



EFTIRFYLGNI ÁBENDINGA ÚTTEKTARNEFNDAR

Á fundi borgarráðs þann 19. janúar 2012 var samþykkt að skipa í úttektarnefnd borgarstjórnar til að fylgja eftir því verkefni, sem borgarráð samþykkti þann 9. desember 2010, að yfirfara stjórnkerfi og stjórnarsýslu Reykjavíkurborgar (R13040138). Úttektarnefndin skilaði skýrslu sinni í apríl 2013. Þann 10. september 2013 skipaði borgarstjóri starfshóp um umsjón með úrvinnslu upplýsinga, ábendinga og athugasemda úttektarnefndar borgarstjórnar um stjórnkerfi og stjórnarsýslu Reykjavíkurborgar.

Á fundi borgarráðs 2. maí 2014 var lagt fram bréf starfshóps um umsjón með úrvinnslu upplýsinga, ábendinga og athugasemda úttektarnefndar borgarstjórnar um stjórnkerfi og stjórnarsýslu Reykjavíkurborgar, dags. 30. apríl 2014, ásamt skýrslu starfshópsins, dags. s.d. (R13090067). Borgarráð fól borgarritara að koma þeim ábendingum sem kalla á frekari úrvinnslu til viðeigandi aðila hjá borginni.



Úrvinnsla ábendinga úttektarnefndar borgarstjórnar í samræmi við skýrslu starfshóps um niðurstöður úttektarnefndar.

Áb. (nr.)	Ábending/ályktun úttektarnefndar	Tengsl við ábendingar innri endurskoðunar	Ábyrgðar-aðili	Tillaga og/eða áhersla starfshóps um niðurstöður úttektarnefndar	Núverandi staða – Lýsing á framgangi
Kaflí 3. Hlutverk kjörinna fulltrúa					
3	Lengd bókana ekki í samræmi við lög		Forsætis-nefnd	Lagt er til að forsætisnefnd verði falið að vinna tillögu að breytingu á samþykkt um stjórn Reykjavíkurborgar þar sem settar verði reglur um hámarks lengd bókana.	Í vinnslu: Bréf sent forsætisnefnd 9.10.14 og beðið um svar um meðferð máls innan 14 daga. Forsætisnefnd samþykkti 17.10.14 að vísa erindinu til meðferðar hjá skrifstofustjóra SBS.
7	Verkaskipting borgarstjórnar/borgarráðs	Áb. IE nr. 3.	SBS	Lagt er til að borgarstjórn/borgarráð feli borgarritara, skrifstofustjóra borgarstjórnar og borgarlögmanni að vinna greinargerð varðandi verkaskiptingu borgarstjórnar og borgarráðs.	Í vinnslu: Samþykkt í borgarráði 16.10.14 að fela borgarritara, skrifstofustjóra borgarstjórnar og borgarlögmanni að vinna greinargerðina. Fyrstu drög liggja fyrir.
8	Borgarfulltrúar í fullu starfi	ÁB. ÚN 33-35. Áb. IE nr. 3.	SBS	Í því skyni að leggja enn meiri áherslu á að styrkja kjörna fulltrúa varðandi valdheimildir og eftirlitshlutverk sitt verður lögð sérstök áhersla á vandaða og yfirgripsmikla kynningu á gildandi reglum þegar ný borgarstjórn kemur til starfa. Sérstakur liður í þeirri fræðslu verður að upplýsa embættismenn sem starfa með kjörnum fulltrúum um sama efni.	Ábendingu lokað: Skrifstofa borgarstjórnar í samvinnu við borgarlögmann og fjármálaskrifstofu stóð fyrir tveimur fræðslufundum í júní 2014 fyrir kjörna fulltrúa. Allir borgarfulltrúar og varaborgarfulltrúar voru boðaðir auk þess sem oddvitum var bent á að senda fleiri sem myndu taka sæti í ráðum og nefndum. Mæting var góð hjá nýjum fulltrúum. Á fyrsta fundinum var viðstöddum afhent ritið Sveitarstjórnarréttur, skýrsla úttektarnefndar og viðbrögð við henni. Á fræðslufundunum var farið yfir sveitarstjórnarrétt, fundarskög, hæfisreglur, stjórnkerfi Reykjavíkurborgar, leikreglur við



					gerð fjárhagsáætlunar og margt fleira. Þegar greinargerð um ábyrgð og verkaskiptingu í stjórnslu Reykjavíkurborgar liggur fyrir er stefnt að fræðslu fyrir embættismenn og kjörna fulltrúa.
9	Endurskoða reglur um kjör kjörinna fulltrúa		SBS/ forsætis- nefnd	Verkefni næsta kjörtímabils verður að mynda stefnu um verksvið, vinnuálag og kjör borgarfulltrúa í nýju umhverfi þegar kjörnir fulltrúar hjá Reykjavíkurborg verða a.m.k. 23 talsins í samræmi við ákvæði sveitarstjórnarlaga. Þetta verður helsta verkefni nýrrar forsætisnefndar á næsta kjörtímabili þannig að ekki er talið nauðsynlegt fyrir starfshópin að setja fram tillögu um slíkt að sinni.	Ábendingu lokað: Forsætisnefnd hefur þessa vinnu árið 2015.
12	Borgarráð, samræmdar reglur fyrir fagråd		SBS/SBB	Starfshópurinn tekur undir þessa ábendingu og telur nauðsynlegt að skerpa á vinnulagi og skiptingu ábyrgðar við vinnslu samþykktar, reglna og/eða erindisbréfa með þó þeim fyrirvörum að ábendingin á ekki við um samþykktir fagrådanna, sem eru nýyfirfarnar og uppfærðar. Fallist er á að æskilegt er að setja samræmdar reglur um skipun starfs- og stýrihópa, framsetningu og gerð erindisbréfa.	Ábendingu lokað: Ábendingar 12, 20 og 21 eru tengdar saman í úrvinnslu. Drög að reglum um starfs- og stýrihópa sendar til forsætisnefndar 2.12.2014. Samþykktar á fundi forsætisnefndar 13.3.2015.
13	Eftirlit borgarráðs með fagrådum		SBS	Ætíð má þó gera betur og er tekið undir það að hvetja má kjörna fulltrúa til að nýta sér rétt til að spyrjast fyrir um erindi fagráða sem til umfjöllunar eru í borgarráði.	Ábendingu lokað: Á tveimur fræðslufundum sem skrifstofa borgarstjórnar í samvinnu við borgarlögmann og fjármálaskrifstofu stóð fyrir í júnímánuði fyrir kjörna fulltrúa var sérstaklega farið yfir þetta.
14	Efla eftirlitshlutverk borgarráðs		SBS	Lagt er til að skrifstofu borgarstjórnar verði falið að koma á fót vöktunarkerfi með málum sem fara í gegnum borgarráð þannig að þau verði í auknum mæli kölluð inn á dagskrá.	Ábendingu lokað: Skrifstofa borgarstjórnar hefur komið á vöktunarkerfi.
15	Borgarráð með verkefni framkv./eignasj.		SBS	Lagt er til að unnin verði samþykkt um skrifstofu eigna og atvinnuþróunar þar sem skilgreind eru þau verkefni sem leggja ber fyrir borgarráð.	Í vinnslu: Innri endurskoðun gerði stjórnslu- og rekstrarúttekt á SEA. Í frh. skipaði borgarstjóri starfshóp um stöðu og verkefni SEA og verkaskiptingu og samstarf við önnur svið borgarinnar dags. 15.6.2015.



