

**Saker til behandling i kontrollutvalgets møte**

**tirsdag 19. juni 2007 kl 16.30**

**Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2**

**OBS!! MERK TIDSPUNKT**

**Kart I**

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
<b>66/07 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31.05.2007 .....</b>	<b>2</b>
<b>67/07 Rapport 9/2007 Skolefritidsordningen i Oslo kommune .....</b>	<b>2</b>
<b>68/07 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2008 - Tilleggsinnstilling .....</b>	<b>3</b>
<b>69/07 Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 14/2004 Styringsinformasjon i sosialtjenesten i Bydel Søndre Nordstrand - Oppfølging.....</b>	<b>4</b>
<b>70/07 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport 20/2005: Bydelenes samarbeid med og oppfølging av eldresentrene .....</b>	<b>5</b>
<b>71/07 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 103/05 og 123/05 - Regelverk for forvaltning av brukermidler.....</b>	<b>6</b>
<b>72/07 Kontroller i og rundt det elektroniske bestillings- og fakturasystemet i Oslo kommune .....</b>	<b>6</b>
<b>73/07 Bydelenes bruk av privat døgnovernatningssted uten kvalitetsavtale med Oslo kommune .....</b>	<b>7</b>
<b>74/07 Effektiv rapportering med KOSTRA? Rapport 18/2004 - Oppfølging .....</b>	<b>8</b>

66/07

### Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31.05.2007

Protokollen følger vedlagt.

67/07

### Rapport 9/2007 Skolefritidsordningen i Oslo kommune

#### **Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av tilbudet ved de 93 kommunale skolefritidsordningene med ordinært tilbud som drives av bydelene. Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget i møte den 24.08.2006 (sak 83), og er videre forankret i bystyrets vedtak av 16.03.2005 (sak 96) ved behandlingen av overordnet plan for forvaltningsrevisjon 2005-2007 der det bl.a. heter at det i inneværende bystyreperiode årlig skal gjennomføres forvaltningsrevisjon av sektorer med store brukergrupper.

Formålet med undersøkelsen har vært å gi politisk nivå i Oslo kommune informasjon om status for ulike sider ved SFO-tilbudet, samt å bidra til bydelenes og SFO-enes videreutviklings- og forbedringsarbeid. I foreliggende rapport beskriver og vurderer Kommunerevisjonen blant annet:

- organiserte aktiviteter, leksehjelp, matservering og tilbudet til forskjellige grupper av barn.
- åpningstid, antall plasser ved SFO, bemanningstettheten og SFO-ledernes utdanningsbakgrunn.
- samarbeid mellom bydel/SFO og skole.

Kommunerevisjonen konkluderer med at det på de fleste områder som ble undersøkt var et sammenfall mellom de kravene og føringene som er stilt til SFO, og situasjonen i de fleste SFO-ene. Samtidig fant Kommunerevisjonen at det var betydelige forskjeller i det tilbudet SFO-ene ga. Med utgangspunkt i de funnene som presenteres i rapport 9/2007, har Oslo kommune, herunder bydelene, nå et bedre grunnlag for å vurdere om forskjellene mellom skolefritidsordningene er akseptable.

Tilbakemeldingene fra 18 høringsinstanser viser at rapporten vurderes som nyttig, og at den vil danne grunnlag for iverksettelse av relevante tiltak som bør kunne bidra til en videreutvikling av SFO-tilbudet i Oslo kommune.

#### *Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kommunerevisjonens rapport 9/2007 *Skolefritidsordningen i Oslo kommune - status for tilbudet* viser at bydelenes skolefritidsordninger i hovedsak gir et tilbud som er sammenfallende med krav som er stilt. Rapporten synliggjør samtidig at det er en rekke utfordringer knyttet til tilbudet. Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for barn og

utdanning mener at en oppfølging av de anbefalinger som gis i rapporten vil føre til at kvaliteten på SFO-tilbudet blir bedre enn det er i dag.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 9/2007 til orientering.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2007 m/vedlegg

**68/07**

### **Kommunerevisjonens budsjettforslag 2008 - Tilleggsinnstilling**

#### **Saken gjelder:**

Kommunerevisjonens budsjettforslag ble behandlet i kontrollutvalgets møte 31. mai 2007 sak 61/2007.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

”Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Kontrollutvalget viser til finanskomiteens enstemmige merknader 09.05.2007 ved behandlingen av flere granskingsrapporter fra Kommunerevisjonen om at ”... *det kan være behov for å styrke regnskapsrevisjonen uten at dette går utover den aktivitet som finner sted innen forvaltningsrevisjonen.*” Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen fremme en tilleggsinnstilling til budsjettforslaget med bakgrunn i finanskomiteens merknader.”

