

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 28. januar 2014 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Grenseveien 88

Kart I

Sak	Side
1/14 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17.12.2013	2
2/14 Rapport 1/2014 behandling av søknader om sykehjemsplass.....	2
3/14 Rapport 18/2013 Eierskapskontroll i Oslo Vei AS.....	3
4/14 Årsoversikt over økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2013	5
5/14 Endelig innberetning – Skrapmetallsaken i Vann- og avløpsetaten.....	5
6/14 Forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2014	7
7/14 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.12.2013	7
8/14 Orientering om mislighetsarbeidet av Oslo Vei	8

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17.12.2013

Protokollen følger vedlagt

Rapport 1/2014 behandling av søknader om sykehjemsplass**Saken gjelder:**

Undersøkelsen er forankret i kontrollutvalgets vedtak av 29.01.2013 (sak 11) om forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2013. Den tilhører fokusområdet *Myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester*, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016* av 13.06.2012 (sak 165).

Kommunerevisjonen har vurdert om bydelenes behandling av søknader om sykehjemsplass var tilfredsstillende ved å belyse følgende spørsmål:

- Har bydelene rutiner for å håndtere henvendelser, herunder rutine for å skille henvendelser fra søknader?
- Har bydelene fulgt gjeldende regler og felles saksbehandlingsrutiner for behandling av søknader om sykehjemsplass?
- Hvordan sikrer bydelene at søkere blir vurdert og tildelt tjenester på riktig nivå i omsorgstrappen og til riktig tid?

Rapporten bygger på en caseundersøkelse i to utvalgte bydeler. Det ble blant annet lagt vekt på å velge én bydel med relativt lang saksbehandlingstid og én med kort. Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for behandling av søknader om sykehjemsplass i de 15 bydelene i 2012 varierte fra 13 dager til 68 dager. Etter en samlet vurdering ble Bydel Sagene (63 dager) og Bydel Vestre Aker (13 dager) valgt.

Rapporten er basert på informasjon fra flere kilder. Kommunerevisjonen har gjennomgått dokumentasjon fra Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og begge bydelene, herunder en gjennomgang av prosedyrer og dokumentasjonen i utvalgte brukermapper. Videre er det gjennomført intervjuer med fagkonsulenter og ledere ved bestillerkontorene i begge bydelene. Kommunerevisjonen har undersøkt bydelenes behandling av søknader i 2012 og 1. tertial 2013.

Samlet sett viser undersøkelsen at behandlingen av søknader om sykehjemsplass i de to bydelene var tilfredsstillende på de fleste av de undersøkte områdene. Det var imidlertid enkelte mangler eller forbedringsområder. Ingen av bydelene hadde en praksis knyttet til å gi foreløpig svar som fullt ut var i tråd med Oslo kommunes gjeldende retningslinjer.

Kontrollutvalget har også ønsket å få oversikt over antall sykehjemsplasser i Oslo, antall søkere til sykehjem, antall avslag på søknader om sykehjemsplass og antall klager som omgjøres av klageinstansen. Rapporten presenterer også tallmateriale knyttet til dette.

Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og de to reviderte bydelene har avgitt uttalelser til rapporten. Alle varsler tiltak knyttet til Kommunerevisjonens anbefaling om å gi foreløpige svar på søknader om sykehjemsplass i tråd med gjeldende retningslinje.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at rapport 1/2014 *Behandling av søknader om sykehjemsplass* viser at behandlingen av søknader om sykehjemsplass i de to bydelene var tilfredsstillende på de fleste av de undersøkte områdene. Samtidig var det enkelte mangler eller forbedringsområder. Ingen av bydelene hadde en praksis knyttet til å gi foreløpig svar som fullt ut var i tråd med Oslo kommunes gjeldende retningslinjer.

Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Bydel Sagene og Bydel Vestre Aker melder relevante tiltak, og forventer at disse gjennomføres som varslet.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 1/2014 *Behandling av søknader om sykehjemsplass* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.01.2013 m/vedlegg

3/14

Rapport 18/2013 Eierskapskontroll i Oslo Vei AS

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en utvidet eierskapskontroll i Oslo Vei AS og vurdert om ansvarlig byråd har utøvd kommunens eierinteresser i Oslo Vei AS i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring.

