

**Saker til behandling i kontrollutvalgets møte**

**tirsdag 25. februar 2014 kl 16.30**

**Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Grenseveien 88**

**Kart I**

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
9/14 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.01.2014.....	2
10/14 Rapport 2/2014 Saksbehandlingstid i pedagogisk-psykologisk tjeneste.....	2
11/14 Rapport 18/2013 Eierskapskontroll i Oslo Vei AS .....	3
12/14 Saker i Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA) i 2013 som gjelder Oslo kommune.....	5
13/14 Anskaffelser av helse- og sosialtjenester – Orientering om status for avklaring av regelverk.....	6
14/14 Endelig innberetning – Misbruk av kredittkort i Bydel Grorud .....	7
15/14 Foreløpig innberetning – Mulig tyveri fra bruker i Bydel Grünerløkka .....	7
16/14 Foreløpig innberetning – Privat bruk av tjenestebil i en etat.....	8
17/14 Kommunerevisjonens årsoppgjør 2013 .....	9
18/14 Kontrollutvalgets årsmelding 2013 .....	9
19/14 Kontrollutvalgets årsoppgjør 2013.....	10
20/14 Status for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013 Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten.....	10

## Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.01.2014

Protokollen følger vedlagt.

### Rapport 2/2014 Saksbehandlingstid i pedagogisk-psykologisk tjeneste

#### Saken gjelder:

Rapport 2/2014 *Saksbehandlingstid i pedagogisk-psykologisk tjeneste* formidler resultatet av en utvidet oppfølgingsundersøkelse etter rapport 19/2010 *Produktivitet og styringsinformasjon i pedagogisk-psykologisk tjeneste*. Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget 27.08.2013 (sak 76) og tilhører fokusområdet *Myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester*, jf. bystyrets vedtak 13.06.2012 (sak 165) om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012–2016*.

Rapport 19/2010 viste at en stor andel av enkeltsakene i PPT hadde lang saksbehandlingstid. Det var i liten grad utarbeidet operasjonaliserte mål for PPT sitt arbeid. Det var ikke mulig å sammenligne PPT-avdelingenes produktivitet. Klientsakssystemet hadde mangler på kritiske områder.

Problemstillingene i rapport 2/2014 er:

- Er saksbehandlingstiden for utvalgte enkeltsaker i tråd med forvaltningslovens krav og Utdanningsdirektoratets tolkning av dem?
- Er det iverksatt tiltak i tråd med det som ble varslet i rapport 19/2010, og i tråd med merknader og vedtak i bystyrets organer ved behandling av rapporten?

Undersøkelsen viste at PPT har hatt en meget betydelig nedgang i sin samlede saksbehandlingstid etter Kommunerevisjonens rapport 19/2010. Mens 72 prosent av klientsakene tok mer enn 90 dager i skoleåret 2008/2009, var denne andelen i perioden fra januar 2012 til juni 2013 redusert til 18,7 prosent.

Undersøkelsen viste samtidig at en ikke uvesentlig andel av sakene hadde en saksbehandlingstid over 90 dager. Det tyder på at det fortsatt var slik at en del saker ikke ble behandlet uten ugrunnet opphold.

Utdanningsetaten rapporterte i årsberetningene for 2009–2012 på gjennomsnittlig saksbehandlingstid. Kommunerevisjonen mener at denne indikatoren i liten grad er egnet som grunnlag for å vurdere om saksbehandlingstidene er i tråd med kravene til behandlingen av enkeltsaker. Rapport 2/2014 viser at Utdanningsetaten hadde vurdert å utvikle nye resultatindikatorer for produktiviteten i PPT, men disse var ennå ikke definert eller innført. Dette skyldtes blant annet at etaten ikke hadde videreutviklet det gamle klientsakssystemet eller skaffet nytt, slik etaten varslet i rapport 19/2010 at den ville vurdere innen 2010. For øvrig hadde Utdanningsetaten iverksatt en rekke av de varslede tiltakene etter rapport

19/2010, inkludert tiltak for å avvikle ventelister og redusere samlet saksbehandlingstid i PPT, og tiltak på IT-området.

Byråden for kunnskap og utdanning skriver i sin uttalelse til rapport 2/2014 at utviklingen i PPTs samlede saksbehandlingstid er meget positiv. Byråden skriver at Utdanningsetaten vil fortsette arbeidet med å redusere saksbehandlingstiden og forskjellene mellom PPT-avdelingene, og viser for øvrig til Utdanningsetatens uttalelse.