16	Reglur um ráðningar tiltekinna starfsmanna		SBS	Þegar hefur verið brugðist við þessum ábendingum að því er varðar ráðningar stjórnenda sem heyrðu undir menningar- og ferðamálaráð, en í nágildandi samþykkt um ráðið er ekki gert ráð fyrir því að ráðningar séu á vegum ráðsins. Við endurskoðun viðauka við samþykkt um stjórn Reykjavíkurborgar hefur verið ákveðið að skoða hvort ástæða er til að breyta einnig ráðningarferli skólastjóra. Er sú vinna í gangi á skóla- og frístundasviði og kemur til afgreiðslu borgarráðs með viðauka um fullnaðarafgreiðslur sviðsstjóra skóla- og frístundasviðs.	Í vinnslu:
20	Verkefni frá fagráðum til verkefnabund. nefnda		SBS/SBB	Það er jafnframt á ábyrgð nefndarinnar eða hópsins að skila sveitarstjórn góðri greinargerð um vinnu sína með fundargerðum og öðrum gögnum til að unnt sé að vinna málið áfram á þeim vettvangi. Það er nauðsynlegt að allir hópar vinni á þennan hátt og því er tekið undir ábendinguna að hluta þar sem það er nauðsynlegt að setja almennar vinnureglur fyrir starfshópa og stýrihópa.	Ábendingu lokað: Ábendingar 12, 20 og 21 eru tengdar saman í úrvinnslu. Drög að reglum um starfs- og stýrihópa sendar til forsætisnefndar 2.12.2014. Samþykktar á fundi forsætisnefndar 13.3.2015.
21	Endurskoða skipan verkefnabundinna nefnda		SBS/SBB	Vísað er til umfjöllunar um lið nr. 20 þar sem tekið er undir það að hluta að stjórnsýslan geti hagnast á því að hafa almennar reglur sem starfshópar og nefndir þurfa almennt að fara eftir varðandi samráð, birtingu gagna og form skila, svo dæmi séu nefnd.	Ábendingu lokað: Ábendingar 12, 20 og 21 eru tengdar saman í úrvinnslu. Drög að reglum um starfs- og stýrihópa sendar til forsætisnefndar 2.12.2014. Samþykktar á fundi forsætisnefndar 13.3.2015.
Kaflí 4. Miðlæg stjórnsýsla og yfirstjórn fagsviða, innra/ytra eftirlit					
25	Skortur á upplýsingum til lesenda árskýrslu/ ársreiknings	Áb. IE nr. 22.	FMS/SBB	Framsetningu fjárhagslegra upplýsinga þarf að endurskoða reglulega. Starfshópurinn leggur til að ársreikningurinn ásamt fylgiskjölum og greinargerð fjármálaskrifstofu, ársskýrslur fagsviða og skýrslur skrifstofu eigna og atvinnuþróunar og umhverfis- og skipulagssviðs um framkvæmdir verði birt saman á áberandi stað á reykjavik.is. Starfshópurinn bindur miklar vonir við að útfærsla á rafrænni gagnagátt bæti enn frekar aðgengi almennings að fjárhagsgögnum og öðrum gögnum um starfsemi sviða og stofnana borgarinnar.	Í vinnslu: Vísað til upplýsinga- og vefdeildar til meðferðar sem vinni í samstarfi við FMS. Ný vefsíða fjármálaskrifstofu er í vinnslu og þar verða gögnin birt saman.



26	Árangursmat (Balance Scorecard)	Áb. IE nr. 21.	SBB	Tekið er undir að rétt sé að taka ákvörðun um það hvort samhæft árangursmat verði notað hjá Reykjavíkurborg til að tryggja framgang pólitískrar stefnumörkunar og tengingu hennar við daglega starfsemi. Lagt er til að skoðað verði hvaða árangursstjórnunartæki henti Reykjavíkurborg best og skipaður verði starfshópur til að gera tillögur þess efnis.	Í vinnslu:
27	Eftirfylgni borgaryfirvalda með reglum og fyrirm.	Áb. IE nr. 24, 26. Áb. endursk. nefndar um áhættustýringu.		Lagt er til að það hlutverk innri endurskoðunar að gera úttekt hjá einstökum starfseiningum á styrkleika innra eftirlits verði styrkt, sbr. ábending nr. 46. Lagt er til að áfram verði unnið að mótun umgjardar áhættustýringar hjá Reykjavíkurborg og skilgreint með hvaða hætti henni skuli sinnt í náninni framtíð.	Í vinnslu: Bréf sent IE 27.10.14 og óskað upplýsinga um hvað þurfi til að verða við ábendingum 27 og 46 um styrkingu á hlutverki IE að gera úttektir á innra eftirliti. Fundað með IE 17.12.14. IE sendi bréf 18.12.14 þar sem fjallað er um ábendinguna og að IE óski eftir því við Deloitte að lagt verði mat á hvert umfang IE eigi að vera. Álit Deloitte sent til borgarritara 19.3.2015. IE sendi 31.8.15 beiðni um aukinn fjárhagsramma, vísað til gerðar fjárhagsáætlunar.
28	Sinnir ekki að framkvæma heildarúttektir	Áb. IE nr. 20, 24. Áb. endursk. nefndar um áhættustýringu.		Lagt er til að farið verði yfir ferli stefnumótunar, innleiðingar stefnu, eftirfylgni og endurmati á stefnumörkun hjá Reykjavíkurborg með það fyrir augum að gefa út handbók Reykjavíkurborgar um opinbera stefnumótun. Æskilegt er að formgera eftirlitshlutverk miðlægrar stjórnsýslu.	Í vinnslu: Í vinnslu að skoða ferli stefnumótunar, áhættustýringu, gæðastjórnun auk þess sem greinargerð um ábyrgð og verkaskiptingu er í vinnslu.
29	Upplýsingamiðlun til kjörinna ftr. og almennings	Áb. IE nr. 22.	SBB/FMS	Framsetning á upplýsingum varðandi starfsemi og fjármál þarf að vera í stöðugri endurskoðun og taka mið af auknum kröfum um upplýsingagjöf og þeim möguleikum sem ný tækni gefur kost á. <ul style="list-style-type: none"> Ljúka þarf vinnu við endurskoðun upplýsingastefnu. Fylgja eftir innleiðingu á stjórnendahugbúnaðinum QlikView. Fylgja eftir innleiðingu rafrænnar gagnagáttar um 	Ábendingu lokað: Ábendingin skarast á við vinnslu annarra ábendinga.



