

Saker til behandling i møte for kontrollutvalget

Dato: 27.01.2015 kl. 16:30
Sted: Grenseveien 88, 0663 Oslo
Arkivsak: 14/01029
Arkivkode: 027.2

Mulige forfall meldes snarest til sekretariatet.

Sak			Side
<u>1/15</u>	14/01029-13	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.12.2014	2
<u>1/15</u>	14/01029-12	Protokoll II fra kontrollutvalgets møte 16.12.2014 - Unntatt etter offentlighetsloven Offl § 24, 3 ledd og Offl § 12 bokstav c - innsyn ville lette gjennomføringa av straffbare handlingar mv.	2
<u>2/15</u>	15/00044-1	Rapport 1/2015 Oslo kommunes organisering av sykehjemstjenester	2
<u>3/15</u>	15/00050-1	Rapport 2/2015 Kostra-rapportering – internkontroll	4
<u>4/15</u>	15/00052-2	Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 11/2012 Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie	5
<u>5/15</u>	15/00051-2	Oppfølging etter rapport 19/2011 Eierstyring og selskapsledelse i Ruter AS og rapport 1/2013 Internkontroll med anskaffelsesområdet i Ruter AS	6
<u>6/15</u>	15/00032-1	Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 31.12.2014	8
<u>7/15</u>	15/00034-1	Kontrollutvalgets årsmelding 2014	8
<u>8/15</u>	15/00048-1	Årsoversikt over økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2014	9
<u>9/15</u>	14/01050-7	Endelig innberetning – SYE medikamenttyveri	10
<u>10/15</u>	14/01039-3	Status for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013 Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten.	11
<u>11/15</u>	15/00054-1	Forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2015	12

1/15 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.12.2014

Arkivsak-dok. 14/01029-13
Arkivkode
Saksbehandler Reidar Enger

1/15 Protokoll II fra kontrollutvalgets møte 16.12.2014

Unntatt etter offentlighetsloven Offl § 24, 3 ledd og Offl § 12 bokstav c – innsyn ville lette gjennomføringa av straffbare handlingar mv.

Arkivsak-dok. 14/01029-12
Arkivkode 027.2
Saksbehandler Reidar Enger

Saksdokumentet er unntatt offentlighet.

2/15 Rapport 1/2015 Oslo kommunes organisering av sykehjemstjenester

Arkivsak-dok. 15/00044-1
Arkivkode 126.2.2
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

Rapport 1/2015 *Oslo kommunes organisering av sykehjemstjenester* er resultatet av en forvaltningsrevisjon forankret i bystyrets vedtak 11.12.2013 (sak 387), og i kontrollutvalgets vedtak 28.01.2014 (sak 6). Undersøkelsen tilhører fokusområdet *Virksomhetsstyring og investeringskontroll*, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016* av 13.06.2012 (sak 165).

Problemstillingene i undersøkelsen har vært å belyse styrker og svakheter ved dagens organisering av sykehjemstjenestene, og hvilken ansvarsdeling mellom bydel og etat som kan gi best kvalitet på tjenestene og mest effektiv ressursutnyttelse. Kommunerevisjonen har vurdert Sykehjemsetatens resultatoppnåelse knyttet til målene som ble satt ved opprettelsen av etaten, samt kartlagt om bekymringene ved etatsopprettelsen har slått til. På det grunnlaget framheves styrker og svakheter ved dagens organisering av sykehjemstjenestene, og fordeler og ulemper ved ansvarfordelingen mellom bydel og etat i de to organisasjonsmodellene som har vært benyttet i Oslo kommune de 10 siste årene; bydelsmodellen og etatsmodellen.

Rapport 1/2015 viser at dagens organisering av sykehjemstjenester har gitt fordeler blant annet knyttet til kapasitetsutnyttelse, spesialisering og fritt sykehjemvalg. Undersøkelsen viser samtidig at andelen korttids- og rehabiliteringsplasser er mindre enn forutsatt og at det er utfordringer knyttet blant annet til kvaliteten i rehabiliteringstilbudet, samt til etatens samarbeid med bydelene om kvalitetsforhold i sykehjemstilbudet.

Rapporten viser fordeler og ulemper ved både bydelsmodellen og etatsmodellen. Bedre mulighet til å skape sammenheng i tiltakskjeden samt styrking av bydelenes selvstyre og lokaldemokrati kan ses som fordeler ved bydelsmodellen. Bedre muligheter til å koordinere bruken av sykehjemsplasser over hele byen, realisere fritt sykehjemvalg, samt differensiere og spesialisere sykehjemstilbudet er klare fordeler ved etatsmodellen. Det er grunn til å merke seg at noen utfordringer ser ut til å gjelde for begge modellene, og at bare to bydeler uttalte at de ønsker seg tilbake til bydelsmodellen.

