

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
torsdag 24.08.2006**

Sted: Fredrik Selmersvei 2.

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV),

Forfall (grunn): Jon Kvikne (V) (reise), Hans Olav Syversen (KrF) (omsorg), Lotte Grepp Knutsen (A) (syk)

I stedet møtte: Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Konst. kommunerevisor Hilde Bakken, avdelingsdirektør Johnny Pedersen, fung. avdelingsdirektør Rolf Pedersen, revisjonsrådgiver Lars Jørgensen (sak 80 og under eventuelt), revisjonsrådgiver Kari Breisnes (sak 81), revisjonsrådgiver Hanne Hem (sak 82)

I forbindelse med sak 80/06 Granskingsrapport Undervisningsbygg Oslo KF møtte styreleder Signe Horn og adm. direktør Erik Krogseth.

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 80, 78, 79, 81, 82, 83, 84, 85, 86

Møtet ble vedtatt lukket ved behandling av sakene 79/06, 80/06 og ved orientering under eventuelt om pågående undersøkelse i Plan- og bygningsetaten.

Sak	Side
78/06 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.06.2006	2
79/06 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.06.2006 (unnt.off.§ 6 - 1. ledd nr 2 a)	2
80/06 Granskingsrapport Undervisningsbygg Oslo KF	2
81/06 Rapport 15/2006 Langsiktig kapitalforvaltning av Boligbygg Oslo KF sin eiendomsmasse i kjølvannet av eiendomsreformen	6
82/06 Bydelsbarnevernet: Oppfølging av rapport 23/2004 og rapport 29/2004. Nytt innspill fra revisjonen	8
83/06 Revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2006 - 2007 og nye forvaltningsrevisjonsprosjekter for oppstart andre halvår 2006.....	9
84/06 Bydelenes bruk av døgnovernattningssteder uten kvalitetsavtale med Oslo kommune.....	10
85/06 Kontrolloppstilling over registrerte og innberettete beløp for 2005 for Oslo kommune - bykassa	12
86/06 Kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskap.....	13

78/06

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.06.2006

Sendt til arkiv

Følgende representanter deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Protokollen ble godkjent.

79/06

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.06.2006 (unnt.off.§ 6 - 1. ledd nr 2 a)

Sendt til arkiv

Følgende representanter deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Møtet ble besluttet lukket ved behandlingen av denne saken.

Protokollen ble godkjent.

80/06

Granskingsrapport Undervisningsbygg Oslo KF

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, byråden for byutvikling, Undervisningsbygg Oslo KF v/styreleder og direktør, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I mars 2006 ble det fremsatt påstander i Aftenposten om at en prosjektleder (NN) ved Undervisningsbygg Oslo KF favoriserte Håndverksekspressen AS ved tildeling av oppdrag. Videre ble det påstått at NN hadde flere samarbeidsprosjekter om eiendomsutvikling gjennom private selskaper med eieren av Håndverksekspressen. Undervisningsbygg tok saken opp med Kommunerevisjonen som umiddelbart igangsatte gransking av påstandene.

Kommunerevisjonen har gjennomgått tre av de mest omfattende prosjektene hvor NN, som prosjektleder ved Undervisningsbygg, har benyttet Håndverksekspressen som leverandør.

Undervisningsbygg har betalt 63,3 mill. kroner til Håndverksekspressen på disse tre prosjektene, mens det kun foreligger kontrakter for 29,7 mill. kroner av disse utgiftene.

Kommunerevisjonens gransking har avdekket følgende:

- Dokumentasjon som gir mistanke om mislige forhold, herunder anbudsfixing og flere tilfeller av dobbeltfakturerings.
- Omfattende brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser.
- En rekke avvik fra interne prosedyrebeskrivelser og fullmaktsbestemmelser.

Med utgangspunkt i ovennevnte dokumentasjon ble NN anmeldt til politiet 19.05.2006 for mistanke om korrupsjon, utroskap og grov uforstand i tjenesten. Kommunerevisjonen vil avgi innberetning om mislighetene når etterforskningen er avsluttet.

Forvaltningsrevisjonsrapport 16/2004 *Økonomisk styring av investeringsprosjekter i Undervisningsbygg Oslo KF* pekte på en rekke brudd på lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Samme type brudd på anskaffelsesregelverket som ble påpekt i rapporten fra 2004, finnes igjen i prosjektene hvor NN har vært prosjektleder.

