

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 25. september 2012 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Grenseveien 88

Kart I

| Sak | Side |
|--|-------------|
| 90/12 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.08.2012 | 2 |
| 91/12 Oppfølging av rapport 18/2006 Beredskap i Oslo kommune..... | 2 |
| 92/12 Rapport 10/2012 Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten -- Byrådens rapportering av status for iverksetting av tiltak per 31.08.2012 | 3 |
| 93/12 Kommunens varslingsordning | 5 |
| 94/12 Barneverntjenestenes henleggelse av undersøkelsessaker etter bekymringsmeldinger fra Oslo Krisesenter | 6 |
| 95/12 Oslo kommunes sanksjonsmulighet overfor drosjesentraler | 7 |
| 96/12 Status for og innretning på Kommunerevisjonens arbeid med å vurdere internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon AS | 8 |
| 97/12 Oppfølging av Unibuss egen granskning..... | 10 |
| 98/12 Foreløpig innberetning – misbruk av kredittkort..... | 11 |
| 99/12 Utfall av straffesak | 11 |
| 100/12 Foreløpig innberetning -- mistanke om mislighet på et sykehjem | 12 |
| 101/12 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.08.2012 | 13 |

90/12

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.08.2012

Protokollen følger vedlagt.

91/12

Oppfølging av rapport 18/2006 Beredskap i Oslo kommune

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2006 *Beredskap i Oslo kommune* i møte 14.06.2011 (sak 57). Kontrollutvalget vedtok bl.a. følgende:

Ny sivilbeskyttelseslov trådte i kraft 01.01.2011. Loven stiller bl.a. krav til helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyser. Dette innebærer at kommunen skal vurdere sammenhengen mellom de sektorvise ROS-analysene og bidra til at samfunnssikkerhet vurderes i et mer helhetlig perspektiv. Analysen gjelder ikke bare innenfor kommunens egne sektorer, men skal være en kartlegging og analyse knyttet til kommunens geografiske område som helhet. Kontrollutvalget ber byrådet orientere utvalget om hvordan de nye kravene blir ivaretatt.

Byråden for miljø og samferdsel har oversendt sin orientering i notat av 21.08.2012 til kontrollutvalget, jf. vedlegg. I denne saken redegjør Kommunerevisjonen i korte trekk for krav i den nye sivilbeskyttelsesloven med forskrift, for innholdet i notatet fra byråden for miljø og samferdsel og for supplerende informasjon innhentet fra Byrådsavdeling for miljø og samferdsel og fra Beredskapsetaten i september 2012.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at revidert overordnet ROS-analyse for Oslo kommune forventes vedtatt i løpet av november 2012 og at kommunens virksomheter deretter skal revidere sitt beredskapsplanverk.

Utvalget imøteser Kommunerevisjonens vurdering av behovet for en ny forvaltningsrevisjon på beredskapsområdet i saken om forvaltningsrevisjoner med oppstart i første halvår 2013, som utvalget ventelig får til behandling i januar 2013.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012 m/vedlegg

Rapport 10/2012 Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten - Byrådens rapportering av status for iverksetting av tiltak per 31.08.2012

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet 02.05.2012 (sak 49) Kommunerevisjonens rapport 10/2012 *Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten*. Rapporten avdekket alvorlige svakheter.

Kontrollutvalget vedtok bl.a. følgende ved behandling av saken:

Kontrollutvalget ber byråden for miljø og samferdsel rapportere status for etatens og byrådsavdelingens iverksetting av tiltak til Kommunerevisjonen per 31.08.2012 og per 31.12.2012. Utvalget ber videre Kommunerevisjonen vurdere om arbeidet med en oppfølgingsundersøkelse bør starte allerede i 2013.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel har i brev til kontrollutvalget av 31.08.2012, vedlagt brev fra Energigjenvinningsetaten til byrådsavdelingen av 29.08.2012, redegjort for status i arbeidet med iverksetting av tiltak. Kommunerevisjonen har i forbindelse med utarbeiding av den foreliggende saken innhentet noen supplerende opplysninger fra etaten.