Kommunerevisjonen har gjennomført en styrking av regnskapsrevisjonen og revisjonen av regnskapene for 2007 vil bli ytterligere styrket i forhold til tidligere. Styrkingen av regnskapsrevisjonen innebærer at en del ressurser som tidligere ble brukt til forvaltningsrevisjon overføres til bruk for regnskapsrevisjon. Dersom aktiviteten i forvaltningsrevisjonen skal opprettholdes i samsvar med finanskomiteens merknader må det foretas en økning i budsjettet for 2008 med kr 2 000 000. Midlene vil bli benyttet både til ansettelse og økt kjøp av eksterne ressurser.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget anbefaler, i samsvar med Finanskomiteens merknader 09.05.2007, at Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2008 økes med kr 2 000 000 på artsgruppe 10 Lønn og sosiale utgifter.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 05.06.2007

**Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 14/2004 Styringsinformasjon i sosialtjenesten i Bydel Søndre Nordstrand - Oppfølging**

**Saken gjelder:**

I 2003/2004 gjennomførte Kommunerevisjonen et forvaltningsrevisjonsprosjekt om skriftlig styringsinformasjon i sosialtjenesten i Bydel Søndre Nordstrand. Hovedfokus i undersøkelsen var hvilke skriftlige rapporter ledelsen i bydelen mottok om oppnådd kvalitet, produktivitet og effektivitet i sosialtjenesten, og hvilke forbedringsmuligheter som forelå i styringsinformasjonen.

Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse, og konkluderer med at Kommunerevisjonens anbefalinger og bydelens varslede tiltak fra hovedundersøkelsen i 2004 på flere områder er fulgt opp. Bydelen hadde per april 2007

- mer dekkende skriftlig styringsinformasjon om klager, herunder andel klager som omgjøres i bydelen og andel klager som går til fylkesmannen
- skriftlig styringsinformasjon om brukernes tilfredshet på en rekke områder, herunder opplevelsen av å motta tjenesten og tilfredshet med resultatet, egen innflytelse, om de opplever å bli behandlet som et medmenneske, påliteligheten og tilgjengeligheten
- skriftlig rapportering om sykefravær
- noe mer skriftlig informasjon om samordningsaktivitet
- mer dekkende skriftlig styringsinformasjon om produktivitet
- mer dekkende skriftlig rapportering om formålseffektivitet

Ledelsen av sosialtjenesten på bydelsnivå hadde per april 2007 fortsatt ikke skriftlig styringsinformasjon om

- responstid på telefon
- gjennomstrømming på aktive tiltak
- turnover
- kostnadseffektivitet

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at Bydel Søndre Nordstrand per april 2007 hadde skriftlig styringsinformasjon i sosialtjenestens på flere områder hvor Kommunerevisjonen påpekte forbedringspotensial i hovedundersøkelsen fra 2004. Utvalget merker seg imidlertid også at det fortsatt var mangler i den skriftlige styringsinformasjonen om kvalitet, produktivitet og effektivitet i bydelens sosialtjeneste. Utvalget understreker viktigheten av at bydelen iverksetter nødvendige tiltak på disse områdene.

Kontrollutvalget tar for øvrig oppfølgingsundersøkelsen av rapport 14/2004 *Styringsinformasjon i sosialtjenesten - Bydel Søndre Nordstrand* til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2007

70/07

### **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport 20/2005: Bydelenes samarbeid med og oppfølging av eldrementrene**

#### **Saken gjelder:**

I 2005 gjennomførte Kommunerevisjonen et forvaltningsrevisjonsprosjekt av bydelenes samarbeid med og oppfølging av eldrementrene (rapport 20/2005). Undersøkelsen viste at det var stor variasjon i og mellom bydelene i forhold til samarbeid med og oppfølging av eldrementrene. Basert på undersøkelsen anbefalte Kommunerevisjonen at de bydelene som ikke allerede hadde dette på plass