Revisjonen mener kommunen kunne spart betydelige beløp dersom prosjektene hadde blitt gjennomført etter en riktig prosess og med en riktig oppfølging. Revisjonen mener også at de avdekkede forhold viser systematisk svikt i den interne kontrollen ved Undervisningsbygg på områdene lov og forskrift om offentlige anskaffelser, retningslinjene for gjennomføring av prosjekter i Undervisningsbygg og fakturakontroll og -godkjennelse. Videre mener Kommunerevisjonen at styret og ledelsen ved Undervisningsbygg har undervurdert nødvendigheten av å etablere kontrollsystemer som sikrer god prosjektøkonomi og at anskaffelser gjennomføres i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Byrådsavdeling for byutvikling vil særskilt følge opp de brudd på lover og retningslinjer i Undervisningsbygg som rapporten har avdekket. Samtidig har byrådsavdelingen igangsatt en gjennomgang av hvordan offentlige anskaffelser gjennomføres innen bygg og anlegg i alle eiendomsforetakene og Eiendoms- og byfornyelsesetaten.

Undervisningsbygg har bestilt to uavhengige revisjoner i tillegg til Kommunerevisjonens gransking. Revisjonene skal ta for seg fakturakontroll og se på prosjektgjennomføring med samme utgangspunkt som Kommunerevisjonen. Når alle rapportene er ferdige og risikoanalysen gjennomført, vil disse rapportene danne grunnlag for korrektive tiltak som skal iverksettes i Undervisningsbygg.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser meget alvorlig på de omfattende brudd på lov om offentlige anskaffelser og interne regler som granskingsrapporten har avdekket. Lignende forhold ble tatt opp i forvaltningsrevisjonsrapport 16/2004.

Kontrollutvalget har merket seg at Byrådsavdeling for byutvikling og Undervisningsbygg har igangsatt tiltak for å hindre at brudd på lover og retningslinjer ved anskaffelser innenfor bygg og anlegg skal forekomme i fremtiden. Kontrollutvalget forutsetter at det i Undervisningsbygg etableres et uavhengig kontrollmiljø forankret i foretaksledelsen som overvåker at lover og regler følges.

Kontrollutvalget ber om en orientering fra Undervisningsbygg om hvilke korrektive tiltak foretaket iverksetter etter at det pågående arbeidet med risikoanalysen er gjennomført.

Kontrollutvalget imøteser Kommunerevisjonens innberetning av de mislige forhold når politiets etterforskning og revisjonens undersøkelser er avsluttet.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret ser meget alvorlig på de omfattende brudd på lov om offentlige anskaffelser og interne regler som granskingsrapporten har avdekket og slutter seg for øvrig til kontrollutvalgets merknader.

Bystyret merker seg at kontrollutvalget ber om tilbakemelding om tiltak som skal gjennomføres.

Bystyret ber byrådet følge opp at det etableres tilstrekkelige kontrollrutiner i Undervisningsbygg.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling av 17.08.2006 m/vedlegg

Forslag:

Vivi Lassen (SV) fremmet følgende tilleggsforslag til første avsnitt i kommunerevisorens forslag:

Kontrollutvalget mener i likhet med Kommunerevisjonen at styret og ledelsen ved Undervisningsbygg ikke har etablert kontrollsystemer som sikrer god prosjektøkonomi og at anskaffelser gjennomføres i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Audun Iversen (H) fremmet følgende endringsforslag i andre avsnitt, siste setning i kommunerevisorens forslag:

”...et uavhengig kontrollmiljø...” endres til ”... en intern kontroll...”.

Knut Frigaard (F) fremmet følgende alternative forslag til siste avsnitt i innstillingen til bystyret:

Kontrollutvalget oversender saken til bystyret for en nærmere vurdering av hvilke tiltak som bør treffes i Undervisningsbygg KF spesielt og i Oslo kommune generelt for å opprette respekt for formelle bestemmelser i anskaffelsesprosessen, særlig lov om offentlige anskaffelser.

Frode Jacobsen (A) fremmet følgende endringsforslag til Knut Frigaards alternative forslag og foreslo at dette avsnittet ble plassert som 2. avsnitt:
Bystyret ber byrådet gi en vurdering av hvilke tiltak... (videre som Knut Frigaards forslag).

