

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 27.05.2014**

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), Haakon Brænden (KrF)

Forfall (grunn): Jarle Fagerheim (MDG) (uoppsettelig arbeid)

I stedet møtte: Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Lars Normann Mikkelsen, avdelingsdirektør May-Britt Bratlie, fung. assist. avdelingsdirektør Hilde Ludt (sak 49–50), seniorrådgiver Kari Breisnes (sak 49), seniorrådgiver Irene Jensen (sak 49), seniorrådgiver Jorun Andreassen (sak 50), revisjonsrådgiver Ingunn Mansås Kjærstad (sak 51), administrasjonssjef Frode Grønvold (sak 54)

Sak	Side
47/14 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.04.2014.....	2
48/14 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.04.2014.....	2
49/14 Rapport 8/2014 Kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen	2
50/14 Rapport 9/2014 Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole	5
51/14 Endelig innberetning – Mulig tyveri fra bruker i Bydel Grünerløkka.....	7
52/14 Kommunerevisjonens arbeid knyttet til selvkostområdene i 2013	8
53/14 Kontrollutvalgets budsjettforslag 2015.....	10
54/14 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2015	10

47/14

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.04.2014

Sendt til arkiv

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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Jarle Fagerheim (MDG) deltok ikke ved behandlingen av sakene 32–39 grunnet omsorgsoppgaver. Protokollen ble for øvrig godkjent.

48/14

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.04.2014

Sendt til arkiv

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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Protokollen ble godkjent.

49/14

Rapport 8/2014 Kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen

Sendt til byutviklingskomiteen

Kopi til byråden for byutvikling, Plan- og bygningsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har i tråd med kontrollutvalgets vedtak 29.01.2013 (sak 11) gjennomført en forvaltningsrevisjon om kvalitet og effektivitet i Plan- og bygningsetatens behandling av byggesaker. Undersøkelsen som presenteres i rapport 8/2014 *Kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen*, tilhører fokusområde virksomhetsstyring og investeringskontroll, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon* av 13.06.2012 (sak 165).

Formålet med undersøkelsen har vært å bidra til kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen. Følgende to problemstillinger er belyst:

1. Er byggesaksbehandlingen underlagt tilfredsstillende kvalitetssikring?

Kommunerevisjonen har i den sammenheng sett nærmere på forhold som kan ha betydning for kvaliteten i byggesaksbehandlingen som etatens kvalitetsstyringssystem, ansvarsforhold og arbeidsdeling, kvalitetssikring og faglig støtte, overordnet kontroll og oppfølging av byggesaksbehandlingen, opplæring av nyansatte og løpende kompetanseoppbygging, samt etatens bruk av erfaringsbasert læring til forbedring og utvikling av virksomheten.

2. Gjennomføres byggesaksbehandlingen effektivt?

Kommunerevisjonen har i den sammenheng sett nærmere på om det er enkelte forhold ved Plan- og bygningsetatens arbeid med byggesaker som kan svekke effektiviteten i saksbehandlingen. Dette er forhold knyttet til etatens gjennomføring av forhåndskonferanser og vurdering av søknader som ukomplette. I tillegg har Kommunerevisjonen under denne problemstillingen sett nærmere på saksbehandlingstid for byggesaksbehandlingen. Denne delen av undersøkelsen gir også informasjon om kvalitet i deler av byggesaksbehandlingen.

Undersøkelsen viste at Plan- og bygningsetaten på de områdene som ble vurdert, hadde etablert systemer og en praksis som langt på vei var egnet til å sikre kvalitet i byggesaksbehandlingen.

Undersøkelsen viste samtidig at etatens praksis ikke var helt i tråd med regelverket på flere områder som kunne påvirke effektiviteten. Dette gjaldt blant annet gjennomføringstid for forhåndskonferanser, behandling av saker som involverte Byantikvaren og overholdelse av saksbehandlingsfrister. Etaten hadde også et annet utgangspunkt for beregning av saksbehandlingstid enn plan- og bygningsloven tilsa; en ordning som syntes fordelaktig for søker, men som samtidig hadde en kostnad for kommunen. I bortimot to tredjedeler av 53 utvalgte saker hadde imidlertid etaten registrert feil saksbehandlingstid sammenholdt med egne retningslinjer. Videre kan ikke Kommunerevisjonen se at etaten hadde hjemmel til å omdefinere 3-ukerssaker til 12-ukerssaker når det forelå mangler i søknadene.

