

Borgarráð

Yfirlit yfir ábendingar og niðurstöður í skýrslu innri endurskoðunar um Nauthólsveg 100

Meðfylgjandi yfirlit geymir þær ábendingar, athugasemdir og önnur atriði úr skýrslu innri endurskoðunar Reykjavíkurborgar um Nauthólsveg 100, sem með einum eða öðrum hætti kalla á viðbrögð borgarráðs og stjórnenda hjá Reykjavíkurborg. Eins og rakið er í bréfi innri endurskoðanda til borgarráðs með skýrslunni, dags. 17. desember sl., telur innri endurskoðun að í skýrslunni séu nægar upplýsingar til að stjórnendur geti gert viðeigandi úrbætur á verklagi, eftirlitsaðgerðum og eftir atvikum breytingum á stjórnkerfi til þess að tryggja að markmið borgarstjórnar hvað þessi mál varðar nái fram að ganga.

Meðfylgjandi töflu er stillt upp með þeim hætti að fyrst eru listuð upp þau atriði sem dregin eru fram sérstaklega í bréfi innri endurskoðanda og í kjölfarið þau atriði sem nefnd eru í skýrslunni, undir hverju og einu kaflaheiti skýrslunnar. Sérstaklega eru dregin fram þau atriði sem endurskoðunarnefnd gerir að umtalsefni í sinni umsögn til borgarráðs.

Fyrsta greining á skýrslu IE felur í sér að gildandi lögum, reglum og samningum var ekki fylgt með fullnægjandi hætti í tengslum við framkvæmdir við N-100. Þetta á við um marga þætti málsins, gerð áætlana, eftirlit, skjölun o.fl. Í öðru lagi var eftirliti og upplýsingagjöf ekki sinnt með fullnægjandi hætti af þeim aðilum sem höfðu þau verkefni með höndum. Bregðast þarf við þessum atriðum, og öðrum eftir því sem við á, með þeim hætti sem dregið er fram í skýrslu og bréfi innri endurskoðanda, þ.e. með viðeigandi úrbótum á verklagi, eftirlitsaðgerðum og eftir atvikum með breytingum á stjórnkerfi.

Dagur B. Eggertsson og Þórdís Lóa Þórhallsdóttir

Hjálagt:

Viðauki – drög að yfirliti yfir ábendingar og niðurstöður í skýrslu um N-100 sem kalla á viðbrögð stjórnenda og borgarráðs.

	Ábendingar og niðurstöður í skýrslu IE um N-100 sem kalla á viðbrögð
1	<i>Bréf innri endurskoðanda til borgarráðs með skýrslunni, dags. 17. des. 2018</i>
1a	Skýrslan geymir nægar upplýsingar svo stjórnendur geti gert viðeigandi úrbætur á verklagi, eftirlitsaðgerðum og eftir atvikum breytingum á stjórnkerfi til að tryggja að markmið borgarstjórnar nái fram að ganga.
1b	Borgarráð óski eftir viðbrögðum stjórnenda og tillögum til umbóta eftir því sem við á.
2	<i>Heildarniðurstöður</i>
2a	Áframhaldandi úrvinnsla skýrslu IE um SEA o.fl. frá árinu 2015, sjá nánari umfjöllun í viðauka 1.
2b	Skipulag SEA laust í reipum. Ekki unnið eftir rétttri umboðskeðju. Upplýsingagjöf um N-100 til borgarstjóra lítil sem engin.
2c	Ekki farið að reglum og samþykktarferli vegna mannvirkjagerðar. Ekki farið með málið skv. ákvæðum þjónustusamnings SEA og USK.
2d	Einungis gerð frumkostnaðaráætlun, aðrar kostnaðaráætlanir ekki gerðar.
2e	Skriflegir samningar ekki gerðir um verkefið. Ekki leitað eftir ráðgjöf innkaupadeildar við innkaup. Ekki farið eftir innkaupareglum borgarinnar.
2f	Verkefnisstjóri á byggingarstað var jafnframt einn af arkitektum bygginganna.
	Farið fram úr samþykktum fjárheimildum og viðbótarfjármagn ekki sótt áður en stofnað var til kostnaðar. Enn vantar formlega fjárheimildir vegna 73 m.kr.
2g	Upplýsingagjöf og upplýsingastreymi ófullnægjandi.
2h	Hlutverk samþykkjenda reikninga – yfirlit yfir það hvort útgjöld séu innan fjárheimilda.
2i	Skjölun ófullnægjandi.
3	<i>Stjórnunarlegt forræði mannvirkjagerðar</i>
3a	Ekki unnið eftir þjónustusamningi milli SEA og USK frá 3. des. 2013. Ekki farið eftir Reglum og samþykktarferli vegna mannvirkjagerðar frá 12. feb. 2014.
3b	Skipulag SEA laust í reipunum.
4	<i>Aðdragandi framkvæmda við Nauthólsveg 100</i>
4a	Auglýst eftir samstarfsaðilum við endurgerð húsana árið 2013. Tvö tilboð bárust en þeim var aldrei formlega svarað.
5	<i>Fjárveitingar til Nauthólsvegar 100</i>
5a	Alls hefur verið úthlutað 352 m.kr. til N-100. Heildarkostnaður nemur 425 m.kr. Enn skortir fjárheimildir fyrir 73 m.kr. útgjöldum.
5b	Einungis gerð frumkostnaðaráætlun. Kostnaðaráætlun I og II því ekki gerðar. Áætlun um verkefni breytt og hrint í framkvæmd án þess að sækja um fjárheimildir til borgarráðs.