Byrådsavdelingen skriver at den ser med stort alvor på sakens innhold, at arbeidet med IKT er et fast punkt i etatsstyringen og at den er innstilt på å sikre fremdriften i nødvendige tiltak. Byrådsavdelingen skriver videre at en avventer analyser og utredninger fra Energigjenvinningsetaten med identifikasjon og kartlegging av forbedringspotensialet og forventer konkrete resultater i løpet av høsten.

Energigjenvinningsetaten redegjør for en rekke tiltak som er under innføring, herunder bl.a.

- etablering av et testmiljø
- utforming av en informasjonssikkerhetspolicy
- gjennomføring av risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS-analyser)
- implementering av nytt avvikssystem
- nyansettelser for å styrke IKT-ressursene
- intern opplæring
- oppdatering av prosedyrer
- fysisk sikring av anleggene
- etablering av rollebasert tilgangsstyring
- samarbeid med Utviklings- og kompetanseetaten om bl.a. lukking av nettverksåpninger

Energigjenvinningsetaten skriver at noen av tiltakene forventes slutført i løpet av 2012, andre i 2013. Etaten oppgir at tiltak knyttet til nettverksåpninger, tydeliggjøring av hvilke lokale servere som driftes av Utviklings- og kompetanseetatens underleverandør Evry, etablering av nytt regelsett for brannmurer og endring av brannmurer, og opprydding i administratortilganger forutsetter ressurser også i Utviklings- og kompetanseetaten. Energigjenvinningsetaten skriver videre at en vil vurdere å leie inn konsulenthjelp for å gjennomgå prosedyrer for endringshåndtering, oppdatering av prosedyrer og intern opplæring.

Energigjenvinningsetaten opplyser at det pågående arbeidet med ROS-analyser etter planen ferdigstilles i løpet av september 2012, og vil omfatte alle etatens produksjonslinjer. Den er

altså ikke avgrenset til den ene produksjonslinjen som omtales i Kommunerevisjonens rapportert 10/2012. Etaten opplyser at rapport fra ROS-analysene og Kommunerevisjonens rapport 10/2012 vil bli lagt til grunn for det videre arbeidet med tiltak.

Kommunerevisjonens vurdering er at tiltakene som omtales i statusrapporteringen synes relevante i lys av svakheter som ble påpekt i rapport 10/2012. Det må imidlertid påpekes at redegjørelsen er kortfattet og at mange av tiltakene omtales i generelle vendinger. Først ved en eventuell senere oppfølgingsundersøkelse kan det konstateres om svakhetene påpekt i rapport 10/2012 er utbedret i tilstrekkelig grad.

Statusrapporteringen tyder på at arbeidet med iverksetting av tiltak etter rapport 10/2012 er i en innledende fase der det bl.a. gjennomføres analyser og utredninger som skal legges til grunn for det videre arbeidet.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget konstaterer at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel og Energigjenvinningsetaten redegjør for at en er i gang med iverksetting av tiltak i kjølvannet av Kommunerevisjonens rapport 10/2012 *Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten*.

Utvalget har merket seg at det pågående arbeidet med risiko- og sårbarhetsanalyse skal danne grunnlaget for det videre arbeidet med tiltak i Energigjenvinningsetaten, og at analysen etter planen ferdigstilles i løpet av september 2012. Utvalget ser det som særlig positivt at analysen omfatter alle etatens produksjonslinjer.

Utvalget merker seg at det på viktige områder er behov for tiltak i Utviklings- og kompetanseetaten for å bøte på de påpekte svakhetene.

Kontrollutvalget vil understreke viktigheten av at forbedringsarbeidet forankres på høyt nivå i Energigjenvinningsetaten, at det baseres på risikovurderinger og at en sikrer den nødvendige kompetansen i gjennomføringen. I lys av de alvorlige funnene forutsetter utvalget at arbeidet gis høy prioritet hos de berørte etatene og i Byrådsavdeling for miljø og samferdsel.