Kommunerevisjonens rolle som revisor for Oslo kommune tilsier at Kommunerevisjonen ikke anbefaler bestemte organisatoriske løsninger for sykehjemmene i kommunen. Kommune-revisjonen anbefaler imidlertid at det blir vurdert tiltak med sikte på å styrke dialogen og samhandlingen mellom Sykehjemsetaten og bydelene om den videre utviklingen av innholdet og kvaliteten i sykehjemstilbudet.

I uttalelsene til rapporten skrev Sykehjemsetaten blant annet at den har et stort fokus på dialogen og samhandlingen med bydelene om den videre utviklingen av innholdet og kvaliteten i sykehjemstilbudet. Etaten meldte at det arbeides på flere nivåer i organisasjonen, både i sykehjem og i administrasjonen med ytterligere å utvikle og styrke dialogen med bydelene.

Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester viste blant annet til pågående endringsprosesser på områder som er omfattet av forvaltningsrevisjonen. Byrådsavdelingen vil i styringsdialogen med Sykehjemsetaten løpende følge opp den videre utviklingen og organiseringen av sykehjemstilbudet i Oslo kommune, herunder dialogen og samhandlingen mellom Sykehjemsetaten og bydelene om innholdet og kvaliteten i sykehjemstilbudet.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ved behandling av Kommunerevisjonens rapport 1/2015 *Oslo kommunes organisering av sykehjemstjenester* merket seg at dagens organisering av sykehjemstjenester har gitt fordeler blant annet knyttet til kapasitetsutnyttelse, spesialisering og fritt sykehjemvalg.

Kontrollutvalget merker seg at det er bebudet flere endringer innen sykehjemssektoren. Utvalget merker seg videre at Sykehjemsetaten vil utvikle og styrke dialogen med bydelene og at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester vil følge opp dialogen og samhandlingen mellom Sykehjemsetaten og bydelene om innholdet og kvaliteten i sykehjemstilbudet.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 1/2015 *Oslo kommunes organisering av sykehjemstjenester* til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.01.2015 m/vedlegg

3/15 Rapport 2/2015 Kostra-rapportering – internkontroll

Arkivsak-dok. 15/00050-1
Arkivkode 126.2.2
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har i tråd med kontrollutvalgets vedtak 28.01.2014 (sak 6) gjennomført en forvaltningsrevisjon om intern kontroll knyttet til kommunens KOSTRA-rapportering. Undersøkelsen som presenteres i rapport 2/2015 *KOSTRA-rapportering – intern kontroll* tilhører fokusområde virksomhetsstyring og investeringskontroll, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon* av 13.06.2012 (sak 165).

KOSTRA er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal og fylkeskommunal virksomhet. Informasjonen om tjenesteproduksjon, bruk av ressurser på ulike tjenestoområder og egenskaper ved befolkningen, blir registrert og sammenstilt for å gi relevant informasjon til beslutningstakere. Ukorrekte KOSTRA-tall kan blant annet gi et feilaktig inntrykk av kommunens aktivitets- og effektivitetsnivå. KOSTRA-rapporteringen er obligatorisk.

Følgende to problemstillinger er belyst:

- Hvordan ivaretar Byrådsavdeling for finans det overordnede ansvaret for KOSTRA-rapporteringen?
- Hvordan ivaretar Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning ansvaret for KOSTRA-rapportering for utdanningssektoren?

Byrådsavdeling for finans har overordnet ansvar for innrapportering av kommunens regnskapstall til KOSTRA (Statistisk sentralbyrå), herunder å følge med på og å bidra til at kommunens virksomheter benytter riktig KOSTRA-funksjon og -art i regnskapsføringen. I tillegg har byrådsavdelingen koordineringsansvaret for rapportering av tjenestedata til KOSTRA. Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning har som fagbyrådsavdeling, og som en del av linjeansvaret, overordnet ansvar for kommunens KOSTRA-rapporteringen innen skoleområdet.

Undersøkelsen viste at begge byrådsavdelingene hadde en praksis som bidro til at avdelingene ivaretok sitt ansvar knyttet til KOSTRA-rapporteringen. Undersøkelsen viste samtidig noen områder med forbedringspotensial sett opp mot det å ha god intern kontroll. Dette gjaldt blant annet skriftlighet, det å gjennomføre evaluering for å bidra til læring og utvikling og det å ha kunnskap om feilrapportering i underliggende virksomheter for å kunne iverksette målrettede kompetansetiltak.

