

Forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller med oppstart 1. halvår 2014 (januar–august 2014).

De nye prosjektene er nærmere beskrevet på side 6-22

1. FOKUSOMRÅDE – MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER		
	Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1.1	Oppfølging etter rapport 11/2011 <i>Tiltak mot frafall fra yrkesfag</i>	2. kvartal 2014
1.2	Oppfølging etter rapport 2/2012 <i>Bydelene som barnehagemyndighet</i>	2. kvartal 2014
1.3	Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker	3. kvartal 2014
1.4	Særskilt språkopplæring i grunnskolen for elever fra språklige minoriteter	4. kvartal 2014
1.5	Hjemmetjeneste – måltider og ernæring (vedtatt tidligere som uprioritert)	4. kvartal 2014
1.6	Samhandlingsreformen – utskrivningsklare pasienter	UPRIORITERT
2. FOKUSOMRÅDE – MILJØ OG BÆREKRAFTIG BYUTVIKLING		
2.1	Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten, utvidet oppfølging	4. kvartal 2014
2.2	Forurenset grunn - kommunens ansvar som tiltakshaver (vedtatt tidligere som uprioritert)	UPRIORITERT

3. FOKUSOMRÅDE – ANSKAFFELSER OG KONTRAKTSOPPFØLGING		
	Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
3.1	Anskaffelse av barnevernstiltak – ivaretagelse av barn og unges rettigheter (vedtatt tidligere som uprioritert)	3. kvartal 2014
3.2	Oppfølging av lønns- og arbeidsvilkår hos leverandører og underleverandører	UPRIORITERT
4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL		
4.1	Oppfølging etter rapport 6/2012 <i>Planlegging av investeringsprosjekter i Vann- og avløpsetaten</i>	3. kvartal 2014
4.2	Benyttes Kvalitetslosen som forutsatt?	3. kvartal 2014
4.3	Internkontroll for KOSTRA-rapportering	4. kvartal 2014
4.4	Kommunens organisering av sykehjemstjenester – kvalitet og effektivitet	4. kvartal 2014
4.5	Målfastsettelse og styringsdialog mellom byrådsavdeling og virksomhet (vedtatt tidligere som uprioritert)	UPRIORITERT
5. EIERSKAPSKONTROLLER		
5.1	Eierskapskontroll Fjellinjen AS (vedtatt tidligere som uprioritert)	2. kvartal 2014
5.2	Eierskapskontroll VEAS	UPRIORITERT

Pågående forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller, oppdatert per 17.01.2014

1. FOKUSOMRÅDE – MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER		
	Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1316	Produktivitet og styringsinformasjon i pedagogisk – psykologisk tjeneste, utvidet oppfølging	1. kvartal 2014
1314	Kommunale boliger – forebygging av utkastelser	1. kvartal 2014
1309	Kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen	2. kvartal 2014
1315	Spesialundervisning – omfang og kvalitet	2. kvartal 2014
2. FOKUSOMRÅDE – MILJØ OG BÆREKRAFTIG BYUTVIKLING		
1310	Samfunnssikkerhet og beredskap – kommunens overordnede ROS-analyse	2. kvartal 2014
1323	Oppføring som bevaringsverdig på Gul liste – saksbehandling og konsekvenser	2. kvartal 2014
3. FOKUSOMRÅDE – ANSKAFFELSER OG KONTRAKTSOPPFØLGING		
1322	Ny driftsavtale IKT – kontroll og oppfølging	3. kvartal 2014
1325	Oppfølging av OPS-kontrakter	3. kvartal 2014

4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL		
1312	Informasjonssikkerhet kollektivtransportsektoren	2. kvartal 2014
1321	Investeringer Oslo Havn KF – planlegging, styring, kontroll og oppfølging	2. kvartal 2014
5. EIERSKAPSKONTROLLER		
1319	Eierskapskontroll Oslo Pensjonsforsikring AS	1. kvartal 2014

Vedlegg 1

Nye forvaltningsrevisjonsprosjekter, oppfølgingsundersøkelser og eierskapskontroller med oppstart 1. halvår 2014 - Prosjektskisser

1. FOKUSOMRÅDE - MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1.1 Oppfølging etter rapport 11/2011 Tiltak mot frafall fra yrkesfag Rapport 11/2011 <i>Tiltak mot frafall fra yrkesfag</i> viste at begge de undersøkte videregående skolene (Bjørnholt og Holtet) hadde utarbeidet planer, måltall, rutiner og hadde iverksatt ulike tiltak for å redusere frafallet og å øke andelen elever som fullførte og bestod. Begge skolene kunne vise til en rekke oppfølgingsaktiviteter overfor elever i risikozonen for frafall ved de undersøkte utdanningsprogrammene. Samtidig avdekket undersøkelsen også svakheter knyttet til oppfølgingen av elever. Blant annet hadde ikke skolene tilstrekkelig informasjon om tidligere fravær for alle nye elever, det var mangler ved dokumentasjonen av skolenes fraværsoppfølging og ved rutinene for når foresatte og rådgivere skulle kontaktes ved fravær. Både Utdanningsetaten og skolene hadde iverksatt en rekke tiltak i løpet av det skoleåret undersøkelsen ble gjennomført som var relevante i lys av de vurderingene Kommunerevisjonen gjorde. Etter dette hadde Kommunerevisjonen bare anbefalinger til Bjørnholt skole. Kommunerevisjonen anbefalte Bjørnholt skole å vurdere • å klargjøre hva som skulle regnes som fravær ved byggfag • om det var behov for å videreutvikle rutinene for ledelsens oppfølging av arbeidet med elever i risikozonen for frafall ved byggfag • om det var rom for ytterligere tiltak for å bistå elevene ved byggfag med å få læreplass • tiltak som kunne sikre at byggfag fikk informasjon om andel elever som fikk læreplass Både Utdanningsetaten og begge skolene varslet relevante tiltak på bakgrunn av rapportens anbefalinger. Bystyret behandlet rapporten 14.12.2011 (sak 416) og vedtok: Bystyret ber byrådet rapportere til kultur- og utdanningskomiteen om hvilke tiltak som iverksettes fra byrådet, Utdanningsetaten og skolene selv som oppfølging av Kommunerevisjonens rapport 11/2011 - Tiltak mot frafall fra yrkesfag og resultatene av disse. Problemstilling • Er det iverksatt tiltak i tråd med det som ble varslet og er det rapportert om tiltak og resultater til komiteen? Virksomheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Utdanningsetaten, herunder Bjørnholt skole og Holtet videregående skole, Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning	2. kvartal 2014