For øvrig tar kontrollutvalget redegjørelsen for iverksettingen av tiltak etter rapport 10/2012 til orientering, og imøteser ny sak fra Kommunerevisjonen når byråden for miljø og samferdsels statusrapport per 31.12.2012 foreligger. I den forbindelse vil utvalget minne om at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel, i sin uttalelse til rapport 10/2012, varslet at en ville arbeide med økt oppmerksomhet om IKT-sikkerhet innen hele miljø- og samferdselssektoren; herunder be andre etater og virksomheter med omfattende og følsom IKT initiere revisjon på området. I tråd med utvalgets vedtak av 02.05.2012 (sak 49) ber en om at status også for dette arbeidet inkluderes i byrådens statusrapportering per 31.12.2012.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

Kommunens varslingsordning

Saken gjelder:

Oslo kommune opprettet en varslingsordning i 2007. Varslingsordning ble igangsatt på bakgrunn av de store mislighetssakene kommunen opplevde i 2006. I tillegg ble det vedtatt en endring i arbeidsmiljøloven som trådte i kraft 01.01.2007, blant annet med krav til arbeidsgiver om å legge til rette for intern varsling fra ansatte. Kommunen etablerte to varslingsordninger; en lokal ordning som virksomhetene fikk ansvar for å opprette i tråd med de nye lovreglene, og en sentral ordning med eksternt mottak.

I perioden 2007-2011 ble det til sammen mottatt vel 460 saker i kommunens varslingsordninger. Flesteparten av disse er varslet gjennom den sentrale varslingsordningen. Det kom våren 2011 innspill i kontrollutvalget om hvorvidt Kommunerevisjonen kunne gjennomføre en forvaltningsrevisjon av om kommunens varslingsordning fungerte etter hensikten, jf. KU-sak 48/11. Basert på kontrollutvalgets innspill planla Kommunerevisjonen høsten 2011 å gjennomføre slik evaluering av Oslo kommunes varslingsordning. Evalueringen skulle omfatte både de lokale ordningene og den sentrale varslingsordningen. Kommunerevisjonen foreslo imidlertid å avvente revisjonen etter at det ble kjent at Oslo kommune selv ville gjennomføre en evaluering av varslingsordningen med oppstart sommeren 2011, jf. KU-sak 87/12. Både lokale varslingsordninger og den sentrale varslingsordningen skulle inngå i kommunens evaluering.

Byrådslederens kontor ved Seksjon for internrevisjon la i august 2012 frem rapporten etter kommunens evaluering; *Evaluering av varslingsordningen*. Det ble i rapporten vist til flere områder hvor det forelå et forbedringspotensial, og det ble fremmet flere forslag til forbedring. Ifølge Byrådslederens kontor ved Seksjon for internrevisjon ble det i september 2012 igangsatt arbeid med å utarbeide og konkretisere forslag til forbedringstiltak basert på foreslåtte tiltak i evalueringsrapporten. På nåværende tidspunkt vurderer Kommunerevisjonen det derfor ikke som hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av om kommunens varslingsordninger fungerer etter hensikten.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse for omfang av varsler, Oslo kommunes rapport *Evaluering av varslingsordningen* og vurdering av behovet for en forvaltningsrevisjon til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

Barneverntjenestenes henleggelse av undersøkelsessaker etter bekymringsmeldinger fra Oslo Krisesenter

Saken gjelder:

Det vises til kontrollutvalgets behandling 28.02.2012 av sak 18/12 *Barneverntjenestenes henleggelse av undersøkelsessaker etter bekymringsmeldinger fra Oslo Krisesenter*. Saken bygget på en oversendelse fra kontrollutvalgets medlem Jan-Bendix Byhring til Kommunerevisjonen og kontrollutvalget av 10.01.2012. I oversendelsen ble det vist et skriftlig spørsmål stilt av Marianne Borgen (SV) av 19.12.2011 til byråden for helse og sosiale tjenester. Spørsmålet dreide seg om et oppslag på NRK Dagsrevyen 18.12.2011 der det framkom at Oslo Krisesenter hadde sendt 110 bekymringsmeldinger til barnevernet det siste året, og at 109 av sakene var blitt henlagt ifølge Krisesenterets leder. Byråden besvarte Borgens spørsmål i notat av 21.12.2011 (notat nr 35). Som vedlegg til dette notatet forelå det et skriv fra leder av Krisesenteret der det bl.a. ble presisert at alle meldingene fra Krisesenteret gikk til undersøkelse, men at med ett unntak ble alle undersøkelsessakene henlagt. Antallet meldinger på 110 var for 2010.

