

## Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

torsdag 15 .juni 2006 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat, Fr. Selmers vei 2

### Kart I

I forbindelse med møtet 15.06.2006 blir det først en sekvens hvor generalsekretær Jan Borgen fra Transparency International Norge har et innlegg om korrupsjon. Det legges opp til at denne sekvensen inkl. spørsmål og diskusjon tar ca. én time. Vedlagt sakskartet følger en kort informasjon om Transparency hentet fra deres nettside.

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
<b>63/06 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20.04.2006 .....</b>	<b>2</b>
<b>64/06 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27.04.2006 .....</b>	<b>2</b>
<b>65/06 Forvaltningsrevisjonsrapport 11/2006 Sykefravær i PRO-sektoren.....</b>	<b>2</b>
<b>66/06 Forvaltningsrevisjonsrapport 7/2004 Saksbehandling i Trafikketaten - oppfølging.....</b>	<b>3</b>
<b>67/06 Rapport 12/2006 Er nøkkeltall i KOSTRA fra de nye bydelene pålitelige.....</b>	<b>4</b>
<b>68/06 Årsregnskap for Overformynderiets forvaltede midler for 2005 .....</b>	<b>5</b>
<b>69/06 Uregelmessigheter ved et tjenestested underlagt Kommunal konkurranse Oslo KF .....</b>	<b>6</b>
<b>70/06 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2006 .....</b>	<b>7</b>
<b>71/06 Kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon .....</b>	<b>7</b>
<b>72/06 Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved to boliger for psykisk utviklingshemmede i Bydel Grorud.....</b>	<b>8</b>
<b>73/06 Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved et kommunalt foretak .....</b>	<b>9</b>
<b>74/06 Oslo kommunes overføringer til AS Oslo Sporveier - endring av skisse .....</b>	<b>9</b>
<b>75/06 Konstituering av kommunerevisor .....</b>	<b>10</b>
<b>76/06 Kommunerevisors permisjonssøknad se eget kart II U.off.....</b>	<b>11</b>
<b>77/06 Anskaffelser i forbindelse med sikkerhetsoppgrad.....</b>	<b>11</b>

**63/06**

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20.04.2006**

Protokollen følger vedlagt

**64/06**

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27.04.2006**

Protokollen følger vedlagt

**65/06**

**Forvaltningsrevisjonsrapport 11/2006 Sykefravær i PRO-sektoren**

**Saken gjelder:**

I 2004 gjennomførte Kommunerevisjonen et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot rutiner og tiltak for å redusere sykefravær i pleie- og omsorgssektoren i Bydel Nordre Aker. I undersøkelsen pekte revisjonen på forbedringsmuligheter, og kom med en rekke anbefalinger. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 20.10.2004, sak 94. På bakgrunn av dette har Kommunerevisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse.

Oppfølgingsundersøkelsen er basert på intervju og dokumentasjon, og ble gjennomført i november 2005. Resultatene viste mangelfull etterlevelse av bydelens varslede tiltak på åtte av tolv punkter. Det var vanskelig å fastslå om bydelen i tilfredsstillende grad sørger for at helserisiko- og arbeidsmiljøproblemer som rapporteres, blir fulgt opp og utkvittert.

I bydelens høringsuttalelse til oppfølgingsundersøkelsen av 28.03.2006 opplyser bydelen at den i november 2005 etablerte et nettbasert HMS-system som inneholder rutiner på alle punktene Kommunerevisjonen etterspør. Revisjonen har vurdert informasjonen i høringsuttalelsen, og ser at bydelen nå har etablert rutiner som, hvis de blir etterlevd, ivaretar flere forhold der Kommunerevisjonen har påpekt forbedringsmuligheter. Bydelens sentrale utfordring er å sørge for at praksis på tjenestestedene er i tråd med disse rutinene. Kommunerevisjonen mener dessuten at bydelen fremdeles har forbedringsmuligheter på enkelte punkter.