1. FOKUSOMRÅDE - MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1.2 Oppfølging etter rapport 2/2012 Bydelene som barnehagemyndighet Rapport 2/2012 <i>Bydelene som barnehagemyndighet</i> viste bl.a. at det var mangler og svakheter ved godkjenningsprosessen og dokumentasjonen i bydelene St. Hanshaugen og Nordstrand, samt ved behandlingen av dispensasjonssøknader i den sistnevnte. Ingen av de to bydelene gjennomførte planlagte tilsynsbesøk i 2009, men begge bydelene økte aktiviteten i 2010. Bydel Nordstrand hadde ikke etablert et tilstrekkelig organisatorisk skille mellom bydelens myndighetsoppgaver og oppgaver knyttet til bydelen som eier av barnehager. Etter initiativ fra daværende Byrådsavdeling for kultur og utdanning var det utviklet en rekke verktøy og maler som var gjort tilgjengelig for bydelene fra 2011. Kommunerevisjonen hadde derfor ikke anbefalinger til bydelene knyttet til utarbeidelse av slike. I tillegg hadde Kommunerevisjonen merket seg at Fylkesmannen i Oslo og Akershus hadde gitt pålegg til Oslo kommune knyttet til godkjenning av barnehager. Kommunerevisjonen kom derfor heller ikke med anbefalinger som berørte områder som ble dekket av pålegget. Utover dette anbefalte Kommunerevisjonen en rekke tiltak. Byrådsavdelingen og bydelene varslet at tiltak ville bli iverksatt eller vurdert. Ved behandling av rapport 2/2012 <i>Bydelene som barnehagemyndighet</i> 24.01.2012 (sak 3) vedtok kontrollutvalget bl.a.: (...) Kontrollutvalget understreker betydningen av at de undersøkte bydelene gjennomfører tiltak på de områdene der rapporten viser avvik og forbedringsmuligheter, og har merket seg at bydelene varsler relevante tiltak. Kontrollutvalget har merket seg at Bydel Nordstrand har oppgitt at den har lagt bydelens nedre grense for arealnorm i kommunale barnehager til grunn som standardnorm. Utvalget viser i den forbindelse til regelverket, og forutsetter at bydelen gjør en konkret vurdering i hvert enkelt godkjenningstilfelle. (...) Rapport 2/2012 ble behandlet av bystyret i møtet 25.04.2012 (sak 91), og bystyret tok Kommunerevisjonens redegjørelse om Oslo kommunes svar til fylkesmannen etter pålegg om retting på barnehageområdet til orientering. Det er varslet endringer i kommunenes ansvar for tilsyn med barnehager, jf. Meld. St. 24 (2012-2013) om framtidens barnehager og innstilling fra familie- og kulturkomiteen til Stortinget (Innst. 380 S). Problemstillinger • Har de utvalgte bydelene iverksatt varslede tiltak og for øvrig iverksatt tiltak for å sikre etterlevelse av kravene på området? Virksomheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Bydel St. Hanshaugen og Bydel Nordstrand, Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning	2. kvartal 2014

1. FOKUSOMRÅDE - MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1.3 Bymiljøetatens behandling av drosjeløyvesaker I rapport 6/2008 vurderte Kommunerevisjonen kommunens rutiner og praksis for behandling av drosjeløyvesaker. Kommunerevisjonen kom med en rekke anbefalinger, bl.a. at det ved løyvetildelinger burde innføres tilstrekkelig kvalitetssikring av beregninger og kontroll av søkernes ansiennitet og at det i forbindelse med tilbakekalling av løyver burde vurderes tiltak som kunne gi kommunen bedre informasjon om brudd på yrkestransportloven. Ved bystyrets behandling av rapporten ble kontrollutvalget bedt om å foreta en oppfølgende revisjon etter at det var iverksatt viktige endringer som bl.a. innebar å opprette felles ansiennitetsliste for tildeling av ledige løyver og endre drosjereglementet, jf behandlingen av byrådsak 117/08 <i>Oslo kommune som løyvemyndighet</i>. I samferdsels- og miljøkomiteens møte den 09.03.2011 ble det i en merknad henstilt til at Kommunerevisjonen gjennomførte nye undersøkelser på feltet. I sak 75/2011 og 87/2012 fant kontrollutvalget at det var hensiktsmessig å avvente ny forvaltningsrevisjon inntil ny forskrift var implementert. Drosjeforskriften om godkjenning og drift av drosjesentraler og drosjeløyver i Oslo kommune ble vedtatt av bystyret 15.05.2013 (sak 145) og iverksatt 23.05.2013. Tidligere erfaringer viser at god myndighetsutøvelse på drosjeområdet er viktig for å redusere risikoen både for misligheter og for senere erstatningskrav grunnet feil saksbehandling. Problemstillinger Den nye undersøkelsen bør kontrollere en del av de samme punktene som ble undersøkt i 2008-rapporten, herunder: • Om behandlingen av løyvetildelinger er i samsvar med regelverket • Om behandlingen av vedtak om tilbakekalling av løyver er i samsvar med regelverket • Informasjonsutvekslingen – om kommunen får informasjon / sørger for å få informasjon i samsvar med det som er fastsatt i ny forskrift Virksomheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Bymiljøetaten, Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	3. kvartal 2014

