

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

torsdag 11. oktober 2007 kl 16.30

Møtet holdes i Oslo Bymuseum, Frognerveien 67, 0266 Oslo

Kart I

Sak	Side
87/07 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20.09.2007	2
88/07 Rapport 13/2007 om anskaffelser i Oslo Havn KF	2
89/07 Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved Samferdselsetaten.....	3
90/07 Spørsmål om saksbehandlingen ifm deling og utbygging av Hoffsjef Løvenskioldsvei 4 m.m	4
91/07 Avtale om anskaffelser av IKT-utstyr.....	5
92/07 Oppfølging - Anskaffelser i forbindelse med sikkerhetsoppgraderingen av Munch-museet	6
93/07 Kommunens rutiner for uttalelse fra bydelsutvalg ved eiendomssalg.....	7
94/07 Kvalitetskontroll av regnskapsrevisjonen for 2006	9
95/07 Forvaltningsrevisjon av økonomisk sosialhjelp.....	10
96/07 Rekkevidden av kommuneinterne regelverk for kommunale foretak.....	11
97/07 Oppfølging av bystyrets vedtak	12
98/07 Status for undersøkelser rettet mot økonomiske uregelmessigheter og misligheter i Undervisningsbygg Oslo KF.....	12
99/07 Kontroll ved Søndre Holmlia Aktivitetssenter AS.....	13

87/07

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20.09.2007

Protokollen følger vedlagt.

88/07

Rapport 13/2007 om anskaffelser i Oslo Havn KF

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen har undersøkt om et utvalg anskaffelser har vært basert på konkurranse og om anskaffelsesprosessen var dokumentert i henhold til gjeldende regelverk. Videre har revisjonen undersøkt om Oslo kommunes generelle regler for anskaffelser har blitt fulgt for utvalgte områder.

Undersøkelsen ble vedtatt av kontrollutvalget 24. januar 2007 og sorterer under fokusområdet *anskaffelser* i overordnet plan for forvaltningsrevisjon vedtatt av bystyret 16. mars 2005.

Sammendrag

Kommunerevisjonens gjennomgang viste at Oslo Havn KF i de fleste tilfellene vi kontrollerte hadde tilstrebet konkurranse for anskaffelsene og at anskaffelsesprosessen var godt dokumentert. Det foreligger enkelte unntak som er beskrevet i rapporten. Oslo Havn KF har videre etablert rutiner for budsjettering og oppfølging av prosjekter, deltakelse i anskaffelseskomité og avleggelse av sluttregnskap.

Kommunerevisjonen mener at foretaket har et forbedringspotensial når det gjelder å dokumentere at det utføres kontroller av mottatte varer og utførte tjenester og når det gjelder bestilling, oppfølging og dokumentasjon av tilleggsarbeider. Foretaket bør også gjennomføre stikkprøvekontroller av utvalgte anskaffelser i tråd med kommunens retningslinjer, og utarbeide en skriftlig fullmaktsmatrise.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg de svakheter som er avdekket når det gjelder konkurranse om enkelte av foretakets anskaffelser og dokumentasjon av anskaffelsesprosessen.

Kontrollutvalget forutsetter at Oslo Havn KF iverksetter tiltak som anbefalt i rapporten for å sikre etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser og internt regelverk i kommunen og foretaket.

Kontrollutvalget tar for øvrig rapport 13/2007 Anskaffelsesrutiner i Oslo Havn KF til orientering.

Saken oversendes finanskomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 27.09.2007 m/vedlegg

89/07

Endelig innberetning om økonomiske misligheter ved Samferdselsetaten

Saken gjelder:

Samferdselsetaten hadde uforholdsmessig høye telefonregninger til utlandet og innhentet derfor spesifisering av telefonregningene. På bakgrunn av disse ble en ansatt (NN) ved etaten mistenkt for å ha benyttet kommunens telefoner til private telefonsamtaler for ca. kr 31 000. Fra etatens fasttelefon har NN ringt til utlandet for kr 27 491 i perioden 12.02.–15.05.2007. Fra mobiltelefonen som ble disponert av NN er det ringt utenlandssamtaler for kr 3 722 i perioden 01.01.–31.03.2007. Det er ikke mulig å få spesifisering av telefonregningene lenger enn tre måneder tilbake i tid, og etaten kan ikke avdekke om dette også kan ha pågått tidligere. NN ble ansatt ved etaten 01.02.2002.