Kommunerevisjonen avslutter med dette undersøkelsen om rutiner og tiltak mot sykefravær i PRO-sektoren i Bydel Nordre Aker.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at Bydel Nordre Aker har utarbeidet nye rutiner i sitt HMS-system, men understreker at disse rutinene også må følges opp i praksis. Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens anbefaling om å be Bydel Nordre Aker å vurdere tiltak i forhold til de områdene der revisjonen mener bydelen fremdeles har forbedringsmuligheter.

Saken sendes finanskomiteen og helse- og sosialkomiteen til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 31.05.2006 m/vedlegg

**66/06**

### **Forvaltningsrevisjonsrapport 7/2004 Saksbehandling i Trafikketaten - oppfølging**

#### **Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen gjennomførte i 2003/2004 et forvaltningsrevisjonsprosjekt om saksbehandling i Trafikketaten. I undersøkelsen pekte Kommunerevisjonen på forbedringspotensial for etatens klagesaksbehandling. Revisjonen anbefalte i den sammenheng tiltak til forbedringer innen registrering og styringsinformasjon, saksbehandlingstid, bruk av foreløpig svar og forsinkelsesmelding. På bakgrunn av dette har revisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse.

Etaten viser til at den har hatt fokus på saksbehandlingstid og effektivisering i etterkant av hovedundersøkelsen i 2004. Revisjonen vurderer Trafikketatens oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport 7/2004 som ikke tilfredsstillende. Kommunerevisjonens fullstendige presentasjon av fakta og vurderinger framgår av notat av 30.03.2006 om *Saksbehandling i Trafikketaten - nærmere redegjørelse for hovedundersøkelsen og oppfølgingsundersøkelsen*.

Kommunerevisjonen sendte notat om nærmere redegjørelse for hovedundersøkelsen og oppfølgingsundersøkelsen til høring til Trafikketaten og byråden for miljø og samferdsel 30.03.2006. Trafikketaten har gitt tilbakemeldinger i brev av 11.04.2006, og Byrådsavdeling for miljø og samferdsel har gitt tilbakemelding i brev av 25.05.2006.

I sin tilbakemelding på oppfølgingsundersøkelsen skriver Trafikketaten at den ser alvorlig på Kommunerevisjonens merknader. Etaten skriver at den i etterkant av hovedundersøkelsen i 2004 ikke har vært tilstrekkelig dyktige til å iverksette tiltak som har gitt kortere saksbehandlingstid og forbedret styringsinformasjon. Etaten viser til at arbeidet med å sikre en god og effektiv saksbehandling av klager på gebyr, tilleggsavgifter mv. vil være en særlig prioritert oppgave for etaten i 2006. Det framgår konkrete tiltak som er iverksatt, eksempelvis bemanning og avtale med konsulentselskap for å utvikle konkrete forbedringstiltak.

Byrådsavdeling for miljø og samferdsel skriver i sin tilbakemelding at Trafikketaten er fulgt tett opp det siste året. Byrådsavdelingen peker på at etaten viser vilje til å gjennomføre tiltak som bl.a. er foreslått i forvaltningsrevisjonsrapport 7/2004 for å redusere saksbehandlingstiden i klagesaker. I tillegg viser byrådsavdelingen til at den vil ha en tett dialog med etaten og at etaten er bedt om å se nærmere på måltallet for saksbehandlingstiden i forbindelse med budsjettprosessen for 2007.

Kommunerevisjonen vurderer det som positivt at Trafikketaten og Byrådsavdeling for miljø og samferdsel i sine tilbakemeldinger viser til at arbeidet med å følge opp revisjonens merknader har prioritet, og at konkrete tiltak er iverksatt og skal iverksettes i det videre arbeidet.

Kommunerevisjonen avslutter med dette undersøkelsen om saksbehandling i Trafikketaten.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget vurderer Trafikketatens oppfølging av anbefalingene i Kommunerevisjonens rapport nr. 7/2004 som ikke tilstrekkelig.

Kontrollutvalget vurderer det som positivt at Trafikketaten vil prioritere arbeidet framover, og merker seg at etaten har iverksatt tiltak våren 2006 for å følge opp merknader og anbefalinger som framgår av Kommunerevisjonens rapport 7/2004 og oppfølgingsundersøkelsen av 2006.