Undersøkelsen ble bestilt 12.12.2012 ved bystyrets behandling av spørsmålet om avvikling av Huken pukk- og asfaltverk (sak 336). Kontrollutvalget besluttet undersøkelsen i møtet 29.01.2013 (sakene 3 og 11), jf. også behandlingen i samferdsels- og miljøkomiteen 13.02.2013 (sak 14). Undersøkelsen er videre forankret i bystyrets vedtak av 13.06.2012 (sak 164), Plan for selskapskontroll 2012–2016.

Kommunerevisjonen har utført en begrenset kontroll av den formelle gjennomføringen av generalforsamlinger, behandling av vedtekter, mål og strategier, bruk av valgkomité, utnevning og godtgjørelse til styre, og en nærmere kontroll av eierskapsutøvelsen i og utenom generalforsamling ved gjennomgang av et utvalg saker av antatt størst interesse å få belyst for kontrollutvalget og bystyret. De aktuelle sakene er:

- inngåelse og utvidelse av leieavtalen om Huken pukk- og asfaltverk, herunder stopp i uttak av stein

- avvikling av Huken pukk- og asfaltverk, herunder oppsigelse av leiekontrakten
- Paretos økonomiske analyser av Oslo Vei AS i 2012
- refinansieringen av selskapet i 2012
- mottak og innhenting av regnskaps- og økonomidata om Oslo Vei AS i 2012
- byrådets informasjon til bystyret i 2012 om Oslo Vei AS

Kommunerevisjonen har i tillegg beskrevet og i noen grad drøftet etablering og kjøp av selskaper i regi av Oslo Vei AS, og den økonomiske utviklingen i Oslo Vei AS med datterselskaper.

Eierskapskontrollen har ikke omfattet mislighetsrettede kontroller eller selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av styrets og selskapets ulike disposisjoner.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonen i rapport 18/2013 *Eierskapskontroll i Oslo Vei AS* har pekt på svakheter og mangler ved eierstyringen av Oslo Vei AS.

Kontrollutvalget viser for øvrig til konklusjonene i rapporten.

Kontrollutvalget har også merket seg at byråden ikke har kommentert Kommunerevisjonens generelle anbefalinger om god eierstyring, men at byråden vil avvente behandlingen av rapporten før tiltak vurderes og eventuelt iverksettes.

Kontrollutvalget er kjent med at bostyret 18.11.2013 stevnet Oslo kommune med påstand om at kommunen dømmes til å betale erstatning til Oslo Vei AS, dets konkursbo med et beløp fastsatt etter rettens skjønn, oppad begrenset til 500 millioner kroner med tillegg av forsinkelsesrenter.

Kontrollutvalget ber om å bli orientert om utfallet av tingrettens behandling og om byrådets kommentarer til Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret merker seg at Kommunerevisjonen i rapport 18/2013 *Eierskapskontroll i Oslo Vei AS* har pekt på svakheter og mangler ved eierstyringen av Oslo Vei AS.

Bystyret tar for øvrig kontrollutvalgets vedtak og rapport 18/2013 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 09.12.2013 m/vedlegg (u.off. §§ 23 første ledd og 12b)
- Bostyrers stevning til Oslo Tingrett av 18.11.2013
- Bostyrers udaterte innberetning til Oslo Byfogdembete
- Kommunerevisjonens brev av 16.01.2014 med vurdering av punkt 6.2 i bostyrets stevning (u.off. §§ 23 første ledd og 12b)

Saken var til behandling i kontrollutvalgets møte 17.12.2013 og følgende ble protokollert:

Saken ligger til fortsatt behandling i kontrollutvalget. Det ble besluttet å innkalle byråden for kultur og næring i forbindelse med videre behandling av saken i neste møte.

Årsoversikt over økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2013

Saken gjelder:

I denne saken gir Kommunerevisjonen oversikt over endelige innberetninger om økonomiske uregelmessigheter og misligheter rapportert til kontrollutvalget i 2013 samt en oversikt over de endelige innberettede uregelmessigheter og misligheter i perioden 2008-2013.

I henhold til rundskriv 28/2010 *Instruks for saksbehandling i saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i Oslo kommune* har kommunens virksomheter plikt til å rapportere slike saker til Kommunerevisjonen.

