

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
onsdag 02.05.2012**

Sted: Grenseveien 88

Til stede: Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, assist. avdelingsdirektør Rolf Pedersen, assist. avdelingsdirektør Randi Blystad, seniorrådgiver Torun Rinnan (sak 48), seniorrådgiver Jan Gunnar Thoresen (sak 49), førsterevisor Truls Asle H Stende (sak 50 og 51), førsterevisor Mathias Brynildsen Reinart (sak 52), revisjonsrådgiver Kristin Skaane (sak 60). I tillegg møtte Kommunerevisjonens innleide konsulent Bjørn Jonassen fra Deloitte AS ved behandlingen av sak 49.

Sak	Side
48/12 Rapport 9/2012 Intern kontroll i og rundt enkelte IT-systemer – Samlerapport 2011	2
49/12 Rapport 10/2012 Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten	3
50/12 Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 23/2009 Drikkevann – kontroll og oppfølging av kvalitet i ledningsnett	6
51/12 Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 Forebyggende tiltak mot legionella i Oslo kommune	7
52/12 Tilskudd til Kirkens Bymisjon/Grønn omsorg	9
53/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016	10
54/12 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016	12
55/12 Årsrapport om Kommunerevisjonens virksomhet 2011	14
56/12 Føringer for arbeidet med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart 2. halvår 2012	14
57/12 Bykassens og lånefondets regnskaper for 2011. Byrådets beretning for 2011	15
58/12 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2013	17
59/12 Budsjett for kontrollutvalget 2013	18
60/12 Kommunerevisjonens arbeid med forvaltningsrevisjon i Ruter AS	19

Rapport 9/2012 Intern kontroll i og rundt enkelte IT-systemer – Samlerapport 2011

Sendt til arkiv

Kopi til finanskomiteen, byrådet, Utviklings- og kompetanseetaten, Utdanningsetaten, Kemnerkontoret, Vann- og avløpsetaten, Næringsetaten, Boligbygg Oslo KF, Helseetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen legger med dette fram rapport 9/2012 *Intern kontroll i og rundt enkelte IT-systemer – Samlerapport 2011*.

IT-revisjonene omhandler intern kontroll i eller rundt felles-, sektor- og virksomhetssystemer som er av betydning for tjenestekvalitet, regnskap og økonomistyring i ulike virksomheter i kommunen. Ingen av undersøkelsene er lagt frem for kontrollutvalget tidligere.

Kommunerevisjonen oppsummerer i rapporten gjennomføringen og resultatene av følgende ni revisjoner/undersøkelser:

- Kartlegging av endringshåndteringen i Agresso og lønssystemet (NLP)
- Revisjon av Agresso 5.5
- Drift av lønssystemet
- Revisjon av SATS SFO (Utdanningsetaten)
- Revisjon av PAX (Kemnerkontoret)
- Revisjon av PA-VAV (Vann- og avløpsetaten)
- Revisjon av AlkT (Næringsetaten)
- Revisjon av Plania (Boligbygg Oslo KF)
- Revisjon av sosialsystemene

Det er i revisjonene avdekket gjennomgående svakheter på visse områder når det gjelder generelle IT-kontroller. Tilgangskontroller spiller en viktig rolle for å forebygge og oppdage misligheter og feil i regnskapet, og det er innenfor dette området Kommunerevisjonen har avdekket flest svakheter.

På bakgrunn av det som er avdekket har Kommunerevisjonen valgt å synliggjøre dette i en egen del av samlerapporten. Formålet med å rapportere felles trekk i de generelle IT-kontrollene, uavhengig av virksomhet, er å kunne gi innspill på områder hvor det på et generelt grunnlag kan være risiko for svakheter basert på erfaring i andre virksomheter. Resultatene kan da enklere brukes i et lærings- og forbedringsarbeid i kommunen og virksomhetene. Svakheterne som er avdekket relaterer seg til hovedområdene IT organisering, risikohåndtering, avvikshåndtering, endringshåndtering, tilgangskontroller og driftskontinuitet.

Kommunerevisjonen er kjent med at Byrådsavdeling for finans har etablert et eget informasjonssikkerhetsprosjekt som vil pågå i 2011 og 2012. Prosjektet vil danne grunnlaget for kommunens felles internkontroll- og styringssystem for informasjonssikkerhet gjennom styrende dokumenter på overordnet nivå.

