

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 01.03.2011**

Sted: Grenseveien 88

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R)

Forfall (grunn): Jon Evang (A) (uoppsettelig arbeid), Jan-Bendix Byhring (SV) (syk), SVs varamedlem Astrid Bjerke kunne heller ikke møte (tjenestereise)

I stedet møtte: Peter A. Torjesen, (A)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, assist. avdelingsdirektør Randi Blystad (sak 13), seniorrådgiver Hanne S. Hem (sak 13 og 14), avdelingssjef Jan Lindboe (sak 15), førsterevisor Anne Lise Jørgensen (sak 18), førsterevisor Hilde Ludt (sak 21)

Sak	Side
12/11 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25.01.2011	2
13/11 Rapport 3/2011 Skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom – en undersøkelse av bydelenes tilbud til elever i videregående skole.....	2
14/11 Notat fra byråden for sosiale tjenester og rusomsorg til kontrollutvalget etter Kommunerevisjonens rapport 4/2010	5
15/11 Årsoppgjør 2010 for Kommunerevisjonen	6
16/11 Årsoppgjør for kontrollutvalget for 2010	7
17/11 Kontrollutvalgets årsmelding 2010.....	8
18/11 Prosjekt Ren Oslofjord – Status i rettens behandling av saken.....	9
19/11 Justering av pågående forvaltningsrevisjon i Omsorgsbygg Oslo KF	10
20/11 Klagesaker etter plan- og bygningsloven 2010	11
21/11 Oppfølging av rapport 7/2009 Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet	13
22/11 Kommunerevisjonens vurdering av en fast årlig kontroll på området sosialtjenestens forvaltning av klientmidler.....	14

12/11
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25.01.2011

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Protokollen ble godkjent.

13/11
Rapport 3/2011 Skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom – en undersøkelse av bydelenes tilbud til elever i videregående skole

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og eldreomsorg, byråden for kultur og utdanning, bydelene, Utdanningsetaten, Helse- og velferdsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Rapport 3/2011 *Skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom – en undersøkelse av bydelenes tilbud til elever i videregående skole* er resultatet av et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedtatt gjennomført av kontrollutvalget i møte 26.01.2010 (sak 5). Undersøkelsen er forankret i fokusområdet *brukertilpassede tjenester* i overordnet plan for forvaltningsrevisjon, som ble vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

Rapporten bygger på en forvaltningsrevisjon av skolehelsetilbudet som bydelene ga i skoleåret 2009/10 ved 40 videregående skoler beliggende i Oslo, både offentlige og private. Rapporten bygger videre på en undersøkelse av bydelenes tilbud om helsestasjon til ungdom – siden dette tilbudet til dels også omfatter elevene i videregående skole.

Undersøkelsen har hatt følgende hovedproblemstilling:

- Er bydelenes helsestasjons- og skolehelsetjenestetilbud til elever i videregående skole tilfredsstillende?

Det er ikke satt detaljerte krav til tjenesten i relevante styrende dokumenter – verken når det gjelder personellressurser eller spesifikke krav til innholdet. Tjenesten er imidlertid lovpålagt, og er ment som lavterskeltilbud som skal ivareta oppgaver av helsefremmende og forebyggende art.

Undersøkelsen har avdekket betydelig variasjon i omfanget av skolehelsetjenestetilbudet:

- Det var totalt 16,41 årsverk knyttet til skolehelsetjenesten. Ved enkelte skoler var tjenesten tilgjengelig i skoletiden hver dag, ved andre skoler var tilbudet langt mer begrenset – og hadde åpent en dag per uke eller sjeldnere.

- Samlet sett var det i gjennomsnitt 1011 elever per årsverk, men det var store variasjoner; fra 364 til 4200 elever per årsverk.
- Totalt 1116 elever var uten skolehelsetjeneste tilbud i skoleåret 2009/10. Dette var elever ved to spesialskoler og fem private videregående skoler.

Skolehelsetjenestetilbudet finansieres gjennom bydelenes rammetildelinger, basert på bydelens egne innbyggere. De videregående skolene i Oslo er ulikt fordelt på bydelene: I skoleåret 2009/10 var det en bydel som ikke hadde videregående skole innenfor sine grenser, mens en annen hadde ni. Det var følgelig stor variasjon bydelene i mellom, med hensyn til samsvar mellom egen ungdomsbefolkning og antall elever i de videregående skolene som bydelen skulle yte et skolehelsetjenestetilbud til.