1. FOKUSOMRÅDE - MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1.4 Særskilt språkopplæring i grunnskolen for elever fra språklige minoriteter Begrepet særskilt språkopplæring, hjemlet i Opplæringslova § 2.8, omfatter: • særskilt norskopplæring (forsterket tilpasset opplæring i og på norsk) • morsmålsopplæring (opplæring i elevens morsmål) • tospråklig fagopplæring (opplæring i fag på norsk og på elevens morsmål utført av tospråklig lærer) Elevenes ferdigheter i norsk skal kartlegges før det fattes vedtak om særskilt språkopplæring. I Utdanningsetatens rundskriv nr 6/2011 presiseres det at særskilt språkopplæring skal være en overgangsordning; når eleven har tilstrekkelige ferdigheter i norsk, faller retten til særskilt språkopplæring bort, jf. Ot.prp. nr 40 (2007-2008). Særskilt norskopplæring skal være det fremste virkemidlet for elever som ikke kan følge undervisningen gitt på norsk. Morsmålsopplæring og tospråklig fagopplæring skal være sekundære hjelpemidler i norskopplæringen for elever med så dårlige norskerferdigheter at de i en overgangsperiode ikke kan følge undervisningen gitt på norsk, jf St.meld. nr. 16 (2006-2007), s. 84. I skoleåret 2013/14 hadde over 14 000 elever i grunnskolen vedtak om særskilt språkopplæring; det tilsvarte nesten 25 prosent av alle elevene i Oslo, mens tilsvarende andel i hele landet var 7,3 prosent. I Oslo mottok 17,8 prosent av elevene med vedtak om særskilt språkopplæring, morsmålsopplæring og/eller tospråklig fagopplæring i tillegg. Tilsvarende andel for hele landet var 38,3 prosent. Det var videre store forskjeller i andelen med morsmåls- og tospråklig opplæring mellom skoler i Oslo, også mellom skoler med om lag samme antallet elever med vedtak om særskilt norskopplæring. Det er avsatt en pott til særskilt språkopplæring i ressursfordelingsmodell for Oslo-skolen. Denne potten fordeles mellom skolene på bakgrunn av antallet elever ved skolene som har vedtak om særskilt språkopplæring. Det var flere medieoppslag høsten 2013 som blant annet viste at det var lite styringsinformasjon om hvordan denne særskilte språkopplæringen fungerer i praksis. Problemstilling • Er grunnskolenes ivaretagelse av særskilt språkopplæring for elever fra språklige minoriteter tilfredsstillende? Virksomheter (inkl. berørte byrådsavdelinger) Utvalgte skoler, Utdanningsetaten og Byrådsavdeling for kunnskap og utdanning	4. kvartal 2014

1. FOKUSOMRÅDE - MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
1.5 Hjemmetjeneste – måltider og ernæring (vedtatt tidligere som uprioritert) Det var per 31.12.2012 ca. 16 500 brukere av praktisk bistand og/eller hjemmesykepleie. Mat og måltider har stor betydning for helse og livskvalitet hos eldre. Funksjonsnedsettelser, sykdom, ensomhet og medisinbruk er forhold som kan gi risiko for feil- og underernæring i denne gruppen. Tap av vekt/underernæring kan også i seg selv være et tegn på at omsorgsnivået er for lavt. Ifølge Helsedirektoratets retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring øker underernæring risikoen for komplikasjoner, reduserer motstand mot infeksjoner, reduserer livskvalitet, forsinker rekonvalesensen og gir økt dødelighet. En underernært pasient har ofte lengre liggetid på sykehus og behovet for mer omfattende hjemmetjenester, flere legebesøk og reinnleggelser kan også øke. Forekomsten av underernæring hos eldre varierer avhengig av gruppen som undersøkes og metodene som benyttes. Helsedirektoratet (2009) anslår forekomsten til ca. 10 prosent for gruppen hjemmeboende syke eldre. Direktoratet viser samtidig til en prevalensstudie over 340 hjemmeboende eldre med hjemmesykepleie i Oslo og Bærum som viste at 46 prosent var underernærte eller i ernæringsmessig risiko. Daværende Helse- og velferdsetaten kartla i 2011 mat og måltider til brukere over 67 år i hjemmetjenesten. Det ble blant annet sendt ut et spørreskjema som ble besvart av alle bydelene og ni private leverandører. Spørreundersøkelsen viste blant annet at det ikke var vanlig å tilby ekstra mat tjenester utover det som omtales i vedtakene, middagen bestod i hovedsak av oppvarmet ferdigmat fra butikk og et flertall svarte at det ikke var rutine å bruke anerkjent kartleggingsmetode for ernæringsstatus ved vedtak om hjemmesykepleie. De ble i 2013 igangsatt et prosjekt kalt "Løft for bedre ernæring" med deltakelse fra en rekke bydeler for å bedre ernæringssituasjonen for pleietrengende i hjemmetjenestene. Prosjektet går dels på kompetanseutvikling hos ansatte og dels på tiltak rettet mot eldre i faresonen når det gjelder underernæring. Byrådet vil ifølge budsjettforslaget for 2014 fortsatt ha fokus på området. En forvaltningsrevisjon i 2014 kan bl.a. fange opp effektene av dette forbedringsarbeidet. Problemstilling • Har bydelene tilstrekkelig rutiner, systemer og praksis for å vurdere og følge opp ernæringsstatus hos hjemmeboende eldre med hjemmetjenester? Virksomheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Bydeler, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	4. kvartal 2014