				<p>fjármál Reykjavíkurborgar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Skoða skil starfshóps um gæðakerfi og rekstarhandbók Reykjavíkur. 	
30	Formleg upplýsingastefna	Áb. IE nr. 20.		<p>Starfshópurinn tekur undir að brýnt sé að borgarstjórn samþykki nýja upplýsingastefnu og að framkvæmd hennar verði tryggð.</p> <p>Gæta þarf að því að endurskoða og uppfæra stefnumörkun í einstökum málaflokkum í samræmi við breyttar aðstæður. Gagnlegt getur verið að samþykkja stefnumörkun með tiltekinn gildistíma til að tryggja betur að ráðist verði í endurskoðun.</p>	<p>Ábendingu lokað: Upplýsinga- og vefdeild skilaði drögum að upplýsingastefnu. Erindisbréf stýrihóps um endurskoðun upplýsingastefnu samþykkt á fundi stjórnkerfis- og lýðræðisráðs 2.2.15. Stýrihópurinn skilaði tillögu að nýrri upplýsingastefnu sem samþykkt var í borgarráði dags. 9.7.15.</p>
32	Mat á faglegum áhrifum stjórnkerfisbreytinga		SBB	<p>Lagt er til að framvegis þegar ráðist er í breytingar á stjórnkerfi Reykjavíkurborgar verði metið eftir tiltekinn tíma hver fagleg og fjárhagsleg áhrif af breytingunum urðu og hvort skilgreind markmið þeirra hafi náðst.</p>	<p>Ábendingu lokað: Við stjórnkerfisbreytingar verður tekið upp það verklag á skrifstofu borgarstjóra og borgarritara að skilgreina markmið breytinganna vel og meta fagleg og fjárhagsleg áhrif þeirra að breytingum loknum. Erindisbréf hóps sem undirbýr stjórnkerfisbreytingar kveði á um þetta verklag.</p>
33-35	Góð stjórnarsýsla, ábyrgð og aðgreining starfa Hlutverk formanns fagráðs ígildi borgarstjóra Sviðsstjórar sækja umboð til formanna ráða í stað borgarstjóra	Áb. ÚN nr. 8. Áb. IE nr. 3.	SBB/SBS	<p>Lagt er til að greinargerð borgarritara um ábyrgð og verkaskiptingu í stjórnarsýslu Reykjavíkurborgar frá júní 2006 verði endurunnin af borgarritara og birt á vef Reykjavíkurborgar.</p> <p>Lagt er til að námskeið sem haldið er fyrir kjörna fulltrúa í upphafi hvers kjörtímabils verði endurskoðað af skrifstofu borgarstjórnar og að sviðsstjórar taki að einhverju leyti þátt í því.</p>	<p>Í vinnslu: Samþykkt í borgarráði 16.10.14 að fela borgarritara, skrifstofustjóra borgarstjórnar og borgarlögmanni að vinna greinargerðina. Fyrstu drög liggja fyrir.</p>
36	Dregið úr forystu miðlægrar stjórnarsýslu		SBB	<p>„Vísað er til svara við lið 32. Að auki er rétt að halda því til haga að síðustu breytingar snerust að miklu leyti um að styrkja miðlæga stjórnarsýslu og skrifstofu borgarstjóra og borgarritara.“</p>	<p>Ábendingu lokað: Vísað til svars starfshóps um niðurstöður úttektarnefndar við ábendingunni.</p>
38	Mikið óunnið við söfnun upplýsinga hjá miðlægri stjórnarsýslu		SBB/FMS	<p>Vísað er til svara við lið 29.</p>	<p>Ábendingu lokað: Ábending nr. 38 skarast á við vinnslu annarra ábendinga og er lokað með vísan til</p>



					svars starfshóps um niðurstöður úttektarnefndar við ábendingu nr. 29 og með vísan til vinnu vegna ábendingar nr. 25 um ársreikninga og ársskýrslur og vegna ábendingar nr. 30 um upplýsingastefnu.
39	Dregið úr skilvirkni fagráða v/tíðra stjórnkerfisbreytinga		SBB	Vísað er til svara við lið 32.	Ábendingu lokað: Ábendingunni er lokað með vísan í vinnu vegna ábendingar nr. 32 um mat á faglegum áhrifum stjórnkerfisbreytinga.
41	Skipan endurskoðunarnefndar	Áb. IE nr. 2.	SBS	Lagt er til að borgarstjórn meti æskilega samsetningu endurskoðunarnefndar og skoði sérstaklega hvort borgarstjórn ætti að eiga fulltrúa í nefndinni.	Í vinnslu: Samsetning var endurmetin með endurskipan við sameiningu endurskoðunarnefnda OR og RVK. Formaður borgarráðs fundar reglulega með form Endurskoðunarnefndar. Í skoðun hvort ofangreint nægi.
42	Skortir skjalfest heildaryfirlit innri verkferla og reglna	Áb. IE nr. 24-26. Áb. endursk. nefndar um áhættustýringu.	SBS/SBB	Mikilvægt er að vinna áfram að mótun áhættustýringar hjá Reykjavíkurborg. Jafnframt er að vænta tillagna starfshóps um gæðakerfi og rekstrarhandbók Reykjavíkur.	Í vinnslu: Skýrsla og tillögur starfshóps um gæðakerfi og rekstrarhandbók Reykjavíkur voru lagðar fram í borgarráði 10.9.2015. Vísað til fjárfestingaráætlunar og fjárhagsáætlunar.
43-45	Hlutverk og ábyrgð kjörinna fulltrúa. Innra eftirlit Endurmeta mikilvægi einstakra þátta í eftirliti Ábyrgð á innleiðingu eftirlits og eftirfylgni	Áb. IE nr. 24, 26. Áb. endursk. nefndar um áhættustýringu.		Um ábendingar nr. 43-45 er vísað til svara við ábendingum nr. 26-30, 42 og 46. Mannauðsdeild vinnur að bættri fræðslu um siðareglur og viðbrögð við mögulegum brotum á þeim (sjá k. 10).	Ábendingu lokað: Ábendingunni er lokað með vísan til svars í skýrslu starfshóps um niðurstöður úttektarnefndar og úrvinnslu borgarritara á tengdum ábendingum úttektarnefndar og innri endurskoðunar.
46	Styrkja hlutverk innri endurskoðunar			Lagt er til að endurskoðunaráætlanir innri endurskoðunar nái yfir 3-5 ár og taki til allra starfssviða fagsviða og Ráðhúss Reykjavíkur. Endurskoðunaráætlanir byggji á áhættu-greiningu þar sem leitast er við að greina og forgangsraða verkefnum innri endurskoðunar.	Í vinnslu: Bréf sent IE 27.10.14 og óskað upplýsinga um hvað þurfi til að verða við ábendingum 27 og 46 um styrkingu á hlutverki IE að gera úttektir á innra eftirliti. Fundað með IE 17.12.14. IE sendi bréf 18.12.14 þar sem fjallað er um ábendinguna og að IE óski eftir því við Deloitte að