Når det gjelder *helsestasjon for ungdom*, hadde samtlige bydeler etablert et ukentlig, gratis tilbud. Det var relativt store ulikheter bydelene i mellom når det gjaldt åpningstider for ungdommene; fra halvannen til åtte timer per uke. Samlet sett var det 7,03 årsverk knyttet til ungdomshelsestasjonen. For bydelene totalt var det i gjennomsnitt 6508 ungdommer per årsverk. Også på dette området varierte det fra bydel til bydel; fra 2538 til 30 633 ungdommer per årsverk

Tjenesten har samlet sett blitt styrket fra år 2000. Samtidig er flere oppgaver lagt på tjenesten i perioden. Etter Kommunerevisjonens vurdering er det grunnlag for bekymring knyttet til skolehelsetjenestens synlighet og tilgjengelighet ved en rekke av de videregående skolene i skoleåret 2009/10. Kommunerevisjonen stiller videre spørsmål ved tilgjengeligheten til mange av ungdomshelsestasjonene.

Rapport ble oversendt byråden for helse og eldreomsorg og bydelene for uttalelse den 14.12.2010. Både bydelene og Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester skriver i sine uttalelser at rapporten anses som nyttig og har i hovedsak varslet tiltak på bakgrunn av rapportens anbefalinger. Byrådsavdelingen viser også til byrådssak 1/2011 *Helsestasjons- og skolehelsetjenesten i Oslo* av 06.01.2011 som p.t. ligger til behandling i bystyret. I vedlegget til byrådssaken heter det (under punktet om skolehelsetjeneste) med henvisning til den nå foreliggende rapporten fra Kommunerevisjonen at ”eventuelle endringer i tjenesten vil bli vurdert når revisjonsrapporten foreligger”. Også Utdanningsetaten og Helse- og velferdsetaten har gitt uttalelser til rapporten.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget konstaterer at Kommunerevisjonens rapport 3/2011 *Skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom – en undersøkelse av bydelenes tilbud til elever i videregående skole*, viser betydelig variasjon i omfanget av skolehelsetjeneste- og ungdomshelsestasjonstilbud i bydelene. Utvalget er opptatt av at disse tjenestene skal fungere som reelle lavterskeltilbud, og understreker derfor nødvendigheten av tilstrekkelig kapasitet og god informasjon om tilbudet.

Kontrollutvalget har merket seg byrådssak 1/2011 *Helsestasjons- og skolehelsetjenesten i Oslo* av 06.01.2011 hvor det i vedlegg heter at eventuelle endringer i skolehelsetjenesten vil bli vurdert når revisjonsrapporten foreligger. Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens rapport 3/2011 og ber om informasjon om resultatet av byrådets vurderinger innen 08.08.2011.

Kontrollutvalget forutsetter at resultatene av Kommunerevisjonens undersøkelse benyttes i bydelenes videreutviklingsarbeid på området.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 3/2011, til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.02.2011 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at Kommunerevisjonens rapport 3/2011 *Skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom – en undersøkelse av bydelenes tilbud til elever i videregående skole*, viser betydelig variasjon i omfanget av skolehelsetjeneste- og ungdomshelsestasjonstilbud i bydelene. Utvalget er opptatt av at disse tjenestene skal fungere som reelle lavterskeltilbud, og understreker derfor nødvendigheten av tilstrekkelig kapasitet og god informasjon om tilbudet.

Kontrollutvalget har merket seg byrådssak 1/2011 *Helsestasjons- og skolehelsetjenesten i Oslo* av 06.01.2011 hvor det i vedlegg heter at eventuelle endringer i skolehelsetjenesten vil bli vurdert når revisjonsrapporten foreligger. Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens rapport 3/2011 og ber om informasjon om resultatet av byrådets vurderinger innen 08.08.2011.

Kontrollutvalget forutsetter at resultatene av Kommunerevisjonens undersøkelse benyttes i bydelenes videreutviklingsarbeid på området.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 3/2011, til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

14/11

**Notat fra byråden for sosiale tjenester og rusomsorg til kontrollutvalget etter
Kommunerevisjonens rapport 4/2010**

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for sosiale tjenester og rusomsorg, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I notat fra byråden for sosiale tjenester og rusomsorg til kontrollutvalget av 07.02.2011 redegjøres for iverksatte tiltak blant annet basert på Kommunerevisjonens anbefalinger i rapport 4/2010 *Barneverntjenestenes anskaffelse, kontroll og oppfølging av private leverandører av tiltak i hjemmet i to bydeler*.