Resultatet av alle undersøkelsene er rapportert til den aktuelle virksomhet/byrådsavdeling på et mer detaljert nivå, og Kommunerevisjonen har mottatt tilbakemelding om tiltak på de fleste undersøkelsene, men venter på enkelte tilbakemeldinger. De oppsummerte resultatene i rapporten er også sendt til dem som har vært omfattet av IT-revisjonene og til byrådsavdelingene.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vil understreke viktigheten av at de respektive styringssystemene for informasjonssikkerhet fungerer og at ledelsen på alle nivå i kommunen prioriterer arbeidet med informasjonssikkerhet.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 9/2012 *Intern kontroll i og rundt enkelte IT systemer – samlingsrapport 2011* til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Bränden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.04.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget vil understreke viktigheten av at de respektive styringssystemene for informasjonssikkerhet fungerer og at ledelsen på alle nivå i kommunen prioriterer arbeidet med informasjonssikkerhet.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 9/2012 *Intern kontroll i og rundt enkelte IT systemer – samlingsrapport 2011* til orientering.

49/12

Rapport 10/2012 Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, Energigjenvinningsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 30.08.2011 (sak 73) er det gjennomført en forvaltningsrevisjon av sentrale aspekter ved informasjonssikkerheten i utvalgte systemer i Energigjenvinningsetaten. Undersøkelsen er gjennomført av revisjonsselskapet Deloitte på oppdrag fra Kommunerevisjonen.

Med økende grad av automatiserte prosesser som styres av informasjonsteknologi, øker behovet for at virksomheten både på ledernivå og i organisasjonen for øvrig, har tilstrekkelig kunnskap om og fokus på informasjonssikkerhet. Kommunerevisjonens konklusjon er at Energigjenvinningsetaten ikke har hatt tilstrekkelig fokus på informasjonssikkerheten i de undersøkte systemene. Det er funnet vesentlige mangler og svakheter i etatens håndtering av informasjonssikkerheten på alle de undersøkte områdene.

Rapporten har vært sendt byråden for miljø og samferdsel og Energigjenvinningsetaten til uttalelse. I sin uttalelse skriver etaten at den ikke har hatt nødvendig fokus på informasjonssikkerhet og redegjør for tiltak, hvorav noen er iverksatt, mens andre vil bli iverksatt fortløpende. Byrådsavdeling for miljø og samferdsel påpeker i sin uttalelse at selv om undersøkelsen har fokusert noen IT-baserte systemer i etaten, "må det likevel antas at rapportens hovedpunkter og konklusjon er representativ for virksomheten". Byrådsavdelingen vil be om rapportering fra etatens iverksetting av tiltak, og vil forsøke å skape økt oppmerksomhet på IKT-sikkerhet innen hele sektoren. Byrådsavdelingen vil vurdere å be andre etater og virksomheter med omfattende og følsom IKT initiere revisjon på informasjonssikkerhetsområdet.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser alvorlig på at Kommunerevisjonens rapport 10/2012

Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten viser vesentlige mangler og svakheter i etatens informasjonssikkerhet, og vil påpeke at dette eksponerer virksomheten for betydelig risiko. Utvalget merker seg at etaten har iverksatt noen tiltak og at andre vil bli iverksatt fortløpende.

Tilsvarende funn ble for kort tid siden avdekket i en annen etat innen miljø- og samferdselssektoren. Kontrollutvalget ser alvorlig på at en ny undersøkelse innen denne sektoren viser vesentlige mangler og svakheter i informasjonssikkerhet. Utvalget merker seg at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel vil forsøke å skape økt oppmerksomhet om IKT-sikkerhet innen hele sektoren, og at byrådsavdelingen vil vurdere å be andre etater og virksomheter med omfattende og følsom IKT initiere revisjon på området.

Kontrollutvalget forutsetter at saken vies tilstrekkelig oppmerksomhet både i etaten og i byrådsavdelingen inntil vesentlige svakheter er utbedret. Kontrollutvalget har merket seg at byrådsavdelingen mener at rapportens hovedpunkter og konklusjon må antas å være representativ for Energigjenvinningsetatens virksomhet også ut over de systemene Kommunerevisjonen nå har undersøkt. Utvalget forutsetter at også dette følges opp i det videre arbeidet.

Kontrollutvalget ber byråden for miljø og samferdsel rapportere status for etatens og byrådsavdelingens iverksetting av tiltak til Kommunerevisjonen per 31.08.2012 og per 31.12.2012. Utvalget ber videre Kommunerevisjonen vurdere om arbeidet med en oppfølgingsundersøkelse bør starte allerede i 2013.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.04.2012 m/vedlegg (u.off.)