1. FOKUSOMRÅDE - MYNDIGHETSUTØVELSE OG BRUKERTILPASSEDE TJENESTER		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
1.6	Samhandlingsreformen – utskrivningsklare pasienter Samhandlingsreformen trådte i kraft 01.01.2012. Ved reformen fikk kommunen blant annet et medfinansieringsansvar av spesialisthelsetjenesten, samt et utvidet betalingsansvar for utskrivningsklare pasienter. Dersom pasienter kan ha behov for hjelp fra den kommunale helse- og omsorgstjenesten etter utskrivning, skal sykehuset varsle kommunen om dette, og gi nødvendig informasjon for at kommunen skal kunne gi pasienten forsvarlig oppfølging. Dette stiller krav til gode rutiner i bydelene for å sikre at nødvendig informasjon framskaffes. For å sikre et forsvarlig tjenestetilbud må bydelene sørge for at informasjonen videreformidles til rette instans og personell. Basert på informasjon fra blant annet notater fra byråden for helse og sosiale tjenester til helse- og sosialkomiteen og NO-VA-rapport nr. 8/13 <i>Samhandlingsreformen</i>, kan det se ut som det er et vedvarende press på bestillerkontorene og hjemme-tjenestene i bydelene. Dette kan gi risiko for svikt knyttet til kartlegging av hjelpebehovet, noe som igjen kan innebære en risiko for at tjenestetilbudet ikke blir utformet i samsvar med pasientens behov. Økt arbeidspress kan også gi risiko for svikt når det gjelder å videreformidle informasjon til utfører, og når det gjelder å sikre de aktuelle ansatte tilgang til nødvendig informasjon av betydning for tjenesteutøvelsen. Undersøkelsen vil også gi informasjon om status knyttet til økonomiske konsekvenser av samhandlingsreformen, informasjonsutvekslingen mellom spesialisthelsetjenesten og kommunen og reinnleggelser. Problemstillinger • Hva er status når det gjelder informasjonsutvekslingen mellom spesialisthelsetjenesten og kommunen, herunder kvaliteten på den informasjonen kommunen får fra spesialisthelsetjenesten? • Hva er de økonomiske konsekvensene av kommunens medfinansieringsansvar av spesialisthelsetjenesten og det utvidede betalingsansvaret for utskrivningsklare pasienter? • I hvilken grad samsvarte bydelenes tilbud til utskrivningsklare pasienter med sykehuset anbefaling? • Bidrar bydelenes rutiner og praksis til å sikre at - det foreligger nødvendig informasjon for vurderingen av hjelpebehovet til utskrivningsklare pasienter? - ansatte i hjemmetjenesten får nødvendig informasjon av betydning for tjenesteytelsen til den enkelte bruker? Virkosmheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Bydeler, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	Uprioritert

2. FOKUSOMRÅDE – MILJØ OG BÆREKRAFTIG BYUTVIKLING		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
2.1	Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten – utvidet oppfølging Kontrollutvalget behandlet 02.05.2012 (sak 49) Kommunerevisjonens rapport 10/2012 <i>Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten</i>. Rapporten viste vesentlige mangler og svakheter i etatens informasjonssikkerhet. Kontrollutvalget har i ettertid bedt byråden for miljø og samferdsel rapportere status for etatens og byrådsavdelingens iverksetting av tiltak ved flere anledninger. Ved behandlingen av byrådens statusrapport per 31.08.2013 (sak 82/13) pekte kontrollutvalget på at statusrapporteringene ikke ga tilstrekkelig grunnlag til å konkludere om svakhetene var utbedret i tilstrekkelig grad, og viste til at kontrollutvalget hadde bedt Kommunerevisjonen planlegge oppstart av en oppfølgingsundersøkelse av rapport 10/2012 første halvår 2014, jf kontrollutvalgets vedtak 26.02.2013 (sak 17) og kontrollutvalgets behandling av sak 76/13. Problemstillinger Den overordnede problemstillingen er om informasjonssikkerheten i Energigjenvinningsetatens prosesskontrollsystemer er tilfredsstillende. I den forbindelse vil revisjonen vurdere om det er iverksatt tiltak knyttet til informasjonssikkerheten i Energigjenvinningsetaten i tråd med uttalelser til rapport og merknader ved politisk behandling av rapport 10/2012, samt senere statusrapporteringer til kontrollutvalget. Virksomhet (inkl. berørte byrådsavdelinger) Energigjenvinningsetaten, Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	4. kvartal 2014

2. FOKUSOMRÅDE – MILJØ OG BÆREKRAFTIG BYUTVIKLING		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
2.2	Forurensset grunn - kommunens ansvar som tiltakshaver (vedtatt tidligere som uprioritert) Oslo kommune er en stor byggherre som blant annet bygger veier, vann- og avløpssystem. Som byggherre og tiltakshaver har kommunen plikt til å vurdere og eventuelt undersøke om det er forurensset grunn i området der det skal bygges. Hvis grunnen er forurensset, skal tiltakshaver utarbeide tiltaksplan som skal godkjennes av Plan- og bygningsetaten. Når grave- eller anleggsvirksomhet settes i gang i et forurensset område, kan det øke faren for at forurensningen spres. I noen tilfeller kan også kontakt med forurensede masser medføre fare for helseskade. De som ønsker å bygge på forurensset grunn eller gjennomføre opprydningstiltak på slike områder, må derfor innhente tillatelse fra forurensningsmyndighetene. På Miljødirektoratets hjemmesider er det gitt en oversikt over steder med forurensset grunn for hele landet og per kommune. For Oslos vedkommende er det listet opp 439 slike. Oslo kommune har for øvrig også et aktsomhetskart over hvor i Oslo det er rimelig å anta at det kan være forurensset grunn. Kartet viser likevel ikke registrerte forekomster. Bymiljøetaten, Divisjon samferdsel utfører anleggsarbeid av ulik art en rekke steder i byen. Prosjektoversikten på etatens hjemmesider viser flere titalls prosjekter der etaten alene eller sammen med andre er utfører eller skal utføre slike arbeider. Problemstillinger • Har Bymiljøetaten tilfredsstillende prosedyrer og praksis for å - vurdere om det kan være forurensset grunn i området der et terrenginngrep planlegges - gjennomføre nødvendige undersøkelser for å få klarlagt omfanget og betydningen av en eventuell forurensning og utarbeide tiltaksplan der dette er nødvendig og - innhente nødvendige tillatelser fra forurensningsmyndighetene En undersøkelse kan rettes mot tiltak/terrenginngrep i Groruddalsområdet. Det kan også bli aktuelt å se på hvordan Bymiljøetaten koordinerer sitt arbeid med andre utbyggere når det gjelder forurensset grunn. Virksomheter (inkl. berørte byrådsavdelinger) Bymiljøetaten, Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	UPRIORITERT