På bakgrunn av spesifiseringene har Samferdselsetaten beregnet at NN har brukt ca. 115 timer av arbeidstiden til private telefonsamtaler i denne perioden. Dette tilsvarer ca. tre ukers arbeidstid. Etaten har opplyst at nærmere 40 timer opptjent fleksitid ikke ble honorert ved sluttoppgjøret. Det er ikke krevd erstatning for de resterende 75 timene. I bruttolønn utgjør dette ca. kr 14 000.

NN har innrømmet forholdet, men har ikke tilbakebetalt det underslåtte beløpet. Kr 3 500 er trukket i NNs sluttoppgjøret for egenbetaling mobiltelefon.

NN ble avskjediget 11. juni 2007 med følgende begrunnelse:

At du har disponert arbeidsgivers kontortelefon/mobiltelefon til private utenlandssamtaler og derved påført din arbeidsgiver et betydelig økonomisk tap. Samtalene har i tillegg medført at du i stor grad har brukt din arbeidstid til private gjøremål. Dette vurderes som et grovt tillitsbrudd og forholdet anses å innebære vesentlig mislighold av arbeidsavtalen.

NN ble politianmeldt for økonomiske misligheter 15.08.2007. I anmeldelsen er det bedt om at krav om erstatning på kr 27 491 blir tatt med i straffesaken.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar endelig innberetning av 17.09.2007 om økonomiske misligheter ved Samferdselsetaten til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 17.09.2007.

90/07

Spørsmål om saksbehandlingen ifm deling og utbygging av Hoffsjef Løvenskioldsvei 4 m.m

Saken gjelder:

En gruppe som kaller seg Servituttforeningen – Støtteforeningen for bevaring av Hoffsjef Løvenskioldsvei 4 (heretter kalt Støtteforeningen) – har varslet kontrollutvalget ved brev av 24.09.2006 om flere forhold som gjelder byggesaksbehandling. Ordføreren ble også varslet ved bl.a. flere brev av 19.02.2007 om flere forhold. Disse brevene ble oversendt kontrollutvalget til vurdering 20.03.2007.

Kommunerevisjonen (KRV) har lenge vært kjent med striden rundt byggingen i Hoffsjef Løvenskioldsvei 4. I september 2005 hadde KRV møte med Støtteforeningens leder, saken var da til behandling hos Fylkesmannen i Oslo og Akershus. Rettsspørsmålene i denne saken er ferdigbehandlet etter at kjæremålsutvalget 04.01.2007 stadfestet lagmannsrettens kjennelse. Støtteforeningen tapte i alle rettsinstanser.

Varslene og påstandene fra Støtteforeningen gjelder imidlertid langt flere forhold innenfor byggesaksbehandlingen i Oslo kommune enn Hoffsjef Løvenskioldsvei 4. Noen av sakene støtteforeningen tar opp retter seg direkte mot byggesaksbehandlingen. I tillegg fremsettes en rekke påstander om uregelmessigheter og misligheter mot navngitte enkeltpersoner og selskaper.

Fylkesmannen i Oslo og Akershus behandler klager i bygge og reguleringsaker. Plan- og bygningsetaten vil også se på alle sakene fra Støtteforeningen. Kommunerevisjonen mener derfor at hensynet til forsvarlig klagebehandlingen blir tilfredsstillende ivaretatt når det gjelder sakene som retter seg direkte mot byggesaksbehandlingen.

Når det gjelder påstandene mot navngitte personer finner ikke Kommunerevisjonen grunnlag for å gå videre med disse sakene.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Klager på byggesaker behandles av Fylkesmannen i Oslo og Akershus. Plan- og bygningsetaten vil dessuten se på alle sakene der Støtteforeningen for bevaring av Hoffsjef Løvenskioldsvei 4 har kommet med innsigelser. Kontrollutvalget slutter seg derfor til Kommunerevisjonens vurdering om at hensynet til en forsvarlig klagebehandling er ivaretatt.

Kontrollutvalget har merket seg at det foreligger en rekke påstander om misligheter og korrupsjon mot enkeltpersoner og selskaper, og at Kommunerevisjonen ikke finner grunnlag for å gå videre med disse sakene.