Møtet ble lukket under behandlingen av denne saken fordi Kommunerevisjonens rapport er unntatt offentlighet etter offentlighetsloven § 24, tredje ledd og § 12 c).

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget ser alvorlig på at Kommunerevisjonens rapport 10/2012

Informasjonssikkerhet i Energigjenvinningsetaten viser vesentlige mangler og svakheter i etatens informasjonssikkerhet, og vil påpeke at dette eksponerer virksomheten for betydelig risiko. Utvalget merker seg at etaten har iverksatt noen tiltak og at andre vil bli iverksatt fortløpende.

Tilsvarende funn ble for kort tid siden avdekket i en annen etat innen miljø- og samferdselssektoren. Kontrollutvalget ser alvorlig på at en ny undersøkelse innen denne sektoren viser vesentlige mangler og svakheter i informasjonssikkerhet. Utvalget merker seg at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel vil forsøke å skape økt oppmerksomhet om IKT-sikkerhet innen hele sektoren, og at byrådsavdelingen vil vurdere å be andre etater og virksomheter med omfattende og følsom IKT initiere revisjon på området.

Kontrollutvalget forutsetter at saken vies tilstrekkelig oppmerksomhet både i etaten og i byrådsavdelingen inntil vesentlige svakheter er utbedret. Kontrollutvalget har merket seg at byrådsavdelingen mener at rapportens hovedpunkter og konklusjon må antas å være representativ for Energigjenvinningsetatens virksomhet også ut over de systemene Kommunerevisjonen nå har undersøkt. Utvalget forutsetter at også dette følges opp i det videre arbeidet.

Kontrollutvalget ber byråden for miljø og samferdsel rapportere status for etatens og byrådsavdelingens iverksetting av tiltak til Kommunerevisjonen per 31.08.2012 og per 31.12.2012. Utvalget ber videre Kommunerevisjonen vurdere om arbeidet med en oppfølgingsundersøkelse bør starte allerede i 2013.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

50/12

Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 23/2009 Drikkevann – kontroll og oppfølging av kvalitet i ledningsnett

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, Vann- og avløpsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 24.01.2012 (sak 8) har Kommunerevisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter rapport 23/2009 *Drikkevann – kontroll og oppfølging av kvalitet i ledningsnett*. Undersøkelsen faller inn under fokusområdet miljø- og byutvikling i overordnet plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Vann- og avløpsetaten har iverksatt tiltak på de undersøkte områdene i tiden etter at rapport 23/2009 ble avgitt: Et arbeid med risiko- og sårbarhetsanalyser ble avsluttet i 2011, og etaten har dokumentert kriterier og vurderinger som er lagt til grunn ved plasseringen av prøvepunkter i distribusjonsnett. Etaten opplever at arbeidet med avvikshåndtering på vannkvalitet er forbedret, men at det fremdeles ikke er helt enhetlig. Etaten har satt i gang et arbeid for å få på plass en mer enhetlig avviksbehandling som etter planen slutføres i 2013.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Vann- og avløpsetaten har iverksatt tiltak på de undersøkte områdene i tiden etter at rapport 23/2009 *Drikkevann – kontroll og oppfølging av kvalitet i ledningsnett* ble avgitt: Et arbeid med risiko- og sårbarhetsanalyser ble avsluttet i 2011, og etaten har dokumentert kriterier og vurderinger som er lagt til grunn ved plasseringen av prøvepunkter i distribusjonsnett.

Kontrollutvalget merker seg at etaten opplever at arbeidet med avvikshåndtering på vannkvalitet er forbedret, men at det fremdeles ikke er helt enhetlig, og at det er satt i gang et arbeid for å få på plass en mer enhetlig avviksbehandling som etter planen slutføres i 2013.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.04.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Oppfølgingsundersøkelsen viser at Vann- og avløpsetaten har iverksatt tiltak på de undersøkte områdene i tiden etter at rapport 23/2009 *Drikkevann – kontroll og oppfølging av kvalitet i ledningsnettet* ble avgitt: Et arbeid med risiko- og sårbarhetsanalyser ble avsluttet i 2011, og etaten har dokumentert kriterier og vurderinger som er lagt til grunn ved plasseringen av prøvepunkter i distribusjonsnettet.

