Oslo kommune ble vurdert i byrådssak 117/10 om nytt finansreglement. Det ble presentert simuleringer av rentekostnadene fram til 2020 under alternative forutsetninger om rentenivået, med både fast og flytende rente. Simuleringene viste at variasjonen i de samlede rentekostnadene ble større med flytende rente enn med fast rente, og at effektene av renteendringer kom raskere med flytende rente enn med fast rente. Det ble også vist til at flytende rente normalt hadde ligget lavere enn fast rente, og at forskjellen mellom fast og flytende rente de siste 15 årene hadde vært 0,71 prosentpoeng. Blant annet ble følgende konklusjon trukket:

Fastrentelån er således mest forenlig med målsetningen om å begrense risikoen for endringer i kontantstrømmer som påvirker handlefriheten negativt.

Strategien med fastrentelån fra tidligere finansreglement ble foreslått videreført, noe bystyret sluttet seg til da finansreglementet ble vedtatt.

Byrådet regnet den gang med et stabilt gjeldsnivå på 33 milliarder kroner fra 2013. I nåværende økonomiplan (2012-2015) anslås Oslo kommunes gjeld til knapt 30 milliarder kroner ved utgangen 2015.

Rapporten ble sendt byråden for finans for uttalelse. Byrådsavdelingen uttalte at rapportens konklusjoner ble vurdert som dekkende for den finansforvaltning som hadde funnet sted. Byrådsavdelingen registrerte at Kommunerevisjonen konkluderte med at Oslo kommune hadde en sentralisert og helhetlig finansforvaltning i tråd med finansreglementets krav. Byrådsavdelingen ga uttrykk for at rapportens anbefalinger ble vurdert som relevante, og at disse ville vurderes ved revidering av finansreglementet, planlagt fremmet som sak for bystyret innen utløpet av 3. kvartal 2012.

Byrådsavdelingen opplyste videre at det ville være naturlig å vie kapitalkostnader, og de konsekvenser disse har for fremtidig handlefrihet, større omtale i de fremtidige plan- og budsjettokumentene.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg Kommunerevisjonens konklusjon om at den utøvende finansforvaltningen i Oslo kommune var tilfredsstillende på de punktene i finansreglementet som ble vurdert i revisjonen. Samtidig viser rapport 12/2012 *Etterlevelse av finansreglementet i Oslo kommune* svakheter ved intern kontroll og rapportering. Det viktigste IT-verktøyet i likviditetsforvaltningen hadde ikke tilstrekkelige sikkerhetstiltak. Den skriftlige informasjonen i styringsdokumenter og i rapporteringene til bystyret var knapt formulert og krevende å tolke.

Kontrollutvalget merker seg videre at Byrådsavdeling for finans vil vurdere anbefalingene i rapporten i forbindelse med planlagt sak til bystyret om revidering av finansreglementet, og at det planlegges bredere omtale av kapitalkostnadene i fremtidige plan- og budsjettokumenter.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapporten til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 06.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg Kommunerevisjonens konklusjon om at den utøvende finansforvaltningen i Oslo kommune var tilfredsstillende på de punktene i finansreglementet som ble vurdert i revisjonen. Samtidig viser rapport 12/2012 *Etterlevelse av finansreglementet i Oslo kommune* svakheter ved intern kontroll og rapportering. Det viktigste IT-verktøyet i likviditetsforvaltningen hadde ikke tilstrekkelige sikkerhetstiltak. Den skriftlige informasjonen i styringsdokumenter og i rapporteringene til bystyret var knapt formulert og krevende å tolke.

Kontrollutvalget merker seg videre at Byrådsavdeling for finans vil vurdere anbefalingene i rapporten i forbindelse med planlagt sak til bystyret om revidering av finansreglementet, og at det planlegges bredere omtale av kapitalkostnadene i fremtidige plan- og budsjettokumenter.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapporten til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

65/12

Rapport 13 /2012 Forvaltning av IT-systemet Gerica i Oslo kommune og intern kontroll rundt inntektene fra praktisk bistand

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for eldre, byråden for helse og sosiale tjenester, Helseetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har som en del av regnskapsrevisjonen for 2011 gjennomgått deler av den interne kontrollen rundt inntekter fra praktisk bistand, samt forvaltningen av systemet Gerica. Resultatet av undersøkelsen er oppsummert i rapport 13/2012 *Forvaltning av IT-systemet Gerica i Oslo kommune og intern kontroll rundt inntektene fra praktisk bistand*.

De generelle IT-kontrollene rundt Gerica i Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og Helseetaten er undersøkt. I tillegg er rutiner i forbindelse med applikasjonskontrollene i og rundt faktureringen av praktisk bistand og de underliggende generelle IT-kontrollene ved fire bydeler undersøkt, herunder enkelte kontrollrutiner i forbindelse med bydelenes bruk av håndholdte terminaler.

Hovedformålet med undersøkelsen har vært å få tilstrekkelig grunnlag for at den delen av årsregnskapet som gjelder praktisk bistand ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Et annet formål med undersøkelsen har vært å vurdere om kontroller i og rundt Gerica sikrer fullstendighet i inntektene knyttet til praktisk bistand i bydelene, samt at de generelle IT-prosesser støtter informasjonssikkerheten i systemet.

Kommunerevisjonens gjennomgang viser at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Helseetaten ved PROSIT, som har fagansvaret for Gerica, og bydelene arbeider med

informasjonssikkerheten i Gerica og har etablert et internkontrollsystem rundt dette systemet. Kommunerevisjonen har avdekket at det er mangelfull formell formidling og oppfølging av delegerte oppgaver som kan medføre at kritiske oppgaver ikke blir utført. Ellers er det avdekket svakheter i prosessene for risikostyring, videreutvikling, driftskontinuitet og bruker- og tilgangsadministrasjon.

PROSIT er i gang med å utarbeide nye rutiner som blant annet vil bedre avvikshåndtering og periodisk gjennomgang av logger fra Gerica. Ellers har Kommunerevisjonen anbefalt å iverksette tiltak som kan sikre at

- avvik i bruken av Gerica ved bydelene rapporteres formelt til systemeier
- akseptable risikonivåer for Gerica blir definert og at disse risikoene følges opp
- forslag til endringer i systemet blir tilfredsstillende håndtert
- driftstjenestene for drift og vedlikehold av Gerica avtales og følges opp
- kontinuiteten i Gerica sikres, både på kort og lang sikt
- administrasjon og tildeling av tilganger til Gerica behandles på en tilfredsstillende måte samt at tilganger begrenses til de oppgaver den enkelte brukeren har
- sikring av håndholdte terminaler blir tilstrekkelig presisert og formidlet
- bydelene har felles rutiner og kontroller i og rundt Gerica samt at det er en sentral risikovurdering og oppfølging av disse kontrollene

Rapporten er sendt Helseetaten og Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester for uttalelse. Helseetaten og Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester har avgitt en felles uttalelse. Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester anser rapporten som grundig og konkret og har vurdert Kommunerevisjonens anbefalinger. Byrådsavdelingen opplyser at enkelte forhold har endret seg etter at kontrollhandlingene ble gjennomført, og planlegger ellers tiltak på de fleste av anbefalingene. Bydelene har i hovedsak vært positive til undersøkelsen, men en bydel har kommentert prosessen i forbindelse med undersøkelsen. For øvrig har bydelene kommentert at de vil se på egne rutiner, dokumentere kontroller og utarbeide prosedyrer i henhold til Kommunerevisjonens anbefalinger. Rapport 13/2012 sendes alle bydeler og Sykehjemsetaten til informasjon

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens rapport 13/2012 *Forvaltning av IT-systemet Gerica i Oslo kommune og intern kontroll rundt inntektene fra praktisk bistand* viser at det er etablert intern kontroll på området, men at det finnes en risiko for at kritiske oppgaver ikke blir utført da oppgaver ikke er formelt delegert og fulgt opp. Det er avdekket svakheter i prosessene for risikostyring, videreutvikling, driftskontinuitet og bruker- og tilgangsadministrasjon, noe som kan øke risikoen for bevisste eller ubevisste feil. Kontrollutvalget ser positivt på at PROSIT, som har fagansvaret for Gerica, er i gang med å utarbeide nye rutiner, noe som vil bidra til å bedre den interne kontrollen.