Utdanningsetaten skriver i sin uttalelse at rapporten bekrefter den positive utviklingen i PPT, at det fortsatt er en del saker som tar lenger tid enn 90 dager, at videreutvikling av styringsparametere og indikatorer gjenstår og at det er et behov for å skifte ut PPTs fagsystem. Etaten viser til iverksatte tiltak og varsler samtidig ytterligere tiltak, som ivaretar alle anbefalingene i rapporten.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 2/2014 *Saksbehandlingstid i pedagogisk-psykologisk tjeneste* viser at PPT har hatt en meget betydelig nedgang i sin samlede saksbehandlingstid de siste årene. Undersøkelsen tyder allikevel på at en del saker ikke ble behandlet uten ugrunnet opphold.

Kontrollutvalget merker seg at Utdanningsetaten vil innføre og rapportere på indikatorer som er egnet til å vurdere PPTs saksbehandlingstider opp mot kravene til enkeltsaker og fortsatt ha fokus på å redusere andelen saker som har for lang saksbehandlingstid. Utvalget merker seg videre at Utdanningsetaten også tar sikte på å etablere andre egnede indikatorer på PPTs arbeid.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 2/2014 til orientering.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.02.2014 m/vedlegg

11/14

## **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 av 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
- byrådens 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 avvete 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 byrådens 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
- Bostyrers stevning til Oslo Tingrett av 18.11.2013
- Bostyrers udaterte innberetning til Oslo Byfogdembete
- Kommunerevisorens brev av 16.01.2014
- Kommunerevisjonens brev av 10.02.2014 med kommunens tilsvaer til Oslo tingrett av 01.02.2014

Saken var til behandling i kontrollutvalgets møter 17.12.2013 og 28.01.2014. I møtet 28.01.2014 ble følgende protokollert:

Saken ligger til fortsatt behandling i kontrollutvalget. Utvalget ba om å få tilsendt kommunens prosesskrift i forbindelse med bostyrets stevning så snart det foreligger.

Kommunerevisjonens brev av 10.02.2014 med kommunens tilsvaer til Oslo tingrett av 01.02.2014 følger som nye dokumenter i saken.

12/14

**Saker i Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA) i 2013 som gjelder Oslo kommune**

**Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har de senere årene lagt fram årlige oversikter over saker behandlet i Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA) for kontrollutvalget. I denne saken gir Kommunerevisjonen en oversikt over klager som KOFA har behandlet i løpet av 2013 hvor Oslo kommune har vært innklaget. Det er også en oversikt over innkomne saker som gjelder Oslo kommune og som venter på behandling. Oversiktene er i hovedsak basert på opplysninger publisert på hjemmesidene til KOFA, [www.kofa.no](http://www.kofa.no), og opplysninger innhentet fra KOFA's sekretariat.

Fra 01.07.2012 mistet KOFA sin myndighet til å ilegge gebyrer. Domstolene skal fra denne dato sanksjonere på brudd på anskaffelsesregelverket (se nærmere om dette i punkt 1), mens KOFA vil være et rådgivende organ. Klagenemnda har i en overgangsperiode myndighet til å ilegge gebyrer for ulovlig direkteanskaffelser der kontrakt var inngått før 01.07.2012.

I saksframstillingens punkt 1 er det gitt en kort orientering om KOFA's oppgaver og kompetanse. Deretter følger i punkt 2 en oversikt over alle saker KOFA har behandlet i 2013 og hvordan resultatet av behandlingen fordeler seg. Deretter følger en tilsvarende oppstilling over resultatet i saker som gjaldt Oslo kommune. I punkt 2.1 er det en oversikt og nærmere omtale av de sakene KOFA behandlet i 2013 som gjaldt Oslo kommune. I punkt 2.2 er en oversikt over innkomne saker som gjelder Oslo kommune og som venter på behandling.

Gjennomgangen viser at av åtte behandlede saker i 2013 som gjaldt Oslo kommune, konkluderte nemnda med brudd på regelverket i én sak, ikke brudd på regelverket i én sak mens seks saker ble avvist. I tillegg var Sporveisansonsene AS innklaget i en sak. Selskapet er heleid av Sporveien Oslo AS (tidligere Kollektivtransportproduksjon AS), som igjen er et

heleid selskap av Oslo kommune. Klagen ble avvist av KOFA. Forekomsten av brudd utgjør tilnærmet elleve prosent av disse ni innklagede sakene, og er på et noe lavere nivå enn i KOFAs samlede portefølje i 2013.

Det ble ikke ilagt gebyr eller avgitt uttalelse om at vilkårene for erstatning var til stede i noen av sakene som gjaldt Oslo kommune i 2013.