Oslo kommune omposterte totalt 2,1 milliarder kroner fra administrasjon til tjenestefunksjoner i 2013. Kommunerevisjonen bemerker i rapporten at kommunen på et tidligere tidspunkt burde ha iverksatt ytterligere tiltak knyttet til regnskapsføring av administrasjonskostnader.

På bakgrunn av den gjennomførte undersøkelsen fremmet Kommunerevisjonen noen anbefalinger knyttet nevnte områder med forbedringspotensial.

Begge byrådsavdelingenes har i høringsuttalelsene varslet relevante tiltak basert på Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ved behandling av Kommunerevisjonens rapport 2/2015 *KOSTRA-rapportering – intern kontroll* merket seg at Byrådsavdeling for finans og Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning hadde en praksis som bidro til at begge byrådsavdelingene ivaretok sitt ansvar knyttet til Oslo kommunes KOSTRA-rapportering.

Kontrollutvalget merker seg samtidig at byrådsavdelingene på noen områder hadde forbedringspotensial sett opp mot det å ha god intern kontroll, og at begge har varslet relevante tiltak basert på Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget merker seg videre at kommunen etter Kommunerevisjonens vurdering på et tidligere tidspunkt burde ha iverksatt ytterligere tiltak knyttet på til regnskapsføring av administrasjonskostnader.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 2/2015 til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.01.2015 m/vedlegg

4/15 Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 11/2012 Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie

Arkivsak-dok. 15/00052-2
Arkivkode 126.2.2
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

Alle vedtak om hjemmesykepleie utløser blant annet rett til gratis offentlige tannhelsetjenester etter tre måneder. Hjemmesykepleie kan utføres av ulike enheter i bydelene, herunder de som arbeider spesifikt med psykisk helsearbeid. Kommunerevisjonens rapport 11/2012 *Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie* viste at det var behov for å forbedre informasjonen til tjenestemottakerne om deres rettigheter til tannhelsetjenester. På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak 26.08.2014, sak 70, har Kommunerevisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter denne rapporten.

Undersøkelsen tilhører fokusområdet *Myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester i Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012–2016*, som bystyret behandlet 13.06.2012, sak 165.

Oppfølgingsundersøkelsen har vært rettet mot byråden for eldre, byråden for helse og sosiale tjenester, Helseetaten, Bydel Alna og Bydel Vestre Aker.

Kommunerevisjonen har undersøkt om Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Helseetaten, Bydel Alna og Bydel Vestre Aker har iverksatt tiltak i tråd med det som ble varslet i rapport 11/2012 og i tråd med politiske føringer etter behandling av rapporten. På bakgrunn av tidligere innspill i kontrollutvalget om å undersøke generell læringseffekt av rapportene, har Kommunerevisjonen også undersøkt om Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og Helseetaten brukt rapporten til å iverksette tiltak med sikte på læring utover de undersøkte bydelene.

Undersøkelsen viser at tiltak som ble varslet i rapporten og som følger av politiske vedtak, i hovedsak er gjennomført. Samarbeidsavtalen for tannhelsetjenester var imidlertid ikke utvidet til å omfatte bydelenes enheter for psykisk helse, og det var grunn til fortsatt oppmerksomhet om informasjonen som gis om tilbudet til psykisk syke. Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og Helseetaten har dessuten iverksatt tiltak for læring i bydelene.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 11/2012 *Informasjon om tannhelsetjenester til mottakere av hjemmesykepleie* viser at tiltak som ble varslet i rapporten og som følger av politiske vedtak, i hovedsak er gjennomført. Kontrollutvalget forutsetter at det gjøres nødvendige presiseringer i samarbeidsavtalen slik at den omfatter alle enheter som gir hjemmesykepleietjenester og at det i tilstrekkelig grad informeres om tilbudet til psykisk syke.

Utvalget ser positivt på at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester og Helseetaten har iverksatt tiltak for læring i bydelene.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 11/2012 til orientering.