- sørget for at det raskest mulig ble inngått kontrakter med de privat drevne eldrementrene uten gyldig avtale
- sørget for at de kommunalt drevne eldrementrene ble gitt tilsvarende rammevilkår som de private, i tråd med bystyrets vedtak i sak 114/05
- benyttet den nye kontraktsmalen i tråd med bystyrets vedtak i sak 114/05
- etablerte og praktiserte et system for oppfølging av eldrementrene - valg av oppfølgingsmetode, omfang og hyppighet må vurderes i forhold til ressursbruk og forventet nytte
- vurderte om det med noen års mellomrom skulle gjennomføres en analyse av bydelens eldrementertilbud i lys av eldrebefolkningens sammensetning og behov

I brev av 15.02.2007 ga byråden for velferd og sosiale tjenester tilbakemelding om bydelenes oppfølging av rapportens anbefalinger. Tilbakemeldingen var bl.a. at:

- fem av 27 privat drevne eldrementre ikke har driftsavtale, der avtale ikke foreligger er intensjonen at dette skal inngås i løpet av 2007
- bydelene tilstreber like vilkår mellom private og kommunalt drevne eldrementre
- den nye kontraktsmalen anvendes når nye avtaler inngås
- bydelene avholder regelmessig møter med eldrementrene
- gjennom årsstatistikk for bydelene rapporteres ansatte, frivillige og registrerte brukere av eldrementrene
- de bydelene som har svart gir tilbakemelding om at det eldrebefolkningens sammensetning og behov vurderes årlig i bydelenes budsjettprosess

Tilbakemeldingen viser at Kommunerevisjonens anbefalinger bare delvis er blitt fulgt opp.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at bydelene delvis har fulgt opp anbefalingene i Kommunerevisjonens rapport 20/2005. Kontrollutvalget understreker viktigheten av at de bydelene som enda ikke har inngått avtale med privat drevne eldrementre snarest får på plass slike avtaler og at den nye kontraktsmalen benyttes.

For øvrig tar kontrollutvalget oppfølgingen av Kommunerevisjonens rapport 20/2005 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2007 m/vedlegg

**71/07**

**Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 103/05 og 123/05 - Regelverk for forvaltning av brukermidler**

**Saken gjelder:**

Etter vedtak i kontrollutvalget 20.10.2005 (sak 103) og 20.12.2005 (sak 123), redegjør Kommunerevisjonen i denne saken for regelverket knyttet til behandlingen av økonomiske midler for klienter i eller til kommunal forvaltning, herunder *endringene* i kommunens instruks for frivillig forvaltning av økonomiske midler tilhørende beboere på institusjon.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens gjennomgang og redegjørelse til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.06.2007

**72/07**

**Kontroller i og rundt det elektroniske bestillings- og fakturasystemet i Oslo kommune**

**Saken gjelder:**

Som følge av de mangler som ble avdekket i Kommunerevisjonens rapport 2/2007 iverksatte Byrådsavdeling for finans og utvikling en rekke kompenserende tiltak. Ved kontrollutvalgets behandling av rapporten i møtet 01. mars 2007 - sak 18, vedtok utvalget bl. a. følgende:

*”Kontrollutvalget ber om at kommunens fagmyndighet kvalitetssikrer at tiltakene er tilstrekkelige og at de fungerer hensiktsmessig. Resultatet av kvalitetssikringen bes oversendt kontrollutvalget innen 01.06.2007”*

Byrådsavdeling for finans og utvikling har nå kvalitetssikret tiltakene, jf. vedlagte brev av 8. juni 2007.

I brevet kommer det frem at det fortsatt oppstår enkelte situasjoner som innebærer omgåelse av reglene, og at byrådsavdelingen dermed ikke kan bekrefte at tiltakene fungerer fullt ut tilfredsstillende. Det kommer også frem at det fortsatt gjenstår et arbeid med å etablere tilfredsstillende intern kontroll i og rundt det elektroniske bestillings- og fakturasystemet, noe byrådsavdelingen arbeider videre med.

Byrådsavdelingen rapporterer at de i tillegg har innhentet bekreftelse fra virksomhetene v/virksomhetsleder på at endringer i sentrale rutiner og regelverk faktisk er gjennomført.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at de iverksatte tiltakene er kvalitetssikret. Det er avdekket at det fortsatt oppstår enkelte situasjoner som innebærer omgåelse av reglene. Byrådsavdelingen kan derfor ikke bekrefte at tiltakene fungerer fullt ut tilfredsstillende. Enkelte virksomheter har avvik eller har angitt at de ikke har tilstrekkelig kontroll med de ulike delrutinene. Det gjenstår fortsatt et arbeid for å påse at det er etablert en tilfredsstillende intern kontroll i og rundt det elektroniske bestillings- og fakturasystemet.