Kontrollutvalget merker seg at etaten opplever at arbeidet med avvikshåndtering på vannkvalitet er forbedret, men at det fremdeles ikke er helt enhetlig, og at det er satt i gang et arbeid for å få på plass en mer enhetlig avviksbehandling som etter planen slutføres i 2013.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

51/12

Oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 Forebyggende tiltak mot legionella i Oslo kommune

Sendt til helse- og sosialkomiteen

Kopi til byråden for helse og sosiale tjenester, byråden for kultur og næring, Helseetaten, Omsorgsbygg Oslo KF, alle bydelene, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 30.08.2011 (sak 73) har Kommunerevisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 *Forebyggende tiltak mot Legionella i Oslo kommune*. Undersøkelsen faller inn under fokusområdet miljø- og byutvikling i overordnet plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av bystyret 18.06.2008 (sak 259).

Forvaltningsrevisjonen i 2009 undersøkte det forebyggende arbeidet mot Legionella i daværende Helse- og velferdsetaten, Omsorgsbygg Oslo KF og bydelene. Undersøkelsen viste at det var svakheter ved kommunens oversikter over virksomheter med kjøletårn, luftskrubbere og offentlig tilgjengelige boblebad. Det var blant annet store forskjeller mellom Helse- og velferdsetatens sentrale oversikt over kjøletårn og luftskrubbere og bydelenes tilsvarende oversikt. Kun en bydel hadde registrert offentlig tilgjengelige boblebad. Fem bydeler hadde ikke gjennomført tilsyn knyttet til Legionella i den om lag fireårige perioden som undersøkelsen dekker. Omsorgsbygg hadde ikke gjennomført nødvendige risikovurderinger av sine anlegg, og samarbeidet med leietakere var ikke tilstrekkelig avklart.

Oppfølgingsundersøkelsen har vært rettet mot Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Byrådsavdeling for kultur og næring, Helseetaten, Omsorgsbygg Oslo KF og bydelene Nordstrand, Sagene, Søndre Nordstrand, Ullern, Vestre Aker og Østensjø. Problemstillingen har vært om det har blitt iverksatt tiltak i tråd med det som ble varslet til Kommunerevisjonens rapport 24/2009, og i tråd med bystyrets vedtak og helse- og sosialkomiteens merknad i saken.

Oppfølgingsundersøkelsen viser at det var etablert en rutine for informasjonsutveksling om aktive kjøletårn og luftskrubbere mellom Helseetaten og bydelene. Det var ikke avvik mellom Helseetatens og de undersøkte bydelenes oversikter over slike innretninger. Bydelene hadde hovedsakelig fulgt opp tilsynsplikten med kjøletårn og luftskrubbere, men tre bydeler hadde ikke utarbeidet tilsynsplan eller skriftlige risikovurderinger. Omsorgsbygg hadde gjennomført tiltak, men hadde ikke sørget for å dokumentere risikovurderingene av sine anlegg. Det var også noe avvik mellom Omsorgsbyggs og Sykehjemsetatens legionellarutiner.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 Forebyggende tiltak mot Legionella i Oslo kommune, viser at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester, Byrådsavdeling for kultur og næring, Helseetaten, Omsorgsbygg Oslo KF og bydelene Nordstrand, Sagene, Søndre Nordstrand, Ullern, Vestre Aker og Østensjø samlet sett har iverksatt en rekke tiltak etter rapporten. Blant annet var det nå samsvar mellom Helseetatens og bydelenes oversikt over aktive kjøletårn og luftskrubbere.

Kontrollutvalget merker seg imidlertid at det fortsatt gjenstår arbeid på feltet. Kun tre av de seks undersøkte bydelene hadde utarbeidet risikovurderinger og tilsynsplaner knyttet til Legionella. Omsorgsbygg Oslo KF hadde gjennomført tiltak, men foretaket hadde ikke sørget for dokumenterte risikovurderinger av sine anlegg. Det var også noe avvik mellom Omsorgsbyggs og Sykehjemsetatens legionellarutiner. Kontrollutvalget forutsetter at byrådsavdelingen og virksomhetene iverksetter tiltak på disse områdene.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 Forebyggende tiltak mot Legionella i Oslo kommune, viser at Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester,

Byrådsavdeling for kultur og næring, Helseetaten, Omsorgsbygg Oslo KF og bydelene Nordstrand, Sagene, Søndre Nordstrand, Ullern, Vestre Aker og Østensjø samlet sett har iverksatt en rekke tiltak etter rapporten. Blant annet var det nå samsvar mellom Helseetatens og bydelenes oversikt over aktive kjøletårn og luftskrubbere.

