

Behandling av:

Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2018 Internkontroll i investeringsprosjekter i Omsorgsbygg

Sak	Utvalg	Møtedato
	Kontrollutvalget	

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at oppfølgingsundersøkelsen etter Kommunerevisjonens rapport 18/2018 *Internkontroll i investeringsprosjekter i Omsorgsbygg* tyder på at Omsorgsbygg/Oslobygg hadde fulgt opp bystyrets vedtak ved behandling av rapporten. Videre var en del varslede tiltak iverksatt, andre ikke. Sistnevnte gjaldt blant annet gjennomføring av prosess for benchmarking, elektronisk endringsgodkjenning og anskaffelse av erfaringsdatabase. Oslobygg viste til at det hadde blitt gjennomført andre tiltak for erfaringsdeling og håndtering av endringsgodkjenning.

På enkelte punkter gir ikke undersøkelsen tilstrekkelig grunnlag til å vurdere hvorvidt tiltak var iverksatt eller ei. Det gjelder blant annet styrets oppfølging og om det var sikret at endringer i all hovedsak ble godkjent før arbeidet ble utført.

Kontrollutvalget merker seg videre at byråden for næring og eierskap hadde fulgt opp bystyrets vedtak og helse- og sosialkomiteens merknad. De varslede tiltakene var i all hovedsak iverksatt. Fordi Omsorgsbygg/Oslobygg ikke hadde iverksatt alle tiltak, kan det stilles spørsmål ved om byråden i tilstrekkelig grad hadde påsett at anbefalingene ble fulgt opp i tråd med byrådets varslede tiltak.

Kontrollutvalget konstaterer at kommunens investeringsregime for tiden blir gjennomgått. Utvalget legger til grunn at Oslobygg følger de til enhver tid gjeldende retningslinjer for internkontroll i investeringsprosjekter i kommunen, og at det nye investeringsregimet implementeres raskt når det er vedtatt.

Saken sendes helse- og sosialutvalget.

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter rapport 18/2018 *Internkontroll i investeringsprosjekter i Omsorgsbygg*, jf. kontrollutvalgets vedtak 25. januar 2022 (sak 5). Undersøkelsen tilhører området virksomhetsstyring, digitalisering og informasjonssikkerhet i *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020–2024* som bystyret behandlet 21. oktober 2020 (sak 283).

Rapport 18/2018 viste at praksis ved gjennomføring av de undersøkte prosjektene i daværende Omsorgsbygg Oslo KF på flere områder ikke hadde fulgt kommunens føringer for investeringsprosjekter. Videre hadde det vært svakheter knyttet til oppdateringen av prosjektenes prognose for sluttkostnad. Omsorgsbygg hadde implementert en ny prosjektmodell som kunne være et relevant tiltak for å bidra til økt internkontroll. Prosjektmodellen var implementert i gjennomføringsfasen i ett av prosjektene som var undersøkt. Undersøkelsen viste at det var svakheter i internkontrollen i dette prosjektet.

Omsorgsbygg ble i 2021 slått sammen med andre eiendomsforetak til Oslobygg KF som gikk i operativ drift 1. september 2021. I denne undersøkelsen har Kommunerevisjonen undersøkt om byråden for næring og eierskap og foretakene hadde iverksatt varslede tiltak og fulgt opp føringer fra den politiske behandlingen av rapport 18/2018.

Oslo kommunes investeringsregime blir for tiden gjennomgått.

Oppfølgingsundersøkelsen tyder på at både byråden for næring og eierskap og Omsorgsbygg/Oslobygg hadde fulgt opp bystyrets vedtak. I tillegg hadde byråden fulgt opp helse- og sosialkomiteens merknad. Flere av tiltakene foretaket varslet var imidlertid ikke iverksatt. Foretaket hadde blant annet ikke gjennomført prosess for benchmarking, elektronisk endringsgodkjenning og anskaffelse av erfaringsdatabase, men viste til andre tiltak for to av disse områdene. Videre er det enkelte punkter hvor Kommunerevisjonen ikke har grunnlag til å vurdere hvorvidt foretakets varslede tiltak var iverksatt eller ikke. Fordi Omsorgsbygg/Oslobygg ikke hadde iverksatt alle varslede tiltak, kan det stilles spørsmål ved om byråden i tilstrekkelig grad hadde påsett at anbefalingene fra rapport 18/2018 ble fulgt opp i tråd med byrådets varslede tiltak.

Møtebok sendes byråden for næring og eierskap, byråden for finans, byråden for helse, eldre og innbyggertjenester, Oslobygg og Kommunerevisjonen.