

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

torsdag 31. mai 2007 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2

Før behandlingen av sakene vil det bli gitt en orientering fra Byrådslederens avdeling om byråds sak 82/07 *Forebygging av korrupsjon og misligheter i Oslo kommune* som ble avgitt av byrådet 15.05.2007. Byråds saken med vedlegg 1 om varslingsordninger følger vedlagt. Fra Byrådslederens avdeling kommer kommunaldirektør Nils Holm og leder av seksjon for intern revisjon Even Rudberg.

Kart I

Sak	Side
56/07 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.04.2007	2
57/07 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 03.05.2007	2
58/07 Rapport 8/2007 Tildeling av spillemidler til idrettsanlegg	2
59/07 Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 15/2004 Styringsinformasjon i hjemmetjenesten Bydel Sagene - Oppfølging.....	3
60/07 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport nr 21/2004 Serviceerklæringer i hjemmetjenesten i Bydel Bjerke.....	4
61/07 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2008.....	5
62/07 Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved en PU-bolig i Bydel Nordre Aker	5
63/07 Forvaltningsrevisjon første halvår 2007 - Oppstart av nye undersøkelser	6
64/07 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2007	7
65/07 Kontrollutvalgets budsjettforslag 2008	7

56/07

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.04.2007

Protokollen følger vedlagt.

57/07

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 03.05.2007

Protokollen følger vedlagt.

58/07

Rapport 8/2007 Tildeling av spillemidler til idrettsanlegg

Saken gjelder:

I rapport 8/2007 *Tildeling av spillemidler til idrettsanlegg* belyser Kommunerevisjonen Oslo kommunes praksis for tildeling av statlige spillemidler til idrettsanlegg, og om kommunens praksis er i samsvar med retningslinjer og regelverk. Kontrollutvalget vedtok prosjektet 19.01.2006, sak 10, i sin plan for forvaltningsrevisjon under satsningsområdet *økonomistyring, intern kontroll i økonomiforvaltningen*.

Kultur- og kirkedepartementet har fastsatt krav for behandling av søknader til spillemidler i kommunene, men har delegert til fylkeskommunene å foreta fordelingen av de midler som hvert år stilles til disposisjon. Tildelingen er søknadsbasert, og i Oslo kommune er det Kultur- og idrettsetaten som utfører de administrative oppgavene med behandling av søknader og utbetaling.

Kommunerevisjonen har tatt utgangspunkt i praksis for tildeling av spillemidler i 2005. En stikkprøvekontroll av søknader avdekket en rekke mangler. Kultur- og kirkedepartementets krav om vedlegg til søknadene ble ikke fulgt opp tilfredsstillende og søknadsskjemaene manglet nødvendige opplysninger og underskrifter. Likevel ble de samme søknadene godkjent for videre behandling av Kultur- og idrettsetaten. Stikkprøvekontrollen viste også at opplysninger i oversiktslister som ble sendt departementet, ikke var i samsvar med søknadsdokumentene. Videre avdekket undersøkelsen at Oslo kommune ikke hadde noe systematisk form for etterkontroll av saksbehandlingen, slik som kommunen krever i andre tilskuddsordninger.

Kommunerevisjonen anbefaler at Kultur- og idrettsetaten gjennomgår praksis og rutiner for å sikre at søknadsbehandlingen følger gjeldende bestemmelser og at opplysninger som sendes Kultur- og kirkedepartementet er i samsvar med søknadsdokumentene. Kommunerevisjonen anbefaler videre at det vurderes om Byrådsavdeling for næring og kultur bør utøve en mer aktiv rolle i arbeidet med spillemidlene.

Tilbakemeldinger på foreløpig rapport er mottatt fra Kultur- og idrettsetaten og Byrådsavdeling for næring og kultur. Kultur- og idrettsetaten skriver i sin tilbakemelding at etaten anser rapporten som nyttig, konstruktiv og informativ. Etaten vil igangsette øyeblikkelige tiltak for å få bedre rutiner og praksis for spillemiddelordningen.

Byrådsavdeling for næring og kultur skriver at avdelingen ser alvorlig på resultatene av Kommunerevisjonens undersøkelse, og at de i nær framtid vil utarbeide nye og bedre rutiner og prosedyrer for dette arbeidet. Byrådsavdelingen er blant annet opptatt av å innføre systematisk etterkontroll av saksbehandlingen. Videre presiserer byrådsavdelingen at krav om underskrifter på søknadene fra ordfører eller rådmann vil følges opp med en delegeringssak.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget finner det ikke tilfredsstillende at Kommunerevisjonens rapport 8/2007 *Tildeling av spillemidler til idrettsanlegg* avdekker en rekke mangler i kommunens saksbehandling av søknader til statlige spillemidler.

