



Oslo kommune
Kommunerevisjonen

Kontrollutvalget

Innkommet post Oslo kommune Kontrollutvalget
15 AUG. 2014
Saksansvarlig: <u>Sike</u>
Saksnr: <u>201400651-1</u>
Arkivkode: <u>126.2.2</u>
Date: 14.08.2014

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):
201300806-10
Revisjonsref:

Saksbeh:
Geir Lunde
Tlf.: 911 98 930

Arkivkode
126.2.2

RAPPORT 11/2014 PLANLEGGING OG GJENNOMFØRING AV INVESTERINGER I OSLO HAVN KF

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har i tråd med kontrollutvalgets vedtak 27.08.2013 (sak 76) gjennomført en forvaltningsrevisjon av planlegging og gjennomføring av investeringer i Oslo Havn KF. Undersøkelsen, som presenteres i rapport 11/2014 *Planlegging og gjennomføring av investeringer i Oslo Havn KF*, tilhører fokusområde virksomhetsstyring og investeringskontroll, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon* av 13.06.2012 (sak 165).

Havna i Oslo har de siste 10-15 årene gjennomgått store endringer. Det har vært investert store beløp både i utviklingen av selve havna og til byutviklingsformål.

Prosjektets hovedproblemstilling har vært: Er det tilfredsstillende planlegging, styring, kontroll og oppfølging av investeringsvirksomheten i Oslo Havn KF?

Hovedproblemstillingen er blant annet besvart gjennom å undersøke følgende:

1. Har foretaket etablert overordnede rutiner for å håndtere den omfattende prosjektporteføljen, herunder satt krav til styring og oppfølging?
2. Har foretaket i det enkelte prosjekt tilpasset prosjektorganisasjonen på en hensiktsmessig måte og sørget for tilfredsstillende planlegging av aktuelle investeringer?
3. Var foretakets økonomiske styring, kontroll og oppfølging i gjennomføringsfasen av det enkelte prosjekt tilfredsstillende?

Undersøkelsen viser at planlegging, styring og kontroll med investeringsvirksomheten i Oslo Havn KF på mange av de undersøkte områdene var i tråd med føringer som gjaldt i Oslo kommune.

Undersøkelsen avdekket samtidig svakheter. Det forelå ikke en fastsatt økonomisk styringsramme for trinn 1 av utbyggingen av containerterminalen på Sjursøya. Ingen av de fire delprosjektene hadde klart definert hvem som hadde fullmakt til å godkjenne endringer. Slike svakheter skaper risiko for at den økonomiske styringen av investeringsprosjekter blir svekket.

Den rutinemessige rapporteringen til den administrative ledelsen i foretaket skjedde tertialvis. Det medfører risiko for at ledelsen går glipp av viktig styringsinformasjon mellom rapporteringene.

På bakgrunn av undersøkelsen fremmet Kommunerevisjonen flere anbefalinger knyttet til planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekter.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel uttalte at den ville følge opp Oslo Havn KFs fremdriftsplan og status for gjennomføring av foreslåtte tiltak og anbefalinger i dialogmøter med foretaket.

Oslo Havn KF varslet relevante tiltak til de fleste av rapportens anbefalinger. Foretaket varslet imidlertid ikke tiltak knyttet til anbefalingen om rapporteringshyppigheten.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak

Kontrollutvalget har ved behandling av Kommunerevisjonens rapport 11/2014 *Planlegging og gjennomføring av investeringer i Oslo Havn KF* merket seg at planlegging, styring og kontroll med investeringsvirksomheten i Oslo Havn KF på mange av de undersøkte områdene var i tråd med føringer som gjaldt i Oslo kommune.

Kontrollutvalget merker seg samtidig at undersøkelsen avdekket svakheter knyttet til økonomiske styringsrammer og endringshåndtering.

Kontrollutvalget merker seg at Oslo Havn KF varslet relevante tiltak, men at det ikke ble varslet tiltak knyttet til rapporteringshyppigheten til ledelsen i foretaket. Kontrollutvalget vil påpeke at tertialvis rapportering fra den omfattende investeringsporteføljen kan gi risiko for at den administrative ledelsen går glipp av viktig styringsinformasjon.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 11/2014 til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Med hilsen



Unn H. Aarvold
kommunerevisor



Hilde Ludt
fung. avdelingsdirektør

Vedlegg:

Rapport 11/2014 *Planlegging og gjennomføring av investeringer i Oslo Havn KF*

Utskrift av protokollen sendes:

- Byråden for miljø og samferdsel
- Havnestyret, ved styreleder
- Oslo Havn KF