

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 27.05.2008**

Sted: Fredrik Selmers vei 2

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Knut Frigaard (F), Audun Iversen (H) (f.o.m. sak 52), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sønn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R) (f.o.m. sak 52)

Forfall (grunn): Lotte Grepp Knutsen (A) (reise),
Jan-Bendix Byhring (SV) (reise)
Anne Underthun Marstein (V) (omsorg)

I stedet møtte: Peter A. Tørrisen (A)
Astrid Bjerke (SV)
Olav A. Røssaak (V)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, avdelingsdirektør Johnny Pedersen, avdelingsdirektør Jan Lindboe (sak 53 og 54), seniorrådgiver Lars Jørgensen (sak 57 og 62), førsterevisor Morten Andreas Engebretsen (sak 52), revisjonsrådgiver Pernille Stoermann-Næss (sak 62)

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 50, 51, 52, 53, 54, 62, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61

Sak	Side
50/08 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.04.2008	3
51/08 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.04.2008	3
52/08 Behandling av drosjeløyvesaker – Rapport 6/2008.....	4
53/08 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2009.....	7
54/08 Kontrollutvalgets budsjettforslag 2009	7
55/08 Forvaltningsrevisjon av "Prospekt ren Oslofjord" med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora	8
56/08 Forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk – Oppfølging.....	9
57/08 Endelig innberetning om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten	10
58/08 Endelig innberetning om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF	12

59/08	Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret	14
60/08	Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2008	15
61/08	Forvaltningsrevisjonsprosjekter med oppstart første halvår 2008 – Forslag til endring av prosjekt vedrørende Utviklings- og kompetanseetaten	16
62/08	Påstander om mulige kritikkverdige forhold	17

50/08
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.04.2008

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sønn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R),

Protokollen ble godkjent.

51/08
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.04.2008

Sendt til arkiv

Kopi til finanskomiteen, samferdsels- og miljøkomiteen, byråden for finans og utvikling, byråden for miljø og samferdsel, Kollektivtransportproduksjon AS, Sporveisbilletter AS, Kommunerevisjonen

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sønn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Kommunerevisorens merknader av 19.05.2008 til kontrollutvalgets vedtak i sak 32/2008 *Rapport 3/2008 Anskaffelser i Kollektivtransportproduksjon AS* var sendt ut sammen med protokollen.

Kontrollutvalget vedtok med bakgrunn i merknadene fra kommunerevisoren følgende presiseringer av sitt vedtak i sak 32/2008:

Tilleggstekst til første strekpunkt:

...ved at konkurransen om kjøpet synes å ha vært utilstrekkelig.

Femte strekpunkt utgår.

Avsnittet etter strekpunktene endres til:

Kontrollutvalget har ved behandling av Rapport 3/2008 Anskaffelser i Kollektivtransportproduksjon AS merket seg at flere elementer i de undersøkte anskaffelsene er godt håndtert. Utvalget har også merket seg at selskapet allerede har satt i gang arbeid med sikte på å gjennomføre de anbefalingene som revisjonen har fremsatt i rapporten.

Etter dette er kontrollutvalgets endrede vedtak i sak 32/2008:

Kontrollutvalget har ved gjennomgang av Kommunerevisjonens utvidede selskapskontroll av anskaffelser i Kollektivtransportproduksjon AS – Rapport 3/2008 Anskaffelser i Kollektivtransportproduksjon AS – som omfattet anskaffelse av nytt billettsystem og to mindre anskaffelser av varer og tjenester i tillegg til noen forhold ved intern kontrollen, særlig merket seg:

- at konkurransen om kjøp av nytt billettsystem ikke synes å ha vært i samsvar med lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter ved at konkurransen om kjøpet synes å ha vært utilstrekkelig.
- at leverandøren av billettsystemet synes å ha fått et konkurransefortrinn ved å kravspesifisere hovedleveransen i strid med lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter.
- at den ene av de to mindre anskaffelsene var et direktekjøp – for ca 9,3 mill – i strid med lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter.
- at ett av tildelingskriteriene også ble brukt som et prekvalifiseringskriteriet i strid med lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter.
- at det var avvik angående attestasjonsmyndighet og beløpsfullmakter.