Kontrollutvalget vil påpeke viktigheten av at det iverksettes nødvendige tiltak, slik som også Kultur- og idrettsetaten og Byrådsavdeling for næring og kultur melder tilbake at de skal gjøre.

Saken oversendes kultur- og utdanningskomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 22.05.2007 m/vedlegg

59/07

Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 15/2004 Styringsinformasjon i hjemmetjenesten Bydel Sagene - Oppfølging

Saken gjelder:

I 2004 gjennomførte Kommunerevisjonen et forvaltningsrevisjonsprosjekt om skriftlig styringsinformasjon i hjemmetjenesten i Bydel Sagene. Hovedfokus i undersøkelsen var hvilke skriftlige rapporter ledelsen i bydelen mottok om oppnådd kvalitet, produktivitet og effektivitet i hjemmetjenesten, og hvilke forbedringsmuligheter i styringsinformasjonen som forelå.

Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse, og konkluderer med at bydelen på enkelte områder har iverksatt tiltak som gir bedre styringsinformasjon enn den hadde i 2004. Oppfølgingsundersøkelsen viser samtidig at Bydel Sagene fortsatt bør forbedre sin skriftlige styringsinformasjon om kvalitet, produktivitet og effektivitet i hjemmetjenesten.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter forvaltningsrevisjonsrapport nr. 15/2004 *Styringsinformasjon i hjemmetjenesten i Bydel Sagene* viser at Bydel Sagene har iverksatt enkelte tiltak, men fortsatt bør forbedre sin skriftlige styringsinformasjon om kvalitet, produktivitet og effektivitet i hjemmetjenesten. Kontrollutvalget påpeker viktigheten av at bydelen iverksetter nødvendige tiltak.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.05.2007

60/07

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport nr 21/2004 Serviceerklæringer i hjemmetjenesten i Bydel Bjerke

Saken gjelder:

I 2004 gjennomførte Kommunerevisjonen et forvaltningsrevisjonsprosjekt om serviceerklæringer i hjemmetjenesten i Bydel Bjerke (rapport 21/2004). Hovedfokus i undersøkelsen var hvordan Bydel Bjerke praktiserte brukerorientering i forbindelse med serviceerklæringer i hjemmetjenesten og hvordan bydelen integrerte serviceerklæringene i det ordinære styrings- og rapporteringssystemet.

Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse og konkluderer med at Kommunerevisjonens anbefalinger og bydelens varslede tiltak fra hovedundersøkelsen i 2004 bare delvis er fulgt opp:

- Bydelen hadde per februar 2007 ikke revidert serviceerklæringene i hjemmetjenesten, da de har ventet på gjennomføringen og resultater fra Oslo kommunes sentrale brukerundersøkelse i hjemmetjenesten fra desember 2006. Bydelen vil vurdere å revidere eksisterende serviceerklæringer når resultatene foreligger.
- Bydelen har i liten utstrekning benyttet seg av andre metoder enn brukerundersøkelser for å innhente synspunkter fra brukerne på innholdet og oppfølgingen av serviceerklæringene i perioden 2004 -2007.
- Bydelens praksis mht. formidling og distribusjon av serviceerklæringene ser ut til å være i tråd med revisjonens anbefaling og bydelens varslede tiltak i hovedundersøkelsen fra 2004: Innholdet og hensikten med erklæringene blir gjennomgått overfor ansatte og brukere og serviceerklæringene finnes i hjemmejournalen til alle brukere.
- Arbeidet med serviceerklæringer er integrert i bydelens ordinære styrings- og rapporteringssystem gjennom rutinebeskrivelser i kvalitetssystemet samt omtale i bydelens årsmeldinger i perioden 2004 - 2006. Bydelen mangler imidlertid rapportering i sentrale styringsdokumenter om hvorvidt løftene i serviceerklæringene innfris.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Bydel Bjerke bare delvis har fulgt opp anbefalinger og varslede tiltak fra hovedundersøkelsen i 2004. Kontrollutvalget understreker viktigheten av at bydelen involverer brukerne i arbeidet ved revisjon av eksisterende og utvikling av eventuelt nye serviceerklæringer. Utvalget understreker videre viktigheten av at bydelen får på plass rapportering i sentrale styringsdokumenter om hvorvidt løftende i erklæringene innfris.