					lagt verði mat á hvert umfang IE eigi að vera. Álit Deloitte sent til borgarritara 19.3.2015. IE sendi 31.8.15 beiðni um aukinn fjárhagsramma, vísað til gerðar fjárhagsáætlunar.
47	Meiri vinna til að eftirlitið verði viðunandi	Áb. IE nr. 26.		Punktur settir fram í k. 4.5.3 í skýrslu úttektarnefndar, m.a. um fjármál, sem má skoða.	Í vinnslu : Tengist öðrum ábendingum.
Kafli 5. Stjórnsýslustaða B-hluta fyrirtækja					
49	Leggja niður Aflvaka hf.			Lagt er til að Aflvaka hf. verði fundin ný verkefni og félagið endurfjármagnað eða slitið formlega ella.	Í vinnslu : Ný verkefni munu koma og Aflvaki getur gegnt fjölbreyttum verkefnum.
53	Rekstrarform B-hluta fyrirtækja borgarinnar	Áb. IE nr. 12-13.		Æskilegt er að rýna kosti og galla mismunandi rekstrarforma B-hluta félaga út frá lögbundnu hlutverki sveitarfélaga, stjórnun og stjórnarháttum, áhættu sem fylgir starfsemi og hagkvæmni með sama hætti og gert hefur verið hjá Orkuveitu Reykjavíkur í tengslum við kvaðir um uppskiptingu fyrirtækisins.	Í vinnslu : Nokkrar ábendingar ÚN og IE varða B-hluta félög, eigendastefnur, rekstrarform og umsýslu innan borgarkerfis. Þann 2.6.2015 tók til starfa lögfræðingur í tímabundið starf á SBB til að sinna undirbúningsvinnu og tillögugerð eins og við á.
54	Ljúka eigendastefnu fyrir B-hluta fyrirtæki	Áb. IE nr. 8, 12-13.		Starfshópurinn tekur undir með úttektarnefndinni að mikilvægt sé að klára eigendastefnu fyrir Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins sem fyrst.	Í vinnslu : Stjórnarformaður SHS fól framkvæmdastjóra vor 2015 að undirbúa eigendastefnu.
55	Meginatriði vegna eigendastefnu	Áb. IE nr. 8, 12-13.		Mótun eigendastefna fyrir B-hluta félög borgarinnar er jákvæð þróun. Mikilvægt er að fylgjast með framkvæmd hennar.	Í vinnslu : Sbr. svör við ábendingu nr. 53.
56	Val fulltrúa borgarinnar í stjórnir B-hluta fyrirtækja	Áb. IE nr. 11-13. Ath. áb. endursk. nefndar um að IE geri úttekt á stöðu innra eftirlits.		Reykjavíkurborg þarf að móta sér skýra stefnu gagnvart B-hluta félögum og formgera með skýrum hætti hvernig skuli farið með umsýslu þeirra innan borgarkerfisins.	Í vinnslu : Sbr. svör við ábendingu nr. 53.
57	Eftirlit kjörinna fulltrúa með B-hluta fyrirtækjum	Áb. IE nr. 12-13.		Hluti af vandanum er líklega sú óvissa sem ríkir um það hver í raun fari með forræði á B-hluta fyrirtækjunum – hvar þau eru vistuð í stjórnkerfinu. Væri þessu verkefni fundinn varanlegur sess í stjórnskipan Reykjavíkurborgar yrði sennilega hægara um vik að finna farsæla lendingu í þessu umhverfi. Af fyrirbyggjandi gögnum er ljóst að mismunandi	Í vinnslu : Sbr. svör við ábendingu nr. 53.



				skilningur er í hugum forsvarsmanna fyrirtækja Reykjavíkurborgar um aðkomu og umboð Reykjavíkur gagnvart fyrirtækjunum. Að mati starfshópsins er nauðsynlegt að skerpa á þessu meðal kjörinna fulltrúa.	
58	Samskipti B-hluta fyrirtækja við stjórnarsýslu borgarinnar	Áb. IE nr. 12-13. Ath. áb. endursk. nefndar um að IE geri úttekt á stöðu innra eftirlits.		Starfshópurinn tekur því undir ábendingu úttektarnefndarinnar og leggur til að vinnubrögð verði skerpt í samvinnu við fjármálaskrifstofu Reykjavíkurborgar.	Í vinnslu. Sbr. svör við ábendingu nr. 53.
59	Umboð fulltrúa borgarinnar í stjórn B-hluta fyrirtækja	Áb. IE nr. 11-13.		Mikið hefur áunnist í þessum efnunum á síðustu árum en starfshópurinn tekur þó undir ábendingu úttektarnefndar og telur svigrúm vera til frekari endurbóta í þessum efnunum. Starfshópurinn bendir á að við yfirstandandi endurskoðun á eigendastefnu Orkuveitu Reykjavíkur er verið að gera frekari endurbætur í þessum efnunum. Lagt er til að skrifstofa borgarstjórnar fylgi því eftir að þessi mál verði greind nánar og fræðsla borgarfulltrúa á nýju kjörtímabili taki mið af þessari ábendingu úttektarnefndar.	Í vinnslu. Sbr. svör við ábendingu nr. 53.
Kaflí 6. Vöru-, þjónustu- og verkkaup					
60	Innkaupareglur styrkja innkaupastefnu			Innkaupadeild fjármálaskrifstofu vinnur um þessar mundir að því að auka sýnileika innkaupastefnunnar og innkaupareglna á vef borgarinnar og þannig auka fræðslu fyrir lykilaðila í innkaupum fagsviðanna og meðal þeirra sem halda utan um verklegar framkvæmdir. Þetta kynningar- og fræðslustarf er að mati starfshópsins sérstaklega mikilvægt í ljósi þeirra breytinga sem orðið hafa á sviðum og skrifstofum og hlutverkum þeirra á undanförunum árum. Í vinnslu eru tillögur að breytingum á innkaupareglum, m.a. til að skerpa á eftirlitshlutverki innkauparáðs. Verða breytinga-tillögur lagðar fram í innkauparáði til samþykktar 2. maí nk. Markmiðið með breytingunum er að eftirlitshlutverk ráðsins verði skýrara og skilvirkara.	Ábendingu lokað: Ábendingu lokað með vísan til nýrra innkaupareglna og fræðslu um innkaup.
63	Innkaupasamningar. 43% af heildarinnkaupum			Starfshópurinn leggur til að borgarráð beini því til sviða og stofnana borgarinnar að nýta sér í ríkara mæli rammamninga og örsamninga og fylgi þeim til að ná sem hagkvæmasta verði.	Í vinnslu: Ábendingar í 6. kafla skýrslu úttektarnefndar tengjast ábendingum IE um innkaupamál. Eftirfylgniskýrsla IE var lögð fyrir



				Mikilvægt að borgarráð setji markmið um aukinn þátt innkaupa samkvæmt rammasamningum.	borgarráð 15.1.15. Aðgerðaáætlun innkaupadeildar í innkaupamállum var lögð fyrir borgarráð og henni er ætlað að mæta ábendingum ÚN og IE. Bókað í borgarráði 28.5.2015: „Samþykkt að fela innkauparáði að skoða og meta hvort ástæða er til að endurskoða innkaupastefnu og skila álit um það til borgarráðs.
65	Fræðsla um innkaup og ráðgjöf innkaupaskrifstofu			Tekið er undir með innri endurskoðun að æskilegt er að gera aðgerðaáætlun varðandi innkaup í samráði við svið og stofnanir sem síðan verði lögð fyrir innkauparáð og borgarráð til samþykktar... Í tillögum að breytingum á innkaupareglum er að finna tillögur um að áætlanir innkaupadeildar verði lagðar fyrir innkauparáð til samþykktar.	Í vinnslu: Aðgerðaráætlun innkaupadeildar hefur verið lögð fram.
66	Skortur á upplýsingagjöf frá innkaupaskrifstofu			Hins vegar verður að taka undir með úttektarnefnd að verulega skortir á að innkaupaskrifstofa/ innkaupadeild hafi haft burði til að sinna eftirliti í samræmi við innkaupareglur... Eftirlitsáætlun er ætlað að setja fram á heildstæðan og skýran hátt hvernig eftirlit samkvæmt innkaupareglum er framkvæmt. Æskilegt er að borgarráð kalli skýrar eftir því að sviðsstjórar leiti í samráði við innkaupadeild eftir tækifærum til aukinnar hagkvæmni í innkaupum og hafi gott eftirlit með framkvæmd innkaupa á sínum sviðum.	Í vinnslu: Aðgerðaráætlun innkaupadeildar hefur verið lögð fram og sjá svar við ábendingu nr. 67.
67	Fagráð sinni hlutverk sínu gagnvart innkaupum			Leggur starfshópurinn til að sviðsstjórum verði falið að leggja ársfjórðungslega fyrir fagráðin innkaupaskýrslur og að gera grein fyrir jafnt sérstökum innkaupum sem háum innkaupafjárhæðum.	Ábendingu lokað: Í 37. gr. innheimturreglna sem samþykktar voru á fundi borgarráðs 8.5.2014: „Ársfjórðungslega skulu allir sviðsstjórar senda yfirlit til þess fagráðs sem sviðið heyrir undir. Í yfirlitinu skal gera grein fyrir einstökum innkaupum yfir 1. m.kr. og skal slíkt yfirlit jafnframt sent innkauparáði“
68	Aðkoma kjörinna fulltrúa að			Koma þarf á kerfisbundinni fræðslu fyrir kjörna fulltrúa á	Í vinnslu: Fræðsla í undirbúningi.