I tillegg til resultatet av Kommunerevisjonens undersøkelse i to bydeler knyttet til barneverntjenestens praksis på området, gis det i rapport 4/2010 også beskrivelser av det som den gangen var pågående utviklingsarbeider. Det vises i den forbindelse til at Helse- og velferdsetaten hadde ansvaret for et utviklingsarbeid omtalt som "Kvalitetssikring av ikke-institusjonsbaserte anskaffelser innen bydelsbarnevernet" fra april 2008. Det vises videre til at Utviklings- og kompetanseetaten fra høsten 2009 var i gang med å utarbeide et opplegg for anskaffelser fra private leverandører, inklusive prekvalifisering og inngåelse av rammeavtaler med et knippe leverandører. Begge utviklingsarbeidene var initiert av daværende Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester.

I Kommunerevisjonens rapport 4/2010 ble det ikke gitt anbefaling om inngåelse av rammeavtale. Basert på avdekkede mangler og svakheter ved de to undersøkte barneverntjenestene ble det gitt flere anbefalinger for å sikre etterlevelsen av lov og forskrift om offentlige anskaffelser og etterlevelse av krav satt i Oslo kommune. Fra Kommunerevisjonens side ble det påpekt at det var viktig at de pågående utviklingsarbeidene ble prioritert.

Kommunerevisjonen har merket seg status for de tiltakene og aktivitetene som beskrives i byrådets notat av 07.02.2011. Kommunerevisjonen har ikke undersøkt noen aspekter ved de prosesser og resultater som notatet viser til. Byrådets notat vil bli benyttet som en av flere kilder til Kommunerevisjonens arbeid med et framtidig forslag til kontrollutvalget om innretningen av en oppfølgingsundersøkelse av rapport 4/2010. Om, og i tilfelle i hvilken grad og på hvilken måte, en oppfølgingsundersøkelse bør omfatte en beskrivelse og vurdering av selve anbudskonkurransen, vil Kommunerevisjonen komme tilbake til i den forbindelse.

I et framtidig forslag om oppfølgingsundersøkelse vil følgende del av bystyrets vedtak av 16.06.2010, sak 239, ved behandlingen av rapport 4/2010 også vurderes:

Bystyret henstiller til Kontrollutvalget å vurdere om Kommunerevisjonens oppfølgingsarbeid etter Rapport 4/10 og skal omfatte undersøkelse av om barns og unges rettigheter blir tilstrekkelig ivaretatt innenfor det kontraktssystemet og de innkjøpsmetodene som brukes ved kjøp av barneverntjenester fra private leverandører.

Kommunerevisjonen tar sikte på å komme tilbake til spørsmål om oppfølgingsundersøkelse i løpet av 2012.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar notat fra byråden for sosiale tjenester og rusomsorg av 07.02.2011 om iverksatte tiltak etter Kommunerevisjonens rapport 4/2010 og Kommunerevisjonens redegjørelse om notatet til orientering.

Saken oversendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.02.2011 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar notat fra byråden for sosiale tjenester og rusomsorg av 07.02.2011 om iverksatte tiltak etter Kommunerevisjonens rapport 4/2010 og Kommunerevisjonens redegjørelse om notatet til orientering.

Saken oversendes helse- og sosialkomiteen.

15/11

Årsoppgjør 2010 for Kommunerevisjonen

Sendt til Bystyrets sekretariat

Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonens årsoppgjør 2010 består av årsberetning, årsregnskap og revisjonsberetning.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret for Kommunerevisjonen for 2010 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.02.2011 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret for Kommunerevisjonen for 2010 til orientering.

16/11

Årsoppgjør for kontrollutvalget for 2010

Sendt til Bystyrets sekretariat

Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsoppgjør for 2010 består av årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning.

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

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

Årsmeldingen for 2010 legges fram som egen sak til behandling i kontrollutvalgets møte 01.03.2011.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret for kontrollutvalget for 2010 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 21.02.2011 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret for kontrollutvalget for 2010 til orientering.

