

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 23. september 2014 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Grenseveien 88

Kart I

Sak	Side
71/14 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.08.2014.....	2
72/14 Rapport 13/2014 Kontroll og oppfølging av offentlig-privat samarbeid	2
73/14 Rapport 14/2014 Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker	3
74/14 Status for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013 Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten.....	5
75/14 Møteplan for kontrollutvalget 2015	6
76/14 Forslag fra Knut Frigaard (F) – Henvendelse til byrådet om intern kontroll i f.m. anskaffelser	7

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.08.2014

Protokollen følger vedlagt.

Rapport 13/2014 Kontroll og oppfølging av offentlig-privat samarbeid**Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har undersøkt om Undervisningsbygg Oslo KF på tilfredsstillende måte har kontrollert og fulgt opp leveranser av drift og vedlikehold med grunnlag i kontraktene om offentlig-privat samarbeid (OPS) om Persbråten videregående skole og Høybråten skole.

Hovedproblemstillingen er operasjonalisert i fem delproblemstillinger:

1. Redegjør for kontraktens innhold med hensyn til krav til drift og vedlikehold i driftsperioden.
2. Redegjør for kontraktens innhold med hensyn til Undervisningsbyggs rett til å følge opp den private leverandørens leveranser av drift og vedlikehold i avtalt driftsperiode og foretakets rett til bruk av sanksjoner ved eventuelt avvik eller mislighold.
3. Har Undervisningsbygg organisert kontroll- og oppfølgingsarbeidet av leveransene av drift og vedlikehold på god måte?
4. Har Undervisningsbygg etablert hensiktsmessige prosedyrer og rutiner for kontroll og oppfølging av leveransene av drift og vedlikehold?
5. Har Undervisningsbygg gjennomført kontroll og oppfølging av leveransene av drift og vedlikehold i tråd med kommunens krav på området?

Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget 27.08.2013 (sak 76) og tilhører fokusområdet anskaffelser og kontraktsoppfølging, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon* 13.06.2012 (sak 165).

Med utgangspunkt i bystyrets vedtak 22.06.2005 (sak 281) der de detaljerte OPS-kontraktene for Høybråten skole og Persbråten videregående skole ble lagt fast, har Kommunerevisjonen besvart delproblemstilling 1 og 2 om kontraktens innhold deskriptivt. For de øvrige delproblemstillingene er det gjennomført forvaltningsrevisjon der fakta har blitt vurdert mot revisjonskriterier.

Undervisningsbygg hadde plassert ansvaret for kontroll og oppfølging av OPS-kontraktene i linjen i foretaket og på den måten lagt til rette for kontinuitet i arbeidet. Undersøkelsen viste videre at OPS-kontraktene inneholder en rekke bestemmelser av direkte betydning for kontroll og oppfølging av drift og vedlikehold og sanksjonsmuligheter ved feil og mangler i leveransene. Undervisningsbygg Oslo KF hadde ikke utarbeidet særskilte eller generelle prosedyrebeskrivelser for kontroll og oppfølging av drift og vedlikehold. Etablerte kontrollmuligheter som samarbeidsforum og eiendomsbesiktigelser hadde blitt benyttet. Kommunerevisjonen stiller likevel spørsmål ved om de samlede kontrollmulighetene hadde blitt brukt tilstrekkelig systematisk og aktivt. Tilgjengelig og kontraktsfestet statistikk, kontroll- og statusrapporter ble ikke systematisk innhentet, oppbevart og anvendt.

Basert på den beskrivende delen av undersøkelsen synes det å være slik at Undervisningsbygg i konkurransen om OPS-kontraktene

ikke hadde utformet et systematisk oppbygget sett med ytelseskrav til drift og vedlikehold av skolene

ikke hadde mottatt komplett dokumentasjon av forvaltning, drift og vedlikehold sammen med tilbudet som forutsatt i konkurransegrunnlaget, men at slik dokumentasjon gradvis har kommet på plass