Etatens årsberetninger fra 2011 - 2013 viser en positiv utvikling i saksbehandlingstiden for byggesaker. Kommunerevisjonen har analysert saksbehandlingstider for saker med lovpålagte saksbehandlingsfrister i byggesaker med førstegangsvedtak fattet i perioden 01.07.2012 - 30.06.2013. Gjennomsnittlig behandlingstid i saker med 3-ukers behandlingsfrist var 13 dager, og etaten overskred fristen i 16 prosent av sakene. Gjennomsnittlig behandlingstid i saker med 12-ukers frist var 65 dager, og etaten overskred fristen i 21 prosent av sakene.

På bakgrunn av undersøkelsen fremmet Kommunerevisjonen flere anbefalinger av betydning for kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen.

Byråden for byutvikling skrev i uttalelsen til rapporten at han ville følge opp rapporten i virksomhetsstyringen av Plan- og bygningsetaten.

Plan- og bygningsetaten ga i uttalelsen til rapporten uttrykk for at Kommunerevisjonens innspill ville legges til grunn for etatens videre forbedringsarbeid. Etaten hadde allerede iverksatt flere tiltak og ville videre foreta analyser og sette i gang tiltak på områder hvor den så svakheter. Etaten bemerket i høringsuttalelsen at den opplevde det nærmest umulig å

overholde fristen for gjennomføring av forhåndskonferanser, og vurderte om dette burde tas opp med lovgiver.

Kommunerevisjonen vurderer at de varslede tiltakene synes relevante.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ved behandling av Kommunerevisjonens rapport 8/2014 *Kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen* merket seg at Plan- og bygningsetaten på de områdene som ble vurdert hadde etablert systemer og en praksis som langt på vei var egnet til å sikre kvalitet i byggesaksbehandlingen.

Kontrollutvalget merker seg samtidig at undersøkelsen viste at etatens praksis ikke var helt i tråd med regelverket på flere områder som kunne påvirke effektiviteten. Kontrollutvalget understreker viktigheten av at Plan- og bygningsetaten har systemer som sikrer etterlevelse av regelverk for plan- og byggesaksbehandlingen. Kontrollutvalget merker seg også at etaten allerede har iverksatt tiltak og at den vil foreta analyser og sette i gang ytterligere tiltak på områder hvor den ser svakheter.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 8/2014 til orientering.

Saken sendes byutviklingskomiteen.

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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.05.2014 m/vedlegg

Forslag:

Anne Underthun Marstein (V) fremmet følgende tilleggsforslag til ny nest siste setning i andre avsnitt i kommunerevisorens forslag:

Kontrollutvalget understreker viktigheten av bedre informasjon til søkerne om henholdsvis etatens og søkerens ansvar og oppgaver i byggesaksbehandlingen.

Votering:

Kommunerevisorens forslag og Anne Marsteins tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget har ved behandling av Kommunerevisjonens rapport 8/2014 *Kvalitet og effektivitet i byggesaksbehandlingen* merket seg at Plan- og bygningsetaten på de områdene som ble vurdert hadde etablert systemer og en praksis som langt på vei var egnet til å sikre kvalitet i byggesaksbehandlingen.

Kontrollutvalget merker seg samtidig at undersøkelsen viste at etatens praksis ikke var helt i tråd med regelverket på flere områder som kunne påvirke effektiviteten. Kontrollutvalget understreker viktigheten av at Plan- og bygningsetaten har systemer som sikrer etterlevelse av regelverk for plan- og byggesaksbehandlingen. Kontrollutvalget understreker viktigheten av bedre informasjon til søkerne om henholdsvis etatens og søkerens ansvar og oppgaver i byggesaksbehandlingen. Kontrollutvalget merker seg også at etaten allerede har iverksatt tiltak og at den vil foreta analyser og sette i gang ytterligere tiltak på områder hvor den ser svakheter.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 8/2014 til orientering.