3. FOKUSOMRÅDE – ANSKAFFELSER OG KONTRAKTSOPPFØLGING		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
3.1	Anskaffelse av barnevernstiltak – ivaretagelse av barn og unges rettigheter (vedtatt tidligere som uprioritert) Bakgrunnen for denne undersøkelsen er ett av bystyrets vedtakspunkter ved behandling av rapport 4/2010 <i>Barneverntjenestens anskaffelse, kontroll og oppfølging av private leverandører av tiltak i hjemmet i to bydeler</i> 16.06.2010 (sak 239). Vedtakspunktet lyder: 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. I høringsuttalelse til rapport 4/2010 viste byrådsavdelingen til et pågående arbeid for å utarbeide “et opplegg for anskaffelse som innebærer inngåelse av rammeavtaler med et antall leverandører.” Det ble høsten 2010 inngått avtaler med 17 private leverandører om barnevernstiltak, fordelt på fem kategorier med ulike bistandsbehov. Avtalene trådte i kraft 01.12.2010 og løp ut 30.11.2012, med mulighet for forlengelse. I utlysningen var bydelenes kjøp i en fireårsperiode estimert til rundt 600 millioner kroner totalt. I Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse oppga byrådsavdelingen at etterspørselen etter - og bruken av - private leverandører hadde gått ned de siste årene fordi mange bydeler mente at de selv hadde tilstrekkelig kapasitet og kompetanse til å bygge opp egne tiltak. Det ble i 2013 inngått nye samkjøpsavtaler med 10 private leverandører. I utlysningen var bydelenes kjøp estimert til et betydelig lavere beløp enn i forrige runde i 2010. Barns rett til å gi uttrykk for sin mening i alle forhold som vedrører seg, er nedfelt i FNs barnekonvensjon. Barns rett til medvirkning understrekes bl.a. i departementets veileder <i>Tiltaksplaner og omsorgsplaner</i>, det det står: «Utarbeiding og oppfølging av tiltak og tiltaksplaner er derfor et samarbeidsprosjekt der ungdom, større barn og foreldre medvirker og hvor de så langt som mulig skal finne sine egne formuleringer igjen i mål og prioriteringer.» Helsetilsynet fant i sin rapport <i>Oppsummering av landsomfattende tilsyn i 2011 med kommunalt barnevern – undersøkelse og evaluering</i> at mange kommuner ikke ivaretar barns rett til medvirkning: «Fylkesmennene fant eksempler på alvorlig svikt og mangler i kommunenes arbeid med undersøkelser, evaluering av hjelpetiltak og barns medvirkning.» Riksrevisjonens undersøkelse fra 2012 avdekket at «i nesten 20 prosent av de sakene som har vært gjennomgått, har verken barneverntjenesten eller andre snakket med barnet i løpet av undersøkelsen, til tross for at barnets alder tilsier at det burde vært hørt». Problemstillinger • Er hensynet til barna tilstrekkelig ivaretatt ved vurdering av og gjennomføring av bytte av leverandører? • Er barneverntjenestens arbeid med brukernes medvirkning ved utarbeiding av tiltaksplaner og oppfølging av hjelpetiltak kjøpt av private leverandører tilfredsstillende? Virksomheter (inkl. berørte byrådsavdelinger) Bydeler, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	3. kvartal 2014

3. FOKUSOMRÅDE – ANSKAFFELSER OG KONTRAKTSOPPFØLGING		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
3.2	Oppfølging av lønns- og arbeidsvilkår hos leverandører og underleverandører <i>Forskrift om lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter</i> stiller krav til kommunale oppdragsgivere til å innta krav til lønns- og arbeidsvilkår i bygge-, anleggs- og tjenstekontrakter som overstiger 1,6 millioner kroner ekskl. mva. Forskriften pålegger også oppdragsgiverne å gjennomføre nødvendig kontroll med at kravene til lønns- og arbeidsvilkår overholdes i kontraktsperioden. Tidligere undersøkelser fra Kommunerevisjonen har avdekket svakheter ved kommunens oppfølging av forskriften. Rapport 25/2010 <i>Undervisningsbygg Oslo KFs oppfølging av lønns- og arbeidsvilkår hos private leverandører</i> avdekket svakheter ved foretakets skriftlige prosedyrer for kontroll og ved foretakets kontrollpraksis. Oppfølgingsundersøkelsen i 2012 viste at det var forbedringspotensial når det gjaldt vurderingen av behov for kontroll og gjennomføringen av nødvendige kontroller. Arbeidstilsynet har på generell basis uttalt at omfanget av sosial dumping øker, og at det har blitt mer organiserte ulovligheter enn tidligere. Oppslag i Aftenposten i fjor kan tyde på at virksomheter i Oslo kommune ikke har fulgt opp sitt kontrollansvar godt nok. Ifølge Aftenposten hadde Oslo kommune v/Omsorgsbygg benyttet en leverandør med en underleverandør som underbetalte sine hovedsakelig utenlandske ansatte. Omsorgsbygg hadde satt i gang undersøkelser etter at saken kom frem i media, men hadde i oktober 2013 så langt ikke avdekket at det var benyttet arbeidskraft i strid med tariff eller uten kontrakt. Finanskomiteen merket seg i behandlingen av oppfølgingsundersøkelsen av rapport 9/2011 <i>Sykehjemsetatens oppfølging av lønns- og arbeidsvilkår i sykehjem driftet av kommersielle aktører</i> (sak 119/13) hvor viktig det er at kommunen følger opp lønns- og arbeidsvilkår: "Komiteen vil understreke viktigheten av egne kontroller for lønns- og arbeidsvilkår hos leverandører til kommunen, innenfor alle kommunens virkeområder, da kommunen gjennom dette bidrar til å forhindre brudd på arbeidsmiljøloven og Oslo kommunes kontrakter med leverandører." Problemstillinger • Har virksomheten gjennom kontraktsinngåelse i tilstrekkelig grad sikret seg mot sosial dumping hos leverandører og underleverandører? • Utfører virksomheten tilfredsstillende kontroll med at kravene i kontraktene etterleves? • Sørger virksomheten for tilfredsstillende oppfølging av funn etter gjennomførte kontroller? Virksomheter (inkl. berørte byrådsavdelinger) Et eiendomsforetak eller Bymiljøetaten, Byrådsavdeling for kultur og næring eller Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	UPRIORITERT