Ifølge revisjonsforskriften § 3 skal revisor gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Kommunerevisjonen skal i henhold til forskriften sende foreløpig innberetning til kontrollutvalget når det konstateres misligheter, og når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende endelig innberetning til kontrollutvalget.

Endelige innberetninger omhandler misligheter mot kommunen eller personer under kommunens omsorg begått av kommunalt ansatte eller andre.

Det ble endelig innberettet 6 saker i 2010, 8 i 2011 og 10 i 2012. I 2013 er det endelig innberettet 9 saker.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oversikt over endelige innberetninger i saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i 2013 til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.01.2013

Endelig innberetning – Skrapmetallsaken i Vann- og avløpsetaten

Saken gjelder:

Kontrollutvalget har tidligere blitt orientert om saken i møte 25.09.2012 under eventuelt, i møte 23.10.2012 sak 110 og foreløpig innberetning i møte 20.11.2012 sak 123. I sistnevnte

sak ble det orientert om funnene fra etatens egen internrevisjon og undersøkelsene utført av Torkildsen, Tennø & Co Advokatfirma AS. Blant de ansatte skulle det ha vært en langvarig praksis med å selge etatens skrapmetall i strid med etatens miljøstyringssystem, hvor midlene gikk til velferdskassen. I de siste årene, hvor det har vært høye skrapmetallpriser, er det anslått inntekter for mellom kr 80 000 – 120 000 pr år. Etatens iverksatte tiltak ble også nevnt i den foreløpige innberetningen, herunder kompetanseheving, oppdatering av risikovurdering for korrupsjon og misligheter, internrevisjon for å avdekke irregulær praksis og lagerstyring, juridisk betenkning fra Kommuneadvokaten og økte ressurser til internkontroll.

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 123:

Kontrollutvalget tar den foreløpige innberetningen av 09.11.2012 om mulig mislighet i Vann- og avløpsetaten til orientering.

Kontrollutvalget ber om en orientering fra byråden for miljø og samferdsel om resultatene og oppfølgingen av anbefalingene i den eksterne gjennomgang og internrevisjonene, og om eventuelle personalmessige konsekvenser.

I brev til Byrådsavdeling for miljø og samferdsel av 28.09.2012 erklærte fungerende direktør i Vann- og avløpsetaten seg inhabil i den videre saksgang, og byrådsavdelingen besluttet å foreta undersøkelser i egen regi med sikte på å avklare forholdet og eventuelt å treffe avgjørelser om reaksjoner overfor ansatte. I byrådsavdelingens redegjørelse av 13.01.2014 til Kommunerevisjonen er det ikke orientert om resultatene og oppfølgingen av anbefalingene i eksterne og intern revisjon utøver hva som allerede er rapportert fra etaten selv.

Byrådsavdelingen har undersøkt i hvilken grad beslutningen fra 1992, om at det ikke lenger var tillatt å selge skrapmetall til inntekt for velferdskasser, var implementert nedover i etaten. I denne sammenheng har de også sett på i hvilket omfang etikk generelt og irregulært salg spesielt har vært tema i organisasjonens møter og seminarer. Tilslutt har byrådsavdelingen vurdert om ledelsen har vært kjent med praksisen i forkant av avsløringen i februar 2012, og således burde ha stoppet praksisen på et tidligere tidspunkt.

På bakgrunn av de eksterne og interne undersøkelsene som er gjennomført, har byrådsavdelingen konkludert med følgende:

- Det fremkommer ingen konkrete navn knyttet til forholdet.
- Irregulært salg av skrapmetall har foregått i to avdelinger.
- Det kan ikke bevises at noen har hatt personlig økonomisk vinning av saken.
- Fokusering på irregulært salg av skrapmetall som noe galt, synes å ha vært svak frem til oppdagelsen av det irregulære forholdet i januar/februar 2012.

I de foreløpige undersøkelsene er det stilt spørsmål ved om noen i ledelsen har kjent til den negative praksisen. Byrådsavdelingen har undersøkt dette nærmere og kan ikke konkludere med at de hadde en slik kjennskap. Derimot orienterer byrådsavdelingen at det kan synes som om det har vært mangler knyttet til internkontroll og kultur i etaten.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget forutsetter at byråden for miljø og samferdsel sikrer at Vann- og avløpsetaten følger opp de iverksatte tiltak slik at inntekter fra skrapmetall behandles korrekt.