Kontrollutvalget har ved behandling av Rapport 3/2008 Anskaffelser i Kollektivtransportproduksjon AS merket seg at flere elementer i de undersøkte anskaffelsene er godt håndtert. Utvalget har også merket seg at selskapet allerede har satt i gang arbeid med sikte på å gjennomføre de anbefalingene som revisjonen har fremsatt i rapporten.

Kontrollutvalget vil imidlertid understreke at lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter skal følges. Det er dessuten viktig for kommunens og dets selskapers renommé som innkjøper og for å redusere risikoen for misligheter samt for å sikre kommunen og dets selskaper gunstige anskaffelser.

Forvaltningsrevisjonsrapporten sendes finanskomiteen og samferdsels- og miljøkomiteen.

Protokollen ble for øvrig godkjent.

52/08

Behandling av drosjeløyvesaker – Rapport 6/2008

Sendt til bystyret

Kopi til byråden for næring og idrett, byråden for miljø og samferdsel, Næringsetaten, Samferdselsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I rapport 6/2008 *Behandling av drosjeløyvesaker* belyser Kommunerevisjonen Oslo kommunes praksis for behandling av drosjeløyvesaker, og om kommunens praksis er i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og kommunale retningslinjer. Kontrollutvalget vedtok prosjektet 28.08.2007, sak 79, i sin plan for forvaltningsrevisjon under satsningsområdet *Sektorer med store brukergrupper*.

Bestemmelser for drosjeløyveordningen er fastsatt i yrkestransportloven med tilhørende forskrift. I tillegg til lov og forskrift har Oslo kommune vedtatt enkelte føringer for ordningen som gjelder spesielt for Oslo. Undersøkelsen er rettet mot Samferdselsetaten og tar ikke opp praksis for behandling av drosjesaker etter at Næringsetaten overtok ansvaret fra 01.03.2008.

Kommunerevisjonen har tatt utgangspunkt i praksis for behandling av drosjeløyvesaker som ble avsluttet i 2006 og 2007. En stikkprøvekontroll av utvalgte saker avdekket flere mangler. Resultater fra undersøkelsen viste at systemet for beregning og kontroll av ansiennitet fra søkerne til drosjeløyver kan forbedres. Stikkprøvekontrollen viste at praksis for registrering og makulering av politiattester var mangelfull. Ved tilbakekalling av løyver var det manglende oppfølgingsrutiner for innhenting av løyvedokumenter. Videre avdekket undersøkelsen at kommunens rutiner for systematisk informasjonsinnhenting fra drosjesentralene var mangelfull. Kommunens praksis for informasjonsutveksling med politiet var begrenset.

Kommunerevisjonen anbefaler at Oslo kommune gjennomgår sine rutiner og praksis for behandling av drosjeløyvesaker for å sikre at disse blir behandlet i samsvar med gjeldende regelverk. Kommunerevisjonen anbefaler også at det utarbeides bedre rutiner i forbindelse med tilbakekalling av drosjeløyver med vekt på rask innhenting av løyvedokumenter. Videre anbefaler Kommunerevisjonen at Oslo kommune iverksetter tiltak som kan bidra til at innhenting og systematisering av informasjon om drosjevirkksomheten kan bli bedre.

Tilbakemeldinger på foreløpig rapport er mottatt fra Næringsetaten og Samferdselsetaten. Næringsetaten skriver at etaten er enig med Kommunerevisjonen i at det er et forbedringspotensial når det gjelder behandling av drosjeløyvesaker. Etaten skriver at rapportens konklusjoner og anbefalinger er relevante, og at det er nyttig å få innspill som kan forbedre saksbehandlingen. Flere av anbefalingene tas til etterretning, og etaten vil gjøre endringer på bakgrunn av disse. Etaten skriver også at deler av saksbehandlingen allerede er tilpasset Kommunerevisjonens anbefalinger.

Samferdselsetaten skriver at etaten slutter seg til rapportens hovedbudskap, og at når ansvaret for drosjeløyvesaker er overført til Næringsetaten, vil oppfølging av Kommunerevisjonens anbefalinger måtte gjennomføres av denne etaten.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 6/2008 *Behandling av drosjeløyvesaker* avdekker flere mangler.