Kontrollutvalget ønsker tilbakemelding fra Plan- og bygningsetaten når sakene fra Støtteforeningen er avsluttet.

Kontrollutvalget tar for øvrig saken til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 21.09.2007

91/07

Avtale om anskaffelser av IKT-utstyr

Saken gjelder:

Utdanningssetaten (UDE) har inngått *Drifts- og utstyrsavtale for IKT* med Siemens Business Services AS (SBS) under InnsIKT II-prosjektet. Dette er en rammeavtale som gjelder fra 2003 til 31.12.2008, og omfatter leveranse av IKT-utstyr (PCer med mer), elektroinstallasjon (sterkstrøm og svakstrøm) og driftstjenester.

Per august 2007 er det gjort avrop for ca. 260 mill. kroner (inkl. mva.) under denne avtalen. Ca. 150 mill. kroner av disse gjelder Leveranser av IKT-utstyr.

I kontrollutvalgets møte 03.03.2005, under Eventuelt, punkt 9, ble følgende vedtatt:

Kontrakter IKT-utstyr.

Med bakgrunn i medieoppslag ble Kommunerevisjonen bedt om å foreta en foreløpig undersøkelse.

Medieoppslagene nevnt i vedtaket gjaldt en avtale mellom Forsvaret og SBS. Denne avtalen hadde en estimert verdi på 700 mill. kroner, men det viste seg senere at avtalen har hatt en omsetning på 1,3 mrd. kroner. SBS skulle iflg. avtalen ha et maksimalt dekningsbidrag på 8 %. SBS hadde imidlertid tatt et høyere dekningsbidrag enn avtalt og skulle bevisst ha forsøkt å skjule dette.

Kommunerevisjonen (KRV) har gjennomgått anskaffelsesprosessen som førte frem til avtalen mellom UDE og SBS. KRV har konsentrert sin undersøkelse om den delen av avtalen som gjelder leveranse av IKT-utstyr. Avtalens punkt om prising av produktene har omtrent samme ordlyd som avtalen mellom Forsvaret og SBS. Med bakgrunn i Forsvarets erfaring etter sin eksterne gransking, har KRV kontrollert et utvalg fakturaer fra SBS for å se om faktureringen er iht. avtalen.

KRV har ikke avdekket vesentlige avvik mellom kontraktspriser/-betingelser og leveranser fra SBS til UDE for den delen av avtalen som gjelder leveranse av IKT-utstyr.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at Kommunerevisjonens undersøkelser ikke har avdekket vesentlige avvik mellom kontraktspriser/-betingelser og leveranser fra Siemens Business

Services AS til Utdanningsetaten for den delen av avtalen som gjelder leveranse av IKT-utstyr.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens redegjørelse om avtalen mellom Siemens Business Services AS og Utdanningsetaten til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 24.09.2007

92/07

Oppfølging - Anskaffelser i forbindelse med sikkerhetsoppgraderingen av Munch-museet

Saken gjelder:

Etter ranet av Munch-museet 22.08.2004 ble det konstatert behov for en betydelig oppgradering av sikkerheten ved museet. I bystyresak 27/05, *Utbedringer av Munch-museet med sikte på økt sikkerhet*, ble det bevilget 37,9 mill. kroner til investeringer, som bl.a. skulle omfatte forebyggende tiltak mot ran, brann og vanninntrenging.

Anskaffelsene ble ikke kunngjort i henhold til de generelle bestemmelsene som er gitt i regelverket for offentlige anskaffelser. Derfor gjennomførte Kommunerevisjonen i mai 2006 en undersøkelse rettet mot anskaffelser i forbindelse med oppgraderingen. Hovedvekt ble lagt på en gjennomgang av anskaffelsesprosessen og dokumentasjonen for anskaffelsene. Kommunerevisjonen konstaterte gjennomgående brudd på grunnleggende krav i lov om offentlige anskaffelser. Det gjaldt spesielt konkurranseprinsippet, likebehandlingsprinsippet og krav til etterprøvbare gjennom hele anskaffelsesprosessen.