	innkaupamálum			innkaupamálum í upphafi nýs kjörtímabils.	
69	Hagsmunaárekstrar vegna innkaupa			Innri endurskoðun hefur þegar kannað og gert grein fyrir þessum álitaeftum. ¹	Í vinnslu: Sjá eftirlit með úttekt á meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja frá 26.4.2011. Ábendingar í vinnslu á þeim vettvangi.
Kaflí 7. Skipulagsmál og fjárfesting					
70	Vettvangur SSH til að móta framtíðarstefnu			Mikilvægt er að fulltrúar Reykjavíkurborgar í svæðisskipulagsnefnd og aðrir fulltrúar í vinnuhópum endurskoðunar leggi áherslu á að komið verði á virku samráði við nágrannabyggðarlögin á meðan endurskoðunarvinnu stendur sem og við framfylgd stefnunnar og hugað verði að stofnun varanlegs samráðsvettvangs. Þá er lagt til að nauðsynlegir gagnagrunnar við framfylgd væntanlegs svæðisskipulags, sem innifela upplýsingar um þróun á húsnæðismarkaði (sbr. bls. 13 í verklýsingu), taki ekki einvörðungu til höfuðborgarsvæðisins heldur alls suðvesturhornisins (vinnusóknarsvæðis höfuðborgarinnar).	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Kveðið er á um aukid samstarf sveitarfélaga á suðvesturhorninu í markmiðið 3.2. Sjá einnig markmið 5.2. um gerð þróunaráætlana um uppbyggingu til næstu 4 ára.
71-72	Störf svæðisskipulagsráðs Starf samvinnunefndar á grundvelli skipulags- og byggingarlaga			Ný skipulagslög (lög nr. 123/2010) hafa tekið gildi sem gera ráð fyrir varanlegri nefnd um svæðisskipulag á höfuðborgarsvæðinu og skyldu sveitarfélaganna að marka sameiginlega stefnu í svæðisskipulagi. Með þeim breytingum á skipulagslögum er búið að tryggja betri grundvöll að framfylgd svæðisskipulagsins. Verklýsing nýs svæðisskipulags og fyrirliggjandi drög að tillögu, um framfylgd og væntanlega	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Umgjörð um svæðisskipulagið hefur verið bætt verulega, sbr. ábendingar.

¹ Ábendingar og umfjöllun innri endurskoðunar: Viðskipti skráð á aðila tengda innherjum og stjórnendum Reykjavíkurborgar voru 1277 talsins og voru þrír lögaðilar með 90% viðskiptanna. Við skoðun Innkaupaskrifstofu kom ekkert óeðlilegt í ljós og starfsmenn tengdir aðilunum samþykktu ekki reikninga í tengslum við viðskiptin. Ábending: Nauðsynlegt er að borgarráð setji skýrar reglur um þá aðila sem skoða eigi í könnun sem þessari og að því verði lokið fyrir gerð næsta ársreiknings. Þá er bent á að skoða kosti þess að breyta lyklu launatengdra greiðslna svo að þessir liðir komi ekki upp í skoðun á þessum viðskiptum. Í könnun sem Innri endurskoðun lagði fyrir stjórnendur 2011 kom fram að bæta mætti eftirlit með samningum sem borgin gerir við þriðja aðila um kaup á þjónustu og mikilvægi þess að samningagerðin sé á faglegum forsendum. Í því sambandi var nefnt að óskýr skil á milli hlutverka kjörinna fulltrúa og embættismanna geti leitt til þess að ekki sé staðið að samningagerð eins og best verður á kosið. Uppfæra þarf reglur um skráningu á fjárhagslegum hagsmunum borgarfulltrúa og trúnaðarstjórnar utan borgarstjórnar frá 2009 og upplýsingar á heimasíðu Reykjavíkurborgar þess efnis. Minnisblað um viðskipti lykilstarfsmanna, kjörinna fulltrúa og tengdra aðila júní 2013. Skýrsluheiiti: Mat á eftirlitsumhverfi 2012 (s. 6), Mat á innra eftirliti hjá Reykjavíkurborg 2011 (s. 21), Mat á eftirlitsumhverfi 2013 (Samantekt og kaflí 1.3. s. 11), Minnisblað um viðskipti lykilstarfsmanna, kjörinna fulltrúa og tengdra aðila júní 2013.



				umgjörð um skipulagsmál á höfuðborgarsvæðinu eftir staðfestingu þess, gefa líka væntingar um að betur verði staðið að málum. Lykilforsenda þess er þó að áfram verði starfandi svæðisskipulagsstjóri á vegum SSH eftir staðfestingu nýs svæðisskipulags, en samkvæmt núgildandi samningi er ráðning hans bundin við 2 ár, eða þann tíma sem ætlaður er í endurskoðunina.	
73	Skráðar verklagsreglur um framfylgd svæðisskipulags			Settar verði verklagsreglur um hvernig staðið verði að mögulegum breytingum á gildandi svæðisskipulagi, m.a. með tilliti til endurmats forsendna, meðan á gerð nýs svæðisskipulags stendur.	Ábendingu lokað : Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Verklagsreglur eru hluti nýs svæðisskipulags.
74	Bindandi framkvæmdaáætlun um skipulag höfuðborgarsvæðisins			Hugað verði að gerð 4 ára áætlana á vettvangi svæðisskipulagsnefndar á grundvelli gildandi svæðisskipulags og komið á virkari upplýsingamiðlun milli sveitarfélaganna. Fulltrúar Reykjavíkurborgar í svæðisskipulagsnefnd leggja fram tillögu, í samráði við skrifstofu svæðisskipulagsstjóra hjá SSH, um tilhögun þessarar áætlanagerðar, auk tillögu um verklagsreglur um svæðisskipulagsbreytingar (sjá lið 73), – m.a. hvort nýr gagnagrunnur um húsnæðisupplýsingar, sbr. verklýsing fyrir nýtt svæðisskipulag, geti komið þar að notum og gerð hans verði unnin óháð framgangi vinnu við nýtt svæðisskipulag. Enn fremur þarf að huga betur að því hvernig einstakar breytingar eru settar á mælistiku meginmarkmiða svæðisskipulagsins (textamarkmið, sjá bls. 41-45) og vert að skoða það við mótun ofangreindra verklagsreglna.	Ábendingu lokað : Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Sjá markmið 5.2. í nýju svæðisskipulagi. Einnig viðmið um breytingar á svæðisskipulaginu, markmið 6.2., bls. 89
75	Krafa um söfnun og greiningu upplýsinga um lykiltölur í skipulagsmálum			Sjá lið 82 hér að neðan, varðandi úrbætur innan Reykjavíkur og lið 70 varðandi gagnagrunn fyrir allt suðvesturhornið.	Ábendingu lokað : Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Sjá kafla 4 í nýju svæðisskipulagi, um Innleiðingu og árangursmælingar
76	Forsendur um íbúáþróun og íbúða- og atvinnuhúsnæði			Settar verði verklagsreglur um hvernig verði staðið að mögulegum breytingum á gildandi svæðisskipulagi, m.a. hvernig ber að meta breytingar m.t.t. meginforsenda áætlunarinnar, s.s. íbúaspár.	Ábendingu lokað : Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Verklagsreglur eru hluti nýs svæðisskipulags, sjá viðmið um breytingar á bls. 89 og ákvæði um uppfærslu íbúaspár í markmiðum 1.1.og