I Byhrings brev av 10.01.2012 ble det foreslått at Kommunerevisjonen vurderte en undersøkelse av barneverntjenestenes håndtering av sakene, og deretter la fram en sak for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets vedtok følgende i sak 18/12:

Kontrollutvalget har merket seg det oppdraget som Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester har gitt til Barne- og familieetaten om å foreta en kartlegging av årsakene til at en svært høy andel av bekymringsmeldinger fra Oslo Krisesenter ikke har resultert i barneverntiltak. Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen gjøre en ny vurdering av om hvorvidt det skal foreslås for utvalget å iverksette en egen gjennomgang av sakene i forbindelse med framleggelse av sak om forvaltningsrevisjoner med oppstart 2. halvår 2012.

I Kommunerevisjonens redegjørelse til kontrollutvalgets møte 28.08.2012, sak 87 *Forvaltningsrevisjon med oppstart 2. halvår 2010* ble utvalget informert om at Kommunerevisjonen avventet byrådsavdelingens arbeid med dette. Det var forsinket, og det ble derfor foreslått å komme tilbake til saken så snart dette arbeidet var fullført.

Byråden for helse og sosiale tjenester har i notat 203/2012 av 04.09.2012 til helse- og sosialkomiteen redegjort for den kartleggingen som er gjennomført. Som det her framgår har byråden gjennomgått saker fra 2011. Notatet følger vedlagt og det gjøres nærmere rede for dette i saksframstillingen nedenfor.

Kommunen har kartlagt hva som er skjedd med bekymringsmeldinger mottatt i 2011. Kommunerevisjonen foreslår at Kommunerevisjonen ikke gjennomfører en ny gjennomgang av disse meldingene. I saken gjør Kommunerevisjonen imidlertid rede for flere mulige undersøkelser i tilfelle kontrollutvalget likevel finner det nødvendig å følge opp med en nærmere undersøkelse.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om barneverntjenestenes henleggelse av undersøkelsessaker etter bekymringsmeldinger fra Oslo Krisesenter til orientering.

Saken oversendes helse- og sosialkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012 m/vedlegg

95/12

Oslo kommunes sanksjonsmulighet overfor drosjesentraler

Saken gjelder:

I kontrollutvalgets møte 28.08.2012 tok et av medlemmene opp at City Taxisentral AS (City Taxi) ikke betalte sine sjåførers penger de har til gode. Det ble stilt spørsmål om hva kommunen kunne gjøre og eventuelt hadde gjort vedrørende dette forholdet.

City Taxi og den enkelte drosjeeier skal ifølge sentralens vedtekter inngå skriftlige transportøravtaler som regulerer forholdet og forretningsdriften dem imellom. Slike avtaler gir informasjon om forretningsmessige rutiner mellom partene herunder for eksempel dekking av sentralenes driftsutgifter og hvordan oppgjøret mellom sentral og løyvehavere skal foregå. Brudd på disse avtalene er etter Bymiljøetatens syn et privatrettslig forhold.

En del løyvehavere tilknyttet City Taxi har ifølge Bymiljøetaten søkt om hasteovergang fra City Taxi på grunn av økonomisk uenighet med sentralen. Bymiljøetaten har lagt til grunn at dette ikke er noe løyvemyndighet skal legge vekt på, og søknaden om dispensasjon fra ordinære overgangsregler er derfor avslått. Bymiljøetaten oppga at Oslo kommunes klagenemnd 11.09.2012 behandlet sak om avslag på søknad om hasteovergang fra fem løyvehavere tilsluttet Citytaxi. Etaten hadde fått muntlig beskjed om at klagenemnda hadde opprettholdt etatens vedtak om avslag.

Bymiljøetaten bygger sin vurdering blant annet på et brev fra Samferdselsdepartementet til Taxi 2 datert 24.11.2009 og en dom fra Oslo tingrett (17.11.2010).

Samferdselsdepartementets vurdering var:

Eventuelle underliggende økonomiske uoverensstemmelser mellom løyvehaver og sentral som begge anses som private rettssubjekter, må løses ad privatrettslig vei, ev. gjennom bruk av rettsmidler.