4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
4.1 Oppfølging etter rapport 6/2012 Planlegging av investeringsprosjekter i Vann- og avløpsetaten Rapport 6/2012 <i>Planlegging av investeringsprosjekter i Vann- og avløpsetaten</i> er basert på en forvaltningsrevisjon hvor Kommunerevisjonen undersøkte om fire utvalgte investeringsprosjekter i Vann- og avløpsetaten hadde vært underlagt tilfredsstillende planlegging. Undersøkelsen viste at det forelå en beskrivelse av prosjektenes overordnede rammer, at det var etablert prosjektstrategi og at det langt på vei var etablert prosjektstyringsbasis i tråd med revisjonskriteriene i de fire utvalgte prosjektene. Kommunerevisjonen påpekte samtidig noen svakheter og anbefalte Vann- og avløpsetaten å iverksette tiltak som kunne sikre at styringsdokumentene inneholdt informasjon i tråd med kommunens føringer på området og ble oppdatert når det skjedde endringer på områder som var omhandlet i dokumentet, herunder at dokumentene inneholdt oppdaterte kostnadsanslag. Vann- og avløpsetaten varslet at den ville bestrebe seg på å følge anbefalingene gitt i rapporten, og påpekte blant annet at etaten ville igangsette rutiner for å holde styringsdokumentene oppdatert og at disse skulle implementeres i løpet av våren 2012. Byrådsavdeling for miljø og samferdsel varslet at avdelingen ville følge opp Kommunerevisjonens anbefalinger gjennom løpende kommunikasjon og etatsstyringsmøter. Kontrollutvalget behandlet rapporten i møtet 27.03.2012 sak 25 og vedtok bl.a. følgende: (...) Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonen anbefaler Vann- og avløpsetaten å sikre at prosjektenes styringsdokument inneholder informasjon i tråd med kommunens føringer på området, og at dokumentet oppdateres ved endringer. Kontrollutvalget merker seg videre at Vann- og avløpsetaten og Byrådsavdeling for miljø og samferdsel vil følge opp disse anbefalingene. Samferdsels- og miljøkomiteen (sak 38/12) gjorde tilsvarende vedtak. Problemstilling • Har Vann- og avløpsetaten og Byrådsavdeling for miljø og samferdsel fulgt opp tiltakene som ble varslet etter rapport 6/2012 <i>Planlegging av investeringsprosjekter i Vann- og avløpsetaten</i>? Virksomheter (inkl. berørte byrådsavdelinger) Vann- og avløpsetaten, Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	3. kvartal 2014

4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
4.2	Benyttes Kvalitetslosen som forutsatt? Bystyret vedtok 25.09.2013, sak 289 <i>Kvalitetskrav i pleie- og omsorgstjenestene</i>, følgende: "Kontrollutvalget bes vurdere å foreta en forvaltningsrevisjon av pleie- og omsorgstjenestens bruk av Kvalitetslosen." Kvalitetslosen er et elektronisk kvalitetssystem som benyttes av alle kommunale sykehjem, flere bydeler og enkelte etater. Systemet har moduler for prosedyrer og rutiner og for avvikshåndtering. Kvalitetslosen er ment å tilrettelegge for ivaretagelse av myndighetskrav, samt krav og forventninger til kvalitet i tjenesten. Slik sett er systemet av stor betydning for tjenesteleveransene til de i overkant av 21 000 brukerne av sykehjem og hjemmetjenester i Oslo kommune. Erfaringsmessig er det knyttet enkelte utfordringer til IT-baserte systemer som Kvalitetslosen. Typiske problemer er at ansatte mangler nødvendig tilgang til systemet, opplæringen er for dårlig, systemet oppfattes som lite brukervennlig og at det ikke benyttes som tiltenkt. Kommunerevisjonens undersøkelser og undersøkelser utført av andre viser flere eksempler på mangler ved avvikshåndteringen i Kvalitetslosen. I rapport 20/2012 <i>Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2009 -Sykehjemsetaten - status etter to års drift</i> pekte Kommunerevisjonen på at det var store variasjoner mellom sykehjem når det gjaldt rapporterte avvik. Rapport 7/2013 <i>Oslo kommunes saksbehandling i Lindebergsakene</i> viste at mange ansatte ikke hadde tilgang til Kvalitetslosen og at flere ansatte syntes det var vanskelig å gå videre med avvik. I samlerapporten fra Helseetatens kvalitetsrevisjoner i 2012 ble det pekt på at systemet for avvikshåndtering ved flere sykehjem ikke ble benyttet aktivt/ fullt ut og at det heller ikke ble brukt til forbedringsarbeid. Problemstillinger • I hvilken grad benyttes Kvalitetslosen som forutsatt i pleie- og omsorgssektoren? • Har Sykehjemsetaten en tilfredsstillende avviksbehandling? Virksomheter (inkl. berørte byrådsavdelinger) Sykehjemsetaten, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	3. kvartal 2014