17/11

Kontrollutvalgets årsmelding 2010

Sendt til bystyret

Saken gjelder:

Ifølge kontrollutvalgets reglement § 3, nr. 4 skal kontrollutvalget avgi årsmelding til bystyret om sin virksomhet.

Forslag til melding for 2010 fulgte saken som trykt vedlegg.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Kontrollutvalgets melding for 2010 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 21.02.2011 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Kontrollutvalgets melding for 2010 tas til orientering.

18/11

Prosjekt Ren Oslofjord – Status i rettens behandling av saken

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, Oslo Havn KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalget vedtok den 17.06.2008 (sak 70) en forvaltningsrevisjon av prosjekt Ren Oslofjord. Den 24.04.2009 tok påtalemyndigheten ut tiltale mot Oslo kommune ved Oslo Havn KF, Secora AS og Norges Geotekniske Institutt (NGI), samt nærmere angitte medarbeidere i Secora AS og Oslo Havn KF. Den tidligere vedtatte forvaltningsrevisjonen ble deretter justert gjennom kontrollutvalgets vedtak 26.05.2009 (sak 44). Utvalget vedtok da bl.a. at Kommunerevisjonen skulle gi utvalget en redegjørelse “om utfallet av saken etter at den er sluttbehandlet i rettsapparatet”. Kommunerevisjonen orienterte i saken om status i rettens behandling av saken.

Kontrollutvalget behandlet Kommunerevisjonens rapport 9/2010 *Prosjekt Ren Oslofjord* den 27.04.2010 (sak 33) og 25.05.2010 (sak 50). I Kommunerevisjonens rapport 9/2010 fremgikk det at Oslo kommune ved Oslo Havn KF og prosjektleder i Oslo Havn KF ble frifunnet på alle punkter i tingretten. NGI ble frifunnet for tiltalepunktet om falsk forklaring, men dømt for uaktsomt å ha medvirket til overtredelse av forurensningsloven. NGI ble ilagt bot og inndragning på til sammen 450 000 kr. Secora AS ble dømt for overtredelse av forurensningsloven og ilagt bot og inndragning på til sammen 1 mill kr. To ansatte i Secora AS ble personlig dømt for overtredelse av forurensningsloven og ilagt bot på 20 000 kr hver. Påtalemyndigheten anket dommen mot Oslo kommune, NGI og Secora AS. NGI fremmet selvstendig anke.

Den 29.09.2010 ble det avgitt beslutning i Borgarting lagmannsrett. Lagmannsretten besluttet at anken fra NGI henvises til ankeforhandling, og at anken fra påtalemyndigheten nektes fremmet.

Den 12.10.2010 anket påtalemyndigheten lagmannsrettens beslutning til Høyesterett. Den 06.12.2010 avsa Høyesteretts ankeutvalg enstemmig kjennelse om at anken forkastes. Dette betyr at tingrettens frifinnelse av Oslo kommune ved Oslo Havn KF og frifinnelsen av prosjektlederen i Oslo Havn KF blir stående.

Anken fra NGI skal opp til ankeforhandling i lagmannsretten. Det er per i dag ikke berammet tid for ankeforhandlingen i lagmannsretten.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering utfallet av rettsaken om brudd på forurensningsloven og straffeloven i forbindelse med prosjekt Ren Oslofjord. Kontrollutvalget merker seg at Oslo kommune ved Oslo Havn KF og prosjektlederen i Oslo Havn KF ble frifunnet.

Saken sendes til samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.01.2011

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar til orientering utfallet av rettsaken om brudd på forurensningsloven og straffeloven i forbindelse med prosjekt Ren Oslofjord. Kontrollutvalget merker seg at Oslo kommune ved Oslo Havn KF og prosjektlederen i Oslo Havn KF ble frifunnet.

Saken sendes til samferdsels- og miljøkomiteen.

19/11

Justering av pågående forvaltningsrevisjon i Omsorgsbygg Oslo KF

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Ved behandling av Kommunerevisjonens forslag til porteføljeplan for forvaltningsrevisjon 28.08.2010 (sak 63), vedtok kontrollutvalget at det skulle gjennomføres forvaltningsrevisjon av anskaffelser hos Omsorgsbygg Oslo KF (prosjekt nr. 3.1 i porteføljeplanen).