Kontrollutvalget merker seg imidlertid at det fortsatt gjenstår arbeid på feltet. Kun tre av de seks undersøkte bydelene hadde utarbeidet risikovurderinger og tilsynsplaner knyttet til Legionella. Omsorgsbygg Oslo KF hadde gjennomført tiltak, men foretaket hadde ikke sørget for dokumenterte risikovurderinger av sine anlegg. Det var også noe avvik mellom Omsorgsbyggs og Sykehjemsetatens legionellarutiner. Kontrollutvalget forutsetter at byrådsavdelingen og virksomhetene iverksetter tiltak på disse områdene.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse etter rapport 24/2009 til orientering.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen.

52/12

Tilskudd til Kirkens Bymisjon/Grønn omsorg

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kirkens Bymisjon fikk fra 2009 til 2011 støtte av Oslo kommune til drift av prosjektet "Grønn omsorg i storbyen" – et dagtilbud for demente på Skjerven gård i Maridalen. Prosjektet fikk ikke videre støtte i budsjettet for 2012. I februar 2012 bevilget byråden for eldre 333 333 kroner i driftsmidler til videreføring av prosjektet i fire nye måneder. I etterkant har byråden blitt kritisert for å gi bevilgning utenfor budsjettet og uten utlysning. Kontrollutvalget ba i møte 27.03.2012 Kommunerevisjonen om en orientering om saken.

Byråden skriver i et leserinnlegg i Aftenposten 14.03.2012 at det er bevilget penger til prosjektet for fire måneder i 2012, for å evaluere prosjektet. Byråden opplyser videre at hun har bedt byrådsavdelingen om en oversikt over kommunens samlede demenstilbud, slik at hun kan få avklart hvordan tiltak som Grønn omsorg kan passe inn i helheten av tilbud. Denne oversikten vil danne grunnlaget for eventuell videre støtte til prosjektet.

Byråden redegjorde muntlig for tildelingen til Grønn omsorg i helse- og sosialkomiteen 14.03.2012. Så vidt Kommunerevisjonen erfarer vil byråden fremsende et notat om saken til helse- og sosialkomiteen. Kommunerevisjonen mener det er grunn til avvente ytterligere informasjon fra byråden til helse- og sosialkomiteen før kontrollutvalget tar stilling til om det er behov for å se nærmere på denne saken eller mer generelt på denne typen tilskudd.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om tilskudd til Kirkens Bymisjon/Grønn omsorg til orientering. Utvalget ber Kommunerevisjonen om en ny redegjørelse når byråden har fremlagt mer informasjon om saken.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens redegjørelse om tilskudd til Kirkens Bymisjon/Grønn omsorg til orientering. Utvalget ber Kommunerevisjonen om en ny redegjørelse når byråden har fremlagt mer informasjon om saken.

53/12

Plan for selskapskontroll 2012-2016

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Akershus fylkes kontrollutvalg, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Oslo kommune har eierandeler i ett interkommunalt selskap, en interkommunal sammenslutning og mer enn tretti aksjeselskaper som igjen har et antall datterselskaper.

Etableringen av selskap innebærer en fristilling av virksomhetsledelsen fra Oslo kommune. Selskapene er selvstendige rettssubjekter med særskilte styringslinjer og selvstendig ansvar for blant annet intern kontroll. Selskapenes valgte revisor har ansvar for å påse at årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med lov og forskrifter, og skal derigjennom se etter at selskapet har ordnet den økonomiske interne kontrollen på en betryggende måte. Gjennom revisjon skal revisor bidra til å forebygge og avdekke feil og misligheter, herunder vurdere risikoen for at det kan foreligge feilinformasjon i årsregnskapet som følge av feil og misligheter. Kommunerevisjonen kan ikke være revisor for aksjeselskaper, disse har følgelig valgt annen revisor.

Kommuneloven § 77 nr 5 pålegger kontrollutvalget å påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kommuneloven § 80 gir kontrollutvalget og kommunens revisor innsynsrett i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der kommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjer, og i heleide datterselskaper til slike selskaper. Med

utgangspunkt i lovens forarbeider og departementets merknader til kontrollutvalgsforskriften, legger Kommunerevisjonen til grunn at det kan være særlig behov for å vurdere selskapskontroll i selskap som er tillagt et samfunnsmessig ansvar i tillegg til rent forretningsmessig drift.