4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
4.3 Internkontroll for KOSTRA-rapportering KOSTRA gir statistikk om ressursinnsatsen, prioriteringer og måloppnåelse i bydeler, kommuner og fylkeskommuner. For at KOSTRA skal være et nyttig verktøy for kommune, politikere, innbyggere og andre interesserte, må tallene være pålitelige. Hensikten med prosjektet er å undersøke kommunens internkontroll med rapportering av regnskaps- og tjenestedata til KOSTRA. Feil i Oslos KOSTRA-tall kan i seg selv være en risiko for kommunens omdømme ved at kommunen kan fremstå som lite kompetent i utarbeidelsen av sine nøkkeltall, foruten at det gir et feilaktig inntrykk av kommunens aktivitets- og effektivitetsnivå. Feil i KOSTRA-tallene kan dessuten ha en indirekte økonomisk konsekvens, fordi disse tallene brukes ved beregning av utgiftsbehovet i kommunene og som grunnlag i utredninger til Stortinget. I Sak 1 2014 fremgår det at KOSTRA-tallene tyder på at en for stor del av utgiftene i Oslo er ført som administrasjon, mens de i stedet burde vært ført som utgifter til tjenesteproduksjon. Oslo kommune har satt i gang et arbeid med å gjennomgå føringen av administrasjonskostnader for å gjøre det mer korrekt. Feilføringen av administrasjonskostnader gir likevel grunn til å stille spørsmål ved om kvalitetssikringssystemer og internkontroll knyttet til KOSTRA i Oslo kommune er godt nok også på andre områder. I Oslo kommune er det overordnede ansvaret for KOSTRA-rapporteringen lagt til Byrådsavdeling for finans. Arbeidet med tallene som inngår i KOSTRA-rapporteringen, skjer i virksomhetene. Undersøkelsen vil se på hvordan byrådsavdeling for finans har organisert KOSTRA-arbeidet, samt om de følger opp at dette fungerer, herunder organisering og ansvar, rutinebeskrivelser, veiledere, kontrolltiltak mv. Et tjenestoområde vil bli valgt ut for å undersøke hvordan KOSTRA-tallene er blitt rapportert og kontrollert. Pleie- og omsorgstallene har vært gjenstand for tidligere forvaltningsrevisjoner, og det synes derfor hensiktsmessig å velge et annet område for denne undersøkelsen. Problemstilling Hvordan ivaretar Byrådsavdeling for finans det overordnede ansvaret for KOSTRA-rapporteringen? Virksomheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Byrådsavdeling for finans, ev. andre byrådsavdelinger (avhengig av hvilke KOSTRA-tall som velges for kontroll), utvalgte virksomheter	4. kvartal 2014

4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL	
Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
4.4 Kommunens organisering av sykehjemstjenester – kvalitet og effektivitet Bystyret vedtok i budsjettbehandlingen 11.12.2013 av budsjettet for 2014 følgende verbalvedtak (H 44): "Bystyret ber kontrollutvalget om å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Sykehjemsetaten med hensikt å kartlegge styrker og svakheter i dagens system, og belyse hvilken ansvarsfordeling mellom bydel og etat som gir best kvalitet på tjenestene og mest effektiv ressursutnyttelse." Det er ca. 5000 beboere på sykehjem i Oslo kommune. Sykehjemsetaten hadde i 2013 ansvaret for driften av 28 kommunale sykehjem og kontraktsoppfølging av 20 private sykehjem og et budsjett på ca. 4,5 mrd. kroner. Sykehjemsetaten overtok i 2007 driften av kommunens sykehjem fra bydelene. Bakgrunnen for etatsopprettelsen (jf. byråds sak 79/06 <i>Sykehjem – organisering for bedre kvalitet og valgfrihet</i>) var blant annet varierende kvalitetsarbeid og ubalanse i tilbud og etterspørsel av sykehjemsplasser bydelene i mellom. Opprettelsen av en sentral etat med ansvar for samtlige sykehjem var blant annet forventet å medføre en overordnet kontroll over sykehjemskapasiteten, bedre utnyttelse av stordriftsfordeler og å bidra til en samordnet og faglig sett god utvikling. Problemstillinger Følgende problemstillinger er aktuelle: • Hvilke styrker og svakheter er det i dagens organisering av sykehjemsdrift? • Hvilken ansvarsfordeling mellom bydel og etat kan gi best kvalitet på tjenestene og mest effektiv ressursutnyttelse? Undersøkelsen vil kartlegge styrker og svakheter i dagens organisering av sykehjemsdriften. Kommunerevisjonen vil videre redegjøre for hvordan ulike organisasjonsmodeller kan påvirke kvaliteten på tjenestene og effektivitet i ressursutnyttelsen. Deretter vil vi analysere tilgjengelig informasjon for om mulig å belyse hvordan organisasjonsform og ansvarsdeling kan påvirke forhold knyttet til kvalitet og effektivitet. Rapport 20/2012 <i>Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2009</i> viste at det over tid i liten grad var sammenlignbare data knyttet til kvalitet og kostnader, noe som også kan ha betydning for denne undersøkelsen. Undersøkelsen vil være krevende og kan betinge særskilt dialog med kontrollutvalget under veis. Virksomheter (inkl. berørt byrådsavdeling) Sykehjemsetaten, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	4. kvartal 2014