					1.2.
77	Umfangsmiklar breytingar á svæðisskipulagi			Tíðar breytingar á svæðisskipulaginu á þensluárunum 2004-2007, án þess að heildarmyndin væri skoðuð, undirstrikar mikilvægi þess að fyrir liggja skýrar verklagsreglur um hvernig standa eigi að einstökum breytingum (m.a. kröfur um endurmat forsenda og samræmi við meginmarkmið) og nauðsyn þess að svæðisskipulagsnefnd sé ávallt starfandi ásamt tilheyrandi starfslíði. Sjá tillögur m.a. í lið 74.	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Verklagsreglur eru hluti nýs svæðisskipulags. Sjá viðmið um breytingar á svæðisskipulaginu, markmið 6.2., bls. 89
78	Starf svæðisskipulagsráðs (breytingar, framboð)			Sjá liði 74, 75 og 82.	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Ábendingum mætt með nýju svæðisskipulagi, sjá að ofan
79	Framfylgja svæðisskipulagi/skipulagsmenning			Sjá lið 73. Einnig liði 70, 71, 72, 74 og 75.	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi. Ábendingum mætt með nýju svæðisskipulagi, sjá að ofan
80	Auka veg svæðisskipulags höfuðborgarsvæðis			Sjá liði 70-75.	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi.
81	Annmarkar á upplýsingum v/svæðisskipulags			Festa umgjörð um svæðisskipulagið í sessi og tryggja varanlega ráðningu svæðisskipulagsstjóra hjá SSH.	Ábendingu lokað: Nýtt svæðisskipulag hefur tekið gildi og starf svæðisskipulagsstjóra fest í sessi.
82	Eftirlit með lykiltölum skipulagsmála			<ol style="list-style-type: none"> Skilgreint verði hvaða svið/deild innan Reykjavíkurborgar heldur utan um húsnæðis- og byggingarupplýsingar og greiningu þeirra. Skoðað verði hvort þörf er á að bæta við mannafla til að sinna því hlutverki. Upplýsingar í núverandi Borgarsjá verði greindar frekar niður, varðandi gerðir og stærðir íbúðarhúsnæðis og flokkun atvinnuhúsnæðis. Unnið verði með Hagstofu og þjóðskrá að öflugri tengingu íbúaupplýsinga og fasteignaupplýsinga – hver kennitala tengd við íbúð (viðkomandi matshluta). Unnið verði með Hagstofu og skattayfirvöldum um að finna leiðir til að skrá staðsetningu starfa. Unnið verði með Hagstofu við að íbúaupplýsingar í Reykjavík verði greinanlegar fyrir alla borgarhluta (sjá 	<p>Í vinnslu:</p> <ol style="list-style-type: none"> Engin ákvörðun Í vinnslu (LUKR) Engin ákvörðun Engin ákvörðun Þjóðskrá er með umrædda skiptingu í borgarhluta, en ekki verið samið um reglubundna skráningu eftir borgarhlutum (>Árbók/mælaborð) Ákvæði um þróunaráætlanir í nýju svæðisskipulagi (eru í vinnslu) Fyrsta útgáfa skýrslu um framfylgd AR lögð fram í umhverfis- og skipulagsráði, á eftir að kynna í borgarráði. USK hyggst gera slíkar skýrslu árlega.



				<p>ósamræmi í skiptingu borgarinnar í Árbók Reykjavíkur, þ.e. ekki stuðst við borgarhlutaskiptingu borgarinnar).</p> <p>6. Tryggð verði framfylgd markmiða um uppbyggingaráætlanir til 4 ára á höfuðborgarsvæðinu (sbr. liðir 71-75), samráð sveitarfélaga og miðlun upplýsinga um væntanlegt lóðaframboð og uppbyggingu gagnagrunns fyrir vinnusóknarsvæði Reykjavíkur.</p> <p>7. Unnar verði árlegar skýrslur um framfylgd aðalskipulags Reykjavíkur, sbr. tilmæli í nýju aðalskipulagi, annars vegar áætlun um framfylgd markmiða og hins vegar stöðumat á þróun skipulagsmála og árangri í að fylgja eftir markmiðum.</p>	
83	Umræða um langtímaþróun borgarinnar			<p>Tryggð verði umræða um langtímaþróun borgarinnar og skipulagsmál, m.a. þegar lagðar eru fram árlegar skýrslur (aðgerðaáætlun, þ.m.t. uppbyggingaráætlanir íbúðar- og atvinnuhúsnæðis til 5 og 10 ára) um framfylgd aðalskipulags Reykjavíkur og mat á stöðu þess, sbr. tilmæli í nýju aðalskipulagi. Drög að skýrslu verði lögð fram í umhverfis- og skipulagsráði og borgarráði að vori og á ný síðla sumars / að hausti samhliða umræðu um fjárhags- og starfsáætlanir. Sjá einnig lið 82.</p>	<p>Ábendingu lokað: Fyrsta útgáfa skýrslu um framfylgd AR lögð fram í umhverfis- og skipulagsráði, á eftir að kynna í borgarráði. USK hyggst gera slíkar skýrslu árlega.</p>
84	Heildstætt yfirlit um aðalskipulag borgarinnar skortir			<p>Unnin verði aðgerðaáætlun sbr. ákvæði aðalskipulagsins 2010-2030. Áætlunin verði unnin í virkri samvinnu við lykilstjórnendur á umhverfis- og skipulagssviði og skrifstofu eigna og atvinnuþróunar og lögð fram árlega í aðdraganda fjárhagsáætlunargerðar og gerð starfsáætlana.</p>	<p>Ábendingu lokað: Fyrsta útgáfa skýrslu um framfylgd AR lögð fram í umhverfis- og skipulagsráði, á eftir að kynna í borgarráði. USK hyggst gera slíkar skýrslu árlega.</p>
85	Bæta ársáætlanir og skýrslugerð sviða skipulagsmála			<p>Stefna um ársskýrslugerð á sviði skipulagsmála verði mótuð samhliða gerð fyrstu aðgerðaáætlunar aðalskipulagsins, í samstarfi lykilstjórnenda á umhverfis- og skipulagssviði (skipulagsfulltrúi, byggingarfulltrúi, LUKR, skrifstofa sviðsstjóra).</p>	<p>Ábendingu lokað: Fyrsta útgáfa skýrslu um framfylgd AR lögð fram í umhverfis- og skipulagsráði, á eftir að kynna í borgarráði. USK hyggst gera slíkar skýrslu árlega.</p> <p>Engin ákvörðun tekin um ársskýrslu. Árleg skýrsla um framfylgd AR gæti gegnt þessu hlutverki.</p>
86	Offramboð íbúðalóða/húsnæðis 2006/2008			<p>Aukin og formlegri umræða um langtímaþróun og uppbyggingaráætlanir verði tryggð með árlegum skýrslum um framfylgd aðalskipulags (sjá liði 82-84). Enn fremur þarf að móta verklagsreglur hvernig standa skuli að breytingum á aðalskipulaginu og verða þær settar fram í</p>	<p>Ábendingu lokað: Fyrsta útgáfa skýrslu um framfylgd AR lögð fram í umhverfis- og skipulagsráði, á eftir að kynna í borgarráði. USK hyggst gera slíkar skýrslu árlega.</p>