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonen anbefaler at rutiner og kontroller i og rundt Gerica defineres, formaliseres og følges opp.

Kontrollutvalget merker seg videre at byrådsavdelingen anser rapporten som grundig og konkret og at den har vurdert Kommunerevisjonens anbefalinger og planlegger tiltak på de fleste av anbefalingene.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapporten til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens rapport 13/2012 *Forvaltning av IT-systemet Gerica i Oslo kommune og intern kontroll rundt inntektene fra praktisk bistand* viser at det er etablert intern kontroll på området, men at det finnes en risiko for at kritiske oppgaver ikke blir utført da oppgaver ikke er formelt delegert og fulgt opp. Det er avdekket svakheter i prosessene for risikostyring, videreutvikling, driftskontinuitet og bruker- og tilgangsadministrasjon, noe som kan øke risikoen for bevisste eller ubevisste feil. Kontrollutvalget ser positivt på at PROSIT som er fagansvarlig for Gerica er i gang med å utarbeide nye rutiner, noe som vil bidra til å bedre den interne kontrollen.

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonen anbefaler at rutiner og kontroller i og rundt Gerica defineres, formaliseres og følges opp.

Kontrollutvalget merker seg videre at byrådsavdelingen anser rapporten som grundig og konkret og at den har vurdert Kommunerevisjonens anbefalinger og planlegger tiltak på de fleste av anbefalingene.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapporten til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

66/12

Rapport 14/2012 Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og sosiale tjenester, Bydel Østensjø, Bydel Sagene, øvrige bydeler (inklusive rapporten), Velferdsetaten (inklusive rapporten), Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Forvaltningsrevisjonen er forankret i kontrollutvalgets vedtak av 30.08.2011 (sak 73) om forvaltningsrevisjoner med oppstart 2. halvår 2011. Den tilhører fokusområde *Brukertilpassede tjenester og myndighetsutøvelse*, jf. bystyrets vedtak om Overordnet plan for forvaltningsrevisjon av 18.06.2008 (sak 259).

Rusmiddelavhengighet er et stort helsemessig og sosialt problem som har store omkostninger for den enkelte, for deres nærmeste og for samfunnet. Behandling av selve rusmiddelavhengigheten ytes hovedsakelig av offentlige og private institusjoner under den statlige spesialisthelsetjenesten. Kommunen ved sosialtjenesten har imidlertid det helhetlige og koordinerende ansvaret for tiltak for rusmiddelavhengige.

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige under og i etterkant av frivillig behandlingsopphold i spesialisthelsetjenesten. Den overordnede problemstillingen har vært om rusmiddelavhengige får tilfredsstillende oppfølging av sosialtjenesten under og i etterkant av slike opphold. Undersøkelsen er gjennomført i Bydel Sagene og Bydel Østensjø og undersøkelsesperioden har vært 2010 og 2011.

Rapport 14/2012 *Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold* viser at de to sosialtjenestene i hovedsak hadde fulgt opp de rusmiddelavhengige under behandlingsoppholdet. Mangelen på dokumentasjon som mer konkret anga brukernes behov, og hyppigheten og innholdet i sosialtjenestens oppfølging under behandlingsoppholdet, gjorde det imidlertid vanskelig å vurdere om oppfølgingen var tilfredsstillende. Utskrivelsene for de som fullførte behandlingsoppholdet, var i all hovedsak planlagt i samarbeid med brukerne og behandlingsinstitusjonene. Vedtak om opphold i institusjon under Rusmiddeletaten etter behandlingsoppholdet ble iverksatt ved utskrivningen. Ved brudd i behandlingen ble det relativt raskt etablert kontakt mellom brukerne og sosialtjenesten, og det så ut til å bli gitt oppfølging relatert til den enkeltes situasjon.

Undersøkelsen viste imidlertid at ingen av bydelene etterlevde kravet om å fatte vedtak om booppfølging når dette ble utført av sosialtjenesten. Begge bydelene hadde forbedringsbehov når det gjaldt arbeidet med individuell plan og etablering av skriftlige rutiner. Bydel Sagene hadde i tillegg forbedringsbehov når det gjaldt å dokumentere sosialtjenestens kartlegging, vurdering og oppfølging av brukernes hjelpebehov i etterkant av behandlingsoppholdet.

I sine uttalelser til rapporten skriver Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og de to bydelene at rapporten oppleves som nyttig. Bydel Sagene innvendte at det ville innebære unødvendig tidsbruk og byråkratisering om sosialtjenesten skulle gjøre bruk av vedtak for å formidle booppfølgingstjenester. I den forbindelse vil Kommunerevisjonen påpeke at tjenester knyttet til oppfølging i bolig typisk vil være tjenester som faller inn under sosialtjenestelovens regler om praktisk bistand og opplæring tilknyttet dagliglivets gjøremål. Plikten til å fatte vedtak om tildeling av sosiale tjenester etter sosialtjenesteloven gjelder uavhengig av hvordan tjenestetilbudet faktisk er organisert.

Både byrådsavdelingen og bydelene varsler for øvrig relevante tiltak på bakgrunn av rapportens anbefalinger.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ved behandling av rapport 14/2012 *Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold* merket seg at sosialtjenesten i Bydel Sagene og Bydel Østensjø i hovedsak fulgte opp de rusmiddelavhengige under behandlingsoppholdet. Utvalget har videre merket seg at mangelen på dokumentasjon som mer konkret anga brukernes behov og hyppigheten og innholdet i sosialtjenestens oppfølging under behandlingsoppholdet, gjør det vanskelig å vurdere om oppfølgingen var tilfredsstillende.

Kontrollutvalget forutsetter at bydelene etterlever kravet om å fatte vedtak om booppfølging også når denne tjenesten utføres av sosialtjenesten.

Kontrollutvalget merker seg at bydelene hadde forbedringsbehov når det gjaldt arbeidet med individuell plan og etableringen av skriftlige rutiner.

Kontrollutvalget merker seg videre at byråden og bydelene varsler relevante tiltak i forhold til Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 14/2012 *Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget har ved behandling av rapport 14/2012 *Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold* merket seg at sosialtjenesten i Bydel Sagene og Bydel Østensjø i hovedsak fulgte opp de rusmiddelavhengige under behandlingsoppholdet. Utvalget har videre merket seg at mangelen på dokumentasjon som mer konkret anga brukernes behov og hyppigheten og innholdet i sosialtjenestens oppfølging under behandlingsoppholdet, gjør det vanskelig å vurdere om oppfølgingen var tilfredsstillende.