Kontrollutvalget ber om at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel følger opp at Trafikketaten iverksetter tiltak i tråd med intensjonen, slik det framgår av Trafikketatens tilbakemelding i saken.

Saken tas for øvrig til orientering.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 05.05.2006 m/vedlegg

**67/06**

### **Rapport 12/2006 Er nøkkeltall i KOSTRA fra de nye bydelene pålitelige**

#### **Saken gjelder:**

Denne rapporten er den femte i rekken av rapporter om KOMmune - STAT - RAPportering (KOSTRA) som kontrollutvalget behandler. Undersøkelsen er gjennomført på grunnlag av vedtak i Kontrollutvalget 12/2005, 27. januar 2005 og inngår i fokusområdet "*store brukergrupper*". Opplegget for undersøkelsen som ligger til grunn for denne rapporten er i stor grad det samme som ble brukt i den første undersøkelsen om KOSTRA, rapport 3/2004 *Er nøkkeltallene i KOSTRA pålitelige? Pleie og omsorg i fem bydeler i 2002.*

Rapporten som nå legges fram til behandling, omhandler kvaliteten på rapporteringen for pleie og omsorg i KOSTRA-systemet fra Bydel Alna, Bydel Frogner og Bydel Grünerløkka i 2004. Revisjoner har undersøkt regnskapsrapportering, aktivitetsrapportering og arbeidstakerrapportering fra bydelene. I tillegg har revisjonen gått igjennom Statistisk sentralbyrås bruk av de rapporterte dataene i nøkkeltall for pleie og omsorg.

Kommunerevisjonens hovedbudskap i rapporten er:

- Det var store kvalitetsforskjeller mellom KOSTRA-økonomirapporteringen fra de tre bydelene som er undersøkt. Deler av økonomirapporteringen var av så dårlig kvalitet at det går ut over påliteligheten til nøkkeltallene i KOSTRA-publiseringen.
- Aktivitetsrapporteringen og kvalitetssikringen av denne var derimot godt ivaretatt av alle de undersøkte bydelene.

- Arbeidstakerregistreringen fra Oslo kommune var i 2004 av så dårlig kvalitet at Statistisk Sentralbyrå (SSB) valgte å ikke publisere nøkkeltall som bygger på utførte årsverk i bydelene.
- Revisjonen har funnet at SSBs oppbygging av enkelte nøkkeltall i KOSTRA for pleie- og omsorgssektoren ikke gir et dekkende bilde av situasjonen i bydelene.

*De reviderte bydelenes tilbakemeldinger på rapporten.*

Alle tre bydelene legger vekt på at 2004 var et spesielt år i og med at dette var det første året etter bydelsreformen.

Bydel Alna legger i høringsuttalelsen vekt på en rekke tiltak bydelen har satt i verk for å bedre kvaliteten på KOSTRA.

Bydel Frogner støtter revisjonens konklusjoner og anbefalinger, og mener at rapporten bekrefter at KOSTRA fra Bydel Frogner er av høy kvalitet.

Bydel Grünerløkka påpeker at de fikk dårlig tid til å besvare spørsmål og til å forberede seg og delta på møter fordi prosjektet hadde datainnsamlingsfasen samtidig som bydelen var svært opptatt med budsjettprosessen for 2006. Bydelen mener likevel at rapporten er nyttig og at den har bidratt til økt kompetanse i bydelen.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

KOSTRA blir stadig viktigere i Oslo kommunes budsjett- og rapporteringssystem. KOSTRA er en standard for rapportering mellom kommuner og staten, man som nå også brukes i rapporteringen fra bydelene til byrådet/bystyret. Fra 2006 presenteres bydelsbudsjettene på KOSTRA-funksjonsnivå. Kontrollutvalget ber bydelene foreta en gjennomgang av alle deler av sitt system og sin kvalitetssikring av KOSTRA, slik at kvaliteten og dermed nytten av rapporteringen økes.

Saken sendes helse- og sosialkomiteen og finanskomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.04.2006 m/vedlegg

**68/06**

### **Årsregnskap for Overformynderiets forvaltede midler for 2005**

#### **Saken gjelder:**

Beretning og regnskap for 2005 for Overformynderiets forvaltede midler legges med dette fram for kontrollutvalget.