Saken sendes byutviklingskomiteen.

50/14

Rapport 9/2014 Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole

Sendt til kultur- og utdanningskomiteen

Kopi til byråden for kunnskap og utdanning, Utdanningsetaten, Ammerud skole, Bekkelaget skole, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Rapport 9/2014 *Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole* er resultat av en forvaltningsrevisjon forankret i kontrollutvalgets vedtak av 27.08.2013 (sak 76). Den tilhører fokusområde *Myndighetsutøvelse og brukertilpassede tjenester*, jf. bystyrets vedtak om *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 13.06.2012* (sak 165).

Retten til spesialundervisning er hjemlet i opplæringslova, som slår fast at elever som ikke har eller kan få tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet har rett til spesialundervisning. Spesialundervisning er viktig fordi den gir eleven et likeverdig opplæringstilbud i samsvar med egne evner og forutsetninger. Høsten 2013 hadde 2 652 elever på 1. til 7. trinn i kommunale grunnskoler i Oslo vedtak om spesialundervisning, hvilket tilsvarer en andel på 6,3 prosent.

Denne forvaltningsrevisjonen har hatt som formål å undersøke om spesialundervisningen ved Ammerud skole og Bekkelaget skole ble gjennomført i tråd med vedtak. Selv om undersøkelsen kun sier noe om gjennomføringen ved de undersøkte tjenestestedene, er problemstillingene som belyses generelle. Den foreliggende rapporten kan derfor benyttes også ved andre skoler. Kvaliteten på innholdet i spesialundervisningen er ikke undersøkt i denne revisjonen.

Undersøkelsesperioden var første del av skoleåret 2013-2014, i tillegg er det innhentet noe informasjon fra skoleåret 2012-2013. Undersøkelsen har omfattet observasjoner av spesialundervisningstimer, intervju med ansatte ved skolene og foreldrerepresentanter, samt dokumentanalyse.

Rapporten viser at gjennomføringen av spesialundervisning ved Bekkelaget skole i stor grad var i tråd med vedtak og planlagt undervisning. Undersøkelsen avdekket flere mangler ved

gjennomføringen av spesialundervisning ved Ammerud skole. Deler av spesialundervisningen ble ikke gjennomført i tråd med vedtak. Dette var knyttet til håndtering av ansattes fravær og omdisponering av ressurser. Det er videre Kommunerevisjonens vurdering at skolens praksis med å gjennomføre deler av spesialundervisningen i kontaktgrupper *uten* å styrke voksentettheten, ikke kan sies å være i tråd med sakkyndig vurderings tilrådning og skolens vedtak om "økt voksentetthet i store grupper".

Rapporten ble oversendt byråd for kunnskap og utdanning, Utdanningsetaten, Ammerud skole og Bekkelaget skole til uttalelse. Det ble varslet relevante tiltak til de fleste av rapportens anbefalinger. Slik Kommunerevisjonen forstår uttalelsen fra Ammerud skole, varsles det ikke endret praksis for elever med vedtak om spesialundervisning i stor gruppe med økt voksentetthet.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 9/2014 *Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole* viser at gjennomføringen av spesialundervisning ved Bekkelaget skole i stor grad var i tråd med vedtak.

Kontrollutvalget vil påpeke viktigheten av at Ammerud skole iverksetter tiltak som sikrer at spesialundervisningen gjennomføres i tråd med vedtak.

Kontrollutvalget understreker at spesialundervisning er svært viktig for elever som ikke får tilfredsstillende utbytte av den ordinære opplæringen, og forutsetter at Kommunerevisjonens rapport benyttes i det videre arbeidet på området.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 9/2014 *Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole* til orientering.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.05.2014

Forslag:

Gudmund A. Dalsbø (R) fremmet følgende tilleggsforslag til nytt 2. avsnitt:

Kontrollutvalget viser til at det ifølge opplæringslova er skoleeier som har ansvar for at reglene om spesialundervisning følges, og forutsetter at Utdanningsetaten og byrådsavdelingen følger utviklingen ved byens skoler nøye.