Votering:

Kommunerevisorens forslag med tilleggsforslag, endringsforslag og alternative forslag fra Vivi Lassen, Audun Iversen, Knut Frigaard og Frode Jacobsen ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget ser meget alvorlig på de omfattende brudd på lov om offentlige anskaffelser og interne regler som granskingsrapporten har avdekket. Lignende forhold ble tatt opp i forvaltningsrevisjonsrapport 16/2004. Kontrollutvalget mener i likhet med Kommunerevisjonen at styret og ledelsen ved Undervisningsbygg ikke har etablert kontrollsystemer som sikrer god prosjektøkonomi og at anskaffelser gjennomføres i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget har merket seg at Byrådsavdeling for byutvikling og Undervisningsbygg har igangsatt tiltak for å hindre at brudd på lover og retningslinjer ved anskaffelser innenfor bygg og anlegg skal forekomme i fremtiden. Kontrollutvalget forutsetter at det i Undervisningsbygg etableres en intern kontroll forankret i foretaksledelsen som overvåker at lover og regler følges.

Kontrollutvalget ber om en orientering fra Undervisningsbygg om hvilke korrektive tiltak foretaket iverksetter etter at det pågående arbeidet med risikoanalysen er gjennomført.

Kontrollutvalget imøteser Kommunerevisjonens innberetning av de mislige forhold når politiets etterforsking og revisjonens undersøkelser er avsluttet.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret ser meget alvorlig på de omfattende brudd på lov om offentlige anskaffelser og interne regler som granskingsrapporten har avdekket og slutter seg for øvrig til kontrollutvalgets merknader.

Bystyret ber byrådet gi en vurdering av hvilke tiltak som bør treffes i Undervisningsbygg Oslo KF spesielt og i Oslo kommune generelt for å opprette respekt for formelle bestemmelser i anskaffelsesprosessen, særlig lov om offentlige anskaffelser.

Bystyret merker seg at kontrollutvalget ber om tilbakemelding om tiltak som skal gjennomføres.

Rapport 15/2006 Langsiktig kapitalforvaltning av Boligbygg Oslo KF sin eiendomsmasse i kjølvannet av eiendomsreformen

Sendt til byutviklingskomiteen og finanskomiteen

Kopi til byrådet, byråden for byutvikling, byråden for finans og utvikling, Boligbygg Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har lagt fram rapport 15/2006 Langsiktig kapitalforvaltning av Boligbygg Oslo KFs eiendomsmasse i kjølvannet av eiendomsreformen.

Formålet med prosjektet har vært å kartlegge og vurdere måloppnåelse i forhold til langsiktig kapitalforvaltning av Boligbygg Oslo KFs eiendomsmasse.

Boligbygg Oslo KF har gjennomført omfattende rehabilitering i senere år, men det eksisterer fortsatt et vedlikeholdsetterslep. Kommunerevisjonens undersøkelse viser at vedtatte budsjettmidler til rehabilitering i 2005 og 2006 er betydelig redusert sett i forhold til midler benyttet til rehabilitering i de to forutgående årene. Samtidig har Boligbygg Oslo KF i 2005 benyttet 28 % mindre investeringsmidler til rehabilitering enn vedtatt av bystyret. Etter Kommunerevisjonens oppfatning kan reduserte rehabiliteringsaktiviteter stå i et motsetningsforhold til intensjonen i eiendomsreformen om langsiktig kapitalforvaltning og bevaring av realkapitalen.

Undersøkelsen viser også at de fortløpende vedlikeholdsaktivitetene i de to siste årene er betydelig redusert i forhold til tidligere år. Blant annet synes vedlikeholdsbudsjettet for 2006 å være lavt, ca. 4 millioner kroner. Reduserte vedlikeholdsaktiviteter er ifølge Boligbygg Oslo KF en konsekvens av foretakets økonomiske rammebetingelser. Manglende vedlikehold over tid vil med stor sannsynlighet medføre reell formuesreduksjon, og kan utløse større rehabiliteringsbehov på lang sikt.

Undersøkelsen viser videre at foretaket har et potensial til forbedringer på enkelte områder innen generell eiendomsforvaltning. De viktigste anbefalingene fra Kommunerevisjonen er at foretaket:

- i større grad operasjonaliserer mål som vil gjøre det lettere å følge opp virksomheten
- viderefører arbeidet med å utbedre styringssystemet og sikre en tilstrekkelig tilstandsvurdering som grunnlag for overordnet vedlikeholds- og rehabiliteringsplan og prioritering av aktiviteter
- viderefører arbeidet med å etablere mål og tiltak knyttet til den sosialpolitiske delen av formålet
- viderefører arbeidet med å bedre kostnadseffektiviteten

I følge høringsuttalelsene tar både Byrådsavdeling for byutvikling og Boligbygg Oslo KF rapporten til orientering. Boligbygg Oslo KF viser til at foretaket vil iverksette de tiltak som Kommunerevisjonen anbefaler, og viser til at flere av disse allerede er gjennomført.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vil understreke at det er viktig at kommunens eiendommer vedlikeholdes forsvarlig.

Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for byutvikling og Boligbygg Oslo KFs tar rapporten til orientering, og at Boligbygg Oslo KF slutter seg til Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens rapport 15/2006 til orientering.

Saken oversendes byutviklingskomiteen og finanskomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling av 10. august 2006 m/vedlegg

Merknader:

Kontrollutvalget konstaterer at Kommunerevisjonen har avdekket en inkonsistens mellom bystyrets overordnede målsetting for Boligbygg Oslo KF og de årlige budsjetter. Det kan synes som om historisk etterslep av vedlikehold ivaretas, men at det løpende vedlikehold bygger opp nytt etterslep.

Kontrollutvalgets medlem fra F bemerker at i betraktning av sakens økonomiske betydning for Oslo kommune og den prinsipielle natur ved at bystyret forutsetninger ikke følges opp i årlige budsjettvedtak bør saken sendes byutviklings- og finanskomiteen som bør foreslå de nødvendige tiltak.

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende forslag:

Saken sendes byutviklings- og finanskomiteen for utforming av de tiltak komiteene anser saken foranlediger.

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble vedtatt mot én stemme (F) som stemte for eget forslag.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget vil understreke at det er viktig at kommunens eiendommer vedlikeholdes forsvarlig.

Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for byutvikling og Boligbygg Oslo KFs tar rapporten til orientering, og at Boligbygg Oslo KF slutter seg til Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens rapport 15/2006 til orientering.

Saken oversendes byutviklingskomiteen og finanskomiteen.

82/06

Bydelsbarnevernet: Oppfølging av rapport 23/2004 og rapport 29/2004. Nytt innspill fra revisjonen

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I saken redegjør Kommunerevisjonen for sine vurderinger vedrørende et tidligere vedtatt prosjekt rettet mot bydelsbarnevernet, samt vurderinger av mulig, framtidig oppfølging av rapport 23/2004 *Barn i fosterhjem - Bydelenes tilsyn* og rapport 29/2004 *Barn i fosterhjem - Bydelenes oppfølging og kontroll*.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar byrådets notat av 10.11.2005 vedrørende Kommunerevisjonens rapport 23/2004 *Barn i fosterhjem - Bydelenes tilsyn* samt Kommunerevisjonens vurdering vedrørende prosjekter rettet mot bydelsbarnevernet, til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 30.06.2006

Merknader:

Kontrollutvalgets medlem fra F konstaterer for ordens skyld at det ikke er Kommunerevisjonens oppgave å sørge for at bydelsbarnevernets praksis med hensyn til planer og dokumentasjon er i tråd med gjeldende lovverk og retningslinjer. Det er et ledelsesansvar som ligger i linjen. På bakgrunn av formuleringene i byrådets brev av 10.11.05 bør revisjonen før en undersøkelse igangsettes få bekreftet fra byråden at praksis er i tråd med lover og regler. Det er ikke tilstrekkelig at ansvarlig myndighet mener at alt ”er lagt til rette for at barn i fosterhjem får et godt og forsvarlig tilsyn.”

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar byrådets notat av 10.11.2005 vedrørende Kommunerevisjonens rapport 23/2004 *Barn i fosterhjem - Bydelenes tilsyn* samt Kommunerevisjonens vurdering vedrørende prosjekter rettet mot bydelsbarnevernet, til orientering.

83/06

Revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon 2006 - 2007 og nye forvaltningsrevisjonsprosjekter for oppstart andre halvår 2006.

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Bystyret behandlet overordnet plan for forvaltningsrevisjon 2005-2007 i møte 16.03.2005, sak 96/05.

I denne saken la Kommunerevisjonen fram revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon for perioden august 2006 - desember 2007 og forslag til nye prosjekter for andre halvår 2006. Forslagene til nye prosjekter er basert på den overordnede planen og revisjonsstrategien. Kommunerevisjonen foreslår også fortsatt økt innsats på gransknings- og mislighetssaker høsten 2006.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til Kommunerevisjonens revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon og til revisjonens forslag til nye prosjekter og IT kontroller for oppstart 2. halvår 2006.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling av 10.08.2006

Merknader:

Kontrollutvalgets medlem fra F viser til sitt prinsipielle syn om at forvaltningsrevisjonsrapportene i form og innhold må endres vesentlig for å ha den tilsiktede virkning og være et tjenelig redskap for bystyrets tilsyn og kontrollvirksomhet.