Saken sendes til helse- og sosialkomiteen.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.01.2015

5/15 Oppfølging etter rapport 19/2011 Eierstyring og selskapsledelse i Ruter AS og rapport 1/2013 Internkontroll med anskaffelsesområdet i Ruter AS

Arkivsak-dok. 15/00051-2
Arkivkode 126.2.2
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

I tråd med kontrollutvalgets vedtak 26.08.2014 (sak 70) har Kommunerevisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter rapport 19/2011 *Eierstyring og selskapsledelse i Ruter AS*. I tillegg gjøres det rede for iverksatte tiltak og tiltak under arbeid i Ruter AS etter rapport 1/2013 *Internkontroll med anskaffelsesområdet i Ruter AS*.

Undersøkelsene faller inn under fokusområdene virksomhetsstyring og investeringskontroll, anskaffelser og kontraktsoppfølging i *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012–2016* (sak 165) og *Plan for selskapskontroll 2012–2016* (sak 164) som bystyret behandlet 13.06.2012.

Ved oppfølging av rapport 19/2011 ble det innhentet beskrivelser og dokumentasjon av iverksatte tiltak fra Byrådsavdeling for miljø og samferdsel og selskapet. I tillegg har Kommunerevisjonen tatt utgangspunkt i arbeid utført av Ernst & Young, rapportert 18.08.2014 til Ruter AS. Ved oppfølging av rapport 1/2013 har Kommunerevisjonen lagt nevnte rapport fra Ernst & Young til grunn. Rapporten presenterer status for totalt 76 anbefalinger og tiltak til forbedring av internkontrollen i Ruter AS.

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel og Ruter AS har iverksatt alle varslede tiltak etter rapport 19/2011. Byrådsavdelingen hadde blant annet utarbeidet en eierstrategi og selskapet hadde gjennomgått det etiske regelverket og opprettet en varslingsordning. Styret har årlig behandlet rapporter om internkontroll.

Rapporten fra Ernst & Young viser at Ruter AS har arbeidet med sikte på å implementere samtlige av Kommunerevisjonens anbefalinger etter rapport 1/2013. I hovedsak synes aktuelle tiltak å være iverksatt, mens etableringen av en kontrollfunksjon for etterlevelse av den nye innkjøpsveilederen og revideringen av økonomihåndboken fremdeles gjensto.

Ernst & Young trakk i sin rapport en positiv konklusjon om selskapets internkontroll. Ernst & Young viste samtidig til at den planlagte ISO-sertifiseringen av Ruter AS ville skjerpe kravene til dokumentering av prosesser og kontrollhandlinger.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel og Ruter AS har iverksatt alle varslede tiltak etter rapport 19/2011 *Eierstyring og selskapsledelse i Ruter AS*. Tilsvarende synes i hovedsak å være tilfelle etter rapport 1/2013 *Internkontroll med anskaffelsesområdet i Ruter AS*.

Kontrollutvalget merker seg videre at Ernst & Young konkluderte positiv om selskapets internkontroll etter en bredt anlagt gjennomgang i Ruter AS i 2014.

Kontrollutvalget vil fremheve betydningen av god internkontroll og understreker viktigheten av at selskapet viderefører og slutfører arbeidet med implementering av nødvendige forbedringstiltak.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.01.2015

**6/15 RESTANSELISTE FOR KONTROLLUTVALGETS SAKER PR.
31.12.2014**

Arkivsak-dok. 15/00032-1
Arkivkode 126.0
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

Det er 7 saker til oppfølging i kontrollutvalget pr. 31.12.2014. Pr. 31.05.2014 var det også 7 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 31.12.2014 tas til orientering.

Vedlegg til sak:

- Sekretariatslederens notat datert 14.01.2015 m/vedlegg

7/15 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2014

Arkivsak-dok. 15/00034-1
Arkivkode 126.2.1
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

Ifølge kontrollutvalgets reglement § 3 nr. 4 skal kontrollutvalget avgi årsmelding til bystyret om sin virksomhet. Forslag til melding for 2014 følger som trykt vedlegg.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Kontrollutvalgets melding for 2014 tas til orientering.

Vedlegg til sak:

- Sekretariatslederens notat med vedlegg

8/15 Årsoversikt over økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2014

Arkivsak-dok. 15/00048-1

Arkivkode 126.2.1

Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

I denne saken gir Kommunerevisjonen oversikt over endelige innberetninger om økonomiske uregelmessigheter og misligheter rapportert til kontrollutvalget i 2014 samt en oversikt over de endelige innberettede uregelmessigheter og misligheter i perioden 2008-2014.

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 10 saker i 2014. Tidligere er det endelig innberettet 9 saker i 2013, 10 saker i 2012 og 8 saker i 2011.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oversikt over endelige innberetninger i saker om økonomiske uregelmessigheter og misligheter i 2014 til orientering.