Kontrollutvalget forutsetter at bydelene etterlever kravet om å fatte vedtak om booppfølging også når denne tjenesten utføres av sosialtjenesten.

Kontrollutvalget merker seg at bydelene hadde forbedringsbehov når det gjaldt arbeidet med individuell plan og etableringen av skriftlige rutiner.

Kontrollutvalget merker seg videre at byråden og bydelene varsler relevante tiltak i forhold til Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 14/2012 *Sosialtjenestens oppfølging av rusmiddelavhengige ved behandlingsopphold* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

67/12

Rapport 15/2012 Ledelsesforankring av innkjøpsområdet i Sykehjemsetaten

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til finanskomiteen, byråden for eldre, byråden for finans, Sykehjemsetaten, Utviklings- og kompetanseetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av ledelsesforankringen av innkjøpsområdet i Sykehjemsetaten.

Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget 30.08.2011 (sak 73) og sorterer under fokusområdet anskaffelser i overordnet plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

I undersøkelsen har Kommunerevisjonen kontrollert om ledelsen ved Sykehjemsetaten hadde fulgt opp den konsernovergripende anskaffelsesstrategien og iverksatt tiltak som sikret god forankring av strategien i virksomhetens ledergruppe, herunder sørget for

- lokal tiltaksplan for implementering av kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi
- tilfredsstillende opplæringstilbud og god anskaffelsesfaglig kompetanse
- innkjøpsplanlegging
- etablering av rutiner for god intern kontroll
- god styringsinformasjon om innkjøpsområdet til etatssjefnivået

Undersøkelsen viser at ledelsen i Sykehjemsetaten hadde

- satt fokus på felles overordnet tenkning og atferd på innkjøpsområdet med sikte på å forankre kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi i etatens ledergruppe
- utarbeidet lokal tiltaksplan for implementering av kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi

Undersøkelsen viser samtidig at det var mangler ved

- kartlegging av kompetanse og kompetanseplanlegging
- analyse av anskaffelseskostnader
- intern kontroll og styringsinformasjon på innkjøpsområdet

Kommunerevisjonen har gitt anbefalinger relatert til de manglene som det er pekt på i rapport 15/2012 *Ledelsesforankring av innkjøpsområdet i Sykehjemsetaten*.

Sykehjemsetaten og Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester har kommentert rapporten.

Sykehjemsetaten mente at metoder, kilder og data syntes å være hensiktsmessig benyttet og at rapporten ga en grei oversikt over status. Sykehjemsetatens vurderinger av tiltak er stort sett i tråd med Kommunerevisjonens anbefalinger. Aktuelle tiltak vil i følge etaten bli iverksatt i 2012 og 2013.

Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester viser i sine kommentarer til at den vil følge opp at Sykehjemsetaten iverksetter tiltak på bakgrunn av rapportens anbefalinger.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Sykehjemsetaten hadde satt fokus på felles overordnet tenkning og atferd på innkjøpsområdet med sikte på å forankre kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi i etatens ledergruppe, og at etaten hadde utarbeidet lokal tiltaksplan for implementering av kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi.

Kontrollutvalget merker seg også at det i rapport 15/2012 *Ledelsesforankring av innkjøpsområdet i Sykehjemsetaten* er pekt på mangler ved kartlegging av kompetanse og kompetanseplanlegging, analyse av anskaffelseskostnader, intern kontroll og styringsinformasjon på innkjøpsområdet.

Det er av vesentlig betydning for effektive innkjøp at anskaffelsesområdet er solid forankret i virksomhetsledelsen.

Kontrollutvalget noterer seg de tiltakene som Sykehjemsetaten har meldt om i sine kommentarer til rapporten, og at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester vil følge opp at tiltakene blir iverksatt.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg at Sykehjemsetaten hadde satt fokus på felles overordnet tenkning og atferd på innkjøpsområdet med sikte på å forankre kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi i etatens ledergruppe, og at etaten hadde utarbeidet lokal tiltaksplan for implementering av kommunens konsernovergripende anskaffelsesstrategi.

Kontrollutvalget merker seg også at det i rapport 15/2012 *Ledelsesforankring av innkjøpsområdet i Sykehjemsetaten* er pekt på mangler ved kartlegging av kompetanse og kompetanseplanlegging, analyse av anskaffelseskostnader, intern kontroll og styringsinformasjon på innkjøpsområdet.

Det er av vesentlig betydning for effektive innkjøp at anskaffelsesområdet er solid forankret i virksomhetsledelsen.

Kontrollutvalget noterer seg de tiltakene som Sykehjemsetaten har meldt om i sine kommentarer til rapporten, og at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester vil følge opp at tiltakene blir iverksatt.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

68/12

Rapport 16/2012 Kontroll og oppfølging av kvalitet i kommunale institusjoner for rusmiddelavhengige

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og sosiale tjenester, Velferdsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Rapport 16/2012 *Kontroll og oppfølging av kvalitet i kommunale institusjoner for rusmiddelavhengige* er et resultat av en undersøkelse vedtatt av kontrollutvalget i møte 25.01.2011 (sak 8). Undersøkelsen hører inn under fokusområdet *virksomhetsstyring*, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon* av 18.06.2008 (sak 259).

Rapporten omhandler den daværende Rusmiddeletaten (nå del av Velferdsetaten) sin kontroll og oppfølging av de kommunale institusjonene for rusmiddelavhengige i 2010 og 2011.

Undersøkelsen har hatt følgende problemstillinger:

Gjennomfører Rusmiddeletaten god kontroll og oppfølging av kvaliteten i kommunale institusjoner for rusmiddelavhengige, herunder:

- Har etaten prosedyrer, risikovurderinger og planer for gjennomføring av kontroll og oppfølging av kommunale institusjoner?
- Kontrollerer og følger etaten opp institusjonenes arbeid med kvaliteten i kommunale institusjoner?
- Har etaten prosedyrer og praksis for å nyttiggjøre seg erfaringer og resultater til forbedringer i etatens kontroll og oppfølging av kvalitet i kommunale institusjoner?

Samlet sett viser undersøkelsen at Rusmiddeletaten hadde lagt planer for kontroll og oppfølging av institusjonene gjennom handlingsplaner og lederkontrakter. Etaten kontrollerte og fulgte opp institusjonene gjennom kvalitetsundersøkelser, ledermøter, oppfølgingsmøter i

institusjonene, og rapportering. Etaten arbeidet dessuten med flere forbedringstiltak for å bedre resultatmålinger, datakvaliteten og oppfølging av institusjonene.

Undersøkelsen viser samtidig at etaten ikke hadde en helhetlig dokumentasjon av sin kontroll og oppfølging av de kommunale institusjonene, herunder skriftlige prosedyrer, risikovurderinger og planer for dette arbeidet. Undersøkelsen viser også at kun to av fire undersøkte institusjoner hadde gjennomført resultatmålinger i 2010. Etaten hadde heller ikke gjennomført interessentundersøkelser rettet mot alle relevante interessenter i undersøkelsesperioden.