Formannskapet vedtok 27.01.1988 at kommunerevisoren skal sende reviderte regnskaper for Overformynderiets forvaltede midler til kontrollutvalget. Det er Fylkesmannen i Oslo og Akershus som har den endelige desisjon.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar årsregnskap 2005 for Oslo kommune Overformynderiets forvaltede midler og revisjonsberetningen av 08.05.2006 til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 08.05.2006 m/vedlegg

**69/06**

## **Uregelmessigheter ved et tjenestested underlagt Kommunal konkurranse Oslo KF**

### **Saken gjelder:**

En serviceleder (NN) ved et tjenestested underlagt Kommunal konkurranse Oslo KF betalte kr 5 000 pr. måned til kommunen for å bo i en toroms tjenesteleilighet. Som serviceleder leide NN fra 01.04.2001 på kommunens vegne inn en treromsleilighet fra en privat utleier for kr 15 463 pr. måned. NN flyttet selv inn i denne treromsleiligheten, men fortsatte å betale kun kr 5 000 pr. måned til kommunen i leie som før. NN varslet ikke sine overordnede om dette byttet. NN ble avskjediget fra sin stilling pga. denne handlingen.

NN bodde i treromsleiligheten et år. Tapet for kommunen er differansen mellom det kommunen har betalt i husleie for treromsleiligheten dette året og det NN har betalt i husleie for sin toroms leilighet. Tapet var beregnet til ca. kr 133 000. NN nektet å betale dette beløpet, og Oslo kommune v/Kommuneadvokaten tok ut forliksklage mot NN. Saken var oppe i forliksrådet 29.10.2002, men NN nektet fortsatt å betale.

Endelig innberetning var oppe til behandling i kontrollutvalget 03.04.2003, sak 36, der følgende ble vedtatt:

*Kommunerevisjonens endelige innberetning tas til orientering. Kommunal konkurranse Oslo KF bes gi tilbakemelding når saken om erstatning er endelig avgjort.*

Oslo kommune tok 07.03.2003 ut stevning mot NN og saken kom opp for Oslo Tingrett 02.04.2004. NN ble dømt til å betale Oslo kommune kr 151 560 pluss saksomkostninger med kr 50 650, i alt kr 202 210. NN anket dommen, og saken var berammet for lagmannretten 21.03.2006. NN betalte imidlertid ikke ankegebyr på kr 22 200 innen fristen, og saken ble dermed avvist. NN ble pålagt å betale Oslo kommune ytterligere kr 17 000 i saksomkostninger. NN skylder således Oslo kommune kr 219 210 pluss morarenter. Pengene vil bli drevet inn på vanlig måte.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar til orientering at Oslo kommune gikk til sak mot en serviceleder ved Kommunal konkurranse Oslo KF for å få dekket sitt tap i forbindelse med at han leide inn en treromsleilighet fra en privat utleier og flyttet inn der selv. Kontrollutvalget konstaterer at Oslo kommune nådde frem med sitt krav, og at NN skylder Oslo kommune kr 219 210 pluss morarenter.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 30.05.2006

**70/06**

### **Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2006**

#### **Saken gjelder:**

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2006 viser 19 saker. Pr. 31.12.2005 var det 17 saker til oppfølging.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2006 tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 31.05.2006 m/vedlegg

**71/06**

### **Kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon**

#### **Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har hatt to eksterne kvalitetskontroller av deler av sin regnskapsrevisjon fra revisjonsselskapet Noraudit og Norges Kommunerevisorforbund. Noraudits kvalitetskontroll omfatter seks virksomheter; Norges Kommunerevisorforbunds kvalitetskontroll omfatter to virksomheter i tillegg til det samlede bykasseregnskapet. Begge kontrollene har i tillegg foretatt en viss vurdering av regnskapsrevisjonen på overordnet nivå.