Kontrollutvalget finner det utilfredsstillende at svakhetene fortsatt ikke er rettet opp. Utvalget ber om tilbakemelding når betryggende intern kontroll er etablert.

Saken oversendes finanskomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 11.06.2007 m/vedlegg

**73/07**

## **Bydelenes bruk av privat døgnovernattingssted uten kvalitetsavtale med Oslo kommune**

### **Saken gjelder:**

Det vises til kontrollutvalgets vedtak av 24.01.2007 (sak10) om bydelenes bruk av privat døgnovernattingssted uten kvalitetsavtale med Oslo kommune. Kommunerevisjonen har mottatt brev fra Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester datert 25.05.2007 med statusrapport for bydelenes bruk av slike døgnovernattingssteder i perioden 01.10.2006-30.04.2007.

Statusrapporten viser at døgnovernattingssteder uten kvalitetsavtale med Oslo kommune fremdeles brukes i noen grad, men at det har vært en betydelig nedgang i bruken, og at bydelene nå ser ut til å ha fått på plass en rapporteringspraksis til Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester som er i tråd med bestemmelsen i Felleskriv 7/2004.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget konstaterer at rapportering fra Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester viser at det fremdeles er en viss bruk av private døgnovernattingssteder uten kvalitetsavtale med Oslo kommune, men merker seg at rapporteringen viser en nedgang i bydelenes bruk av slike steder.

Kontrollutvalget understreker viktigheten av å holde all bruk av døgnovernatting på et absolutt minimum. Utvalget minner om sosialtjenestens særskilte ansvar for klienten når steder uten kvalitetsavtale benyttes, og at sosialtjenesten da selv må påse at tilbudet som skaffes/formidles holder god kvalitet

Kontrollutvalget konstaterer at byrådsavdelingens rapportering tilsier at bydelene nå har etablert en rapporteringspraksis til byrådsavdelingen ved bruk av privat døgnovernattingssted uten kvalitetsavtale, i tråd med bestemmelsene i Felleskriv 7/2004.

Saken oversendes helse- og sosialkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.06.2007 m/vedlegg

**74/07**

### **Effektiv rapportering med KOSTRA? Rapport 18/2004 - Oppfølging**

#### **Saken gjelder:**

I 2004 gjennomførte Kommunerevisjonen en undersøkelse med søkelys på effektiv rapportering av styringsinformasjon, rapport 18/2004 *Effektiv rapportering med KOSTRA?* Undersøkelsen var rettet mot byråden for velferd og sosiale tjenester og ett av bydelenes sentrale tjenesteområder; *pleie og omsorg*. Resultatene viste at det var muligheter for effektivisering av bydelenes rapporteringsarbeid ved å samordne definisjoner og registreringer i det nasjonale informasjonssystemet KOSTRA med kommunens egne rapporteringsordninger. Samtidig vektla Kommunerevisjonen utvikling av nye elektroniske løsninger for effektiv rapportering.

Undersøkelsen avdekket at det var stort sammenfall mellom statens krav til rapportering i KOSTRA og kravene til rapportering fra bydelene til byrådet. Store deler av styringsinformasjonen i KOSTRA sammenfalt med informasjon som ble rapportert i års- og tertialstatistikk, årsmelding, tertialrapport og månedsrapport. KOSTRA-data var likevel i veldig liten grad integrert i kommunens sentrale rapporteringsordninger.



Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse av rapport 18/2004 og konkluderer med at kontrollutvalgets vedtak og de fleste varslede tiltak fra Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester er fulgt opp. Kommunerevisjonen understreker likevel at arbeidet med effektivisering av bydelenes rapportering bør videreføres.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kommunerevisjonens oppfølging av rapport 18/2004 *Effektiv rapportering med KOSTRA?* viser at Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester har gjennomført mange av de tiltakene som ble vektlagt i forbindelse med hovedundersøkelsen i 2004. Kontrollutvalget merker seg samtidig at arbeidet med å samordne data fra KOSTRA med Oslo kommunes datavarehus ennå ikke er slutført, og understreker at arbeidet med effektivisering av bydelenes rapportering bør videreføres.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 13.06.2007 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 13. juni 2007

Reidar Enger  
sekretariatsleder