Det ble også avdekket at 409 timer (dette tallet er senere økt til 442,5 timer) ble fakturert to ganger fra hovedleverandøren for bygningsmessige arbeider. Dette ble gjennomført ved at mange timelister fra en tidligere faktura ble kopiert og benyttet som fakturagrunnlag for en senere fakturering. Begge fakturaene ble godkjent for utbetaling av drifts- og sikkerhetsjefen ved Munch-museet.

Kommunerevisjonens rapport ble behandlet i kontrollutvalgets møte 15.06.2006, sak 77, med bl. a. følgende vedtak:

Kontrollutvalget ser svært alvorlig på at Kommunerevisjonen har avdekket gjennomgående brudd på lov om offentlige anskaffelser og forutsetter at Kultur- og idrettsetaten iverksetter nødvendige tiltak for å sikre at anskaffelser for fremtiden gjennomføres i tråd med gjeldende regler.

Kontrollutvalget ønsker å bli orientert når de videre undersøkelsene omkring eventuell urettmessig fakturering er avsluttet.

Saken ble oversendt i kultur- og utdanningskomiteen som tok saken til orientering, og komiteen ønsket også å bli orientert ”når de videre undersøkelsene omkring eventuell urettmessig fakturering er avsluttet”.

Verken Kultur- og idrettsetatens eller Kommunerevisjonens undersøkelser har avdekket ytterligere økonomiske misligheter. Leverandøren ble konfrontert med dobbeltfaktureringene, som ble forklart som en beklagelig feil. Leverandøren har tilbakebetalt til sammen kr 204 656 for de dobbeltfakturerte timene.

Kultur- og idrettsetaten har som følge av de forhold som ble avdekket i tilknytning til sikkerhetsoppgraderingen ved Munch-museet, gitt skriftlig tjenestepåtale til to personer.

Med grunnlag i en ekstern gjennomgang av anskaffelsesprosessene i Kultur- og idrettsetaten, har etaten utarbeidet en anskaffelsesstrategi av 13.09.2007 med mål at ”alle anskaffelser skal foretas etter lov om offentlige anskaffelser og kommunale regler”. I strategiplanen ligger en rekke forslag til tiltak og aktiviteter for å oppnå dette.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at dobbeltfaktureringene som ble avdekket er beklaget av leverandøren og tilbakebetalt i sin helhet.

Videre har kontrollutvalget merket seg at Kultur- og idrettsetaten har gjennomført tiltak for å heve kompetansen på anskaffelseområdet som skal sikre at etaten for fremtiden følger lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Saken oversendes kultur- og utdanningskomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 26.09.2007

93/07

Kommunens rutiner for uttalelse fra bydelsutvalg ved eiendomssalg

Saken gjelder:

I kontrollutvalgets møte tirsdag 20.12.2005 ble det reist spørsmål om kommunens rutiner for uttalelse fra bydelsutvalg ved eiendomssalg ble fulgt. Kommunerevisjonen ble bedt om å gi tilbakemelding til Kontrollutvalget om saken.

Ifølge *Instruks for salg av fast eiendom* vedtatt av bystyret 05.04.2006 (sak 123) skal de aktuelle bydelene gis anledning til å uttale seg før evt. salg av kommunal eiendom. Det er imidlertid noen unntak fra plikten om å orientere bydelsutvalgene. Disse unntakene framkommer i punktene 7.2, 7.3, og 7.4 i instruksens (jf instruksens punkt 8):

7.2 Spesielt unntak fra hovedregelen for eiendommer og arealer som hensiktsmessig bare kan utnyttes sammen med tilliggende eiendom

Eiendom som på grunn av reguleringsformål, adkomst, eiendomsgrenser eller lignende bare kan utnyttes hensiktsmessig sammen med tilliggende eiendom kan selges direkte til eier av slik eiendom.

Salg skal skje til antatt markedsverdi.

7.3 Spesielt unntak fra hovedregelen for forkjøpsberettigede

Personer som etter lov eller avtale har krav på å kjøpe en eiendom, kan tilbys å kjøpe denne eiendommen til den pris loven/avtalen fastsetter, alternativt til markedsverdi uten konkurranse. Personer som har forkjøpsrett til en eiendom kan tilbys å kjøpe denne eiendommen til markedsverdi uten konkurranse.