Forslag:

Vivi Lassen (SV) fremmet følgende tilleggsforslag:

Prosjekt 1.4 *Fungerer opptakene til barnehager som forutsatt?* prioriteres for igangsetting 2. halvår 2006 i stedet for det tidligere vedtatte prosjekt 4590 *Bydelenes godkjenning av nye barnehageplasser etter barnehagereformen*.

Votering:

Kommunerevisorens forslag med Vivi Lassens tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget slutter seg til Kommunerevisjonens revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon og til revisjonens forslag til nye prosjekter og IT kontroller for oppstart 2. halvår 2006.

Prosjekt 1.4 *Fungerer opptakene til barnehager som forutsatt?* prioriteres for igangsetting 2. halvår 2006 i stedet for det tidligere vedtatte prosjekt 4590 *Bydelenes godkjenning av nye barnehageplasser etter barnehagereformen*.

84/06

Bydelenes bruk av døgnovernattingssteder uten kvalitetsavtale med Oslo kommune

Sendt til byråden for velferd og sosiale tjenester og Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

En del sosialklienter har på sosialkontorets regning vært innlosjert hos utleier Ove T. Thorvaldsen. Oslo kommune har ikke inngått en kvalitetsavtale med utleieren. Det er stilt spørsmål ved om sosialklientenes rettigheter er blitt ivaretatt hos denne utleieren. I denne saken redegjør revisjonen for et opplegg for å granske bydelenes kontroll og oppfølging ved kjøp av døgnovernatting hos Ove T. Thorvaldsen.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til at Kommunerevisjonen setter i gang en undersøkelse av sosialtjenestens saksbehandling når det gjelder sosialklienter som de siste årene er blitt innlosjert i bolig som disponeres eller eies av utleier Ove T. Thorvaldsen.

2. Kontrollutvalget ber Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester oversende en rapport basert på sin oppfølging av bydelene, jf byrådsavdelingens notat av 13.06.2006 og ber særskilt om at denne inneholder en oppdatert oversikt over omfanget av bydelenes bruk av døgnovernatting uten kvalitetsavtale i 2006. Rapporten sendes Kommunerevisjonen innen utgangen av november måned 2006.

3. Kontrollutvalget ber revisjonen komme tilbake med en ny vurdering av en eventuell undersøkelse av bydelenes ivaretagelse av ansvaret for kontroll og oppfølging ved kjøp av midlertidig husvære i døgnovernattingssteder uten kvalitetsavtale med Oslo kommune i f.m. utvalgets behandling av forvaltningsrevisjonsplanen for våren 2007.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling av 10.08.2006

Merknader:

Kontrollutvalgets medlem fra F viser til sin prinsipielle holdning om at det i forbindelse med slike saker skal medfølge en innberetning om den eventuelle uregelmessigheten har ført til regel-/rutineendring og/eller om den har medført eventuelle konsekvenser for ledere.

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende tilleggsforslag til pkt. 3 i kommunerevisorens forslag:
Revisjonen undersøker også om det foreligger brudd på formelle bestemmelser i saken og i tilfelle om hvem som har lederansvaret for det.

Votering:

Kommunerevisorens forslag og Knut Frigaards tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

1. Kontrollutvalget slutter seg til at Kommunerevisjonen setter i gang en undersøkelse av sosialtjenestens saksbehandling når det gjelder sosialklienter som de siste årene er blitt innlosjert i bolig som disponeres eller eies av utleier Ove T. Thorvaldsen.

2. Kontrollutvalget ber Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester oversende en rapport basert på sin oppfølging av bydelene, jf byrådsavdelingens notat av 13.06.2006 og ber særskilt om at denne inneholder en oppdatert oversikt over omfanget av bydelenes bruk av døgnovernatting uten kvalitetsavtale i 2006. Rapporten sendes Kommunerevisjonen innen utgangen av november måned 2006.

3. Kontrollutvalget ber revisjonen komme tilbake med en ny vurdering av en eventuell undersøkelse av bydelenes ivaretagelse av ansvaret for kontroll og oppfølging ved kjøp av

midlertidig husvære i døgnovernatningssteder uten kvalitetsavtale med Oslo kommune i f.m. utvalgets behandling av forvaltningsrevisjonsplanen for våren 2007. Revisjonen undersøker også om det foreligger brudd på formelle bestemmelser i saken og i tilfelle om hvem som har lederansvaret for det.