Saken sendes finanskomiteen.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.01.2015

9/15 Endelig innberetning – SYE medikamenttyveri

Arkivsak-dok. 14/01050-7
Arkivkode 126.6
Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning i møte 25. november 2014, sak nr. 85. Kontrollutvalget signaliserte i sin behandling av saken at det også var ønskelig å få informasjon om hvordan Sykehjemsetaten hadde behandlet de berørte parter.

Det fremgikk av foreløpig innberetning at Sykehjemsetaten hadde mottatt et varsel våren 2014 om flere tilfeller av medikamentsvinn fra et sykehjem. Svinn ble meldt til politiet og fylkesmannen. Seksjon for internrevisjon ved Byrådslederens kontor fikk i mandat å undersøke om sykehjemmet hadde hensiktsmessige rutiner og prosedyrer for oppbevaring av medikamenter og oppfølging ved avvik. Politisaken ble henlagt. Internrevisjonen la frem sin vurdering med anbefalinger på forbedringspunkter til rutiner ved sykehjemmet. Sykehjemmet kritiseres i rapporten for manglende oppfølging av avvik, manglende åpenhetskultur og at svinn ikke blir fulgt opp i tilstrekkelig grad og utredet på en tilfredsstillende måte.

Kommunerevisjonen har for sin saksgang innhentet dokumentasjon fra Sykehjemsetaten og politiet, herunder en rekke politiavhør. I tillegg har Kommunerevisjonen vært i kontakt med fylkesmannen og Seksjon for internrevisjon. Det er gjennomført intervjuer med ansatte ved Sykehjemsetaten og institusjonen, inkludert varslere.

I tillegg til ovennevnte undersøkelser har etaten foretatt en undersøkelse av omfanget av svinn ved sykehjemmet samt at institusjonssjefen iverksatte en undersøkelse knyttet til omstendighetene rundt det siste tyveriet. På grunn av mistanke om svinn, registrerte sykehjemmet i en periode opplysninger om beholdningen. Hyppighet, omfang og øvrige omstendigheter sannsynliggjorde at det dreide som om tyveri av medikamenter. Saken har vært belyst og undersøkt fra flere sider, fra sykehjemmet selv til eksterne kontrollorganer. Fylkesmannen, som fører tilsynssak dersom det er grunnlag for sanksjoner mot autorisasjon til helsepersonell, har ikke avsluttet sin saksbehandling.

Etter gjennomgang av saken, er det ifølge Sykehjemsetaten blitt innført en rekke tiltak ved etatens institusjoner for å forebygge tyveri av medikamenter. Et viktig tiltak er installering av nøkkelkort på alle medisinerom og narkotikaskap. I tillegg gjennomføres utvidede tellinger av medikamenter, samtaler med bedriftshelsetjenesten for ansatte samt at flere av internrevisjonens anbefalinger er blitt innført. Det har ikke funnet sted tyveri av medikamenter ved sykehjemmet etter at tiltak ble iverksatt. På bakgrunn av Sykehjemsetatens orientering, konstaterer Kommunerevisjonen at det er gjennomført tiltak for å forebygge fremtidig medikamentsvinn.

Slik Kommunerevisjonen vurderer det, har Sykehjemsetaten i begrenset grad hentet inn informasjon knyttet til hvem som kan stå bak medikamentsvinnet. Dette til tross for at det har vært behov for å vurdere ulike tiltak, herunder arbeidsrettslige konsekvenser. Etter varslingen ble det arrangert et møte mellom områdedirektør, etatsleder i Sykehjemsetaten og institusjonssjefen og det ble, som tidligere nevnt, igangsatt en lokal undersøkelse av

medikamentsvinnet ved sykehjemmet. Varslerne opplevde ikke å ha tillitt til at ledelsen ved sykehjemmet var upartisk i saken, og undersøkelsen medførte stress og uro blant varslerne. Kommunerevisjonen stiller spørsmål ved om Sykehjemsetaten har hatt tilstrekkelig grunnlag til å foreta nødvendige beslutninger og til å sikre at de berørte parter har blitt tilstrekkelig ivaretatt.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 16.01.2015 om mislighetssak i Sykehjemsetaten til orientering.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.01.2015

**10/15 Status for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013
Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten.**

Arkivsak-dok. 14/01039-3

Arkivkode 126.2.3

Saksbehandler Reidar Enger

Saken gjelder:

I Kommunerevisjonens rapport 5/2013 *Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten* ble det påpekt betydelige mangler i informasjonssikkerheten. I kjølvannet av kontrollutvalgets behandling av rapporten den 18.06.2013 (sak 68) har det tidligere kommet to statusrapporter om Vann- og avløpsetatens iverksetting av tiltak på dette området:

I rapporteringen om status ved utgangen av 2013 (jf. kontrollutvalgets sak 20/2014) informerte byråden for miljø og samferdsel bl.a. om at Vann- og avløpsetaten hadde tatt tak i grunnleggende avvik påpekt i rapport 5/2013, og redegjorde for tiltak som var ferdigstilt eller igangsatt. Byråden fastslo at arbeidet var betydelig mer omfattende enn opprinnelig forutsatt, og skrev at arbeidet ville bli videreført gjennom 2014.

I rapporteringen om status per august 2014 (jf. kontrollutvalgets sak 74/2014) ble det informert om at arbeidet med informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten fortsatte, det ble redegjort for gjenstående sårbarheter, og for tiltak som var planlagt iverksatt i 2014 og videre inn i 2015. Ved behandling av denne statusrapporten ba kontrollutvalget om oppdatert status for arbeidet med iverksetting av tiltak innen 15.01.2015.

Det er nå mottatt brev fra Byrådsavdeling for miljø og samferdsel, vedlagt brev fra Vann- og avløpsetaten og oversikten *Prosjekter og aktiviteter for styrking av informasjonssikkerhet i VAV*.

Byrådsavdelingen skriver at sikkerhetsarbeidet har stor oppmerksomhet i etaten, og at det gjennomføres kontinuerlige forbedringer i etatens systemer og rutiner.

Den mottatte oversikten angir kortfattet status for tiltak i 2014 og rapporterer også om tiltak som vil bli videreført inn i 2015. Etaten oppgir at et antall tiltak er iverksatt i løpet av 2014.

Etter Kommunerevisjonens vurdering fremstår de rapporterte tiltakene som relevante. Det understrekes imidlertid at informasjonen er kortfattet, og at det blant annet er vanskelig å vurdere om etaten har fullført alle aktiviteter som var planlagt inn i 2014.

Tiltak knyttet til fysisk sikring, herunder både skallsikring og annen adgangskontroll, er ikke omtalt i denne statusrapporten.

Kontrollutvalget vedtok i sak 20/2014 å be Kommunerevisjonen vurdere om det er behov for ytterligere testing av informasjonssikkerheten i Vann- og avløpsetaten. Kommunerevisjonen fremmer forslag om en begrenset undersøkelse på dette området i saken med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart første halvår 2015, som utvalget får til behandling på møtet i januar 2015.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg redegjørelsen for Vann- og avløpsetatens iverksetting av tiltak på informasjonssikkerhetsområdet, og merker seg at arbeidet etter Byrådsavdeling for miljø og samferdsels vurdering har stor oppmerksomhet i etaten. Kontrollutvalget minner likevel om at det igjen ble avdekket alvorlige forhold høsten 2014, jf. utvalgets sak 97/2014.

Kontrollutvalget ber byråden for miljø og samferdsel oversende ny status for Vann- og avløpsetatens iverksetting av tiltak etter rapport 5/2013 *Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten* til Kommunerevisjonen innen 01.10.2015, og at det på det tidspunkt også informeres om status knyttet til fysisk sikring av infrastruktur og lokaler.

Kontrollutvalget tar for øvrig redegjørelsen for status ved utgangen av 2014 for arbeidet med tiltak etter rapport 5/2013, til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.01.2015

11/15 Forvaltningsrevisjon med oppstart 1. halvår 2015

Arkivsak-dok. 15/00054-1

Arkivkode 126.2.2

Saksbehandler Kristin Lehre

Saken gjelder:

I denne saken fremmer Kommunerevisjonen forslag til nye forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller med oppstart i perioden januar - august 2015.

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 2015 som kontrollutvalget behandlet 25.11.2014 (sak 90) og som nå er oppdatert etter bystyrets budsjettbehandling,
- innspill i kontrollutvalgets møte 25.11.2014 (sak 90) og tidligere,
- vurdering av risiko og vesentlighet og
- tilgjengelig ressursramme i perioden.

Rapportering av undersøkelsene til kontrollutvalget vil etter planen skje i 2015.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til den oppdaterte revisjonsstrategien for forvaltningsrevisjon 2015 og forslaget til forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller med oppstart 1. halvår 2015.

Vedlegg til sak:

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.01.2015 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 19.01.2015



Reidar Enger
sekretariatsleder