Kommunerevisjonen fortsetter å følge med på KOFAs arbeid. KOFAs saker kan gi innspill til vurderingen av risiko og vesentlighet både med hensyn til hvilke virksomheter det er aktuelt å revidere og hvilke deler av regelverket som kan skape utfordringer for kommunens innkjøpsvirksomhet.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oversikt over saker i KOFA i 2013 som gjelder anskaffelser i Oslo kommune, til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.02.2014

13/14

### **Anskaffelser av helse- og sosialtjenester – Orientering om status for avklaring av regelverk**

#### **Saken gjelder:**

I kontrollutvalgets møte 04.04.2013 (sak 29) orienterte Kommunerevisjonen om status for kommunens utviklingsarbeid vedrørende anskaffelser av helse- og sosialtjenester til enkeltpersoner. Under Eventuelt i kontrollutvalgets møte 24.04.2013 supplerte Kommunerevisjonen med opplysninger om EUs arbeid med nytt anskaffelsesdirektiv.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 29/13:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens sak om Oslo kommunes utviklingsarbeid vedrørende anskaffelser av helse- og sosialtjenester til enkeltpersoner til orientering. Kontrollutvalget merker seg at det fortsatt pågår utviklingsarbeid på området, og ønsker å bli orientert når forståelsen av regelverket er avklart.

Selv om nytt regelverk nå er vedtatt av EU (se nedenfor om dette) vil det ta tid før dette implementeres i norsk rett. Kommunerevisjonen finner det derfor hensiktsmessig å redegjøre for den utviklingen som har skjedd på området siden april 2013.

I denne saken gis det innledningsvis en oversikt over innholdet i *Veileder for anskaffelser av helse- og sosialtjenester* som Direktoratet for forvaltning og IKT (Difi) publiserte i august 2013. Deretter redegjøres det for status for nytt EU-regelverk på området og for et forslag til endring i forskrift om offentlige anskaffelser som har vært på høring fra Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementet.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens sak om anskaffelser av helse- og sosialtjenester til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.02.2014

14/14

### **Endelig innberetning – Misbruk av kredittkort i Bydel Grorud**

#### **Saken gjelder:**

I Bydel Grorud har en bruker misbrukt bydelens kredittkort for over kr 5000,-. Vedkommende fikk utlevert kortet i forbindelse med innkjøp av varer til et fellesarrangement, og den som leverte ut kortet glemte å få kortet tilbake umiddelbart etter bruk.

Tjenestestedet ringte brukeren da de ble klar over at kortet ikke var levert tilbake, men innhentet det ikke. Misbruket ble oppdaget idet tjenestestedet ble nektet å belaste innkjøp fordi kredittgrensen var nådd.

Den ansatte som utleverte kortet til brukeren, har vært til flere samtaler med sin leder hvor det blant annet er påpekt det problematiske i at kortet ikke ble levert tilbake umiddelbart. Avtalen om kortet er avsluttet, og det vil ikke bli opprettet et tilsvarende upersonlig kort igjen. Tjenestestedet vil ikke lengre la brukere foreta innkjøp på bydelens vegne.

Brukeren har innrømmet kortmisbruket, og saken er anmeldt til politiet.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 13.02.2014 om mislighetssak i Bydel Grorud til etterretning.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.02.2014

15/14

### **Foreløpig innberetning – Mulig tyveri fra bruker i Bydel Grünerløkka**

#### **Saken gjelder:**

Pårørende til en beboer ved en omsorgsbolig har opplyst til bydelen at de mistenker at beboerens bankkort er misbrukt. De mener at omfanget av kortbruken ikke har vært i samsvar med brukerens forbruk. De pårørende har opplyst at det kan dreie seg om kr 25 000,-. De har anmeldt saken til politiet.

En ansatt har selv meldt ifra at vedkommende har bistått beboeren med innkjøp og brutt bydelens interne rutiner. Etter samtale med vedkommende har bydelen ikke grunn til å mistenke den ansatte for tyveri. Det er heller ikke mistanke mot andre konkrete ansatte i forbindelse med tyveriene. Bydelen har på ny hatt gjennomgang med de ansatte om rutiner knyttet til å disponere brukeres midler. Bydelen har ikke grunn til å tro at rutinebrudd knyttet til håndtering av beboernes midler er utstrakt.