Rapporten ble 15.05.2012 sendt byråden for helse og sosiale tjenester og Velferdsetaten til uttalelse. I uttalelsene blir det varslet at tiltak enten var eller ville bli iverksatt innværende år. De varslede tiltakene er relevante og i tråd med Kommunerevisjonens konklusjoner og anbefalinger

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens rapport 16/2012 *Kontroll og oppfølging av kvalitet i kommunale institusjoner for rusmiddelavhengige* viser at Rusmiddeletaten kontrollerte og fulgte opp institusjonene gjennom kvalitetsundersøkelser, ledermøter, oppfølgingsmøter i institusjonene og rapportering. Kontrollutvalget merker seg at daværende Rusmiddeletaten arbeidet med flere forbedringstiltak for å bedre resultatmålinger, datakvalitet og oppfølging av institusjonene høsten 2011. Kontrollutvalget merker seg videre at undersøkelsen viser at etaten hadde forbedringspotensial når det gjaldt skriftlige prosedyrer, risikovurderinger og planer for gjennomføring av kontroll og oppfølging av kvaliteten i kommunale institusjoner.

Kontrollutvalget merker seg også at Velferdsetaten oppgir å ha iverksatt, eller vil iverksette, tiltak på bakgrunn av rapportens vurderinger og anbefalinger.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 16/2012 til orientering.

Saken oversendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 06.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens rapport 16/2012 *Kontroll og oppfølging av kvalitet i kommunale institusjoner for rusmiddelavhengige* viser at Rusmiddeletaten kontrollerte og fulgte opp institusjonene gjennom kvalitetsundersøkelser, ledermøter, oppfølgingsmøter i institusjonene og rapportering. Kontrollutvalget merker seg at daværende Rusmiddeletaten arbeidet med flere forbedringstiltak for å bedre resultatmålinger, datakvalitet og oppfølging av institusjonene høsten 2011. Kontrollutvalget merker seg videre at undersøkelsen viser at etaten hadde forbedringspotensial når det gjaldt skriftlige prosedyrer, risikovurderinger og planer for gjennomføring av kontroll og oppfølging av kvaliteten i kommunale institusjoner.

Kontrollutvalget merker seg også at Velferdsetaten oppgir å ha iverksatt, eller vil iverksette, tiltak på bakgrunn av rapportens vurderinger og anbefalinger.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 16/2012 til orientering.

Saken oversendes helse- og sosialkomiteen.

69/12

Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 16/2010 Saksbehandling av søknad om kommunal bolig

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og sosiale tjenester, Bydel Bjerke, Bydel Frogner, Bydel Gamle Oslo, Bydel Sagene, Bydel Vestre Aker, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I 2010 gjennomførte Kommunerevisjonen en undersøkelse av saksbehandlingen av søknader om kommunal bolig i henholdsvis Bydel Frogner, Bydel Vestre Aker, Bydel Sagene, Bydel Gamle Oslo og Bydel Bjerke. Undersøkelsen munnet ut i rapport 16/2010 *Saksbehandling av søknad om kommunal bolig*.

Kontrollutvalget vedtok i møte den 24.01.2012 (sak 8) at det skulle gjennomføres en oppfølgingsundersøkelse knyttet til denne rapporten. Oppfølgingsundersøkelsen har vært rettet mot de fem bydelene og mot byråden for helse og sosiale tjenester. Formålet har vært å undersøke om byrådet har fulgt opp vedtak og flertallsmerknader ved behandlingen av rapport 16/2010, og om byrådsavdelingen og bydelene har iverksatt tiltak i tråd med det de varslet i uttalelsene til rapporten.

Oppfølgingsundersøkelsen etter rapport 16/2010 viser at de tiltakene som byrådsavdelingen og bydelene varslet i forbindelse med hovedundersøkelsen, er fulgt opp i varierende grad.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 16/2010 *Saksbehandling av søknad om kommunal bolig* viser at de tiltakene som byrådsavdelingen og bydelene varslet i forbindelse med hovedundersøkelsen, er fulgt opp i varierende grad.

Kontrollutvalget merker seg særlig at byrådet ikke har lagt frem en sak for bystyret med en samlet oversikt over status i arbeidet med å sikre større grad av likebehandling av personer

som fyller kravene til kommunal bolig i Oslo, slik bystyret den 27.10.2010 (sak 345) ba om skulle fremlegges innen annet kvartal 2011.

En sentral anbefaling i hovedundersøkelsen var at flere av bydelene burde vurdere å utarbeide/videreutvikle skriftlige rutiner for saksbehandling av søknader om kommunal bolig. Fravær av skriftlige rutiner skaper risiko blant annet for at saksbehandlingsprosesser blir mer sårbare og personavhengige, noe som i sin tur kan medføre risiko for at søkere ikke behandles likt. Oppfølgingsundersøkelsen viser at flere av de undersøkte bydelene med fordel fortsatt kan jobbe mer med å utvikle sine rutinebeskrivelser. Kontrollutvalget ser at det kan være en aktuell problemstilling at bydelene samarbeider om dette, eventuelt at det kan være hensiktsmessig at byrådsavdelingen vurderer om Velferdsetaten bør bidra i dette arbeidet.

For øvrig tar kontrollutvalget Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 16/2010 til orientering.

Saken sendes til helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 16/2010 *Saksbehandling av søknad om kommunal bolig* viser at de tiltakene som byrådsavdelingen og bydelene varslet i forbindelse med hovedundersøkelsen, er fulgt opp i varierende grad.

Kontrollutvalget merker seg særlig at byrådet ikke har lagt frem en sak for bystyret med en samlet oversikt over status i arbeidet med å sikre større grad av likebehandling av personer som fyller kravene til kommunal bolig i Oslo, slik bystyret den 27.10.2010 (sak 345) ba om skulle fremlegges innen annet kvartal 2011.

En sentral anbefaling i hovedundersøkelsen var at flere av bydelene burde vurdere å utarbeide/videreutvikle skriftlige rutiner for saksbehandling av søknader om kommunal bolig. Fravær av skriftlige rutiner skaper risiko blant annet for at saksbehandlingsprosesser blir mer sårbare og personavhengige, noe som i sin tur kan medføre risiko for at søkere ikke behandles likt. Oppfølgingsundersøkelsen viser at flere av de undersøkte bydelene med fordel fortsatt kan jobbe mer med å utvikle sine rutinebeskrivelser. Kontrollutvalget ser at det kan være en

aktuell problemstilling at bydelene samarbeider om dette, eventuelt at det kan være hensiktsmessig at byrådsavdelingen vurderer om Velferdsetaten bør bidra i dette arbeidet.

For øvrig tar kontrollutvalget Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 16/2010 til orientering.

Saken sendes til helse- og sosialkomiteen.

70/12

Foreløpig innberetning – Mulig mislighetssak i en etat i Oslo kommune

Sendt til Kommunerevisjonen

Kopi til overordnet byråd, aktuell etat

Saken gjelder:

En leder i en enhet i en etat i Oslo kommune er mistenkt for å ha mottatt gaver, lagt til rette for udokumentert salg i etatens lokaler og lagt til rette for omgåelse av norsk lov.