Kontrollutvalget tar for øvrig oppfølgingsundersøkelsen av rapport 21/2004
Serviceerklæringer i hjemmetjenesten i Bydel Bjerke til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.05.2007

61/07

Kommunerevisjonens budsjettforslag 2008

Saken gjelder:

Herved framlegges Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2008.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.05.2007 m/vedlegg

62/07

Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved en PU-bolig i Bydel Nordre Aker

Saken gjelder:

I juni 2006 ba bydelsdirektøren i Bydel Nordre Aker Kommunerevisjonen om å gjennomgå regnskapene til beboerne i en PU-bolig i bydelen. Bakgrunnen for dette var mistanke om at en tidligere leder (NN) av boligen hadde underslått penger fra beboerne. Bl.a. var det overført betydelige beløp fra beboerne til to bankkontoer som NN disponerte. Kommunerevisjonen gjennomførte en undersøkelse av forvaltningen av brukernes midler, som en del av

forvaltningsrevisjonen *Økonomisk forvaltning av brukermidler i samlokaliserte boliger* (rapport 6/2007).

Kommunerevisjonens undersøkelse viste at NN har underslått kr 114 058 fra disse to bankkontoene, tilsvarende kr 22 812 for hver beboer. NN har i møte med Kommunerevisjonen innrømmet forholdet og betalt tilbake beløpet til Bydel Nordre Aker. Bydelen har betalt tilbake kr 22 812 til hver beboer.

NN fikk avskjed fra Bydel Nordre Aker 30.04.2006 og ble politianmeldt 21.04.2006. Politiet har opplyst til Kommunerevisjonen (muntlig) at saken er ferdig etterforsket og ligger til påtalemessig vurdering.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 22.05.2007 om økonomiske misligheter ved en bolig for psykisk utviklingshemmede i Bydel Nordre Aker til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 22.05.2007

63/07

Forvaltningsrevisjon første halvår 2007 - Oppstart av nye undersøkelser

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet 24.01.2007 sak 11 om forvaltningsrevisjon første halvår 2007. Det ser nå ut til at Kommunerevisjonen har kapasitet til å påbegynne ytterligere noen undersøkelser før kontrollutvalget 28.08.2007 etter planen skal ta stilling til forvaltningsrevisjon for oppstart annet halvår 2007.

Kommunerevisjonen mener at ledig kapasitet bør benyttes til å påbegynne følgende undersøkelser:

- Oppfølgingsundersøkelse: 4/2004 *Vedlikehold av skolebygningene (med særlig fokus på bestillerfunksjonen i Utdanningsetaten)*, nr 4.3 i gjeldende prosjektplan for forvaltningsrevisjon. Prosjektet står som uprioritert i prosjektplanen.
- Økonomisk styring av investeringsprosjekter i Omsorgsbygg Oslo KF, nr 4608 i gjeldende prosjektplan for forvaltningsrevisjon. Prosjektet står som utsatt i prosjektplanen.
- Bevaring av kunst utenom de kommunale museene – utplassert kunst, nr 4704 i gjeldende prosjektplan for forvaltningsrevisjon. Prosjektet står som uprioritert i prosjektplanen.

Timeestimatene for prosjektene er uforandret. Kommunerevisjonen kommer tilbake med informasjon om antatt behandling i kontrollutvalget når revisjonen i august legger fram sak om forvaltningsrevisjon i annet halvår 2007.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonen kan ved ledig kapasitet påbegynne følgende undersøkelser:

- Oppfølgingsundersøkelse: 4/2004 Vedlikehold av skolebygningene (med særlig fokus på bestillerfunksjonen i Utdanningsetaten).
- Økonomisk styring av investeringsprosjekter i Omsorgsbygg Oslo KF
- Bevaring av kunst utenom de kommunale museene – utplassert kunst

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 22.05.2007

64/07

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2007

Saken gjelder:

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2007 viser 17 saker. Pr. 31.12.2006 var det 18 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2007 tas til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 23.05.2007 m/vedlegg

65/07

Kontrollutvalgets budsjettforslag 2008

Saken gjelder:

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2008 legges med dette fram.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 23.05.2007 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 23. mai 2007

Reidar Enger
sekretariatsleder