Departementet skilte imidlertid mellom økonomiske krav hjemlet i yrkestransportforskriften og andre typer økonomiske krav. Det var ifølge departementet løyvemyndighetens ansvar å følge opp mulige brudd på forskriften.

Det er få økonomiske forhold mellom drosjesentraler og løyvehavere som er hjemlet i yrkestransportloven og tilhørende forskrift. Yrkestransportforskriftens § 46 sier imidlertid følgende om løyvehavere som er pålagt å være tilsluttet godkjent drosjesentral. Disse løyvehaverne:

plikter å betale avgift til dekning av sentralens driftskostnader og innskudd til finansiering av de faste anlegg som er nødvendig for sentralens drift. Uttredende løyvehavere refunderes andel av sentralens kapital. Ny løyvehaver kan pålegges tilsvarende innskudd.

Tingrettsdommen fra november 2010 viser til Samferdselsdepartementets skriv. Oslo kommune har et regelverk som regulerer løyvehaveres adgang til å søke overgang fra en drosjesentral til en annen. Retten fant at manglende kredittutbetaling fra drosjesentralen til løyvehaver var en privatrettslig tvist. Det ble videre stilt spørsmål ved løyvemyndighets kompetanse til å avgjøre slike tvister for deretter å la avgjørelsen danne grunnlag for et overgangsvedtak. Dommen er etter det Kommunerevisjonen kjenner til anket og ikke endelig.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om Oslo kommunes sanksjonsmulighet overfor drosjesentraler til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

96/12

Status for og innretning på Kommunerevisjonens arbeid med å vurdere internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon AS

Saken gjelder:

Bystyret ba 16.11.2011 (sak 395) kontrollutvalget gjøre egne undersøkelser om mulig korrupsjon i Unibuss AS og av internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon AS med underliggende selskaper. Bakgrunnen for bystyrevedtaket var at det høsten 2011 ble avdekket økonomiske misligheter i Unibuss AS, ett av Kollektivtransportproduksjons heleide datterselskaper.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak 24.01.2012 (sak 8) iverksatte Kommunerevisjonen undersøkelser på området. Kontrollutvalget har ved flere anledninger fått informasjon om innretningen på og status i dette arbeidet; 24.01.2012 (sak 8), 28.02.2012 (sak 16), 27.03.2012 (sak 33) og 19.06.2012 (sak 78). I denne saken gjøres det rede for status for og innretning på undersøkelsen per medio september 2012.

Kommunerevisjonens arbeid har på den ene siden fokusert på å vurdere behovet for å gjennomføre egne mislighetsrettede undersøkelser i Unibuss AS, og på den andre siden vurdert vesentlige sider ved internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon med underliggende selskaper. I denne saken redegjør vi for status for arbeidet med å vurdere internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon med datterselskaper.

Vurdering av intern kontroll

Etter en analyse av konsernet Kollektivtransportproduksjons egenart og risiko for misligheter ble det utarbeidet et kontrollopplegg for de mest sentrale prosessene i konsernet, herunder anskaffelser/innkjøp, salg/avhending, lønn, varelager, reiseregninger og kontantkasse.

Kontrollopplegget omfattet også styrets og daglig ledelses rolle i de mest sentrale prosessene i konsernet.

Områder med antatt lav risiko for misligheter, for eksempel HMS-arbeidet, og forhold av regnskapsteknisk art, er ikke undersøkt. Der viktige prosesser i datterselskap er sentralisert i morselskap vurderes internkontrollen for disse samlet. I praksis betyr dette at internkontrollen i selskapene Bussanlegg, Sporveis-billettene, Sporveis-Annonnene, Oslotrikken og Oslo T-banedrift vurderes sammen med internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon, mens internkontrollen i Unibuss sine datterselskap Unibuss Tur og Unibuss Ekspress er omfattet av vurderingen av internkontroll i Unibuss. Av ressurs hensyn er det i liten grad sett på konsernets utbyggings- og investeringsprosjekter og på styrenes rolle i datterselskaper uten ansatte. Kommunerevisjonen vil komme tilbake med en nærmere vurdering av behovet for ytterligere undersøkelser på disse områdene ved fremleggelse av endelig rapport.