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner fastslår i § 13 annet ledd at kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at bystyret er konstituert, skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av bystyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. Bystyret må følgelig vedta ny plan for selskapskontroll i løpet av 2012.

I tråd med bestemmelser i forskrift om kontrollutvalg, legges det i denne saken frem forslag til plan for selskapskontroll i perioden 2012-2016. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon i samme periode fremmes i egen sak.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Plan for selskapskontroll 2012-2016

1.

Det gjennomføres etter kontrollutvalgets nærmere vurdering eierskapskontroll i et utvalg selskaper. Selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar i tillegg til rent forretningsmessig drift, skal prioriteres i denne kontrollen.

2.

Kontrollutvalget kan på grunnlag av gjennomført eierskapskontroll selv vedta forvaltningsrevisjon i selskaper hvor det er adgang til det.

3.

Kontrollutvalget delegeres myndighet til å endre planen i løpet av perioden, herunder åpne for eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon i ytterligere selskaper.

4.

Bystyret tar for øvrig saken om *Plan for selskapskontroll 2012-2016* til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Plan for selskapskontroll 2012-2016

1.

Det gjennomføres etter kontrollutvalgets nærmere vurdering eierskapskontroll i et utvalg selskaper. Selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar i tillegg til rent forretningsmessig drift, skal prioriteres i denne kontrollen.

2.

Kontrollutvalget kan på grunnlag av gjennomført eierskapskontroll selv vedta forvaltningsrevisjon i selskaper hvor det er adgang til det.

3.

Kontrollutvalget delegeres myndighet til å endre planen i løpet av perioden, herunder åpne for eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon i ytterligere selskaper.

4.

Bystyret tar for øvrig saken om *Plan for selskapskontroll 2012-2016* til orientering.

54/12

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen.

Forvaltningsrevisjon er i kommunelovens § 77 nr 4 definert som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger.

Kontrollutvalget skal ifølge kontrollutvalgskonferansen § 10 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter

I tråd med bestemmelser i forskrift om kontrollutvalg og basert på Kommunerevisjonens overordnede analyse av risiko- og vesentlighet, legges det i denne saken frem en kortfattet

oppsummering av analysen av kommunens virksomhet og forslag til plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2012-2016. Forslag til plan for selskapskontroll i samme periode fremmes i egen sak.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016

1. I perioden 2012-2016 skal det årlig gjennomføres forvaltningsrevisjon av myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester, miljø og bærekraftig byutvikling, anskaffelser og kontraktsoppfølging, og virksomhetsstyring og investeringskontroll.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta de nærmere prioriteringer av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser, om nødvendig også på andre områder.
3. Kontrollutvalget kan ved behov iverksette mislighetsrettede undersøkelser utover det som følger av revisjonsplikten.
4. Bystyret tar for øvrig saken om *Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016* til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016

1. I perioden 2012-2016 skal det årlig gjennomføres forvaltningsrevisjon av myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester, miljø og bærekraftig byutvikling, anskaffelser og kontraktsoppfølging, og virksomhetsstyring og investeringskontroll.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta de nærmere prioriteringer av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser, om nødvendig også på andre områder.

3. Kontrollutvalget kan ved behov iverksette mislighetsrettede undersøkelser utover det som følger av revisjonsplikten.
4. Bystyret tar for øvrig saken om *Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016* til orientering.

55/12

Årsrapport om Kommunerevisjonens virksomhet 2011

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen la fram årsrapport om virksomheten i 2011. Årsrapporten utfyller det som fremgår av årsberetningen, og inkluderer sammendrag av rapportene publisert i 2011.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens årsrapport 2011 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens årsrapport 2011 til orientering.

56/12

Føringer for arbeidet med forslag til forvaltningsrevisjon med oppstart 2. halvår 2012

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

De senere årene har Kommunerevisjonen fremmet forslag til nye forvaltningsrevisjoner to ganger i året, til kontrollutvalgets møter i januar og august. Ved behov har utvalgets

medlemmer eller Kommunerevisjonen også fremmet forslag i andre møter. Ved behandling av disse sakene har medlemmer av utvalget gjerne kommet med innspill til ytterligere forvaltningsrevisjoner, innspill som Kommunerevisjonen etter avtale med utvalget i hovedsak har vurdert med tanke på neste planprosess.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 05.05.2011 (sak 47) informerer Kommunerevisjonen i denne saken om foreløpige føringer for arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner slik at utvalgets medlemmer kan komme med innspill i utvalgets møte 02.05.2012. Forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart i andre halvår 2012 skal etter planen fremmes til kontrollutvalgets møte i august.