Byrådsavdeling for kultur og næring, Undervisningsbygg Oslo KF og rektor ved Høybråten skole har gitt tilbakemeldinger på rapporten. Byrådsavdelingen hadde ikke merknader og rektor begrenset seg til å vise til at han ikke hadde kommentarer til de opplysningene som han hadde blitt sitert på i rapporten. Undervisningsbygg vil

etablere den anbefalte prosedyren om foretakets kontroll og oppfølging av OPS-kontrakter
vurdere frekvens og omfang av aktuell statistikk, kontroll- og statusrapporter
legge til rette for en mer aktiv kontroll av at skolene drives og vedlikeholdes i tråd med OPS-kontraktene i hele kontraktsforløpet

Kommunerevisors forslag til vedtak fremsettes med utgangspunkt i forvaltningsrevisjonsdelen av undersøkelsen.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ved behandling av Kommunerevisjonens rapport 13/2014 *Kontroll og oppfølging av offentlig-privat samarbeid* merket seg at OPS-kontraktene inneholder en rekke bestemmelser av direkte betydning for kontroll og oppfølging av drift og vedlikehold og sanksjonsmuligheter ved feil og mangler i leveransene, samt at etablerte kontrollmuligheter som samarbeidsforum og eiendomsbesiktigelser hadde blitt benyttet.

Kontrollutvalget har videre merket seg at det i rapporten er pekt på at Undervisningsbygg Oslo KF ikke hadde utarbeidet prosedyrebeskrivelser for kontroll og oppfølging av drift og vedlikehold med basis i OPS-kontraktene, og at det er stilt spørsmål ved om de samlede kontrollmulighetene har blitt brukt tilstrekkelig systematisk og aktivt ved kontroll og oppfølging av OPS-kontraktene

Kontrollutvalget noterer seg at Undervisningsbygg vil iverksette relevante tiltak i forhold til Kommunerevisjonens anbefalinger, og utvalget vil fremheve behovet for aktiv kontroll av at skolene drives og vedlikeholdes i tråd med OPS-kontraktene i hele kontraktsforløpet.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.09.2014 m/vedlegg

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker, jf. kontrollutvalgets vedtak 28.01.2014 (sak 6).

Hovedformålet med forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke om Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker er i samsvar med gjeldende regelverk, samt bidra til eventuell forbedring av behandlingen.

Både tidligere revisjoner og flere rettssaker har avdekket mangler og svakheter ved kommunens saksbehandling av drosjeløyvesaker.

Undersøkelsen har hatt følgende hovedproblemstillinger:

Har Bymiljøetaten behandlet saker om tildeling av drosjeløyver, tilbakekall av drosjeløyver, overgang til annen drosjesentral og bestyrerkontrakter i samsvar med regelverket?

Har Bymiljøetaten sørget for at løyvehaverne har fremlagt politiattest hvert femte år?

Har Bymiljøetaten sørget for å skaffe seg informasjon fra drosjesentralene og løyvehaverne?

Gjennomgang av de enkelte sakstypene viste at Bymiljøetatens behandling i stor grad var i samsvar med gjeldende regelverk. Undersøkelsen avdekket samtidig noen mangler knyttet til blant annet ansiennitetsberegninger, innhenting av politiattest, samt etatens kontroll med og informasjonsinnhenting fra drosjesentralene og løyvehaverne.

Før forvaltningsrevisjonen startet, hadde Bymiljøetaten igangsatt et prosjekt for å ta igjen etterslepet på innhenting av politiattest. Underveis i forvaltningsrevisjonen varslet også etaten tiltak på flere områder.

Kommunerevisjonen har anbefalt at Bymiljøetaten iverksetter tiltak rettet mot de øvrige deler av saksbehandlingen der det er konstatert avvik, for å sikre at blant annet veilednings- og utredningsplikten oppfylles i saker om ansiennitetsberegning og at mulighetene for kontroll og informasjonsinnhenting benyttes.

I uttalelsen til rapporten opplyste Bymiljøetaten at den ville ta med Kommunerevisjonens innspill knyttet til veilednings- og utredningsplikten i arbeidet med fremtidige ansiennitetsberegninger og at etaten hadde planer for å iverksette arbeid med kontroll og informasjonsinnhenting høsten 2014. Byrådsavdeling for miljø og samferdsel opplyste i sin uttalelse at den ville sørge for at mulighetene for kontroll og informasjonsinnhenting hos sentralene utnyttet i større grad.

