



Kontrollutvalget

Dato: 20.12.2012

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):
201200371-11
Revisjonsref:

Saksbeh:
Kari Breisnes
Tlf.:91679943

Arkivkode
126.2.2

RAPPORT 23/2012 ANSKAFFELSER OG INTERNKONTROLL I OSLO VOGNSELSKAP AS

Saken gjelder:

Rapport 23/2011 *Anskaffelser og internkontroll i Oslo Vognselskap AS* er resultatet av en utvidet selskapskontroll (forvaltningsrevisjon). Forvaltningsrevisjonen ble vedtatt av kontrollutvalget 24.01.2012 (sak 8) jf. også bystyrets vedtak av 13.06.2012 (sak 164) om *Plan for selskapskontroll 2012 - 2016*.

I undersøkelsen har Kommunerevisjonen vurdert om selskapet etterlevde regelverk/retningslinjer og hadde tilstrekkelig internkontroll ved utøvelse opsjon, mottak og kontraktsoppfølging av MX3000 T-banetrokker, og om selskapets styre hadde ivaretatt sitt tilsynsansvar på anskaffelsesområdet. Undersøkelsen omfatter ikke selskapets etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser med forskrifter. Den totale kontraktsverdien for kjøp av MX3000 T-banetrokker utgjør i overkant av 5 milliarder kroner, opsjonene som Oslo Vognselskap AS har hatt ansvar for, utgjør nesten halvparten av dette.

Undersøkelsen viste at opsjonskontraktene ble inngått i tråd med opprinnelig kontrakt, på de punktene Kommunerevisjonen har vurdert, og gjeldende ansvarsforhold. Undersøkelsen viste også at Oslo Vognselskap AS hadde etablert rutiner og definert ansvarsforhold for mottak og kontraktsoppfølging av MX3000 T-banetrokker. Kommunerevisjonens stikkprøver viste at rutinene og ansvarsforholdene ble etterlevd i de undersøkte tilfellene. Kommunerevisjonen påpekte imidlertid at enkelte ansvarsforhold i MX3000 T-banetrokkerprosjektet ikke var tilstrekkelig klart og entydig definert i MX-prosjekthåndboken.

Vognselskapet hadde etablert internkontroll innenfor viktige deler av virksomhetens ansvarsområder. Det var etter Kommunerevisjonens vurdering samtidig noe mangelfull skriftlighet knyttet til enkelte deler av internkontrollen.

Styret hadde utarbeidet styreplaner, vedtatt etisk regelverk og gjennomført egenevalueringer. Styret var videre kjent med selskapets etablerte internkontroll gjennom orientering på styremøter eller særskilt behandling av styresaker. Selskapets oppfølging av at internkontrollen fungerte som forutsatt hadde frem til 2012 i stor grad vært basert på ekstern revisors gjennomgang (halvårlig revisjon, interimrevisjon og årsrevisjon), og dekket av den grunn bare deler av den etablerte internkontrollen.

På bakgrunn av den gjennomførte undersøkelsen fremmet Kommunerevisjonen flere anbefalinger, blant annet at selskapet

- i større grad burde dokumentere behandling av saker og referatføre beslutninger,
- burde etablere et system som sikret at ansatte og innleide medarbeidere ble gjort kjent med vognselskapets etiske regelverk, og at dette ble dokumentert, og
- burde foreta jevnlige gjennomganger av selskapets helhetlige internkontrollsystem.

Kommunerevisjonens rapport ble sendt byråden for kultur og næring og Oslo Vognselskap AS for uttalelse 16.11.2012. Oslo Vognselskap AS gav i sin uttalelse uttrykk for at selskapet ville iverksette tiltak på bakgrunn av rapportens anbefalinger og anga en frist for dette. Alle tiltakene var relevante i forhold til Kommunerevisjonens anbefalinger. Flere av tiltakene var allerede gjennomført.

Byrådsavdeling for kultur og næring hadde merket seg selskapets kommentarer til rapporten, og hadde ingen ytterligere kommentarer.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens rapport 23/2012 *Anskaffelser og internkontroll i Oslo Vognselskap AS* viser at selskapets rutiner og praksis i hovedsak var i tråd med gjeldende regelverk/retningslinjer og anerkjente normer på området. Samtidig viser rapporten at det var behov for forbedring på noen punkter. Kontrollutvalget konstaterer at Oslo Vognselskap AS varsler relevante tiltak på bakgrunn av rapportens anbefalinger, og at flere av disse allerede er iverksatt.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 23/2012 til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Med hilsen

Unn H. Aarvold
kst. kommunerevisor

Lars Normann Mikkelsen
avdelingsdirektør

Vedlegg:

Rapport 23/2012 *Anskaffelser og internkontroll i Oslo Vognselskap AS*

Utskrift av protokollen sendes:

Oslo Vognselskap AS
Byråden for kultur og næring