Anne H. Rygg (H) fremmet følgende tilleggsforslag (etter ovennevnte avsnitt):

Kontrollutvalget vil spesielt bemerke at Utdanningsdirektoratets veileder er tydelig på at elever skal få erstattet tapt spesialundervisning og forventer at Utdanningsetaten følger opp dette i sitt arbeid.

Votering:

Kommunerevisorens forslag og tilleggsforslagene fra Gudmund Dalsbø og Anne Rygg ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 9/2014 *Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole* viser at gjennomføringen av spesialundervisning ved Bekkelaget skole i stor grad var i tråd med vedtak.

Kontrollutvalget viser til at det ifølge opplæringslova er skoleeier som har ansvar for at reglene om spesialundervisning følges, og forutsetter at Utdanningsetaten og byrådsavdelingen følger utviklingen ved byens skoler nøye. Kontrollutvalget vil spesielt bemerke at Utdanningsdirektoratets veileder er tydelig på at elever skal få erstattet tapt spesialundervisning og forventer at Utdanningsetaten følger opp dette i sitt arbeid.

Kontrollutvalget vil påpeke viktigheten av at Ammerud skole iverksetter tiltak som sikrer at spesialundervisningen gjennomføres i tråd med vedtak.

Kontrollutvalget understreker at spesialundervisning er svært viktig for elever som ikke får tilfredsstillende utbytte av den ordinære opplæringen, og forutsetter at Kommunerevisjonens rapport benyttes i det videre arbeidet på området.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 9/2014 *Gjennomføring av spesialundervisning – Ammerud skole og Bekkelaget skole* til orientering.

Saken sendes kultur- og utdanningskomiteen.

51/14

Endelig innberetning – Mulig tyveri fra bruker i Bydel Grünerløkka

Sendt til arkiv

Kopi til byråden for helse og sosiale tjenester, byråden for eldre, Bydel Grünerløkka, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning i møte 25.02.2014, sak 15.

Det fremgikk av foreløpig innberetning at pårørende til en beboer ved en omsorgsbolig mistenkte at beboers bankkort var misbrukt. De hadde anmeldt saken til politiet.

Pårørende har orientert Kommunerevisjonen om at typen uttak samt forbrukets størrelse gir sterke indikasjoner på at kortet er misbrukt. Kortet har ikke blitt stjålet, noe som gir en

mistanke om at kommunalt ansatte har misbrukt kortet. Pårørende mener at misbruket er på minst kr 25 000,-.

Beboeren/pårørende har fått bistand av bydelen til å samle inn dokumentasjon i forbindelse med anmeldelsen. Gjennom dette arbeidet har kommunen ikke funnet grunnlag for å mistenke konkrete ansatte. Politiet har henlagt saken idet gjerningsmannen er ukjent.

Som nevnt i foreløpig innberetning har bydelen hatt en ny gjennomgang med de ansatte om rutiner knyttet til å disponere brukeres midler.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning om mulig tyveri i Bydel Grünerløkka av 16.05.2014 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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.05.2014

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning om mulig tyveri i Bydel Grünerløkka av 16.05.2014 til orientering.

52/14

Kommunerevisjonens arbeid knyttet til selvkostområdene i 2013

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, byråden for byutvikling, Renovasjonsetaten, Vann- og avløpsetaten, Brann- og redningsetaten, Plan- og bygningsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen fremla orienteringssak for kontrollutvalget om revisjonsarbeidet knyttet til gebyrinntekter som omfattes av reglene for selvkost.

Mange av kommunens tjenester er helt eller delvis finansiert ved egenbetaling fra brukerne. Noen av disse tjenestene er lovpålagte og er omfattet av reglene for selvkost. Selvkost er den merkostnad kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste eller vare.

For selvkosttjenestene må kommunen foreta en etterkalkulasjon (selvkostregnskap) av de reelle kostnadene innenfor de aktuelle tjenesteområdene for å sørge for at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost over en 3-5 års periode.

Det enkelte års overskudd eller underskudd i selvkostregnskapene føres på selvkostfondene. Dersom underskudd i selvkostregnskapene overstiger selvkostfondene, må det overskytende dekkes i bykasseregnskapet og presenteres i note til årsregnskapet.