Arbeidet med forslag til nye forvaltningsrevisjoner med oppstart høsten 2012 baseres på forslag om Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll 2012-2016 som er fremmet i egne saker til kontrollutvalgets møte 02.05.2012, revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2012 som kontrollutvalget sluttet seg til 24.01.2012 (sak 8), innspill i det møtet og tidligere innspill til forvaltningsrevisjoner fra kontrollutvalget, vurdering av risiko og vesentlighet og tilgjengelig ressursramme i perioden.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om de foreløpige føringene for Kommunerevisjonens arbeid med forslag til forvaltningsrevisjoner med oppstart i andre halvår 2012 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om de foreløpige føringene for Kommunerevisjonens arbeid med forslag til forvaltningsrevisjoner med oppstart i andre halvår 2012 til orientering.

57/12

Bykassens og lånefondets regnskaper for 2011. Byrådets beretning for 2011

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Bykassens og lånefondets regnskaper, byrådets beretning og revisjonsberetningen for 2011 ble lagt fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets oppgave er regulert i § 7 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 15.06.2004:

”Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.”

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Bränden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 13.04.2012 m/vedlegg

Merknader:*Økonomi*

Kontrollutvalget har i sine uttalelser til regnskapene de siste årene understreket at den kraftige befolkningsøkningen innebærer store lånefinansierte investeringer som reduserer kommunens økonomiske handlingsrom. I 2011 medførte særlig de ekstraordinære utbyttene fra energiselskapene på vel 2,5 mrd. at det ikke ble behov for å ta opp nye lån. Kommunens eksterne, langsiktige gjeld gikk derfor ned i 2011, og var på 21 mrd. ved årsskiftet.

I 2012 og videre i økonomiplanperioden er det fortsatt planlagt et høyt investeringsvolum, og det er ikke budsjettet med ekstraordinært utbytte i økonomiplanen. Opplåning med tilhørende belastning for avdrags- og renteutgifter vil derfor øke sterkt. I tillegg øker pensjonskostnadene, og kommunen har et såkalt premieavvik som belaster kommunens driftsregnskap med flere hundre millioner hvert år. Befolkningsveksten medfører på kort sikt antakelig ikke tilsvarende økte skatteinntekter.

Samlet sett er det økonomiske handlingsrommet redusert, og dette vil vedvare i årene framover. Det er derfor helt avgjørende at kommunen nøye prioriterer sine oppgaver og har streng økonomisk styring i planlegging og gjennomføring av aktivitetene.

Budsjettdisiplin

Kontrollutvalget merker seg at kommunens virksomheter i stor grad har mindreforbruk innenfor 5%-regelen som er en indikasjon på god budsjettstyring. Det er spesielt gledelig at

bydeler som har hatt store merforbruk de siste årene, i 2011 så ut til å ha fått bedre kontroll på sin økonomi. Samlet sett er det store beløp av 2011-budsjettet som overføres til disposisjon i 2012. *Kontrollutvalget* forutsetter at dette kommer som følge av fornuftig økonomisk styring og ikke som følge av at lovpålagte oppgaver ikke blir ivaretatt.

Anskaffelser

Kommunene har i mange år hatt mange brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Kommunerevisjonens breddeundersøkelse av anskaffelser for 2011 i 16 virksomheter var særlig rettet mot dokumentasjon av at lovens grunnleggende krav var oppfylt. Undersøkelsen viser en viss forbedring i forhold til tidligere år, men fortsatt er det mange avvik i en rekke av virksomhetene. *Kontrollutvalget* forutsetter at byrådet og kommunens virksomheter fortsatt prioriterer tiltak for å unngå slike avvik. Med bakgrunn i avdekkingen av økonomiske misligheter i kollektivtraffikselskaper er det grunn til å minne om at brudd på anskaffelsesbestemmelsene bl.a. øker risikoen for økonomiske misligheter.

Etterslep investeringer

Etterslepet er forskjellen på regulert budsjett og regnskap. Bykassas og foretakenes investeringsbudsjetter ble i løpet av 2011 regulert ned med nærmere 3 mrd. Men likevel ble det et stort etterslep. Deler av etterslepet skyldes eksterne forhold.