6	<i>Samningur við Háskólann í Reykjavík</i>
6a	Röng gildi vísitölu notuð við framreikning húsaleigu.
6b	Endurmeta átti upphaflegt kostnaðarmat á tveimur tímapunktum í ferli uppbyggingar en það var ekki gert.
6c	Skortur á faglegri forystu verkefnastjóra SEA við samningsgerð milli HR og borgarinnar og skortur á aðhaldi skrifstofustjóra.
7	<i>Upphaf framkvæmda</i>
7a	Aðgreining starfa ekki tryggð sem leiðir til hættu á hagsmunaárekstrum. Óheppileg ráðstöfun að útvista verkefnastjórn og eftirliti á byggingarstað til arkitekts sem komið hafði að hönnun bygginganna.
7b	Ekki farið að innkaupareglum borgarinnar þegar arkitektar og framkvæmdaaðilar voru valdir. Engir skriflegir samningar gerðir.
8	<i>Framvinda verksins</i>
8a	Byggingarnar voru ekki fullhannaðar þegar framkvæmdir hófust. Hugmyndir breyttust mikið á hönnunar/framkvæmdatíma. Ekki liggur fyrir hver samþykkti þær breytingar af hálfu RVK.
9	<i>Eftirlit og ábyrgð</i>
9a	Lítið eftirlit með framkvæmdum og borgarráð ekki upplýst um framúrkeyslu.
9b	Stjórnendaábyrgð ekki sinnt af skrifstofustjóra SEA. Verkefnastjóri SEA hafði takmarkað eftirlit með framkvæmdum. Borgarráð kallaði ekki eftir frekari upplýsingum um verkefnið. Samþykkjendur könnuðu ekki hvort fjárheimildir voru til staðar. Verkefnisstjóri á byggingarstað hafði ekki daglega viðveru þar.
9c	Ekki að finna í reglum um réttindi og skyldur stjórnenda hjá Reykjavíkurborg ásamt verklagsreglum kjaranefndar frá 1. mars 2004 ákvæði sambærilegt við 38. gr. laga um réttindi og skyldur opinberra starfsmanna. Þetta atriði var sérstaklega dregið fram í umsögn endurskoðunarnefndar.
9d	Eftirlit með kostnaðarreikningum vegna framkvæmdaverkefna.
10	<i>Upplýsingar og samskipti</i>
10a	Upplýsingagjöf vegna framkvæmda við N-100 var ófullnægjandi á allflestum stigum. Villandi/rangar upplýsingar lagðar fyrir borgarráð í sept. 2017. Láðist að óska eftir fjármagni í fjárfestingaráætlun 2018.
10b	Fjármáláhópur borgarstjóra. Skilgreining á hlutverki.
11	<i>Fylgni við lög og innri reglur</i>
11a	Vísað sérstaklega til þessa kafla í umsögn endurskoðunarnefndar. Á fundi borgarráðs 20. des. 2018 vísað form. nefndarinnar sérstaklega til umfjöllunar um innkauparáð og aukið hlutverk þess.
11b	Innkaupareglum RVK ekki fylgt.
11c	Dráttur SEA á að skila gögnum og upplýsingum til borgarlögmanns óásættanlegur. Biðlund innkauparáðs of mikil.
11d	Yfirlit SEA til innkauparáðs ónákvæm og veittu ekki skýra mynd af innkaupum skrifstofunnar.
11e	Skjalastjórnun óvönduð og leiddi til þess að upplýsingar um ákvarðanir og úrvinnslu töpuðust. Varðveislu skjala var ábótavant og var ekki í samræmi við lög og skjalastefnu RVK.

12	<i>Misferlisáhætta</i>
12a	Skoðun IE leiddi ekki í ljós að um misferli væri að ræða í tengslum við framkvæmdir að N-100. Misferlisáhætta í verkefninu aukin þar sem verk voru ekki boðin út og samningar ekki gerðir.
13	<i>Víðauki 1 – úttekt IE á SEA maí 2015</i>
13a	Tilgreindar eru átta af ábendingum IE í skýrslunni frá 2015. Fjórar varðandi umsýslu og ábyrgð, tvær varðandi umsjón og eftirliti og tvær varðandi fjárfestingaráætlun.