Kommunerevisjonens undersøkelse bygger på et omfattende datamateriale hentet fra en rekke kilder, hvorav de viktigste er:

- Konserninterne dokumenter, fullmakter, rutinebeskrivelser, instruksjoner, møtereferat, økonomirapporter, regnskap og årsberetninger mv.
- Eksterne dokumenter/rapporter utarbeidet av selskapenes revisor og konsulenter
- Intervjuer og møter
- Testing av utvalgte prosesser

Datainnsamlingen er i hovedsak gjennomført i perioden januar til juli 2012. Undersøkelsen har fokusert på situasjonen i konsernet fra høsten 2009 til våren 2012. De tiltakene konsernet har iverksatt i kjølvannet av mislighetssakene i Unibuss er i liten grad omfattet av undersøkelsen, da det er for tidlig å vurdere effekten av disse.

Kommunerevisjonen har blant annet benyttet analyseverktøyet Nvivo for gjennomgang og analyse av dokumenter. Nvivo gir blant annet mulighet for målrettet søk og behandling av tekst. Programmet ble særlig benyttet for å identifisere relevant informasjon i protokoller og styresaker fra Kollektivtransportproduksjon, samt for gjennomgang av ledermøter i Kollektivtransportproduksjon og Unibuss.

En samlet faktabeskrivelse ble oversendt Kollektivtransportproduksjon for verifisering 10.08.2012. Kommunerevisjonen fikk skriftlig tilbakemelding på faktabeskrivelsen 06.09.2012, og det er avtalt et møte med konsernet den 24.09.2012.

Kommunerevisjonen arbeider nå med ferdigstilling av faktabeskrivelsen. I den forbindelse vil det på enkelte områder være behov for å hente inn supplerende dokumentasjon. På grunn av konsernets størrelse og kompleksitet har det vært behov for å gjøre avgrensninger underveis i undersøkelsen. Det vurderes imidlertid nå om det likevel er behov for å gå nærmere inn på noen av forholdene som tidligere er utelatt.

Revisjonskriteriene i undersøkelsen er utledet fra lover og forskrifter (aksjeloven, regelverk for offentlige anskaffelser mm) og fra COSO, et anerkjent rammeverk for internkontroll. Kommunerevisjonen er i gang med arbeidet med å vurdere fakta opp mot revisjonskriteriene, noe som vil lede til undersøkelsens konklusjon og anbefalinger.

Kommunerevisjonen arbeider mot en endelig rapportering til kontrollutvalget i 4. kvartal 2012.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om status for og innretning på arbeidet med å vurdere internkontrollen i Kollektivtransportproduksjon AS med datterselskaper til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

97/12

Oppfølging av Unibuss egen granskning

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet 19.06.2012 (sak 78) *Redegjørelse for Unibuss' egen granskning* og fattet følgende vedtak:

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.

Etter senere samtaler med Wiersholm har Kommunerevisjonen fått ny informasjon. Kommunerevisjonen har hatt tilgang til bilag i et konkursbo. Kombinert med den nye informasjonen har Kommunerevisjonen valgt å foreta en gjennomgang av utvalgte bilag i konkursboet for å prøve å få klarlagt faktum rundt kostnaden ved byggearbeid som er omtalt i Wiersholms rapport. Kommunerevisjonen fant forhold som kunne ha interesse for politiets etterforskning. Funnene er kvalitetssikret av Unibuss, og etter møte med styreleder i Unibuss Cato Hellesjø, lagt fram for politiet.

Som en konsekvens av funnene har politiet gitt Kommunerevisjonen tilgang til dokumentasjon som viser transaksjoner mellom dette firmaet og annen virksomhet i Oslo kommune.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen igangsette mislighetsrettede undersøkelser i det materialet politiet har stilt til disposisjon.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisjonens innstilling datert 17.09.2012

Foreløpig innberetning – misbruk av kredittkort

Saken gjelder:

En ansatt i Velferdsetaten brukte i perioden mars-april 2012 kredittkort som bare skulle brukes i tjeneste, til private utgifter. Kortet ble brukt til private formål tre ganger og det samlede beløpet er i underkant av 5000 kroner.