Prosjektets problemstillinger var som følger:

1. Følges regelverket for offentlige anskaffelser?
2. Har foretaket gode prosedyrer for og kontroll med fullmakter, leveranser, fakturering og betaling ved anskaffelser?

Prosjektet ble startet opp 25.11.2010 samtidig som Kommunerevisjonen sluttførte sin breddeundersøkelse av anskaffelser hvor det er lagt vekt på revisjon av intern kontroll. Breddeundersøkelsen som omhandles i rapport 2/2011 *Kontroll av anskaffelser i ni virksomheter*, omfatter også Omsorgsbygg Oslo KF.

Kommunerevisjonen har etter nærmere vurdering kommet til at den rapporterte breddeundersøkelsen, samt årsoppgjørrevisjonen, svarer på ovenstående problemstilling nr. 2. Kommunerevisjonen innstiller derfor på at problemstilling nr. 2 utgår fra kontrollutvalgets

bestilling av 28.08.2010 (sak 63). I den kommende rapporten etter fullført forvaltningsrevisjon av anskaffelser i Omsorgsbygg, vil Kommunerevisjonen isteden redegjøre for utfallet av breddeundersøkelsen og årsoppgjørrevisjonen vedrørende prosedyrer for og kontroll med fullmakter, leveranser, fakturering og betaling ved anskaffelser i foretaket.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at problemstilling nr. 2 om prosedyrer for og kontroll med fullmakter, leveranser, fakturering og betaling ved anskaffelser utgår fra kontrollutvalgets bestilling 28.08.2010 (sak 63) av forvaltningsrevisjon av anskaffelser i Omsorgsbygg Oslo KF.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.02.2011

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar til orientering at problemstilling nr. 2 om prosedyrer for og kontroll med fullmakter, leveranser, fakturering og betaling ved anskaffelser utgår fra kontrollutvalgets bestilling 28.08.2010 (sak 63) av forvaltningsrevisjon av anskaffelser i Omsorgsbygg Oslo KF.

20/11

Klagesaker etter plan- og bygningsloven 2010

Sendt til byutviklingskomiteen

Kopi til byråden for byutvikling, Plan- og bygningsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Fylkesmannen i Oslo og Akershus har nylig offentliggjort en oversikt over klager på saksbehandlingen etter plan- og bygningsloven i 2010. Oversikten viser at Oslo hadde en høyere andel realitetsbehandlede klager enn Akershus-kommunene til sammen. Samtidig hadde Oslo en lavere andel vedtak som ble opphevet/omgjort enn Akershus-kommunene.

Kommunerevisjonens sammenstilling av Fylkesmannens oversikter over realitetsbehandlede klagesaker 2003 – 2010 viser en markant økning i antall klager fra 2008 til 2010. Årsaken til dette er ifølge Fylkesmannen nedbygging av restanser hos dem. Andelen klagere som er gitt medhold har ikke økt tilsvarende i samme periode.

Kommunerevisjonens rapport 12/2009 *Klager på behandlingen av plan- og byggesaker i Oslo kommune* viste at Fylkesmannens opphevelse/omgjøring skyldtes at Plan- og bygningsetatens saksbehandling ikke tilfredsstilte forvaltningslovens krav til utredning og begrunnelse i 35 prosent av de undersøkte tilfellene, mens det i 60 prosent av sakene forelå feil rettsanvendelse. Kommunerevisjonen har ikke undersøkt årsakene til opphevelse/omgjøring i 2009 – 2010.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens presentasjon av Fylkesmannens oversikt over klagesaker etter plan- og bygningsloven 2010 og av utviklingen av klagesaker for Oslo kommune 2003 – 2010 til orientering.

Saken sendes byutviklingskomiteen til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.02.1011

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens presentasjon av Fylkesmannens oversikt over klagesaker etter plan- og bygningsloven 2010 og av utviklingen av klagesaker for Oslo kommune 2003 – 2010 til orientering.

Saken sendes byutviklingskomiteen til orientering.