				aðgerðaáætlun aðalskipulagsins. Það mun væntanlega tryggja faglegri umræðu um einstakar breytingar á aðalskipulaginu.	
87	Töf á endurskoðun aðalskipulags			Aðalskipulag er margþætt áætlun og yfirgripsmikil sem fylgja þarf eftir með aðgerðaáætlun, eftirliti og endurmati. Þegar tekin er ákvörðun um endurskoðun er mikilvægt að skýrt sé að hvaða þáttum aðalskipulagsins hún beinist einkum. Enn fremur er mikilvægt að rökstuðningur þeirrar ákvörðunar verði settur fram með ítarlegum og formlegum hætti.	Ábendingu lokað: AR2010-2030 var staðfest í febrúar 2014. Árlegar skýrslur um framfylgd tryggja upplýstari ákvarðanir um endurskoðun.
88	Bæta upplýsingar um skipulagsmál			Skipulagssjá verði endurbætt, samhliða uppfærslu vegna nýs aðalskipulags. Farið verði yfir aðgengi að skipulagsupplýsingum almennt á vef borgarinnar, m.t.t. nýs aðalskipulags.	Í vinnslu: Skipulagssjá hefur verið uppfærð m.t.t. nýs aðalskipulags, Fara þarf betur yfir stöðu deiliskipulags í sjánni.
89	Offramboð húsnæðis og lóða			Aukin og formlegri umræða um langtímaþróun og uppbyggingaráætlanir í umhverfis- og skipulagsráði og borgarráði verði tryggð með árlegum skýrslum um framfylgd aðalskipulags (sjá liði 82-84) og almennt markvissari ársskýrslugerð (sjá lið 85). Slík skýrslugerð mun væntanlega tryggja faglegri umræðu um einstakar breytingar á skipulagi og ígrundaðar ákvarðanir um úthlutun lóða og byggingarréttar og tímasetningu hennar. Skilgreina þarf hvaða svið/deildir komi að mótun uppbyggingaráætla og meti húsnæðisþörf til skemmri tíma og verði ráðgefandi við úthlutun lóða og sölu byggingarréttar. Enn fremur þarf að fylgja eftir markmiðum um sameiginlegan gagnagrunn um húsnæði á vinnusóknarsvæði Reykjavíkur og bæta þarf greiningu og miðlun húsnæðisupplýsinga hjá Hagstofu Íslands (sjá einkum liði 75 og 82).	Ábendingu lokað: Sjá ákvæði nýs svæðisskipulags um þróunaráætlanir til 4 ára og árlega skýrslu um framfylgd aðalskipulags
90	Skuldbindingar vegna hálfbyggðra hverfa			Sjá tillögur um markvissara eftirlit og greiningu lykiltalna skipulagsmála í liðum 82-86 og um húsnæðismarkað höfuðborgarsvæðisins í liðum 70-75.	Ábendingu lokað: Sjá ákvæði svæðisskipulags um þróunaráætlanir til 4 ára og árlega skýrslu um framfylgd aðalskipulags
91	Áhættugreining og mat á uppbyggingarhraða			Fylgja þarf eftir markmiðum um hagrænt mat uppbyggingar (fiscal impact assessment) sem vikið er að í ákvæðum nýs aðalskipulags um aðgerðaáætlun (sbr. fyrri hugmyndir í starfsáætlun skipulags- og byggingarsviðs). Aðferðir við hagrænt mat verði þróaðar af skrifstofu	Í vinnslu: Enn hefur ekki verið tekin ákvörðun um að festa slíkt mat í sessi og gera það að reglu í tilviki hvers byggingarsvæðis. Sjá þó hugmyndir í skýrslu um framfylgd aðalskipulags, um verklagsreglur breytinga.



				umhverfis- og skipulagssviðs í samstarfi við fjármálaskrifstofu, m.a. í samhengi við aðferðir sviðsmynda- og áhættugreiningar. Hagrænt mat uppbyggingar verði hluti kaflans um uppbyggingaráætlanir í aðgerðaáætlun aðalskipulags og fái fastan sess í fimm og tíu ára í fjárhagsætlun borgarinnar.	Unnið hefur verið ákveðið hagrænt mat vegna uppbyggingu í Vogabyggð.
Kaflí 8. Styrkveitingar, kaup og sala eigna og úthlutun efnislegra verðmæta hjá Reykjavíkurborg					
93	Nýtt verklag um utanumhald og skýrslugerð			Mikilvægt er að tryggja að sviðsstjórar og þeir sem fara með styrkjamál og samningagerð fylgi styrkjareglum vel eftir. Nauðsynlegt er að fjármálaskrifstofa haldi reglubundið kynningar og námskeið og hafi uppfærðar verklagsreglur og verkferla og aðrar upplýsingar aðgengilegar á vef og í rekstrarhandbók.	Í vinnslu: Fjármálaskrifstofa fylgir styrkjareglum eftir. Svára er beðið frá skrifstofunni um hvernig eftirfylgni er háttað.
94	Reglur um kaup fasteigna	E.t.v. áb IE nr. 27.		Lagt er til að verklagsreglur þær sem gilda um kaup og sölu eigna hjá Reykjavíkurborg samþykktar í borgarráði 16. júní 2005 verði endurskoðaðar. Með stjórnkerfisbreytingum var málaflokkur fyrrum framkvæmda- og eignasviðs skipt í tvennt á þann hátt að framkvæmdahlutinn var vistaður hjá nýju umhverfis- og skipulagssviði á meðan eignasjóði var fundinn nýr staður á skrifstofu eigna og atvinnuþróunar (SEA). SEA heyrir undir borgarráð og kemur með mál er varða kaup og sölu eigna beint til afgreiðslu borgarráðs. Eins og áður kemur fram í ábendingu 15 er hægt að taka undir að það myndi stuðla að markvissari vinnubrögðum ef unnin yrði einföld samþykkt um þau mál sem unnin eru á skrifstofu eigna og atvinnuþróunar sem leggja skal fyrir borgarráð, hvort sem um er að ræða mál til samþykktar eða til kynningar. Lagt er til að unnin verði samþykkt um skrifstofu eigna og atvinnuþróunar þar sem skilgreind eru þau verkefni sem leggja ber fyrir borgarráð.	Í vinnslu: Reglur um kaup og sölu eigna voru samþykktar í borgarráði 19.2.2015. Innri endurskoðun gerði stjórnssýslu- og rekstrarúttekt á SEA. Í frh. skipaði borgarstjóri starfshóp um stöðu og verkefni SEA og verkaskiptingu og samstarf við önnur svið borgarinnar dags. 15.6.2015.
Kaflí 10. Siðferði og starfshættir hjá Reykjavíkurborg					
103	Réttur tími fyrir umræðu milli borgarinnar og borgarbúa			Það er mat starfshópsins að enn ríki andi samvinnu og samstöðu um siðareglurnar en skoða þurfi hvernig megi styrkja þær frekar, m.a. í gegnum samtal við borgarbúa. Þessi ábending er nátengd ábendingu 112 sem bendir á siðareglurnar sem mögulegan grundvöll að mikilvægu samtali borgaryfirvalda við íbúa um samábyrgð á umhverfi	Í vinnslu: Starfshópur um niðurstöður úttektarnefndar lagði til að starfsmannastjóra Reykjavíkurborgar verði falin ábyrgð á framfylgd siðareglna borgarinnar og mótun verklagsreglna um framkvæmd þeirra.