Fire avtalepartnere mistenkes for å ha gitt lederen gaver med verdier på mellom kr 2000,- og 30.000,-, samlet opp mot 50.000,-. Lederen mener at det ikke er gjort noe kritikkverdig, men innrømmer å ha mottatt en gjenstand av mindre verdi. I tillegg har lederen gitt uttrykk for at en av avtalepartene trolig ønsket å gi en personlig gave, men siden gjenstanden har vært oppbevart i etatens lokaler kan det stilles spørsmål ved om vedkommende har tatt imot gaven. Lederen hevder å ikke ha kjennskap til de øvrige forholdene, noe som er i strid med informasjon innhentet gjennom samtaler med andre ansatte og gjennomgang av eposter. Kommunerevisjonen og etaten mener at handlingene er i strid med kommunens og bransjens etiske regelverk og et mulig brudd på straffelovens bestemmelser om korrupsjon.

Kommunerevisjonen har også mottatt informasjon om at lederen ved et tilfelle har lagt til rette for kontantsalg til en verdi av kr. 13.300,- i etatens lokaler uten å sikre at regnskaps- og bokføringslovens bestemmelser ble fulgt. Vedkommende skal også ha lagt til rette for omgåelse av norsk lov og mottatt gjenstander til bruk i etaten på privat adresse i strid med interne rutiner.

Saken ble varslet fra en tillitsvalgt til ledelsen i etaten i forbindelse med en pågående arbeidskonflikt. Etaten kontaktet Kommunerevisjonen for bistand til å utrede faktum. Kommunerevisjonen har hatt samtaler med sju personer, inkludert den siktede, foretatt observasjoner/utarbeidet dokumentasjon, gjennomgått vedkommendes epost og fysiske dokumenter og bistått etaten ved utforming av politianmeldelse. Kommuneadvokaten er rådført og etaten har anmeldt saken til politiet. Etter beslutning fra Oslo tingrett har politiet gjennomført ransaking og avhør av siktede.

På bakgrunn av varsling fra hovedverneombudet er det gjennomført en kartlegging av arbeidsmiljøet. Lederen har måttet gå gjennom resultatene med etatsledelsen. Lederen har også mottatt formell tjenestepåtale på bakgrunn av andre arbeidsrettslige forhold. Denne er påklaget. Etaten avventer ytterligere reaksjoner i påvente av politiets behandling.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpig innberetning av 08.06.2012 om mulig mislighetssak i etat i Oslo kommune til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpig innberetning av 08.06.2012 om mulig mislighetssak i etat i Oslo kommune til orientering.

71/12

Oslo kommunes saksbehandling av Lindebergsakene

Sendt til Kommunerevisjonen

Kopi til helse- og sosialkomiteen, byråden for eldre, Sykehjemsetaten

Saken gjelder:

I november 2011 ble en ansatt i Oslo kommune ved Lindeberg omsorgssenter suspendert og politianmeldt for mulige seksuelle overgrep mot noen av beboerne. I januar 2012 ble det sendt bekymringsmelding til Helsetilsynet om medisinsk uforsvarlig drift og uetisk behandling ved en post på Lindeberg omsorgssenter.

På bakgrunn av orientering fra internrevisjonen, blant annet om til dels alvorlige brudd på medisinhåndtering og medisinutdeling, sammenholdt med indikasjoner som tilsa at det var høyere dødelighet ved den aktuelle posten, gikk Oslo kommune etter påske til suspensjon og anmeldelse av ytterligere en ansatt ved Lindeberg omsorgssenter. På grunn av de mulige alvorlige forholdene ble dessuten to ansatte suspendert.

“Lindebergsaken” og Sykehjemsetatens håndtering av denne har vært tema i helse- og sosialkomiteens møter i 2012. I forslag fra Tone Tellevik Dahl (A), Carl I. Hagen (F) og Bjørnar Moxnes (R) datert 04.05.2012 vedrørende behovet for gransking av "Lindebergsakene" i Sykehjemsetaten, framholdes det blant annet at så lenge det finnes berettiget tvil om hvorvidt alt er behandlet korrekt fra kommunens side bør kontrollutvalget og Kommunerevisjonen som en uhildet instans vurdere kommunens egen saksbehandling.

Forslagsstillerne kommer ikke med en uttømmende liste over forhold som bør kartlegges, men viser til notat 13/2012 fra byråd for eldre datert 25.01.2012 med vedlegg, som angir noen av de spørsmål forslagsstillerne mener bør inngå i granskingsoppdraget.

Forslagsstillerne mener videre at det bør klarlegges hvorvidt og i hvilken grad noen av Sykehjemsetatens direktører sørget for at institusjonssjefene fikk opplæring om innholdet i fellesskriv 06/1999 fra daværende Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester og hvordan dette skulle praktiseres. Fellesskrivet inneholder veiledende retningslinjer for forebygging og håndtering av grenseoverskridende seksuell atferd og seksuelle overgrep fra ansatte i Oslo kommune overfor brukere av kommunale tjenester. Forslagsstillerne ønsker videre at Kommunerevisjonen klarlegger hvordan varslingen fra direktøren i Sykehjemsetaten i november 2011 til byråden og Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester ble fulgt opp.

Basert på forslaget, og etter enstemmig innstilling fra helse- og sosialkomiteen (sak 44/12), vedtok bystyret følgende i sak 119/12:

Bystyret ber kontrollutvalget foreta en gransking av Oslo kommunes saksbehandling av "Lindeberg-sakene".

Internrevisjonen har satt i gang undersøkelser knyttet til begge forholdene ved Lindeberg omsorgssenter, og undersøker blant annet Sykehjemsetatens system og rutiner for mistanke om seksuelle overgrep, samt styringen og ledelsen ved Lindeberg omsorgssenter. De to rapportene fra internrevisjonens undersøkelser er ventet i medio juni.

Statens helsetilsyn har opprettet tilsynssak mot Oslo kommune, Sykehjemsetaten, og vil blant annet vurdere hvorvidt Oslo kommune, Sykehjemsetaten, har et styringssystem som i tilstrekkelig grad forebygger at ansatte ved sykehjem begår seksuelle overgrep mot beboere, fanger opp eventuelle slike overgrep, og sikrer forsvarlig oppfølging etter mistenkt eller bekreftet overgrep. Rapporten fra tilsynet ventes til høsten. Helsetilsynet undersøker også forholdene rundt den ansatte ved Lindeberg omsorgssenter som ble suspendert og anmeldt av Oslo kommune etter påske.

I tillegg etterforskes begge de to nevnte forholdene ved Lindeberg omsorgssenter av politiet.

Kommunerevisjonen har på bakgrunn av vedtaket i bystyret begynt å innhente informasjon om saken, og vil innarbeide en prosjektskisse i forslaget til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i annet halvår som kontrollutvalget etter planen skal behandle i august. I den saken vil vi klargjøre hvilke forhold Kommunerevisjonen anser det som relevant og hensiktsmessig å undersøke. Kommunerevisjonen ønsker samtidig en fullmakt til å iverksette undersøkelser før den tid.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Oslo kommunes saksbehandling i de to sakene ved Lindeberg omsorgssenter, jf. bystyrets vedtak i sak 119/12. Undersøkelsen bør starte så snart det er hensiktsmessig.