Oppfølging av rapport 7/2009 Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, Idrettsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen avga i mai 2009 rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet*. Etter Kommunerevisjonens oppfatning var ikke rehabiliteringen av Tøyenbadet underlagt tilstrekkelig økonomisk styring og oppfølging. De viktigste svakhetene var følgende:

- Det ble ikke gjennomført usikkerhetsanalyse av vedtatt kostnadsramme.
- Prosjektorganisasjonen var underdimensjonert.
- Ansvar for oppfølgingen ble i for stor grad lagt til ekstern prosjektleder.
- Etaten sikret seg ikke tilstrekkelig informasjon om rehabiliteringsprosjektets økonomi og fremdrift.

Både Idrettsetaten og daværende Byrådsavdeling for næring og idrett varslet tiltak på bakgrunn av Kommunerevisjonens rapport. Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse, jf. vedtak i kontrollutvalget 26.08.2010 (sak 63).

Oppfølgingsundersøkelsen viser at det er iverksatt en rekke tiltak som er relevante i forhold til Kommunerevisjonens anbefalinger i rapport 7/2009. Ytterligere tiltak vil implementeres i 2011. Kommunerevisjonen merker seg at Idrettsetaten har hatt utfordringer med å bygge opp kompetansenivået i prosjektorganisasjonen, og at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel mener kompetansen på investeringsområdet vil styrkes ved opprettelsen av en ny etat på miljø- og samferdselsområdet fra mai 2011. Kommunerevisjonen merker seg videre at Idrettsetatens fullmaktsmatrise ikke inneholdt beløpsgrenser for godkjenning av enkeltstående endringsmeldinger, og antar etaten ser dette som mest hensiktsmessig.

Tøyenbadet ble gjenåpnet for publikum i oktober 2008. Kort tid etter åpningen ble det imidlertid klart at badet ikke var tett. Idrettsetaten har siden den tid fulgt opp entreprenør for å utrede og utbedre feil og mangler. SINTEF arbeidet på undersøkelsestidspunktet med en vurdering av årsakene til lekkasjene. I skrivende stund er Tøyenbadet fremdeles ikke tett, og reklamasjonsarbeid pågår.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at det er iverksatt en rekke tiltak i kjølvannet av Kommunerevisjonens rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet*. Kontrollutvalget understreker viktigheten av arbeidet med å sikre god planlegging og styring av investeringsprosjekter.

Kontrollutvalget tar oppfølgingsundersøkelsen av rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet* til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.02.2011

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg at det er iverksatt en rekke tiltak i kjølvannet av Kommunerevisjonens rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet*. Kontrollutvalget understreker viktigheten av arbeidet med å sikre god planlegging og styring av investeringsprosjekter.

Kontrollutvalget tar oppfølgingsundersøkelsen av rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet* til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

22/11

Kommunerevisjonens vurdering av en fast årlig kontroll på området sosialtjenestens forvaltning av klientmidler

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for eldre og sosiale tjenester, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I forbindelse med behandlingen av rapport 23/2010 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler – oppfølging av rapport 11/2008* (sak 84/10) vedtok kontrollutvalget blant annet at Kommunerevisjonen skulle fremme en sak med vurdering av en fast årlig kontroll på dette området, eventuelt etter samråd med Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester. Kommunerevisjonen legger i denne saken fram en slik vurdering.

Gjennom Kommunerevisjonens undersøkelser fra 2008 (rapport 11/2008) og 2010 (rapport 23/2010) har det framkommet at sosialtjenestens forvaltning av klientmidler har betydelige mangler i internkontrollen. Dette øker risikoen for økonomiske misligheter og kan således ha konsekvenser for den enkelte klients økonomi og rettssikkerhet. I 2010 ble det avdekket to

større mislighetssaker på dette området, jf kontrollutvalgets saker 32/10 og 80/10 og Kommunerevisjonens rapport 8/2010.

Spørsmålet om prioritering av dette området må imidlertid ses i sammenheng med behovet for revisjon på andre vesentlige risikoområder i kommunen. Kommunerevisjonen vil også understreke at dette saksområdet inngår i de halvårlige vurderingene av risiko og vesentlighet som danner grunnlag for forslag til kontrollutvalget om nye forvaltningsrevisjoner og oppfølgingsundersøkelser.

Kommunerevisjonen vil peke på at en eventuell fast kontroll fra Kommunerevisjonens side kan innebære at ansvaret for intern kontroll blir uklart. Særlig i den foreliggende situasjonen med mangelfull intern kontroll er det viktig å fastholde at ansvaret for intern kontroll i kommunen på samlet nivå ligger hos byrådet og hos bydelsdirektørene i de enkelte bydeler.