7.4 Spesielt unntak fra hovedregelen for personer med særlig tilknytning til eiendommen

Kommunens boligfestetomter kan selges direkte til de enkelte boligfestere med en pris som ikke skal være lavere enn tomtefestelovens bestemmelser for innløsning av boligfestetomter.

Kommunale boliger kan selges direkte til boligens leietaker til markedsverdi.

Kommunerevisjonen har fått oversendt en oversikt over salg av kommunal eiendom i perioden 01.07.2006 til 24.08.2007. Vi har fått kopi av forhåndsuttalelser der dette er gitt og en kort begrunnelse for salg foretatt uten forhåndsuttalelse fra bydelene.

Det ble gjennomført 41 salg i perioden. I 33 av tilfellene ble det ikke innhentet uttalelse fra den aktuelle bydelen. I 30 av disse sakene er begrunnelsen at arealet bare kan utnyttes hensiktsmessig sammen med tilliggende eiendom, jf punkt 7.2 i instruksene. I de tre øvrige sakene er det gjort unntak etter punkt 7.4.

På grunnlag av den dokumentasjonen og de sakene Kommunerevisjonen har gjennomgått, er vår konklusjon at kommunens rutiner for uttalelse fra bydelsutvalg ved eiendomssalg er fulgt.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering Kommunerevisjonens redegjørelse for praktiseringen av kommunens rutiner for uttalelse fra bydelsutvalg ved eiendomssalg.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 28.09.2007 m/vedlegg

Kvalitetskontroll av regnskapsrevisjonen for 2006

Saken gjelder:

Kommunerevisor har initiert en ekstern kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon for 2006. Formålet var å få en uavhengig vurdering av kvaliteten i det utførte revisjonsarbeidet for utvalgte virksomheter.

Etter forespørsel til seks revisjonsselskaper ble Ernst & Young AS valgt til å gjennomføre kontrollen.

Kontrollen ble utført basert på Den norske Revisorforenings sjekkliste for kvalitetskontroll, justert for forhold knyttet til kommunal revisjon. I sin rapport om kontrollen har Ernst & Young følgende hovedkonklusjon:

Vårt hovedinntrykk er at det utføres profesjonelt revisjonsarbeid av gjennomgående høy kvalitet ved revisjonen av Oslo kommune og kommunale foretak. Vi har imidlertid gjort noen observasjoner som vi mener indikerer at det finnes forbedringspotensial.

I etterkant av rapporten engasjerte Kommunerevisjonen den ansvarlige partneren i revisjonsselskapet til å presentere resultatet på avdelingens planleggingsseminar. Observasjonene ble utdypet og satt i sammenheng med revisjonsstandardenes krav. I tillegg ble det diskutert hvordan Kommunerevisjonen best kunne innrette vår framtidige regnskapsrevisjon.

Rapporten gir meget nyttige innspill i prosessen med å videreutvikle og forbedre vår regnskapsrevisjon. Kommunerevisjonen vil nå fortsette arbeidet med å justere våre revisjonsmetoder i samsvar med anbefalingene. Avdelingens ansatte vil bli involvert ved at det settes ned arbeidsgrupper som fremmer forslag til videreutvikling av metodene. Endringene vil bli innarbeidet i revisjonen for 2007.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Rapporten om kvalitetskontroll av Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon for 2006 tas til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 27.09.2007 m/vedlegg

Forvaltningsrevisjon av økonomisk sosialhjelp

Saken gjelder:

I møte 28.08.2007 behandlet kontrollutvalget ny revisjonsstrategi for forvaltningsrevisjon og nye prosjekter for andre halvår 2007 (sak 79). I den forbindelse ønsket kontrollutvalget at Kommunerevisjonen skulle vurdere om prosjektet om sosialkontorenes bruk av planer ved søknad om økonomisk sosialhjelp også kunne rettes mot resultatet av planene.