Av Velferdsetatens redegjørelse til Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester framgår det at den private bruken ble oppdaget i fakturakontrollen og at vedkommende i juli ble bedt om å ordne opp i forholdet. Da vedkommende ikke umiddelbart sørget for å gjøre opp ble det rett over sommeren avholdt et møte med vedkommende. Etter møtet leverte vedkommende en skriftlig redegjørelse, beklagelse og sa seg villig til å gjøre opp for den private bruken.

Velferdsetaten har fulgt opp saken ved å stenge vedkommendes tilgang til Agresso, sperre kredittkortet og gjennomgå alle økonomiske transaksjoner som vedkommende har hatt befatning med. Det har ikke framkommet ytterligere kritikkverdige forhold.

Velferdsetatens redegjørelse til byrådsavdelingen er ikke ferdigbehandlet, og personalmessige forføyninger overfor vedkommende er ikke gjennomført.

Oslo kommune inngikk en avtale om bruk av Fokus Corporate Classic kredittkort fra 01.01.2012. På Byrådsavdeling for finans' nettside står det om bruksområdet for kortet:

Kredittkortet skal kun benyttes som et supplement til kommunens innkjøps- og betalingsrutiner. Kortet kan benyttes til drosjekjøring, reiser og reiseforskudd, netthandel, varekjøp i butikk med mer. Skal kun brukes i tjeneste.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpig innberetning av 17.09.2012 om misbruk av kredittkort i Velferdsetaten til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

Utfall av straffesak

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet 14.06.2011 (sak 61) *Endelig innberetning i mislighetssak*. Saken gjaldt mistanke om at en hjelpepleier i hjemmetjenesten i Bydel Alna hadde tatt ut 18 000 kroner fra en brukers konto.

Bydelen ble oppmerksom på forholdet gjennom en telefonhenvendelse fra politiet 11.05.2011. Saken var anmeldt av brukerens pårørende. Bydel Alna avskjediget vedkommende 01.06.2011.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar endelig innberetning av mislighetssak i hjemmetjenesten i Bydel Alna til orientering.

Kontrollutvalget ber om å bli orientert om utfallet av straffesaken.

Straffesaken har nå vært behandlet i rettsvesenet og politiet opplyser til bydelen av vedkommende ble dømt. Siden det var DnB og ikke kommunen som anmeldte forholdet er politiet knappe i sine opplysninger til bydelen.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens informasjon av 17.09.2012 om utfallet av straffesak mot en hjelpepleier i hjemmetjenesten i Bydel Alna til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

100/12

Foreløpig innberetning – mistanke om mislighet på et sykehjem

Saken gjelder:

En ansatt ved et sykehjem er mistenkt for å ha lånt og ikke betalt tilbake 5000 kroner fra en dagsenterbruker. Mistanken har kommet fram etter dagsenterbrukerens død i juni 2012. Sykehjemmets ledelse ble i juli informert av to ansatte med påstanden om at den ansatte hadde lånt 5000 kroner fra brukeren.

Den ansatte hevdet å ha fått kjennskap til beskyldningen etter dagsenterbrukerens død, men har ikke meldt fra om beskyldningen til sin leder. Den ansatte tilbakeviste forholdet da vedkommende ble konfrontert med det, og hevdet at fakta var motsatt, den ansatte skal ha lånt bort 400 – 500 kroner til den avdøde dagsenterbrukeren. Disse pengene skal den ansatte ha fått igjen.

Sykehjemsetaten har politianmeldt lånet fra dagsenterbrukeren. Saken er fortsatt under behandling i Sykehjemsetaten.

Den ansatte fikk i 2010 en skriftlig tilrettevisning for et ureglementert lån på 2000 kroner fra sykehjemmets safe. Pengene ble tilbakebetalt, og saken ble ikke politianmeldt. Saken har ikke vært kjent for Kommunerevisjonen.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 17.09.2012 om mistanke om mislighetssak ved et sykehjem under Sykehjemsetaten til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2012

101/12

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.08.2012

Saken gjelder:

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 31.08.2012 viser 10 saker. Pr. 30.04.2012 var det også 10 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 31.08.2012 tas til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 17.09.2012 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 18.09.2012

Reidar Enger
sekretariatsleder