For øvrig tar kontrollutvalget Kommunerevisjonens endelige innberetning av 17.01.2014 om mislighetssak i Vann- og avløpsetaten til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.01.2014

6/14

Forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2014

Saken gjelder:

I denne saken fremmer Kommunerevisjonen forslag til nye forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller med oppstart i perioden januar-august 2014.

Forslaget baseres på

- bystyrets behandling 13.06.2012 av *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016* (sak 165) og *Plan for selskapskontroll 2012-2016* (sak 164),
- revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2014 som kontrollutvalget behandlet 19.11.2013 (sak 95),
- innspill i kontrollutvalgets møte 19.11.2013 (sak 96) og tidligere,
- vurdering av risiko og vesentlighet
- tilgjengelig ressursramme i perioden.

Rapportering av undersøkelsene til kontrollutvalget vil etter planen skje i 2014.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til den oppdaterte revisjonsstrategien for forvaltningsrevisjon 2014 og forslaget til forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller med oppstart 1. halvår 2014.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.01.2013 m/vedlegg

7/14

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.12.2013

Saken gjelder:

Det er 10 saker til oppfølging i kontrollutvalget pr. 31.12.2013. Pr. 31.05.2013 var det 12 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets restanseliste pr. 31.12.2013 tas til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 17.01.2013 m/vedlegg

8/14

Orientering om mislighetsarbeidet av Oslo Vei

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet 29.01.2013 (sak 3/2013) *Undersøkelser i forbindelse med konkursen i Oslo Vei AS*. Om mislighetsrettede undersøkelser vedtok kontrollutvalget «Utvalget ber også Kommunerevisjonen rapportere resultatet av de mislighetsrettede undersøkelser som Kommunerevisjonen og andre instanser foretar».

Eierskapskontrollen i Oslo Vei AS, som ble vedtatt i samme sak, er rapportert til kontrollutvalget i sak 101/2013.

Av vedtaket i sak 3/2013 framgår det at de mislighetsrettede undersøkelsene skulle rettes mot to påstander som hadde kommet fram i et anonymt tips: Misligheter i forbindelse med innleie av arbeidskraft og leie av eiendommen Uelandsgate 85.

Etter konkursen har Kommunerevisjonen ikke hatt full tilgang til relevante dokumenter i saken, som sakspapirer til styret og regnskapsdokumentasjon. Kommunerevisjonens egen undersøkelse har derfor i stor grad bestått av innsamling av registeropplysninger og intervjuer. Med denne bakgrunn har Kommunerevisjonen gått gjennom bostyrets vurderinger og konklusjoner slik de er gjengitt i *Innberetning til Oslo Byfogdembete, Rapport med status for boets gransking*. Innberetningen er tidligere utsendt til kontrollutvalgets medlemmer. I tillegg til boets innberetning har Kommunerevisjonen hatt tilgang til PwCs undersøkelse og borevisors rapport. Det er ikke funn i Kommunerevisjonens undersøkelse som strider mot bostyrets konklusjoner om samme forhold.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om undersøkelser av mulige mislige forhold rundt innleie av arbeidskraft og forhold mellom Uelandsgate 85 AS og Oslo Vei AS til orientering.

Utvalget viser til Kommunerevisjonens vurdering om begrenset nytte av videre undersøkelser rundt innleie av arbeidskraft. Utvalget slutter seg til Kommunerevisjonens vurdering om ikke å gå videre med undersøkelser rundt innleie av arbeidskraft.

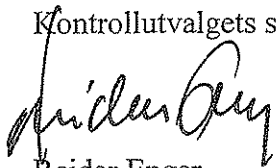
Politiet vurderer etterforskning av forholdene rundt Oslo Vei AS og Uelandsgate 85 AS. Dette gjør det lite formålstjenlig med ytterligere undersøkelser fra Kommunerevisjonen rettet mot forhold rundt Uelandsgate 85, og utvalget slutter seg til denne vurderingen.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert om konkursen i Oslo Vei AS får et rettslig etterspill.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.01.2013

Kontrollutvalgets sekretariat, 20.01.2013



Reidar Enger
sekretariatsleder