Oslo kommune krever inn følgende brukerbetaling som omfattes av reglene for selvkost:

- Renovasjonsavgiften for husholdninger hvor det er lovmessig krav om at selvkost skal være grunnlaget for brukerbetalingen.
- Vann- og avløpsavgift hvor selvkost er øverste grense for avgiftene.
- Plan, byggesak, og kart- og delingsforretning hvor selvkost er øverste grense for brukerbetalingen.
- Feietjeneste hvor selvkost er øverste grense for brukerbetalingen.

Oslo kommune krever også inn brukerbetaling for skolefritidsordningen. Iht. opplæringsloven kan kommunen kreve brukerbetaling for de utgiftene ordningen medfører.

Oslo kommune har for skolefritidsordningen valgt å sette en gradert brukerbetaling som fastsattes hvert år. For skolefritidsordningen dekker ikke brukerbetalingene utgiftene.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken om Kommunerevisjonens arbeid på selvkostområdet 2013 til orientering.

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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.05.2014

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar saken om Kommunerevisjonens arbeid på selvkostområdet 2013 til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

53/14
Kontrollutvalgets budsjettforslag 2015

Sendt til forretningsutvalget
Kopi til byråden for finans, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2015 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 2015 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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 19.05.2014 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget anbefaler at det fremlagte budsjettforslaget for 2015 for kontrollutvalget vedtas.

54/14
Kommunerevisjonens budsjettforslag 2015

Sendt til forretningsutvalget
Kopi til byråden for finans, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2015 ble lagt fram.

Netto utgifter i 2013 var 40,545 millioner kroner, netto budsjetttramme for inneværende år er 46,252 millioner kroner og planleggingsrammen for 2015 er satt til 45,415 millioner kroner (i faste priser – 2014 priser). Dette innebærer et rammekutt på kroner 0,837 millioner.

Deler av Kommunerevisjonens utgifter dekkes gjennom et selvkostprinsipp der utgifter fordeles til kommunens virksomheter. En økning i Kommunerevisjonens inntekter medfører tilsvarende økning av utgifter i kommunens resterende virksomheter, med netto effekt i kommuneregnskapet lik null.

Kommunerevisjonen tilstreber stadig å effektivisere revisjonen og mener at Kommunerevisjonen er rustet til å møte rammekuttet i 2015 på kroner 0,837 millioner. Kommunerevisjonen vil komme tilbake til kontrollutvalget dersom den totale rammen på sikt vurderes å være for knapp for utførelsen av oppgavene som er tillagt.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2015 vedtas med en netto ramme på kroner 45,415 millioner.

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), Haakon Brænden (KrF), Lillian Bredal Eriksen (MDG)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.05.2014 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget anbefaler at Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2015 vedtas med en netto ramme på kroner 45,415 millioner.

Eventuelt

1. Kommunerevisoren orienterte om dom i Borgarting lagmannsrett i sak mot en ansatt i Ruter AS. Vedkommende ble frifunnet.
2. Kommunerevisjonen orienterte om at tre forvaltningsrevisjoner som var forutsatt rapportert til kontrollutvalget i 2. kvartal, blir rapportert i august eller september.
3. Finanskomiteen vil avholde åpne høringer om sosial dumping 12.06.2014 og om konkursen i Oslo Vei 17.09.2014.

4. Bystyret behandlet 07.05.2014 Kommunerevisjonens rapport 5/2013
Informasjonssikkerhet i Vann- og avløpsetaten og status for arbeidet med tiltak etter rapporten – kontrollutvalgets sak 68/13 av 18.06.2013 og sak 20/14 av 25.02.2014.
Sakene ble behandlet samlet i bystyret.
5. Helse- og sosialkomiteen behandlet 21.05.2014 Kommunerevisjonens rapport 4/2014
Kommunale boliger – Forebygging av utkastelser – kontrollutvalgets sak 23 av 25.03.2014.

Kontrollutvalgets sekretariat, 02.06.2014



Reidar Enger
sekretariatsleder