I denne saken gis en kort oppsummering av resultatene fra kvalitetskontrollene. Rapportene følger som utrykte vedlegg til saken.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar rapportene fra Noraudit og Norges Kommunerevisorforbund om kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 06.06.2006

## Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved to boliger for psykisk utviklingshemmede i Bydel Grorud

### Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har etter forespørsel fra bydelsdirektøren gransket forvaltningen av beboermidler ved to PU-boliger i Bydel Grorud. Etter å ha gjennomgått forvaltningen av beboermidlene i bolig nr. 1 ble det avgitt foreløpig innberetning som ble behandlet i kontrollutvalget 20.12.2005, med bl.a. følgende vedtak:

*Kontrollutvalget avventer endelig innberetning når eventuelle personalmessige reaksjoner, erstatning og saksforholdene i den andre boligen er avklart.*

Kommunerevisjonen er ferdig med gjennomgangen ved begge boligene, og saksforholdene er nå klarlagt. Det gjøres innledningsvis oppmerksom på at beboerne i disse boligene er på såkalt frivillig forvaltning, og at det ikke har vært noen revisjonsplikt for disse regnskapene siden HVPU-reformen.

I bolig nr. 1 var det manko i to av syv regnskaper, i alt kr 35 258. I tillegg var det uregelmessigheter vedrørende bruk av en såkalt "felleskasse". Inntekten i "felleskassen" i 2004 var på drøyt 27 000 kroner. Både regnskap og bilag for 2004 var borte. I bolig nr. 2 var det manko i fem av åtte regnskap, i alt kr 54 944. I tillegg har uvedkommende brukt bankkortet til tre beboere og urettmessig tatt ut penger fra beboernes konti. En beboer fikk tømt kontoen helt, kr 61 775, mens det for de to andre beboerne var tatt ut urettmessig hhv. kr 9 000 og kr 13 000. Seks ansatte ved boligen hadde tilgang til bankkortene. Bankkortene var oppbevart sammen med koden.

Bydel Grorud har erstattet fullt ut de beløp som Kommunerevisjonen har konstatert som manko i regnskapene, og de beløp som urettmessig er tatt ut av beboernes bankkonti med bankkort. Totalt har beboerne ved de to boligene fått erstattet kr 173 977.

I begge boligene er det avdekket flere alvorlige brudd på kommunens instruks for forvaltning av beboermidler og bydelens egen rutine for føring og oppfølging av beboerregnskap. Bydel Grorud har i kjølvannet av denne saken iverksatt flere tiltak for å få orden på forvaltningen av beboermidler, bl.a. er det utarbeidet nye rutinebeskrivelser for forvaltningen og det er igangsatt nye kontrollrutiner fra mai 2005.

Det er iverksatt personalmessige reaksjoner mot fem av bydelens ansatte. Tre mellomledere har blitt oppsagt, bl.a. med begrunnelse "mangelfulle arbeidsprestasjoner". Kommunerevisjonen er kjent med at alle tre vurderer å ta ut søksmål mot Oslo kommune. En miljøterapeut og en hjelpepleier ved bolig nr. 2 har fått skriftlig tjenestepåtale, bl.a. for mangelfull føring av beboerregnskap.

Bydel Grorud har politianmeldt alle mankoene (også mankoen fra felleskassen), og de tre tilfellene der det er tatt ut penger fra beboernes bankkonti med bankkort. En tidligere ansatt ekstravakt ved bolig nr. 2 har tilstått å ha tatt ut kr 18 000 med bankkort fra en beboer, og ble 18.04.2006 i Nedre Romerrike tingrett dømt til 60 timers samfunnsstraff. De øvrige forhold er



henlagt av politiet med begrunnelse at det "ikke er fremkommet tilstrekkelige opplysninger til å identifisere gjerningsmannen".

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget ser alvorlig på økonomiske misligheter mot psykisk utviklingshemmede beboere under kommunens omsorg. Utvalget tar til etterretning at Bydel Grorud har erstattet tapene i sin helhet, og at bydelen har reagert sterkt mot de ansvarlige.