Kommunerevisjonen foreslår at prosjektet i tillegg til allerede foreslåtte problemstilling om hvorvidt det utarbeides tilfredsstillende planer i saker hvor det søkes om økonomisk sosialhjelp også vil vurdere

- om det i planene settes vilkår for utbetalingen
- om tiltak beskrives og om forventet resultat angis
- oppfølgingen av planene

Kommunerevisjonen foreslår videre at prosjektet beskriver noen generelle resultater av økonomiske sosialhjelp i Oslo kommune. Dette vil for eksempel dreie seg om

- stønadslengde økonomisk sosialhjelp
- gjennomstrømning økonomisk sosialhjelp, dvs. hvor mange nye brukere inn i og hvor mange nye brukere ut av systemet
- antall tiltaksplasser i bydelene
- effekten av økonomisk rådgivning på utbetalingen av økonomisk sosialhjelp, samt stønadslengen

Estimert timebudsjett utvides til 600 timer.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til Kommunerevisjonens foreslåtte endringer i prosjektet om sosialkontorenes bruk av planer ved søknad om økonomisk sosialhjelp.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 28.09.2007

96/07

Rekkevidden av kommuneinterne regelverk for kommunale foretak

Saken gjelder:

Ved behandling av sak 94/2003 om habilitet ved kjøp av juridisk bistand i møtet 25.09.2003 vedtok kontrollutvalget bl.a.:

Kontrollutvalget ber byrådet klarlegge hvilke kommunale instruksjer, regelverk og lignende som eventuelt ikke skal gjelde for de kommunale foretakene.

Ved behandlingen av sak 20/2004 om rekkevidden av interne regler og retningslinjer for kommunale foretak i møtet 26.02.2004 vedtok kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar til orientering at byrådet har tolket kommuneloven § 67 slik at instruksjer (interne regelverk) må pålegges foretakene uttrykkelig, og at det gjelder både de eksisterende og senere vedtatte instruksjer.

Kontrollutvalget registrerer videre at byrådet har på sin arbeidsplan å gjennomgå de felles regelverkene i en samlet sak, og ber om å bli holdt orientert om resultatet av dette arbeidet.

Etter purring opplyste Byrådsavdeling for finans og utvikling i brev av 17.02.2005 at det var igangsatt en mer omfattende gjennomgang av flere forhold vedrørende foretakene herunder regelverk.

Byrådsavdelingen informerer i brev av 28.09.2007 at arbeidet er slutført med unntak av arbeidsgiverregelverkene som skal gjennomgås i 2008. Konklusjonen på gjennomgangen er "...at det vurderes ikke å være grunnlag for å gjøre unntak for de kommunale foretakene for kommunens felles regelverk/systemer/ordninger på det nåværende tidspunkt. Det vil derfor ikke bli fremmet forslag om å gjøre unntak for de kommunale foretakene."

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at byrådet ikke finner grunnlag for å unnta felles kommunale regelverk for de kommunale foretakene. Kontrollutvalget avslutter dermed saken.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 01.10.2007 m/vedlegg

97/07

Oppfølging av bystyrets vedtak

Saken gjelder:

Kommuneloven § 77 nr 6 bestemmer at kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til bystyret. Slik rapportering gjennomføres løpende ved at kontrollutvalgets behandling av

- forvaltningsrevisjonsrapporter, herunder granskinger
- regnskapene og revisjonsberetningene
- oversikt over mislighetssaker

sendes til bystyret eller den aktuelle bystyrekomiteen.

I forskrift om kontrollutvalg § 12 er kontrollutvalget pålagt å avgi rapport til bystyret om hvordan bystyrets merknader og vedtak ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter er fulgt opp. Det er grunn til å understreke at byrådet har ansvar for å gjennomføre bystyrets vedtak og følge opp at dette skjer i nødvendig grad.

I denne saken redegjøres det generelt for oppfølging av bystyrets merknader og vedtak. I tillegg omtales enkeltsaker avgitt fra kontrollutvalget i 2005-2006 hvor bystyret har vedtatt særskilte tiltak.

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret tar kontrollutvalget rapportering om oppfølging av bystyrets vedtak til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 03.10.2007

98/07

Status for undersøkelser rettet mot økonomiske uregelmessigheter og misligheter i Undervisningsbygg Oslo KF

Saken gjelder:

Kontrollutvalget behandlet Kommunerevisjonens (KRV) rapport 16/2006 *Granskingsrapport Undervisningsbygg Oslo KF* i møte 20.09.2006, sak 90. Rapporten påpekte en rekke brudd på regelverket og mistanker om mislige forhold. Frank Murud var på dette tidspunktet arrestert og mistenkt for å ha svindlet Undervisningsbygg for ca. 90 mill. kroner. Det ble vedtatt at

KRV skulle utføre en omfattende undersøkelse i Undervisningsbygg som blant annet skulle søke å avdekke hva som er skjedd av uregelmessigheter og misligheter.

