

Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 22. april 2008 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2

I forbindelse med sak 22/08 er byråden for finans og utvikling innkalt. I forbindelse med sak 24/08 er styrelederen for Park og idrett Oslo KF innkalt.

Kart I

Sak	Side
22/08 Bykassen og lånefondets regnskaper. Byrådets beretning for 2007	2
23/08 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. mars 2008	2
24/08 Årsregnskap for Park og idrett Oslo KF 2007	3
25/08 Årsregnskap for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF 2007	4
26/08 Årsregnskap for Boligbygg Oslo KF 2007	5
27/08 Årsregnskap for Tannhelsetjenesten Oslo KF 2007	5
28/08 Årsregnskap for Undervisningsbygg Oslo KF 2007	6
29/08 Årsregnskap for Omsorgsbygg Oslo KF 2007.....	7
30/08 Årsregnskap for Oslo Havn KF 2007	8
31/08 Årsregnskap for Kommunal konkurranse Oslo KF	9

22/08

Bykassen og lånefondets regnskaper. Byrådets beretning for 2007

Saken gjelder:

Bykassens og lånefondets regnskaper og byrådets beretning for 2007 legges med dette fram for kontrollutvalget.

Vedlagt følger byrådets redegjørelse med trykte vedlegg (unntatt fullstendighetserklæringene fra de enkelte virksomhetene) og revisjonsberetningen. Byrådets beretning – byrådssak 1038 m/vedlegg – er tilgjengelig på kommunens nettside:

<http://www.oslo.kommune.no/publikasjoner/article104656-7812.html>

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

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

Saken legges fram uten innstilling. På grunnlag av utvalgets drøftinger kan sekretariatet utarbeide forslag til kontrollutvalgets uttalelse til møtet 29.04.2008. Vedlagt følger til orientering utskrift fra kontrollutvalgets behandling av regnskapet og beretningen for 2006.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

23/08

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26. mars 2008

Protokollen følger vedlagt.

Årsregnskap for Park og idrett Oslo KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Park og idrett Oslo KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens forbehold om foretakets salgsinntekter.

Kommunerevisjonen hadde også forbehold om salgsinntektene i revisjonsberetningen til foretakets regnskap for 2006. Kontrollutvalget forutsatte ved sin tilsvarende behandling i fjor at foretaket etablerte tilfredsstillende interne kontrollrutiner og korrekt registrering av salgsinntektene. Utvalget må konstatere at foretaket fortsatt har vesentlige svakheter på dette viktige området, men er kjent med at nye rutiner er etablert.

Utvalget forutsetter at praksis nå er i samsvar med rutineene og ber om at styret følger dette opp og bekrefter slikt samsvar overfor kontrollutvalget.

Kontrollutvalget viser videre til at Kommunerevisjonen har presiseringer knyttet til bl.a. anskaffelser og varemottakskontroll.

I en rekke rapporter de siste årene er det konkludert med feil og mangler i de undersøkelser Kommunerevisjonen har rettet mot anskaffelser i kommunale virksomheter. Kontrollutvalget gjentar at slike brudd har betydelige konsekvenser og forutsetter at foretaket sørger for praksis i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Kontrollutvalget forutsetter at foretaket bringer sine rutiner for varemottakskontroll i orden.

Kontrollutvalget tar for øvrig Park og idrett Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

25/08

Årsregnskap for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødige opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens presisering om avvik fra standard oppsett for regnskapet og avvik mellom regnskapet og noter. Kommunerevisjonen hadde presisering om avvik mellom regnskap og noter også i revisjonsberetningen til foretakets regnskap for 2006. Kontrollutvalget forutsetter at foretaket fra og med regnskapet for 2008 sørger for korrekt oppstilling og samsvar mellom regnskap og noter.

Kontrollutvalget tar Arbeidstreningsbedriften Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

26/08

Årsregnskap for Boligbygg Oslo KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Boligbygg Oslo KF for 2007 legges med dette fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens presisering om varemottakskontroll og forutsetter at foretaket bringer dette i orden.

Kontrollutvalget tar for øvrig Boligbygg Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

27/08

Årsregnskap for Tannhelsetjenesten Oslo KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Tannhelsetjenesten Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

28/08

Årsregnskap for Undervisningsbygg Oslo KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Undervisningsbygg Oslo KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til at Kommunerevisjonen har presiseringer knyttet til bl.a. anskaffelser og varemottakskontroll.

I en rekke rapporter de siste årene er det konkludert med feil og mangler i de undersøkelser Kommunerevisjonen har rettet mot anskaffelser i foretaket. Kontrollutvalget gjentar at slike brudd har betydelige konsekvenser og forutsetter at foretaket sørger for praksis i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Kontrollutvalget forutsetter at foretaket bringer sine rutiner for varemottakskontroll i orden.

Kontrollutvalget tar for øvrig Undervisningsbygg Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

29/08

Årsregnskap for Omsorgsbygg Oslo KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Omsorgsbygg Oslo KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens presisering om varemottakskontroll og forutsetter at foretaket bringer dette i orden.

Kontrollutvalget tar for øvrig Omsorgsbygg Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens innstilling datert 15.04.2008 m/vedlegg

30/08

Årsregnskap for Oslo Havn KF 2007

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Oslo Havn KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Oslo Havn KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens innstilling datert 15.04.2008 m/vedlegg

31/08

Årsregnskap for Kommunal konkurranse Oslo KF

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Kommunal konkurranse Oslo KF for 2007 legges fram for kontrollutvalget.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. av 15.06.2004 fastsetter at revisor skal avgi revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avlagt og senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget og byrådet.

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

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

Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens presisering om brudd på gjeldende bestemmelser for anskaffelser. I en rekke rapporter de siste årene er det konkludert med feil og mangler i de undersøkelser Kommunerevisjonen har rettet mot anskaffelser i kommunale virksomheter. Kontrollutvalget gjentar at slike brudd har betydelige konsekvenser og forutsetter at foretaket sørger for praksis i samsvar med gjeldende bestemmelser

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunal konkurranse Oslo KFs regnskap for 2007 og revisjonsberetningen av 15.04.2008 til orientering.

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 15.04.2008 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 15. april 2008

Reidar Enger
sekretariatsleder