

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 14. mars 2006 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2

Kart I

Sak	Side
26/06 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14.02.2006	2
27/06 Rapport 5/2006 - Analyse av pleie og omsorgstjenester med bruk av KOSTRA... 2	2
28/06 Årsoppgjøret for Kommunerevisjonen for 2005	3
29/06 Selvfinansiering av Kommunerevisjonen gjennom kostnadsfordeling	3
30/06 Forslag om avvikling av prosjekt og oppstart av alternativ undersøkelse	4
31/06 Evaluering av kjøp av forvaltningsrevisjon.....	5
32/06 Selvkost vann, avløp og renovasjon	6
33/06 Åpne møter i kontrollutvalget.....	7
34/06 Årsoppgjør 2005 for kontrollutvalget	8

26/06

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14.02.2006

Protokollen følger vedlagt

27/06

Rapport 5/2006 - Analyse av pleie og omsorgstjenester med bruk av KOSTRA

Saken gjelder:

I rapport 5/2006 *Analyse av pleie- og omsorgstjenester med bruk av KOSTRA*, belyser Kommunerevisjonen om bydelene har nådd de målene de har fastsatt på bystyrets prioriterte målområder og sammenligner bydelenes enhetskostnader. Undersøkelsen ble gjennomført høsten 2005 og har tatt utgangspunkt i pleie- og omsorgstjenester i bydelene i 2004. Som grunnlag har revisjonen brukt bydelenes budsjett dokumenter og data som er rapportert i det nasjonale informasjonssystemet KOSTRA. Revisjonen har også undersøkt om seks av bydelene kunne forklare og dokumentere årsaker til variasjoner i måloppnåelse og ressursutnyttelse.

Bystyret har vedtatt måltall for hele Oslo på prioriterte målområder. Målområdene omfatter blant annet andel korttidsplasser, andel skjermede plasser og andel ensengsrom av antall sykehjemsplasser og andel innbyggere som mottar hjemmetjenester. Det er også forutsatt at bydelene fastsetter egne måltall ut fra bydelens befolkning og deres behov for tjenester, lokale politiske prioriteringer og andre faktorer som er spesielle for hver enkelt bydel.

Undersøkelsen viser at Oslo kommune har store utfordringer for å få tilfredsstillende kvalitet på sitt arbeid med måltall og rapportering av resultater for pleie- og omsorgstjenester i bydelene. Revisjonen konkluderer med at kommunen bør forsterke sin innsats på dette området, slik at det blir konkrete forbedringer i 2006.

Revisjonen har mottatt tilbakemeldinger på foreløpig rapport fra ni bydeler, Helse- og velferdsetaten, Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester og Byrådsavdeling for finans og utvikling. Kommentarene viser at rapporten oppfattes som nyttig og at revisjonens anbefalinger får tilslutning. Både bydelene og byrådsavdelingene skisserer mange tiltak i tråd med anbefalingene.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 5/2006 *Analyse av pleie- og omsorgstjenester med bruk av KOSTRA* viser at Oslo kommune har store utfordringer i sitt arbeid med måltall og rapportering av resultater for pleie- og omsorgstjenester.

Kontrollutvalget slutter seg til Kommunerevisjonens anbefaling om å sørge for forbedringer i rapporteringen for 2006.

Rapporten oversendes helse- og sosialkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 03.03.2006 m/vedlegg

28/06

Årsoppgjøret for Kommunerevisjonen for 2005

Saken gjelder:

Årsoppgjør 2005 består av årsberetning og årsregnskap. Revisjonsberetning for 2005 vil bli framlagt i møte.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Oslo kommunes kontrollutvalg tar årsoppgjøret for Kommunerevisjonen for 2005 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 03.03.2006 m/vedlegg

29/06

Selvfinansiering av Kommunerevisjonen gjennom kostnadsfordeling

Saken gjelder:

I bystyrets møte 27.02.2002 sak 40 ble følgende vedtatt:

1. *Det innføres en ordning med selvfinansiering gjennom kostnadsfordeling.*
2. *Kommunens etater, bydeler og stiftelser belastes for andelen av kostnadene forbundet med Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon iht. årlige budsjettforslag.*
3. *Byrådsavdelinger og andre kommunale virksomheter som ønsker å benytte Kommunerevisjonen til spesielle undersøkelser, ettersyn eller avtalte oppdrag faktureres og avregnes for kostnadene med disse tjenester etter medgått tid eller etter avtale.*
4. *Kommunerevisjonen utarbeider hvert år en sak om fordelingen av virksomhetens andel av kostnadene knyttet til pkt.1, som legges fram for kontrollutvalget.*
5. *Endringene får innvirkning fom. budsjett- og regnskapsåret 2003.*

I henhold til vedtakets punkt 4 har vi beregnet virksomhetenes andel av kostnadene for regnskapsrevisjonen for 2007 jf vedlegg 1.

I 2007 vil bydelene bli belastet med utgiftene for revisjon av beboerregnskap. Bydelene vil bli belastet pr beboerregnskap som blir revidert. Vedlegg 2 gir et anslag for kostnad pr. bydel basert på antall institusjoner/regnskap for 2004.

Kommunerevisjonen vil i 2007 belaste Byrådsavdeling for finans og utvikling for utgiftene vedrørende arbeidet med attestasjon av mva – kompensasjon. Beregningen av honoraret framkommer i vedlegg 3.

I brev av 30.11.2005 til kommunens virksomheter ble det opplyst at Kommunerevisjonen fra 01.01.2006 vil fakturere virksomheten for det arbeid som utføres i forbindelse med attestasjon av særregnskaper. Antall slike attestasjoner varierer fra år til år og vi har ikke grunnlag for å foreta et inntektsanslag for den enkelte virksomhet.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens forslag til fordeling av kostnadene for regnskapsrevisjonen, revisjon av beboerregnskapene og attestasjon av mva – kompensasjon for 2007 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 03.03.2006 m/vedlegg

30/06

Forslag om avvikling av prosjekt og oppstart av alternativ undersøkelse

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet 28. august 2005 sak 90 om revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon og nye forvaltningsrevisjonsprosjekter for oppstart andre halvår 2005.

Ett av de nye prosjektene var nr 4509 om boliger til mennesker med behov for psykisk helsevern. Formålet med prosjektet var å få grep om status i kommunens arbeid med å fremskaffe boliger som nevnt.

Ny informasjon om prosjekttemaet foreligger. Som det går fram av den etterfølgende redegjørelsen svekker den nye informasjonen relevansen i prosjektet.

Oslo kommune har en langsiktig plan for fremskaffelse av boliger til mennesker med psykiske lidelser. Måltallet pr 2006 er på 340 omsorgsboliger, mens måltallet pr 2008 er ytterligere 110 - i sum 450. Omsorgsboliger til mennesker med psykiske lidelser er boliger der det ytes et relativt omfattende tjenestetilbud. Pr 2004 hadde kommunen fremskaffet 246 omsorgsboliger. Sannsynlig resultat for 2005 er en økning med 87 til totalt 333. Det vil si at man ved utgangen av 2005 er nær ved å fylle målet som er satt til 340 ved utgangen av 2006. Man planlegger ytterligere etablering av 110/120 omsorgsboliger fram mot 2008.

At etablering av boliger isolert sett ikke lenger er det mest framtreddende problemet innenfor psykisk helsevern, men derimot utvikling av tjenestetilbudet, viser en ny studie som FAFO rapporterte i september 2005 *Alle skal bo, det er tjenestene det komme an på - Kartlegging av udekkede tjeneste- og boligbehov blant personer med psykiske lidelser*. Undersøkelsen omfatter 10 bydeler i Oslo + 10 andre kommuner.

En viktig konklusjon i studien er som følger:

Vår kartlegging viser at det er behov for en bevisstgjøring lokalt om hvordan en tenker rundt bolig for personer med psykiske lidelser. Det grunnleggende spørsmålet er ikke hvilket boligbehov, men hvilket tjenestetilbud den enkelte har behov for. Det finnes ikke noe fasitsvar på hva som er en god psykiatribolig; det handler om å finne egnede boligløsninger for den enkelte hvor personen kan få de tjenestene han eller hun har behov for.

