



Oslo kommune Kommunerevisjonen

Kontrollutvalget

Dato: 07.06.2012

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):
201200102-11
Revisjonsref:

Saksbeh:
Kristin Skaane
Tlf.:

Arkivkode
126.2.2

Kommunerevisjonens arbeid med forvaltningsrevisjon i Ruter AS

Saken gjelder:

I kontrollutvalgets møte 24.01.2012 (sak 8) besluttet kontrollutvalget å igangsette en undersøkelse i Ruter AS. Kommunerevisjonen ble bedt om å vurdere vesentlige sider ved selskapets interne kontroll på anskaffelsesområdet med fokus på risiko for misligheter. Det ble tatt sikte på fortløpende rapportering til kontrollutvalget i løpet av 2012.

Kontrollutvalget behandlet 02.05.2012 (sak 60) en redegjørelse for Kommunerevisjonens arbeid med undersøkelsen hvor det framgikk at det ble tatt sikte på en nærmere vurdering av omfanget av undersøkelsen før kontrollutvalgets møte i juni.

Ruter har, bl.a. ved hjelp av eksterne, gjort undersøkelser av en rekke vesentlige sider ved selskapets interne kontroll på anskaffelsesområdet. Undersøkelsene er relativt omfattende, og selskapet har iverksatt, og vil iverksette, en rekke tiltak på området for intern kontroll og anskaffelser. Det ser samtidig ut til at flere forhold ikke er grundig undersøkt i denne omgang. Dette gjelder bl.a. vurdering av etterlevelse av interne rutiner, samt vurdering av enkeltanskaffelser opp mot regelverket for offentlige anskaffelser.

Kommunerevisjonen mener at det på det nåværende tidspunkt at det er grunn til å foreta tilleggskontroller av selskapets interne kontroll med enkelte utvalgte anskaffelser, herunder av styrets arbeid med disse. Det legges opp til en begrenset undersøkelse med kontroller på områder der det foreligger økt risiko for misligheter.

I tillegg til en slik begrenset undersøkelse nå, mener Kommunerevisjonen at det kan være nødvendig å gjennomføre en mer omfattende forvaltningsrevisjon av intern kontroll på anskaffelsesområdet på et senere tidspunkt. En slik etterlevelseskontroll bør gjennomføres når selskapets varslede tiltak har fått mulighet til å sette seg i organisasjonen – fortrinnsvis innenfor en tidshorisont på ett til tre år.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering Kommunerevisjonens redegjørelse for behovet for å iverksette ytterligere undersøkelser av intern kontroll på anskaffelsesområdet i Ruter AS.

Med hilsen

Annette Gohn-Hellum
kommunerevisor

Lars Normann Mikkelsen
avdelingsdirektør