Utvalget ber videre om at en prosjektskisse innarbeides i forslaget til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i annet halvår 2012 som kontrollutvalget etter planen skal behandle i august.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frøde Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Oslo kommunes saksbehandling i de to sakene ved Lindeberg omsorgssenter, jf. bystyrets vedtak i sak 119/12. Undersøkelsen bør starte så snart det er hensiktsmessig.

Utvalget ber videre om at en prosjektskisse innarbeides i forslaget til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i annet halvår 2012 som kontrollutvalget etter planen skal behandle i august.

72/12

Kommunerevisjonens arbeid med forvaltningsrevisjon i Ruter AS

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I kontrollutvalgets møte 24.01.2012 (sak 8) besluttet kontrollutvalget å igangsette en undersøkelse i Ruter AS. Kommunerevisjonen ble bedt om å vurdere vesentlige sider ved selskapets interne kontroll på anskaffelsesområdet med fokus på risiko for misligheter. Det ble tatt sikte på fortløpende rapportering til kontrollutvalget i løpet av 2012.

Kontrollutvalget behandlet 02.05.2012 (sak 60) en redegjørelse for Kommunerevisjonens arbeid med undersøkelsen hvor det framgikk at det ble tatt sikte på en nærmere vurdering av omfanget av undersøkelsen før kontrollutvalgets møte i juni.

Ruter har, bl.a. ved hjelp av eksterne, gjort undersøkelser av en rekke vesentlige sider ved selskapets interne kontroll på anskaffelsesområdet. Undersøkelsene er relativt omfattende, og selskapet har iverksatt, og vil iverksette, en rekke tiltak på området for intern kontroll og anskaffelser. Det ser samtidig ut til at flere forhold ikke er grundig undersøkt i denne omgang. Dette gjelder bl.a. vurdering av etterlevelse av interne rutiner, samt vurdering av enkeltanskaffelser opp mot regelverket for offentlige anskaffelser.

Kommunerevisjonen mener at det på det nåværende tidspunkt at det er grunn til å foreta tilleggskontroller av selskapets interne kontroll med enkelte utvalgte anskaffelser, herunder av styrets arbeid med disse. Det legges opp til en begrenset undersøkelse med kontroller på områder der det foreligger økt risiko for misligheter.

I tillegg til en slik begrenset undersøkelse nå, mener Kommunerevisjonen at det kan være nødvendig å gjennomføre en mer omfattende forvaltningsrevisjon av intern kontroll på anskaffelsesområdet på et senere tidspunkt. En slik etterlevelseskontroll bør gjennomføres når selskapets varslede tiltak har fått mulighet til å sette seg i organisasjonen – fortrinnsvis innenfor en tidshorisont på ett til tre år.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering Kommunerevisjonens redegjørelse for behovet for å iverksette ytterligere undersøkelser av intern kontroll på anskaffelsesområdet i Ruter AS.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.06.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar til orientering Kommunerevisjonens redegjørelse for behovet for å iverksette ytterligere undersøkelser av intern kontroll på anskaffelsesområdet i Ruter AS.

73/12

Ekstern kvalitetskontroll av forvaltningsrevisjon

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen er gjennom medlemskap i Norges Kommunerevisorforbund omfattet av en ordning med ekstern kvalitetskontroll som gjennomføres minst en gang i en femårsperiode. I tillegg har Kommunerevisjonen i Oslo flere ganger engasjert eksterne miljøer for kvalitetskontroll. Kommunerevisjonen har nå i samarbeid med Trondheim kommunerevisjon gjennomført en ekstern vurdering av forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalget ble orientert om den forestående kvalitetskontrollen i møte 25.01.2011 (sak 9).

Gjennomgangen har vært todelt, og har bestått av

- en fagfellevurdering der ansatte ved Trondheim kommunerevisjon har vurdert seks forvaltningsrevisjonsrapporter som Kommunerevisjonen avga i perioden 2010-2011, og aspekter ved Kommunerevisjonens interne kvalitetskontroll med forvaltningsrevisjon, opp mot sentrale krav i *Standard for forvaltningsrevisjon i kommuner og fylkeskommuner, RSK 001* m.v.
- en porteføljevurdering utført av tidligere leder av Kontrollkomiteen i Trondheim, statsviter og førsteamanuensis Monica Rolfsen ved NTNU, der den samlede forvaltningsrevisjonsporteføljen i perioden august 2009 til august 2011 er vurdert i et a) risiko- og vesentlighetsperspektiv og opp mot bystyrets plan for forvaltningsrevisjon, b) i lys av administrasjonens varslede tiltak og c) i lys av den politiske behandlingen.

Både fagfellene og Monica Rolfsen utarbeidet rapporter etter gjennomført kontroll. Fagfellene har dessuten gitt utfyllende muntlige tilbakemeldinger til de enkelte prosjektteamene som ble berørt av kontrollen.

Fagfellene konkluderer med at de gjennomgåtte forvaltningsrevisjonsrapportene oppfyller kravene i standarden og at system for intern kvalitetskontroll er sikret i prosjektmodellen. Monica Rolfsen konkluderer bl.a. med at porteføljen av rapporter er relevant i et risiko- og vesentlighetsperspektiv, både sett i sammenheng med overordnede utfordringer generelt i kommunen, i forhold til bystyrets overordnede plan for forvaltningsrevisjon og i forhold til de årlige revisjonsstrategiene. Både fagfellene og Monica Rolfsen har samtidig kommet med innspill til Kommunerevisjonens videre arbeid med forvaltningsrevisjon.

Kommunerevisjonen opplever at gjennomgangen har vært nyttig.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken om ekstern gjennomgang av Kommunerevisjonens forvaltningsrevisjonsarbeid til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar saken om ekstern gjennomgang av Kommunerevisjonens forvaltningsrevisjonsarbeid til orientering.

74/12

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2012

Sendt til arkiv

Saken gjelder:

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2012 viser 10 saker. Pr. 31.12.2011 var det 13 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2012 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frøde Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat av 22.05.2012 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2012 tas til orientering.

75/12

Permisjon for kommunerevisor

Sendt til forretningsutvalget
Kopi til kommunerevisoren

Saken gjelder:

Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum har i brev av 24.05.2012 søkt om permisjon fra 01.09.2012 til 01.05.2013 grunnet familieopphold i USA. Søknaden fulgte saken som trykt

vedlegg. Dersom permisjon ikke gis, sier hun opp sin stilling pr. 01.06.2012 og i så fall med fratrede 31.08.2012.

Bystyret vedtok i møte 27.02.2003, sak 121, åremålsordningen for topplederstillinger i Oslo kommune, og det er inngått åremålsavtale med kommunerevisoren i samsvar med denne ordningen for seks år fra 01.05.2007 til 30.04.2013. Avtalen kan forlenges med ytterligere seks år.

Vurdering

Etter lederens vurdering bør kommunerevisoren innvilges permisjon. Det vil øke sannsynligheten for at hun kan være aktuell for en forlengelse av sitt åremål fra 2013. Uansett om kommunerevisoren gis permisjon eller ikke må det konstitueres i stillingen. Det fremmes egen sak til kontrollutvalget om konstituering.

Vedtakskompetanse

Bystyret er ansettelsesmyndighet for kommunerevisorstillingen etter innstilling fra kontrollutvalget. Bystyret delegerte generelt arbeidsgiverfunksjonene for bystyrets virksomheter til forretningsutvalget i sitt møte 29.08.2001, sak 350. Permisjonssøknaden må derfor avgjøres av forretningsutvalget.

Lederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller til forretningsutvalget å fatte følgende vedtak:

Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum innvilges permisjon uten lønn fra 01.09.2012 til 30.04.2013.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kontrollutvalgets leders innstilling datert 11.06.2012 m/vedlegg

Møtet ble lukket under behandlingen av denne saken.

Votering:

Lederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget innstiller til forretningsutvalget å fatte følgende vedtak:

Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum innvilges permisjon uten lønn fra 01.09.2012 til 30.04.2013.

76/12
Konstituering av kommunerevisor

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum har i brev av 24.05.2012 søkt om permisjon fra 01.09.2012 til 01.05.2013 grunnet familieopphold i USA. Dersom permisjon ikke gis, sier hun opp sin stilling pr. 01.06.2012 og i så fall med fratrede 31.08.2012. Permisjonssøknaden behandles i egen sak til kontrollutvalget.

Vedtakskompetanse

Bystyret vedtok i sitt møte 23.05.2006, sak 189, å gi kontrollutvalget fullmakt til å konstituere kommunerevisor. Kontrollutvalgets leder er delegert fullmakt fra ordføreren til å inngå lederavtale med kommunerevisor, og vil inngå slik avtale også med konstituert kommunerevisor.

Lederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold konstitueres som kommunerevisor med virkning fra 01.09.2012.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kontrollutvalgets leders innstilling datert 11.06.2012

Møtet ble lukket under behandlingen av denne saken.

Votering:

Lederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold konstitueres som kommunerevisor med virkning fra 01.09.2012.

Oppfølging av undersøkelse etter rapport 14/2009 Utviklings- og kompetanseetaten – anskaffelser av IKT-tjenester for Oslo kommune

Sendt til finanskomiteen

Kopi til byråden for finans, Utviklings- og kompetanseetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I 2009 gjennomførte Kommunerevisjonen en forvaltningsrevisjon av *Anskaffelser, økonomisk styring og oppfølging av utvalgte IKT-prosjekter i Utviklings- og kompetanseetaten*. Rapport 14/2009 *Utviklings- og kompetanseetaten – anskaffelser av IKT-tjenester for Oslo kommune* gjorde rede for anskaffelsesdelen i det vedtatte prosjektet. Kontrollutvalget vedtok i møte 30.08.2011 (sak 73) at det skulle gjennomføres en oppfølgingsundersøkelse knyttet til denne rapporten.

Oppfølgingsundersøkelsen har vært rettet mot Utviklings- og kompetanseetaten og byråden for finans. Formålet har vært å undersøke om Utviklings- og kompetanseetaten har fulgt opp bystyrets vedtak i forbindelse med behandlingen av rapporten.

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Utviklings- og kompetanseetaten, ifølge mottatt dokumentasjon eller redegjørelse fra etaten, har iverksatt en rekke relevante tiltak etter at hovedundersøkelsen ble gjennomført tidlig i 2009. For å fastslå om det er iverksatt tiltak i tilstrekkelig omfang og med tilstrekkelig effekt, må det eventuelt gjennomføres en ny forvaltningsrevisjon. Det vil Kommunerevisjonen komme tilbake til i senere planframlegg til kontrollutvalget.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 14/2009 *Utviklings- og kompetanseetaten – anskaffelser av IKT-tjenester for Oslo kommune* konkluderer med at Utviklings- og kompetanseetaten, ifølge mottatt dokumentasjon eller redegjørelse fra etaten, har iverksatt en rekke relevante tiltak. Kommunerevisjonen peker samtidig på at for å kunne fastslå om det er iverksatt tiltak i tilstrekkelig omfang og med tilstrekkelig effekt, må det eventuelt gjennomføres en ny forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget merker seg at Utviklings- og kompetanseetaten nylig har inngått en ny IKT-driftsavtale for kommunen, som blant annet skal sikre god kontroll med systemet med viderefakturering, og at Kommunerevisjonen mener det kan være hensiktsmessig å undersøke enkelte forhold knyttet til denne avtalen når det er gått en tid.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen komme tilbake til Kontrollutvalget på et egnet tidspunkt med plan for en ny undersøkelse av Utviklings- og kompetanseetatens IKT-anskaffelser.

For øvrig tar kontrollutvalget Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 14/2009 til orientering.

Saken sendes til finanskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.06.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 14/2009 *Utviklings- og kompetanseetaten – anskaffelser av IKT-tjenester for Oslo kommune* konkluderer med at Utviklings- og kompetanseetaten, ifølge mottatt dokumentasjon eller redegjørelse fra etaten, har iverksatt en rekke relevante tiltak. Kommunerevisjonen peker samtidig på at for å kunne fastslå om det er iverksatt tiltak i tilstrekkelig omfang og med tilstrekkelig effekt, må det eventuelt gjennomføres en ny forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget merker seg at Utviklings- og kompetanseetaten nylig har inngått en ny IKT-driftsavtale for kommunen, som blant annet skal sikre god kontroll med systemet med viderefakturering, og at Kommunerevisjonen mener det kan være hensiktsmessig å undersøke enkelte forhold knyttet til denne avtalen når det er gått en tid.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen komme tilbake til Kontrollutvalget på et egnet tidspunkt med plan for en ny undersøkelse av Utviklings- og kompetanseetatens IKT-anskaffelser.

For øvrig tar kontrollutvalget Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 14/2009 til orientering.

Saken sendes til finanskomiteen.

78/12

Redegjørelse for Unibuss' egen granskning

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til finanskomiteen, byråden for miljø og samferdsel, KTP AS, Unibuss AS,

Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet i møte 28.02.2012 (sak 16) *Oppsummering av korrupsjonssakene i kollektivtrafikken* en redegjørelse under overskriftene: *Om korrupsjonssaken og de siktede*, og *Kommunerevisjonens rapport 11/2009 og behandlingen av den*. Denne saken oppsummerte de opplysningene som var offentlige på det tidspunktet.

Kontrollutvalget behandlet i møte 27.03.2012 (sak 33) *Status for Kommunerevisjonens arbeid med sakene knyttet til kollektivtransportproduksjon AS og Unibuss AS*. I den saken ble det redegjort for pågående undersøkelser i Kollektivtransportproduksjon AS og Unibuss AS. Kommunerevisjonen vurderte i den sammenheng behovet for supplerende undersøkelser, og konkluderte følgende på mislighetsområdet:

Etter Kommunerevisjonens vurdering framstår Wiersholms arbeid så langt som omfattende og grundig, og mener videre det per i dag ikke er grunnlag for at Kommunerevisjonen skal gjennomføre egne undersøkelser på mislighetsområdet.

I foreliggende sak gjør Kommunerevisjonen rede for en granskningsrapport fra advokatfirmaet Wiersholm. Endelig rapport fra Wiersholm (24.05.2012) fulgte som trykt vedlegg til saken. Wiersholm oppsummerte funnene i rapporten slik:

Granskningen har avdekket at en begrenset gruppe personer gjennom flere år, regelmessig og på ulike måter, har tappet selskapet for midler. To ledende ansatte har utnyttet sine stillinger for å oppnå private fordeler i forbindelse med selskapets kjøp av varer og tjenester; samt avhending av brukte busser. Én ledende ansatt har utnyttet sin stilling for å oppnå private fordeler ved at Unibuss har betalt for omfattende arbeider på vedkommendes bolig. I tillegg har vedkommende vært involvert i videresalg av brukte busser av en art som har vært egnet til å skade selskapet. De tre ledende ansatte har mottatt regelmessig bistand fra én ansatt uten lederfunksjon. Ingen av personene er lenger ansatt i Unibuss.