Kommunens og bydelenes arbeid med fremskaffelse av botilbud til mennesker med psykiske lidelser foregår planmessig. Arbeidet er forankret i statens opptrappingsplan og krav er satt lokalt i kommunens handlingsplan. Bydelsvise handlingsplaner foreligger. Resultatene så langt tilsier at måltallet for en stor og viktig gruppe, nemlig de som har behov for såkalte omsorgsboliger, med rimelighet nås før 2008.

Med grunnlag i foreliggende informasjon om kommunens arbeid med fremskaffelse av omsorgsboliger til mennesker med psykiske lidelser og sentrale funn i den ferske FAFO-undersøkelsen, foreslår revisjonen at prosjekt nr 4509 boliger til mennesker med behov for psykisk helsevern avvikles.

Alternativ undersøkelse er redegjort for i vedlagt skisse. Formålet med den alternative undersøkelsen er å kartlegge og vurdere den informasjonen som går fra bydelssektor til byrådet om iverksettelsen av tiltak nedfelt i handlingsplan for psykisk helsearbeid i Oslo kommune 2004 - 2008, og avdekke eventuelle forbedringsmuligheter i kvaliteten på informasjonen. Handlingsplanen favner vidt med hensyn til hvilke aktiviteter og resultater det skal rapporteres om. Samtlige forhold har relevans for tjenestetilbudet til mennesker med behov for psykisk helsevern.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Prosjekt nr 4509 *Boliger til mennesker med behov for psykisk helsevern*, vedtatt ved behandling av prosjektplan for første halvår 2005, avvikles. I stedet gjennomføres prosjekt nr 45105 *Handlingsplan for psykisk helsearbeid i Oslo kommune - informasjon om tiltak og resultater*.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 01.03.2006 m/vedlegg

31/06

Evaluering av kjøp av forvaltningsrevisjon

Saken gjelder:

Forvaltningsrevisjonsundersøkelse av serviceerklæringer i hjemmetjenesten i bydelene Frogner, Søndre Nordstrand og Ullern ble lagt fram og behandlet av kontrollutvalget 19.01.2006, sak 9/06. Undersøkelsen ble gjennomført av Asplan Analyse, som var vinneren av en åpen anbudskonkurranse som Kommunerevisjonen gjennomførte. I denne saken vil selve anbudsprosessen og leveransen evalueres.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser det som positivt at Kommunerevisjonen har evaluert anskaffelsen av en forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget forventer at Kommunerevisjonen bruker erfaringene ved kjøp av forvaltningsrevisjon som grunnlag for læring og forbedring av egen gjennomføring.

Kontrollutvalget tar erfaringene med kjøp av revisjonstjenester til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 03.03.2006

32/06

Selvkost vann, avløp og renovasjon

Saken gjelder:

Kontrollutvalget sluttbehandlet 14.04.2005 Kommunerevisjonens rapporter 4/2005 og 5/2005 om selvkost for vann, avløp og renovasjon. Utvalget vedtok følgende:

Kontrollutvalget finner det ikke tilfredsstillende at abonnentene av vann, avløp og renovasjon i mange år ikke er blitt belastet med selvkost i samsvar med bystyrets forutsetninger.

Kommunen må sørge for at avgiftsberegningene bringes i samsvar med gjeldende bestemmelser og bystyrets forutsetninger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret ber byrådet legge fram sak om avgiftsberegning som dekker selvkost for vann, avløp og renovasjon i samsvar med gjeldende bestemmelser. I saken skal etablering av selvkostfond etter gjeldende bestemmelser beskrives.

Ved bystyrets behandling 26.10.2005, sak 387 ble kontrollutvalgets forslag vedtatt.