Bydelen kommer foreløpig ikke til å gjennomføre ytterligere undersøkelser, men avventer politiets etterforskning. Beboeren/pårørende har fått bistand til samle inn dokumentasjon i forbindelse med anmeldelsen.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning om mulig tyveri i bydel Grünerløkka av 13.02.2014 til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.02.2014

16/14

### **Foreløpig innberetning – Privat bruk av tjenestebil i en etat**

#### **Saken gjelder:**

En ansatt i en etat har i omfattende grad benyttet etatens tjenestebil privat i årene 2010-2013. Vedkommende har hatt avtale om å kunne benytte bilen mellom tjenestested og hjem, men bruken har vært betydelig mer omfattende enn avtalt. Ved vurderingen av omfanget har etaten tatt utgangspunkt i bompengepasseringer uten tilknytning til arbeidstiden. Det har ikke vært foretatt innberetning av privat fordel, slik regelverket krever.

Saken ble oppdaget idet nærmeste leder oppfordret den ansatte om å søke om forlengelse av tillatelsen til å bruke tjenestebil mellom tjenestested og hjem. Dette fordi avdelingsdirektøren som tidligere hadde godkjent privat bruk hadde sluttet, og ny avdelingsdirektør var ukjent med avtalen. Avtalen var også ukjent for øvrig ledelse. Ordningen ble stoppet og omfanget undersøkt. Den ansatte har erkjent privat bruk av bilen utover hva som var avtalt med etaten.

Etaten undersøker omfanget av misbruket. De har anmodet om bistand fra Kommuneadvokaten samt Byrådsavdeling for finans i vurderingen av henholdsvis politianmeldelse, erstatning og oppsigelse. Den private bruken av tjenestebil vil bli innrapportert til Skatteetaten. Den ansatte har fått varsel om avskjed.



*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning av 12.02.2014 om mislighetssak i en etat til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 12.02.2014

17/14

### **Kommunerevisjonens årsoppgjør 2013**

**Saken gjelder:**

Kommunerevisjonens årsoppgjør for 2013 legges med dette fram til orientering. Årsoppgjøret består av årsberetning med regnskapsoppstilling og revisjonsberetning.

Kommunerevisjonens regnskap inngår i det samlede bykasseregnskapet hvor byrådet innstiller til vedtak i bystyret.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret til Kommunerevisjonen for 2013 til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.02.2014 m/vedlegg

18/14

### **Kontrollutvalgets årsmelding 2013**

**Saken gjelder:**

Ifølge kontrollutvalgets reglement § 3 nr. 4 skal kontrollutvalget avgi årsmelding til bystyret om sin virksomhet. Forslag til melding for 2013 følger som trykt vedlegg.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Kontrollutvalgets melding for 2013 tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 14.02.2014 m/vedlegg

19/14

### Kontrollutvalgets årsoppgjør 2013

**Saken gjelder:**

Kontrollutvalgets årsoppgjør for 2013 legges med dette fram. Vedlagt saken følger årsberetning med regnskapsoppstilling og revisjonsberetning. Kontrollutvalgets regnskap inngår i det samlede bykasseregnskapet hvor byrådet innstiller til vedtak i bystyret.

Årsberetningen i denne saken er en del av regnskapsavleggelsen og er utarbeidet i samsvar med byrådets rundskriv om årsberetninger for etater så langt det passer.

Kontrollutvalget avgir i tillegg i samsvar med reglementet for kontrollutvalget en årsmelding til bystyret om sin virksomhet som egen sak etter mønster av bystyrekomiteenes årsmeldinger.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret for kontrollutvalget for 2013 til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 14.02.2014 m/vedlegg

20/14

### Status for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013 Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten

**Saken gjelder:**

Kommunerevisjonens innstilling er unntatt offentlighet etter offentleglovas § 24 tredje ledd og § 12 bokstav c.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse for kommunens arbeid med tiltak etter rapport 5/2013 til orientering. Kontrollutvalget merker seg at arbeidet gis høy prioritet og at en rekke tiltak ser ut til å være ferdigstilt eller iverksatt. Kontrollutvalget merker seg samtidig at byråden for miljø og samferdsel rapporterer at arbeidet ikke er avsluttet og at arbeidet videreføres gjennom 2014.

Kontrollutvalget ber byråden for miljø og samferdsel innen 10.08.2014 gi Kommunerevisjonen oppdatert status for arbeidet med iverksetting av tiltak. Utvalget ber Kommunerevisjonen vurdere behovet for nærmere testing av informasjonssikkerheten på

utvalgte områder i Vann- og avløpsetaten i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av planer for 2. halvår 2014.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.02.2014

Kontrollutvalgets sekretariat, 17.02.2014



Reidar Enger  
sekretariatsleder