Langsiktig gjeld

Kommunerevisjonen har i sin revisjonsberetning til regnskapene for bykassa og lånefondet igjen funnet grunn til å knytte kommentarer til presentasjonen av langsiktig gjeld. Summen av langsiktig gjeld i bykassa og foretakene gir ikke korrekt uttrykk for kommunens reelle langsiktige gjeld; den framgår imidlertid i lånefondets balanse.

Investeringsutgifter

Ved behandlingen av Omsorgsbyggs regnskap for 2011 ba kontrollutvalget byrådet vurdere om forutsetningene for føring av investeringsutgifter er tilstrekkelig klare. Det er ulovlig og økonomisk uforvarlig å låne til dekning av driftsutgifter, og det er derfor viktig at prinsippene for belastning i investeringsregnskapet er tilstrekkelig presise for kommunens virksomheter og særlig for eiendomsforetakene hvor tyngden av investeringene foretas.

Merverdiavgiftskompensasjon

I bykasseregnskapet er det en avsetning på vel 106 mill. fra 2008 som følge av momskompensasjon som var krevd senere enn lovens frist. Forholdet ble tatt opp med Kommunaldepartementet av byrådet i 2009 (omtalt i trykt vedlegg 1 til byrådssak 1016.4/12 side 27). *Kontrollutvalget* beklager at staten ikke har sørget for en endelig avklaring av denne saken.

58/12

Kommunerevisjonens budsjettforslag 2013

Sendt til forretningsutvalget

Kopi til Bystyrets sekretariat, byråden for finans, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2013 ble lagt fram. Forskrift om kontrollutvalg har bestemmelse i § 18 om at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge byrådets innstilling til bystyret.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 23.04.2012 m/vedlegg u.off.

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

59/12

Budsjett for kontrollutvalget 2013

Sendt til forretningsutvalget

Kopi til Bystyrets sekretariat, byråden for finans, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2013 ble lagt fram. Forskrift om kontrollutvalg har bestemmelse i § 18 om at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge byrådets innstilling til bystyret.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at det fremlagte budsjettforslaget for 2013 for kontrollutvalget vedtas.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Brænden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 24.04.2012 m/vedlegg (u.off.)

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget anbefaler at det fremlagte budsjettforslaget for 2013 for kontrollutvalget vedtas.

60/12

Kommunerevisjonens arbeid med forvaltningsrevisjon i Ruter AS

Sendt til Kommunerevisjonen

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.

Undersøkelsen av Ruter AS inngår som en av flere undersøkelser rettet mot Oslo kommunes selskap innenfor kollektivtransportområdet. Det vises her til pågående undersøkelse *Intern kontroll med fokus på økonomi og anskaffelser i Kollektivtransportproduksjon AS*, og undersøkelse av økonomiske misligheter i Unibuss AS, samt en undersøkelse som er rettet mot Oslo Vognselskap AS.

Ruter AS har engasjert selskapets revisor, Ernst & Young, samt konsultentselskapet BDO til å gjennomføre undersøkelser i kjølvannet av at det ble oppdaget misligheter i Unibuss AS og Ruter AS. I sin innstilling gir Kommunerevisjonen en redegjørelse for det pågående arbeidet med å vurdere den interne kontrollen i Ruter AS på anskaffelsesområdet.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering Kommunerevisjonens redegjørelse for det pågående arbeidet med forvaltningsrevisjon av intern kontroll på anskaffelsesområdet i Ruter AS.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Anne H. Rygg (H), Karin Espeland (H), Ivar Glomstein (H), Khalid Mahmood (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Jan-Bendix Byhring (SV), Gudmund A. Dalsbø (R), Jarle Fagerheim (MDG), Haakon Bränden (KrF)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 24.04.2012

Møtet ble delvis lukket under behandlingen av denne saken.

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar til orientering Kommunerevisjonens redegjørelse for det pågående arbeidet med forvaltningsrevisjon av intern kontroll på anskaffelsesområdet i Ruter AS.

Eventuelt

Bystyret behandlet i sitt møte 25.04.2012:

- Rapport 1/2012 Gjennomgang av anskaffelsesdokumentasjon i 16 virksomheter – kontrollutvalgets sak 2 av 24.01.2012
- Rapport 2/2012 Bydelene som barnehagemyndighet – Bydel St. Hanshaugen og Bydel Nordstrand – kontrollutvalgets sak 3 av 24.01.2012

Kontrollutvalgets sekretariat, 04.05.2012

Reidar Enger
sekretariatsleder