I notat av 21.12.2005 fra byråden for miljø og samferdsel til samferdsels- og miljøkomiteen ble det redegjort for selvkost for vann, avløp og renovasjon. Notatet følger som trykt vedlegg til denne saken. Notatet ble referert under sak 3/2006 *Spørsmål og notater* i komiteens møte 18.01.2006. Komiteen tok byrådets notat til orientering.

På spørsmål fra sekretariatet opplyser Byrådsavdeling for miljø og samferdsel at notatet er tilbakemeldingen fra byrådet i forhold til bystyrets vedtak av 26.10.2005. Komiteens sekretær opplyser at komiteen er innforstått med det.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

*Byråden for miljø og samferdsels notat av 21.12.2005 om *Selvkost for vann- og avløp og renovasjonsavgift* og samferdsels- og miljøkomiteens behandling tas til orientering.*

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatets notat datert 01.03.2006 m/vedlegg.

Åpne møter i kontrollutvalget

Saken gjelder:

Etter kommuneloven § 77 nr 8 skal kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører men utvalget kan bestemme at møtene åpnes:

Kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet. Dersom møtet holdes for åpne dører, skal dørene likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. §31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende.

Åpne møter innebærer at alle som ønsker det, kan være tilstede og overhøre debatter i utvalget. Eventuelle tilhørere vil ikke ha tale-, forslags- eller stemmerett. Det er videre adgang til å referere fra og videreformidle synspunkter som har fremkommet i møtet.

Kontrollutvalget behandlet spørsmålet i sitt møte 24.06.2004 og vedtok da følgende:

Kontrollutvalget viser til kommunelovens hovedregel om lukkede dører, som er begrunnet i utvalgets særskilte tilsyns- og kontrolloppgaver. Kontrollutvalget treffer ikke forvaltningsavgjørelser og har ikke beslutningsmyndighet overfor byrådet eller kommunens virksomheter. Den videre politiske behandlingen av kontrollutvalgets saker finner sted i møter som er åpne for publikum. Kontrollutvalgets oppgave som kontroll- og tilsynsorgan tilsier at utvalget holder sine møter for lukkede dører.

Kontrollutvalget vil som hovedregel avholde sine møter for lukkede dører, jf. kommuneloven § 77 nr. 8. Kontrollutvalget viser til lovens forarbeider der det står: "Kontrollutvalget selv har imidlertid anledning til å bestemme noe annet (enn lukkede møter) for den enkelte sak". I spesielle enkeltsaker der det er ønskelig med behandling for åpne dører kan kontrollutvalget fatte særskilt vedtak om dette.

Et forslag om å åpne møtene falt mot fire stemmer.

I utvalgets møter f.o.m. 22.09.2005 er det vedtatt å åpne møtet (med unntak for enkelte saker). Det foreslås derfor i denne saken at utvalgets møter generelt holdes for åpne dører. Dersom utvalget behandler taushetsbelagte opplysninger, må møtet etter kommuneloven § 77 nr 8 lukkes. I enkelte saker kan det av hensyn til en fortrolig diskusjon også være grunn til å lukke møtet.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i saker hvor det ikke behandles taushetsbelagte opplysninger. Utvalget vurderer fra sak til sak om møtet likevel bør lukkes av andre grunner.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatets notat datert 28.02.2006

Årsoppgjør 2005 for kontrollutvalget

Saken gjelder:

Kontrollutvalget avgir i samsvar med reglementet for kontrollutvalget årsmelding til bystyret om sin virksomhet etter mønster av bystyrekomiteenes årsmeldinger. Årsmelding for 2005 ble vedtatt av kontrollutvalget i møtet 14.02.2006 og sendt til bystyret.

Årsberetningen i denne saken kommer i tillegg til ovennevnte melding og avgis i tilknytning til regnskapet i samsvar med byrådets rundskriv 24/2005 om årsberetninger for etater så langt det passer.

Årsoppgjøret for 2005 består av årsberetning og årsregnskap. Revisjonsberetningen vil bli fremlagt i møtet.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsoppgjøret for kontrollutvalget for 2005 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatets notat datert 06.04.2006 m/vedlegg