For øvrig opplyste Bymiljøetaten at den i hovedsak var enig i Kommunerevisjonens vurderinger og konklusjoner. Byrådsavdeling for miljø og samferdsel ga også uttrykk for at den i stor grad var enig i rapportens konklusjoner og anbefalinger. Både etaten og byrådsavdelingen hadde kommentarer til enkelte punkter i rapporten. Kommunerevisjonen har foretatt enkelte presiseringer og mindre endringer på bakgrunn av kommentarene, uten at dette har medført endringer i Kommunerevisjonens vurderinger og konklusjoner.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 14/2014 *Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker* viser at Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker i stor grad var i samsvar med gjeldende regelverk. Kommunerevisjonen avdekket også noen mangler knyttet til blant annet ansiennitetsberegninger, innhenting av politiattest, samt etatens kontroll med og informasjonsinnhenting fra drosjesentralene og løyvehaverne.

Kontrollutvalget har merket seg at Bymiljøetaten har iverksatt og vil iverksette tiltak for å rette opp avvik og for å imøtekomme Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 14/2014 til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.09.2014 m/vedlegg

74/14

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

Saken gjelder:

I Kommunerevisjonens rapport 5/2013 *Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten* ble det påpekt betydelige mangler i informasjonssikkerheten. Ved behandlingen av rapporten 18.06.2013 (sak 68) ba kontrollutvalget om rapportering av status for iverksetting av tiltak per 31.12.2013 fra byråden for miljø og samferdsel.

I sin statusrapport av 05.02.2014 rapporterte byråden bl.a. at Vann- og avløpsetaten hadde tatt tak i grunnleggende avvik som Kommunerevisjonen pekte på i rapport 5/2013, og redegjorde for en rekke tiltak som var ferdigstilt eller igangsatt. Byråden fastslo at arbeidet ble betydelig mer omfattende enn hva en forutså i utgangspunktet, og skrev at arbeidet ville bli videreført gjennom 2014.

Ved behandling av statusrapporten i møte 25.02.2014 (sak 20) ba kontrollutvalget byråden for miljø og samferdsel gi Kommunerevisjonen oppdatert status for arbeidet med iverksetting av tiltak innen 10.08.2014. Utvalget ba samtidig Kommunerevisjonen vurdere behovet for nærmere testing av informasjonssikkerheten på utvalgte områder i Vann- og avløpsetaten i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av planer for forvaltningsrevisjon med oppstart i 2. halvår 2014. Bystyret sluttet seg til dette i sitt møte 07.05.2014 (sak 112).

Kontrollutvalget vedtok plan for forvaltningsrevisjon med oppstart i annet halvår 2014 i sitt møte 26.08.2014 (sak 70). Vedtaket innebærer at behov for ytterligere testing skal vurderes i forbindelse med Kommunerevisjonens arbeid med forslag til forvaltningsrevisjoner med oppstart i første halvår 2015.

Kommunerevisjonen mottok ny status for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013 fra Byrådsavdeling for miljø og samferdsel i brev av 01.09.2014. Vedlagt brevet var notatet «Oppdatert status for arbeidet med informasjonssikkerhet i VAV» (udatert), utarbeidet i et samarbeid mellom byrådsavdelingen og Vann- og avløpsetaten.

Byrådsavdelingen skriver at arbeidet med informasjonssikkerheten i Vann- og avløpsetaten fortsetter og at en ønsker å presentere en tilsvarende statusrapport mot slutten av 2014. I vedlegget blir det både redegjort for gjestående sårbarheter, og for en rekke tiltak som planlegges iverksatt i 2014 og videre inn i 2015.

Kommunerevisjonens inntrykk er at etaten gjennomfører et omfattende forbedringsarbeid. De rapporterte tiltakene er relevante for bedret informasjonssikkerhet, men informasjonen i statusrapporteringen er for begrenset til at en kan vurdere om tiltakene er tilstrekkelige i lys av tidligere påpekte svakheter.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse for kommunens arbeid med tiltak etter rapport 5/2013 *Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten* til orientering. Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel rapporterer at arbeidet med styrking av informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten videreføres inn i 2015.