4. FOKUSOMRÅDE – VIRKSOMHETSSTYRING OG INVESTERINGSKONTROLL		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
4.5	Målfastsettelse og styringsdialog mellom byrådsavdeling og den enkelte virksomhet (vedtatt tidligere som uprioritert) Mål- og resultatstyring er det overordnede styringsprinsippet på og mellom alle nivåer i Oslo kommune, og kan defineres som å sette mål for hva virksomheten skal oppnå, måle resultater og sammenligne dem med målene, og bruke denne informasjonen til styring, kontroll og læring for å utvikle og forbedre virksomheten, jf. bystyremeldingene 3/87 og 2/95. En grunnleggende forutsetning for mål- og resultatstyring er at virksomhetene har overordnede mål som konkretiseres, slik at måloppnåelsen kan måles og vurderes ved kvantitative eller kvalitative metoder. I kontrollutvalget er det over tid reist spørsmål om virksomhetene klarer å etterleve de parameterne/målene som er satt for virksomhetene og om disse er hensiktsmessig satt: Er målene i budsjettokumentet gode og hensiktsmessige, eller er det andre mål for virksomheten som er bedre egnet til å beskrive virksomhetens oppgaver og byrådets politikk? Blir målene litt for automatisk stående fra år til år? Hvordan blir målene tatt ned i den enkelte virksomhet? Det er utarbeidet nye prinsipper for virksomhetstyring innenfor kommunens mål- og resultatstyringsmodell. 2012 var det første året alle kommunens virksomheter skulle forholde seg til disse. Styringsdialogen mellom byrådet (byrådsavdelingene) og kommunens virksomheter er en del av kommunens helhetlige virksomhetsstyring. Formålet med virksomhetsstyringen er å bidra til å sikre måloppnåelse i henhold til politiske vedtak, tildelt budsjett og å forebygge styringssvikt. Dårlig styringsdialog kan medføre risiko for at målene for de aktuelle virksomhetene ikke etableres, operasjonaliseres, evalueres eller justeres i tråd med nye vedtak og forutsetninger og at det ikke legges til rette for god måloppnåelse og effektiv ressursbruk. Problemstillinger • Hvordan etableres og justeres målene som er satt for virksomheten? - Virksomhetens mål og rapportert måloppnåelse i en avgrenset tidsperiode – endres målene over tid? - Hvordan gjennomføres styringsdialogen knyttet til fastsetting og endring av mål i virksomheten? - Hvordan omsettes politiske mål til konkrete mål i virksomhetens planer? Virksomheter (inkl. byrådsavdeling) Helseetaten, Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester	UPRIORITERT

5. EIERSKAPSKONTROLLER		
Undersøkelsens arbeidstittel		Antatt behandling i KU
5.1	Eierskapskontroll Fjellinjen AS (vedtatt tidligere som uprioritert) Eierskapskontroll innebærer en kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskapet, og omfatter blant annet å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger. Fjellinjen AS eies av Oslo kommune (60 %) og Akershus fylkeskommune (40 %), og er lokalisert i Oslo. Hovedoppgaven er å bidra til delfinansiering av utbyggingen av hovedvegnettet og kollektivtiltak i Oslo og Akershus. Overføringer til Oslo-pakke 3 var i 2012 vel 1,9 mrd. kr. AS Fjellinjen forvalter betydelige beløp og er viktig for utbyggingen av infrastrukturen i Oslo. Fjellinjen hadde i 2012 driftsutgifter på ca. 243 millioner kroner, mens inntektene fra bompasseringer var 2 248,5 millioner kroner, dvs. at utgifterne til innkreving lå på knapt 11 % av inntektene. Ifølge en undersøkelse gjennomført av Riksrevisjonen lå innkreivingskostnadene (gjennomsnittlig driftskostnad per passering) i bomringen i Oslo i 2010 om lag 20-25 prosent høyere enn for gjennomsnittet av andre bomselskaper i Norge. Problemstillinger • Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring? • Har byråden – utarbeidet klare forventninger og mål til styret og selskapet – etablert rutiner for innhenting og vurdering av informasjon fra aksjeselskapet – ivaretatt opplysningsplikten overfor bystyret – ivaretatt eventuelle særskilte føringer fra bystyret • Har generelle og særskilte plikter som aksjeloven stiller til utforming av vedtekter og til innkalling og gjennomføring av generalforsamlinger, blitt ivaretatt? Virksomheter (inkl. byrådsavdeling) Fjellinjen AS, Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	2. kvartal 2014

5. EIERSKAPSKONTROLLER		
	Undersøkelsens arbeidstittel	Antatt behandling i KU
5.2	Eierskapskontroll i VEAS Eierskapskontroll innebærer en kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskapet, og omfatter blant annet å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger. VEAS er et interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27, og er eid av kommunene Asker (8 % eierandel), Bærum (21,5 %) og Oslo (70,5 %). Selskapet renser avløpsvannet fra mer enn en halv million mennesker . VEAS hadde i 2012 knapt 206 millioner kroner i driftsutgifter. VEAS er finansiert ved at eierne stiller midler til disposisjon. Blant annet på grunn av sterk befolkningsvekst er avløpsrensaneanleggene i ferd med å nå sine kapasitetsbegrensninger. VEAS har utarbeidet planer for oppgradering og utvidelser av anlegg og utstyr de nærmeste seks år. Arbeidet har en forventet kostnadsramme på omtrent 900 mill. 2013-kroner, hvorav kr 865 mill.kr. ønskes lånefinansiert. Byrådet har anbefalt å gi lånegaranti for de prosjektene der det var gjennomført ekstern kvalitetssikring. Søknaden om lånegaranti ligger p.t. til behandling i bystyret, mens kommunestyret i både Asker og Bærum har fattet vedtak om lånegarantier for samtlige prosjekter. Rådet er selskapets øverste organ og består av 21 medlemmer hvorav 11 er oppnevnt fra Oslo kommune. Selskapet ledes av et styre som rapporterer til rådet. Problemstillinger • Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring? • Har byråden – utarbeidet klare forventninger og mål til rådet, styret og selskapet – etablert rutiner for innhenting og vurdering av informasjon fra selskapet – ivaretatt opplysningsplikten overfor bystyret – ivaretatt eventuelle særskilte føringer fra bystyret • Har generelle og særskilte plikter som kommuneloven stiller til utforming av vedtekter og til innkalling og gjennomføring av rådsmøter blitt ivaretatt? Virksomheter (inkl. byrådsavdeling) VEAS, Byrådsavdeling for miljø og samferdsel	UPRIORITERT