Kommunerevisjonen har diskutert alle elementene i saken med Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester i møte den 11.02.2011. Byrådsavdelingen opplyste i møtet at den vil arbeide med å styrke internkontrollen på området, gjennom forbedret fellesskriv til bydelene/instruks (i dialog med Kommunerevisjonen), innhenting av rapporter fra bydelene om status på området krav til økt fokus på intern kontroll i lederkontrakter og ledersamtaler med bydelsdirektørene og oppfølging av tidligere spørsmål til Byrådsavdeling for finans om mulighetene for endring i nettbanken.

Kommunerevisjonen har kommet fram til at følgende opplegg kan være hensiktsmessig for kontroll av sosialtjenestens forvaltning av klientmidler:

- Kommunerevisjonen kan etter forespørsel fra byrådsavdelingen vurdere stikkprøvebaserte kontroller av forvaltningen av klientmidler i noen bydeler som et tillegg til den ordinære regnskapsrevisjonen.
- Kommunerevisjonen legger etter en tid fram forslag til en ny forvaltningsrevisjon på området tilsvarende de to som ble gjennomført i 2008 og 2010, og aktuelt tidspunkt for en ny bestilling kan være i kontrollutvalgets møte i august 2012 i forbindelse med utvalgets behandling av forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart i annet halvår 2012.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget understreker at byrådet har samlet ansvar for betryggende kontroll i kommunen og at det er bydelsdirektørenes ansvar å etablere og gjennomføre en betryggende intern kontroll i sine bydeler. Utvalget viser til sin behandling av Kommunerevisjonens rapport 23/2010 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler – oppfølging av rapport 11/2008*. Rapporten viste at det er betydelige mangler i den interne kontrollen på dette området hvor man ikke kan forvente at klientene selv følger opp.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen legge fram forslag til en forvaltningsrevisjon om sosialtjenestens forvaltning av klientmidler innen august 2012. Utvalget ser det videre som hensiktsmessig at Kommunerevisjonen i mellomtiden kan gjennomføre stikkprøvebaserte kontroller i tillegg til den ordinære regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens redegjørelse til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne Haabeth Rygg (H), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R), Peter A. Torjesen (A).

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.02.2011

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget understreker at byrådet har samlet ansvar for betryggende kontroll i kommunen og at det er bydelsdirektørenes ansvar å etablere og gjennomføre en betryggende intern kontroll i sine bydeler. Utvalget viser til sin behandling av Kommunerevisjonens rapport 23/2010 *Sosialtjenestens forvaltning av klientmidler – oppfølging av rapport 11/2008*. Rapporten viste at det er betydelige mangler i den interne kontrollen på dette området hvor man ikke kan forvente at klientene selv følger opp.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen legge fram forslag til en forvaltningsrevisjon om sosialtjenestens forvaltning av klientmidler innen august 2012. Utvalget ser det videre som hensiktsmessig at Kommunerevisjonen i mellomtiden kan gjennomføre stikkprøvebaserte kontroller i tillegg til den ordinære regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens redegjørelse til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Eventuelt

1. Lederen tok opp spørsmålet om nye undersøkelser rettet mot lønns- og arbeidsvilkår i sykehjem. Kommunerevisjonen ble bedt om å gjennomføre undersøkelse av om kommunen i sine kontrakter og i sin kontroll og oppfølging av disse kontraktene i tilstrekkelig grad har sikret seg at leverandører og eventuelt underleverandører etterlever sine plikter knyttet til lønns- og arbeidsvilkår.

Kommunerevisjonen ble videre bedt om å legge fram en nærmere skisse for undersøkelsen til utvalgets neste møte 29.03.2011, men fikk samtidig fullmakt til å starte sin undersøkelse umiddelbart slik at den kan rapporteres i første halvår.

2. Akershus fylkes kontrollutvalg har vedtatt en selskapskontroll rettet mot Ruter AS med tilsvarende tema som vedtatt i Oslo kommunes kontrollutvalg i møtet 25.01.2011. Det er

opprettet kontakt mellom revisjonen i Akershus fylke og Oslo kommune for gjensidig informasjon og samordning.

Kontrollutvalgets sekretariat, 08.03.2011

Reidar Enger
sekretariatsleder