Kontrollutvalget merker seg videre at det vil komme en ny rapportering med status for iverksetting av tiltak etter Kommunerevisjonens rapport 5/2013 ved årsskiftet, og ber byråden oversende denne innen 15.01.2015.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.09.2014

75/14

Møteplan for kontrollutvalget 2015

Saken gjelder:

Forslag til møteplan for kontrollutvalget for 2015 legges fram.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Det avholdes møter i kontrollutvalget:

Tirsdag 27.01.2015

Tirsdag 24.02.2015

Tirsdag 24.03.2015

Tirsdag 21.04.2015 (regnskapsmøte)

Tirsdag 28.04.2015 (ordinært møte, sluttbehandling bykasseregnskapet)

Tirsdag 26.05.2015

Tirsdag 16.06.2015

Tirsdag 25.08.2015

Tirsdag 22.09.2015

Tirsdag 20.10.2015

Tirsdag 17.11.2015

Tirsdag 15.12.2015

Møtene starter kl. 16.30 bortsett fra møtene 16.06.2015 og 15.12.2015 som starter kl. 15.30.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 12.09.2014

76/14

Forslag fra Knut Frigaard (F) – Henvendelse til byrådet om intern kontroll i f.m. anskaffelser

Saken gjelder:

Knut Frigaard (F) sendte 25.02.2014 e-post til kontrollutvalgets øvrige medlemmer med følgende drøfting og forslag:

Brudd på lov og forskrift

Kommunerevisjonen har i rapporter til kontrollutvalget over år påvist brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Det er avdekket vedvarende brudd.

I revisjonsstrategien for forvaltningsrevisjonen for 2014 peker revisjonen på at det skal kjøpes inn for ca. 28 mrd fordelt på bygg og anlegg, varer og tjenester i 2014, og at det er stor risiko for brudd på anskaffelsesregelverket. Kommunerevisjonen anbefaler derfor fortsatt revisjon av intern kontrollen på dette område.

Kontrollutvalget er bekymret for utviklingen, og minner om at revisors oppgave er over ved å påpeke at internkontrollen ikke virker som forutsatt. Det er ikke revisors rolle å gjennomføre den kontrollen linjeansvarlig ikke har utført tilfredsstillende. Gjentatte revisjoner på samme område beslaglegger bemanning og resurser som kunne vært brukt på andre områder.

Kontrollutvalget ber byrådet om en reaksjon på revisjonens vurdering av anskaffelser og kontraktsoppfølgingsområdet.

Saken ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25.03.2014, og følgende ble protokollert:

Problemstillingen vil bli reist overfor byråden for finans i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av kommunens regnskaper for 2013. Forslaget ble derfor ikke tatt opp.

Byråden for finans var innkalt for å redegjøre og svare på spørsmål i f.m. kontrollutvalgets behandling av bykasseregnskapet for 2013. I møtet 29.04.2014 ble det i enstemmige merknader bl.a. uttalt følgende:

Anskaffelser

Kommunerevisjonens undersøkelser av anskaffelser har i mange år avdekket avvik fra anskaffelsesreglene, men det har de siste par årene vært indikasjoner på en positiv utvikling. *Kontrollutvalget* merker seg at byrådet i sin beretning (s. 199) viser til den nye anskaffelsesstrategien og særlig oppfølging av etiske krav, herunder rammeavtale som bl.a. omfatter kontroll og inspeksjon av leverandører og underleverandører i Norge og i utlandet. Det er viktig at det faktisk blir foretatt slike kontroller, ikke bare for å motvirke sosial dumping i den enkelte anskaffelse, men også av hensyn til den preventive effekt slike kontroller gir.

Knut Frigaard har bedt om at hans ovennevnte forslag fra 25.02.2014 blir satt på kart for behandling i utvalget.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 10.09.2014

Kontrollutvalgets sekretariat, 15. september 2014



Reidar Enger
sekretariatsleder