Granskningen har ikke avdekket uregelmessigheter i samarbeidet mellom Unibuss og Ruter eller andre kollektivtransportselskaper. Det er ikke fremkommet indikasjoner på at Unibuss har mottatt fordeler av de involverte handlinger. De har gjennomgående handlet i strid med selskapets instruksjer og interesser, for selv å oppnå personlig vinning.

Advokatfirmaet Wiersholm presenterte rapporten for styret i Unibuss AS og for styret i Kollektivtrafikkproduksjon AS den 24.05.2012.

Utkast til protokoll fra styremøtet i Unibuss AS viser at styret blant annet var opptatt av informasjon overfor allmenheten og Kommunerevisjonen, samarbeid med politiet og Ruter AS, og regresskrav overfor de involverte parter. Rapporten vil bli fulgt opp med en gjennomgang av internkontrollen i Unibuss på neste styremøte. Vedtaket viser at rapporten ble tatt til etterretning.

Utkast til protokoll fra styremøtet i Kollektivtrafikkproduksjon AS viser at styret var opptatt av

(...) at arbeidet som er gjort er grundig og av en slik karakter at det ikke skal være behov for ytterligere undersøkelser. Dette ble bekreftet av Wiersholm som informerte om at de har fått tilgang til det underlag som finnes i KTP og Unibuss og at det ikke har forekommet hull i informasjons- eller dokumentasjonstilgangen.

(...)

Wiersholm anbefalte å overlevere informasjonen videre til politiet, samt forberede videre rettslige skritt som følge av at selskapet er fornærmet i saken.

I vedtaket ga styret “sin støtte til den anbefalte videre behandling, og tok for øvrig saken til etterretning”.

Styreleder i Unibuss AS har fulgt opp Wiersholms rapport med en tilleggsanmeldelse til politiet 07.06.2012.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen for Wiersholms granskingsrapport til Unibuss AS til orientering, herunder at Kommunerevisjon ikke finner grunnlag for å gjøre egne mislighetsrettede undersøkelser i Unibuss AS.

Kontrollutvalget bes holdt orientert om eventuelt sivil- og strafferettslig forfølging av saken.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frøde Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Olav A. Røssaak (V)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 04.06.2012 m/vedlegg

Merknader:

Kontrollutvalgets mindretall, medlemmet fra Rødt, viser til omtalen av kjøpet av Arctic Express og Reisebyrå i granskingsrapportens punkt 2.7.4. Wiersholm konkluderer med at det ikke er avdekket «manglende samsvar mellom kjøpsvilkår, den utbetalte tilleggsprisen og de styrevedtak som ble fattet på selskaps- og konsernnivå». Dette er i samsvar med Kommunerevisjonens rapport 11/2009 (kapittel 4).

Det ser dermed ikke ut til at det har vært gjort undersøkelser knytta til saksbehandlinga fram til inngåelse av kjøpekontrakt. Her blei framtidige utgifter grovt underestimert. Dette førte til en tilleggspris basert på et altfor høyt kalkulert driftsoverskudd (som i realiteten blei et underskudd). Det er kjent at daværende konsernsjef i KTP advarte konsernstyret mot å akseptere kontrakten. Det er en mangel at denne fasen av saksbehandlinga ikke er bedre belyst.

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen for Wiersholms granskningsrapport til Unibuss AS til orientering, herunder at Kommunerevisjon ikke finner grunnlag for å gjøre egne mislighetsrettede undersøkelser i Unibuss AS.

Kontrollutvalget bes holdt orientert om eventuelt sivil- og strafferettslig forfølgning av saken.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Eventuelt

1. Gudmund Dalsbø stilte spørsmål om kontrollutvalgets leders uttalelser til Kommunal rapport om praksis i bystyret/bystyrekomiteene for utkvittering av saker.
2. Kommunerevisjonen orienterte om tilståelsesdom i Oslo tingrett av 09.05.2012 hvor en institusjonssjef ved Midtåsenhjemmet fra Adecco Helse AS ble dømt for ansattes brudd på arbeidsmiljølovens bestemmelser om overtid.
3. Kommunerevisjonen redegjorde for sitt brev av 29.05.2012 om tilskudd til Kirkens bymisjon/Grønn omsorg og byrådsavdelingens svar av 12.05.2012. Kommunerevisjonen vil vurdere forvaltningsrevisjon på dette området i plansaken som legges fram til behandling i kontrollutvalgets møte 28.08.2012.
4. Kontrollutvalget i Akershus fylkeskommune har behandlet fylkesrevisjonens rapport om eierstyring i Ruter og oversendt rapporten til orientering.
5. Bystyret/bystyrekomiteene har behandlet følgende saker fra kontrollutvalget:

Bystyret behandlet i sitt møte 06.06.2012 regnskaper og beretninger for bykassa, lånefondet og foretakene.

Bystyret behandlet i sitt møte 13.06.2012:

- Planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2012-2016
- Rapport 8/2012 Skolens saksbehandling knyttet til spesialundervisning – kontrollutvalgets sak 27 av 27.03.2012

Finanskomiteen behandlet i sitt møte 30.05.2012:

- Rapport 3/2012 Styringsinformasjon i Utviklings- og kompetanseetaten – kontrollutvalgets sak 11 av 28.02.2012
- Rapport 9/2012 Intern kontroll i og rundt IT-systemer – Samlerapport 2011 – kontrollutvalgets sak 48 av 02.05.2012

Helse- og sosialkomiteen behandlet i sitt møte 30.05.2012 Rapport 5/2012 Anskaffelse, kontroll og oppfølging av tjenester til utviklingshemmede – kontrollutvalgets sak 24 av 27.03.2012

Samferdsels- og miljøkomiteen behandlet i sitt møte 09.05.2012:

- Rapport 4/2012 Utleie av kommunal grunn – Saksbehandling, kontroll og oppfølging – kontrollutvalgets sak 23 av 27.03.2012
- Rapport 6/2012 Planlegging av investeringsprosjekter i Vann- og avløpsetaten – kontrollutvalgets sak 25 av 27.03.2012
- Oppfølging av rapport 22/2009 HAV Eiendom AS – eierstyring og selskapsledelse – kontrollutvalgets sak 28 av 27.03.2012

Samferdsels- og miljøkomiteen behandlet i sitt møte 30.05.2012:

- Oppfølging av rapport 6/2008 Behandling av drosjeløyvesaker – kontrollutvalgets sak 75 av 30.08.2011
- Rapport 10/2012 Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten – kontrollutvalgets sak 49 av 02.05.2012
- Oppfølging av rapport 23/2009 Drikkevann – Kontroll og oppfølging av kvalitet i ledningsnettet – kontrollutvalgets sak 50 av 02.05.2012

Kontrollutvalgets sekretariat, 25.06.2012

Reidar Enger
sekretariatsleder