85/06

Kontrolloppstilling over registrerte og innberettete beløp for 2005 for Oslo kommune - bykassa

Sendt til byrådet
Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. § 4, 2. ledd nr. 6 skal revisor skriftlig påpeke overfor kontrollutvalget begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelse overfor offentlig myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift.

I henhold til merknader til utfylling av skjema for kontrolloppstilling over registrerte og innberettete beløp "har den som plikter å gi oppgave, plikt til å ha revisor i henhold til lov om revisjon og revisorer, skal også revisor underskrive. Det samme gjelder dersom det etter lov og forskrift benyttes kommunerevisor."

Kommunerevisjonen viste til sitt brev av 28.06.2006 til byråden for finans og utvikling hvor begrunnelsen for manglende underskrift fremkommer.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber byrådet sørge for at det fastsettes rutiner som sikrer at kommunen kan sende inn en kontrolloppstilling hvor det er samsvar mellom opplysningene gitt i årsoppgave for arbeidsgiveravgift – følgeskriv til lønns- og trekkeoppgaver og kommunens regnskapssystem.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frøde Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling av 28.06.2006 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget ber byrådet sørge for at det fastsettes rutiner som sikrer at kommunen kan sende inn en kontrolloppstilling hvor det er samsvar mellom opplysningene gitt i årsoppgave for arbeidsgiveravgift – følgeskriv til lønns- og trekkeoppgaver og kommunens regnskapssystem.

86/06

Kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon

Sendt til Kommunerevisjonen

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 sekretariatets innstilling ble det gitt en kort oppsummering av resultatene fra kvalitetskontrollene.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

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

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frøde Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Berit Jagmann (RV), Trine Radmann (V), Eldbjørg Mosvold Larsen (KrF), Kristine Nordenson (A)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat av 10.08.2006 m/vedlegg

Merknader:

Kontrollutvalgets medlem fra F understreker viktigheten av at kommunal virksomhet er faglig oppdatert og "følger med tiden". Det er derfor prisverdig at det er tatt initiativ til en slik undersøkelse. Det forutsettes at de fremsatte forslag følges opp.

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende alternative forslag:

Kontrollutvalget forutsetter at rapportene fra Noraudit og Norges Kommunerevisorforbund følges opp og tar for øvrig rapportene til orientering.

Votering:

Knut Frigaards forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget forutsetter at rapportene fra Noraudit og Norges Kommunerevisorforbund følges opp og tar for øvrig rapportene til orientering.

Eventuelt

1. Ny kommunerevisor

Frode Jacobsen orienterte om status i arbeidet med ansettelse av ny kommunerevisor.

2. Miniseminar om korrupsjon

Frode Jacobsen orienterte om at det ble avholdt et miniseminar om korrupsjon 22.08.2006 med deltakere fra finanskomiteen, kontrollutvalget, Kommunerevisjonen og byrådet. Kopi av presentasjonene fra seminaret ble omdelt.

3. Bystyrekomiteenes behandling av saker fra kontrollutvalget og Kommunerevisjonen

Kommunerevisoren og sekretariatslederen orienterte om behandling av saker fra kontrollutvalget i finanskomiteen, kultur- og utdanningskomiteen og helse- og sosialkomiteen. Merknadene fra kultur- og utdanningskomiteens behandling av granskingsrapporten *Anskaffelser i forbindelse med sikkerhetsoppgraderingen av Munch-museet* ble omdelt.

4. Henvendelse fra RVs bystyregruppe om tilskudd til Søndre Holmlia fritidssenter AS

RVs bystyregruppe tok i notat av 25.04.2006 tatt opp forhold ved Søndre Homlia Fritidssenters bruk av tilskudd fra kommunen. I kontrollutvalgets møte 27.04.2006 ble Kommunerevisjonen bedt om å gi en vurdering av om saken bør undersøkes nærmere. Kommunerevisjonen informerte om at man i brev av 17.08.2006 til Bydel Nordstrand bl.a. har bedt om bydelsutvalgets syn på behovet for en gransking.

5. Gransking av Plan- og bygningsetaten

Kommunerevisjonen orienterte om pågående undersøkelser i Plan- og bygningsetaten.

Kontrollutvalgets sekretariat, 31.08.2006

Reidar Enger
sekretariatsleder