Kommunerevisjonen har tolket oppdraget fra kontrollutvalget slik at det ønsket svar på om uregelmessighetene og mislighetene ved Undervisningsbygg var mer omfattende og systematiske enn det som var kjent inntil vedtaksdatoen.

KRV har gjennomført en bredt anlagt undersøkelse i Undervisningsbygg og har gjennomgått et omfattende materiale. KRV har anvendt sin mislighetsrevisjonsmetodikk og gjennomført analyser. KRV er stort sett ferdig med sin gjennomgang, og resultatet er oversendt politiet til videre etterforskning, eller til angjeldende virksomheter for oppfølging.

Disse sakene er ennå ikke avsluttet, men er under etterforskning av politiet eller ligger til oppfølging i kommunen.

Sakskomplekset (uregelmessigheter i Undervisningsbygg utenom Murud) har vært under etterforskning hos politiet siden mai 2006. Det er opplyst fra politiet at de sikter mot å kunne avslutte etterforskningen ca. 01.05.2008.

Når etterforskningen er avsluttet og kommunen har slutført sitt oppfølgingsarbeid, vil sakene bli rapportert til kontrollutvalget.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget imøteser Kommunerevisjonens rapport når politiets arbeid og kommunens oppfølging er avsluttet.

Kontrollutvalget ønsker at Kommunerevisjonen gir en orientering om strafferettslige reaksjoner og status for kommunens tilbakesøkningskrav i Murud-saken.

Saken sendes finanskomiteen.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 02.10.2007

99/07

Kontroll ved Søndre Holmlia Aktivitetscenter AS

Saken gjelder:

Søndre Holmlia Aktivitetscenter A/S (SHA) mottar årlig ca. 2 mill. kroner fra Bydel Søndre Nordstrand for å drive forebyggende barne- og ungdomsarbeid i området Åsbråten. Kontrollutvalget vedtok på møte 26.10.2006 at Kommunerevisjonen skulle rette en forespørsel til SHA med sikte å undersøke om midlene ble brukt i samsvar med forutsetningene. Kommunerevisjonen har foretatt kontroll av regnskapene til Søndre Holmlia

Aktivitetssenter A/S (SHA) for 2005 og 2006. Vedlagt følger Kommunerevisjonens rapport, og kommentarer fra styret i SHA.

Kommunerevisjonen har tatt opp en rekke forhold, bl.a. om anskaffelser og lønnsutbetalinger. Den interne kontrollen i selskapet har ikke vært tilfredsstillende. Rapporten tar også opp enkelte forhold omkring Veisten Gård A/S og bruken av Kittilbu seter. Kommunerevisjonens vurdering er at økonomiforvaltningen i selskapet har hatt store svakheter i 2005 og 2006.

Hva gjelder punkt 7.2.2 og deler av tredje avsnitt i punkt 7.3 i Kommunerevisjonens rapport til styret, er dette tatt ut da opplysningene ikke er relevante i forhold til Kommunerevisjonens konklusjon. Kommunerevisjonens konklusjon er at daglig leder ved SHA har fått permisjon med full lønn i forbindelse med et forhold som ikke var relatert til jobben, og at dette neppe er i tråd med kommunens forutsetninger for å gi tilskudd.

Styret har i sitt svar beklaget en rekke av de forholdene Kommunerevisjonen har påpekt, og bebudet noen korrigerende tiltak.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser alvorlig på de forhold Kommunerevisjonen tar opp i sin rapport angående Søndre Holmlia Aktivitetssenter A/S. Økonomiforvaltningen i selskapet har hatt store svakheter i 2005 og 2006.

Kontrollutvalget ber Bydel Søndre Nordstrand vurdere om Kommunerevisjonens undersøkelse bør få konsekvenser for kommunes tilskudd. Dersom bydelen viderefører sitt tilskudd, bør det vurderes om det skal stilles krav om at mangler og svakheter i selskapets økonomiforvaltning blir rettet opp. Kontrollutvalget ber om å få tilbakemelding om bydelens konklusjoner.

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 04.10.2007 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 4. oktober 2007

Reidar Enger
sekretariatsleder