Kontrollutvalget ønsker å bli orientert av Kommunerevisjonen om utfallet av et eventuelt søksmål mot kommunen fra de oppsagte lederne.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.06.2006

**73/06**

### **Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved et kommunalt foretak**

**Saken gjelder:**

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

X

*Dokumenter innkommet:*

**74/06**

### **Oslo kommunes overføringer til AS Oslo Sporveier - endring av skisse**

**Saken gjelder:**

Ved behandling av Kommunerevisjonens prosjektplan for vår 2006, sak 10/06 ble det vedtatt en skisse som omhandlet økonomistyring og målstyring i AS Oslo Sporveier. Skissen innebar en forvaltningsrevisjon av konsernets målstyring, risikostyring og lønnsomhet, og som også omfattet konsernets datterselskaper. Bakgrunnen var at gjennom bystyresak 475/05 *Plan for selskapskontroll* ble det gitt anledning for kontrollutvalget og Kommunerevisjonen til å få innsyn i aksjeselskapet AS Oslo Sporveier.

I mars i år ble det vedtatt planer om en relativt omfattende omorganisering av

AS Oslo Sporveier. Dette er nedfelt i bystyresak 41 av 01.03.06 *Ny organisering av kollektivtrafikken i Oslo*. Blant annet med bakgrunn i forslaget til omorganisering, foreslår Kommunerevisjonen at vi i første omgang gjennomfører forvaltningsrevisjon rettet mot Byrådsavdeling for miljø og samferdsel, før vi retter en utvidet selskapskontroll internt i AS Oslo Sporveier. Byrådsavdelingen har ansvar for kontroll og oppfølging av de økonomiske overføringene som bystyret vedtar årlig til AS Oslo Sporveier. Kommunerevisjonen foreslår derfor en ny skisse for forvaltningsrevisjon som er vedlagt.

En sentral problemstilling vil da være om den kontroll og oppfølging som utføres av byråden for miljø og samferdsel er tilfredsstillende for å få innsikt i om AS Oslo Sporveier har fulgt opp de føringene som bystyret har vedtatt ved tildeling av økonomiske midler.

Kommunerevisjonen kommer eventuelt tilbake til gjennomføring av den tidligere vedtatte skissen om økonomistyring i AS Oslo Sporveier i en senere planprosess.

### **Konklusjon**

Kommunerevisjonen konkluderer med at i prosjektplan for vår 2006 vil vedlagte skisse om Oslo kommunes overføringer til AS Oslo Sporveier erstatte skissen om økonomistyring og målstyring i AS Oslo Sporveier. Sistnevnte skisse vil eventuelt bli vurdert som del i en senere planprosess.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

I prosjektplan for vår 2006 erstatter kontrollutvalget skissen om økonomistyring og målstyring i AS Oslo Sporveier med vedlagte skisse om Oslo kommunes overføringer til AS Oslo Sporveier. Førstnevnte skisse vil bli vurdert i en senere planprosess.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 07.06.2006

**75/06**

### **Konstituering av kommunerevisor**

#### **Saken gjelder:**

Kommunerevisor Frits Eriksen fratrer 01.07.2006. Det er satt i gang ansettelsesprosess, og ansettelse vil antakelig kunne foretas av bystyret til høsten. Det er derfor behov for å konstituere i kommunerevisorstillingen fra 01.07.2006 til ny kommunerevisor tiltrer.

I bystyrets møte 23.05.2006 ble det etter forslag fra kontrollutvalget vedtatt å gi kontrollutvalget fullmakt til å konstituere kommunerevisor.

Lederen foreslår at avdelingsdirektør Hilde Bakken konstitueres som kommunerevisor. Hilde Bakken fungerer for tiden som kommunerevisor under Frits Eriksens fedrepermisjon.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Avdelingsdirektør Hilde Bakken konstitueres som kommunerevisor fra 01.07.2006 inntil ny kommunerevisor tiltrer.

*Dokumenter innkommet:*

- Kontrollutvalgets leders brev datert 07.06.2006

**76/06**

**Kommunerevisors permisjonssøknad**

Saken er satt på eget kart II Unntatt offentlighet

**77/06**

**Anskaffelser i forbindelse med sikkerhetsoppgraderingen av Munch-museet**

Sakens dokumenter vil bli ettersendt.

Kontrollutvalgets sekretariat, 08.06.2006

Reidar Enger  
sekretariatsleder