

**Saker til behandling i kontrollutvalgets møte**

**tirsdag 29. april 2008 kl 16.30**

**Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2**

**Kart II**

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
<b>47/08 Årsregnskap for Park og idrett Oslo KF 2007 .....</b>	<b>2</b>
<b>48/08 Årsregnskap for Kommunal konkurranse Oslo KF .....</b>	<b>3</b>
<b>49/08 Årsregnskap for Oslo Havn KF 2007 .....</b>	<b>4</b>

## 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 rutine 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

**48/08**

### **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

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

### *Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens innstilling datert 15.04.2008 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 23. april 2008

Reidar Enger  
sekretariatsleder