				og lífsskilyrðum í Reykjavík.	<p>Starfsmannastjóri hafi yfirumsjón með fræðslu um siðareglur og beri ábyrgð á því að siðareglurnar séu yfirfarnar og endurskoðaðar í samræmi við sveitarstjórnarlög. Innleiðingarferli siðareglna á starfsstöðvum borgarinnar átti að hefjast haustið 2015 undir umsjón mannauðsdeildar en sökum mannabreytinga og forgangsbröðunar verkefna er þessi vinna skammt á veg komin.</p> <p>Innri endurskoðun hefur einnig sett fram ábendingar varðandi siðareglurnar og kynningu á þeim og bent á nauðsyn þess að útfæra formlegan vettvang innan borgarinnar til að fjalla um meint brot á siðareglum. Mannauðsdeild hefur einnig fengið það verkefni að útfæra verklag og vettvang innan borgarinnar til að fjalla um meint brot á siðareglum. Fundað hefur verið með starfsmannastjóra og Innri endurskoðun um sameiginlegan flautuhnaup fyrir misferli og brot á siðareglum enda e.t.v. óeðlilegt að gera þær kröfur til þess sem tilkynnir að hann átti sig á muninum á misferli og broti á siðareglum. Í framhaldinu mun starfsmannastjóri skoða nánar ásamt innri endurskoðanda hvort flautuhnaupur verði sameiginlegur fyrir hvorttveggja og hvernig fyrirkomulag verður varðandi matsteymi/siðanefnd til að fjalla um meint brot. Taka má mið af því</p>
--	--	--	--	-------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



					<p>verkferli sem sett hefur verið upp hjá Innri endurskoðun vegna tilkynninga um misferli.</p> <p>Varðandi kjörna fulltrúa þá hafði starfshópur um niðurstöður úttektarnefndar lagt til að Innri endurskoðun taki meint brot þeirra á siðareglum til skoðunar en niðurstaða fundar með starfsmannastjóra og innri endurskoðanda var að skoða þurfi hvort ekki sé eðlilegra að mál er varða kjörna fulltrúa verði send siðanefnd sveitarfélaga til álitsgjafar í samræmi við hlutverk hennar.</p>
105	Mat á siðferði	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD	Lagt er til að það verði verkefni mannauðsstjóra á hverjum vinnustað að halda utan um fræðslu á siðareglum borgarinnar; efni þeirra, innihaldi og framkvæmd.	Í vinnslu.
106	Mat á siðferði erfitt áður en innleiðing á sér stað	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD/SBS	Lagt er til að starfsmannastjóra Reykjavíkurborgar verði falin ábyrgð á framfylgd siðareglna starfsmanna borgarinnar og mótun verklagsreglna um framkvæmd þeirra. Verklagsreglur skulu tryggja skýra málsmeðferð vegna ábendinga eða athugasemda sem berast starfsmannastjóra. Starfsmannastjóri hafi yfirumsjón með fræðslu um siðareglur en áherslur um fræðslu byggji á könnun á þekkingu starfsfólks á siðareglum og ábendingum frá þeim um þörf á fræðslu. Starfsmannastjóri beri enn fremur ábyrgð á því að siðareglurnar séu yfirfarnar og endurskoðaðar í samræmi við sveitarstjórnarlög. Skrifstofu borgarstjórnar verði falið að halda utan um fræðslu og kynningu á siðareglum kjörinna fulltrúa en innri endurskoðun fái til meðhöndlunar mál er varða kjörna fulltrúa.	Í vinnslu.
107	Endurskoðun siðareglna fari fram í opnu ferli	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD	Starfshópurinn telur mikilvægt að siðareglur verði kynntar og teknar til umræðu á hverjum vinnustað fyrir sig og starfsfólk heimfæri og betrubæti reglurnar á hverjum	Í vinnslu.



		skjal)		stað. Þetta mætti gera með sameiginlegu átaki á skilgreindu tímabili. Ábending 107 er nátengd ábendingu 108 sem fjallar um skort á þekkingu siðareglanna.	
108	Siðareglur aðgengilegar og sýnilegar	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD	Sjá viðbrögð við ábendingu 107. Skoðun innri endurskoðunar leiddi í ljós fremur litla þekkingu starfsfólks á siðareglum borgarinnar, tilvist þeirra og innihaldi. Mikilvægt er að bæta úr þessum þekkingarskortum með fræðslu og leiðbeiningum.	Í vinnslu: Siðareglur eru aðgengilegar á vefnum og kynning á þeim er hluti af móttökufurli nýrra starfsmanna. Eftir á að ráðast í innleiðingu þeirra á vinnustöðum.
109	Umræða mikilvæg innan borgarkerfisins	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD	Starfshópurinn tekur undir mikilvægi þess að rætt verði nánar um hlutverk og mikilvægi siðareglna borgarinnar. Starfsmannastjóri beri ábyrgð á því að siðareglur séu yfirfarnar og endurskoðaðar í samræmi við sveitarstjórnarlög, sbr. ábendingu 106, og mannauðsstjórar sinni fræðslu á hverjum vinnustað, sbr. ábendingu 105.	Í vinnslu.
110	Siðareglur hvetja fólk til þekkingar og skilnings	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD	Við fræðslu og umræðu um siðareglur á hverjum vinnustað ber að horfa til þeirra verkefna sem unnin eru á hverjum stað. Slík umræða dýpkar þekkingu starfsfólks á reglunum og þar með hvernig siðareglur eiga við um þeirra daglegu störf.	Í vinnslu.
111	Siðferðileg gildi öflugt innlegg í að bæta siðferði	Eldri áb.IE um siðareglur starfsmanna (sjá IE skjal)	MAD	Starfshópurinn tekur undir það sjónarmið að umræða um gildi sé góð leið til þess að tengja umræðu um siðferði við verkefni vinnustaðar. Vinna á þessum nótum getur haft áhrif á hugarfar og aukið meðvitund um tengingu siðareglna við dagleg verkefni.	Í vinnslu.
112	Inntak siðareglna um samábyrgð á umhverfi og lífsskilyrðum			Starfshópurinn tekur undir þá skoðun úttektarnefndar að inntak siðareglanna geti verið grundvöllur að mikilvægu samtali við borgarbúa um samábyrgð á umhverfi og lífsskilyrðum. Þannig má virkja siðareglurnar í gegnum samtali við borgarbúa. Segja má að þetta samtali eigi sér að vissu leyti þegar stað eftir ýmsum leiðum, s.s. á íbúafundum, gegnum rafrænar ábendingagáttir, íbúakosningar, hverfissskipulag o.fl. Með þessum fundum kallar borgin á samtali við íbúa, samráð og samábyrgð.	Í vinnslu.
113	Upplýsingar borgarinnar tengist betur við siðareglur			Þessi mikilvæga ábending þarf að fara til skoðunar við endurskoðun upplýsingastefnu borgarinnar.	Ábendingu lokað: Ábendingu lokað með vísan til svara formanns stjórnkerfis- og lýðræðisráðs og samþykkt upplýsingastefnu Reykjavíkurborgar þar sem tekið er



					mið af siðareglum Reykjavíkurborgar. Í stefnunni er kafla um siðferði.
Samtals 75 ábendingar til frekari úrvinnslu (en 48 skv. talningu úttektarnefndar í greinargerð 30.4.14)					