Kontrollutvalget konstaterer at etaten har hatt svake rutiner både for tildeling og tilbakekalling av løyver. Dette gjelder særlig i forhold til behandling av politiattester, men er også knyttet til svake rutiner og praksis for informasjonsinnhenting om forhold av betydning for å opprettholde et løyve. Denne bransjen har hatt mye negativ omtale, og det er etter utvalgets oppfatning svært viktig at Oslo kommunes behandling av saker om tildeling av drosjeløyver

gjennomføres på en tilfredsstillende måte. Kommunerevisjonen bes vurdere en oppfølgingsundersøkelse i 2009.

Kontrollutvalget merker seg for øvrig at Næringsetaten uttaler at deler av saksbehandlingen allerede er tilpasset Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og ber byrådet følge opp de mangler Kommunerevisjonen har avdekket i sin rapport, slik at behandling av drosjeløyvesaker blir gjennomført på en tilfredsstillende måte.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.05.2008 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 6/2008 *Behandling av drosjeløyvesaker* avdekker flere mangler.

Kontrollutvalget konstaterer at etaten har hatt svake rutiner både for tildeling og tilbakekalling av løyver. Dette gjelder særlig i forhold til behandling av politiattester, men er også knyttet til svake rutiner og praksis for informasjonsinnhenting om forhold av betydning for å opprettholde et løyve. Denne bransjen har hatt mye negativ omtale, og det er etter utvalgets oppfatning svært viktig at Oslo kommunes behandling av saker om tildeling av drosjeløyver gjennomføres på en tilfredsstillende måte. Kommunerevisjonen bes vurdere en oppfølgingsundersøkelse i 2009.

Kontrollutvalget merker seg for øvrig at Næringsetaten uttaler at deler av saksbehandlingen allerede er tilpasset Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og ber byrådet følge opp de mangler Kommunerevisjonen har avdekket i sin rapport, slik at behandling av drosjeløyvesaker blir gjennomført på en tilfredsstillende måte.

53/08
Kommunerevisjonens budsjettforslag 2009

Sendt til Bystyrets sekretariat, byråden for finans og utvikling
Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2009 ble lagt fram..

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.05.2008 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

54/08
Kontrollutvalgets budsjettforslag 2009

Sendt til Bystyrets sekretariat, byråden for finans og utvikling
Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2009 ble lagt fram.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslaget for kontrollutvalget vedtas.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 19.05.2008 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslaget for kontrollutvalget vedtas.

55/08

Forvaltningsrevisjon av "Prosjekt ren Oslofjord" med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Bystyret behandlet i sitt møte 14.05.2008 Privat forslag fra Ingrid Baltzersen (R) om "inntil videre å stanse dumpinga av forurensa slam fra havneområdet ved Malmøykalven". Både Ingrid Baltzersens forslag og forslag i saken fra A som ble framsatt i samferdsels- og miljøkomiteen, ble forkastet av bystyret.

I bystyret fremmet Knut Even Lindsjørn (SV) følgende forslag som ble enstemmig vedtatt:

1.
Bystyret anmoder kontrollutvalget om å iverksette forvaltningsrevisjon av "Prosjekt ren Oslofjord", med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora.
2.
Byrådet bes påse at mudringen av småbåthavnene i minst mulig grad berører båtsesongen. Mudring og opptak av bryggeanlegg skal utføres i nært samarbeid med aktuelle båtforeninger. Om nødvendig anmodes tiltakshaver om å forlenge deponiperioden.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen utarbeide prosjektskisse for en forvaltningsrevisjon av "Prosjekt ren Oslofjord", med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora, jfr bystyrets vedtak 14.05.2008, sak 166.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 16.05.2008 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen utarbeide prosjektskisse for en forvaltningsrevisjon av "Prosjekt ren Oslofjord", med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora, jfr bystyrets vedtak 14.05.2008, sak 166.

56/08

Forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk – Oppfølging

Sendt til samferdsels- og miljøkomiteen

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, byråden for finans og utvikling,
Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I 2006 gjennomførte Kommunerevisjonen en forvaltningsrevisjon av Oslo kommunes tilskuddsbevilgninger til kollektivtrafikk. Problemstillingene var om kontrollen av bevilgningene til kollektivtrafikk var tilfredsstillende og om midlene ble brukt i tråd med bystyrets forutsetninger. Ved bystyrets behandling av rapporten 31.01.2007 ble følgende vedtak fattet:

Kommunerevisjonens rapport 22/2006 Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk viser at Oslo kommune har forbedringsmuligheter når det gjelder forvaltning og tilskudd til AS Oslo Sporveier. Bystyret ber byrådet avklare hvordan byrådets kontroll og oppfølging av tilskuddsordninger skal følges opp på en tilfredsstillende og etterprøvbar måte.

Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse i tråd med kontrollutvalgets vedtak 23.01.2008. Undersøkelsen viser at det i kommunen er iverksatt

tiltak som i stor grad imøtekommer de anbefalinger Kommunerevisjonen kom med etter revisjonen i 2006.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse av forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 *Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk* viser at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel har iverksatt tiltak som i stor grad imøtekommer Kommunerevisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 *Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk* til orientering.

Saken oversendes samferdsels- og miljøkomiteen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sønn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.05.2008

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse av forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 *Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk* viser at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel har iverksatt tiltak som i stor grad imøtekommer Kommunerevisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 *Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk* til orientering.

Saken oversendes samferdsels- og miljøkomiteen.

57/08

Endelig innberetning om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten

Sendt til arkiv

Kopi til byråden for miljø og samferdsel, Renovasjonsetaten, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Med bakgrunn i tips fra ansatte ble det sommeren 2006 i regi av Seksjon for intern revisjon ved Byrådslederens avdeling (SIR) foretatt undersøkelser i Renovasjonsetaten (REN) som bl.a. avdekket:

- Omfattende brudd på innkjøpsregelverk og lov om offentlige anskaffelser.
 - Ingen av de undersøkte anskaffelser var basert på konkurranse.
 - Ingen av de undersøkte leveranser var behovsverifisert.
- Det var signert for kontroll og rett faktura uten at det faktisk var foretatt kontroll av at varer og tjenester var levert som forutsatt til riktig pris.
- Manglende arbeidsdeling ved at en seksjonsleder både hadde bestilt, hatt budsjettansvar og attestert ved en rekke leveranser.
- Rekvisisjoner ble utferdiget etter at arbeidet var utført.
- Manglende intern kontroll.

Det ble også avdekket at avdelingsdirektøren og seksjonslederen i ni tilfeller hadde benyttet leverandørene privat, samtidig som leverandørene hadde fakturert Renovasjonsetaten for leveranser hvor avdelingsdirektøren/seksjonslederen hadde hatt ansvar. Seksjonslederen og avdelingsdirektøren hadde ikke kunnet dokumentere at alle de private leveransene var betalt.

Seksjonslederen ble avskjediget 04.07.2006 og politianmeldt 25.09.2006. Politiet opplyser pr. 14.05.2008 at saken ligger hos påtaleansvarlig for avgjørelse.

Det ble videre konkludert med at avdelingsdirektøren, som var seksjonslederens overordnede, hadde vist *manglende kunnskap og forståelse for lov om offentlige anskaffelser, etatens regelverk samt etablering av et forsvarlig system for intern kontroll*. Avdelingsdirektøren ble gitt en ”forsterket tjenestepåtale” og omplassert.

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning av saken 22.11.2006, sak 108, med følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning til orientering og imøteser Kommunerevisjonens endelige innberetning når granskingen ved Seksjon for intern revisjon og Kommunerevisjonens egne undersøkelser er avsluttet.

De videre undersøkelsene i regi av SIR var rettet mot bilbruk, konsulentbruk i perioden fram til 2006, og tidligere direktørs advokatbruk fram til 2005. Det ble avdekket omfattende brudd på anskaffelsesregelverket bl.a. ved at anskaffelsene ikke var konkurranseutsatt. Imidlertid ble det ikke avdekket nye mislige forhold.

I regi av Kommunerevisjonen ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon av anskaffelser i REN. REN hadde i løpet av 2006 og 2007 omorganisert innkjøpsvirksomheten og videreutviklet rutinene for innkjøp og intern kontroll. Forvaltningsrevisjonen ble innrettet mot nye innkjøpsrutiner og anskaffelser gjennomført i 2007. Ved testing av etterlevelse av regelverket for ti anskaffelser ble det kun konstatert ett avvik. Kontrollutvalget behandlet rapporten (17/2007) i møte 13.12.2007, sak 114, med bl.a. følgende vedtak:

Kontrollutvalget merker seg de positive funnene som går fram av rapport 17/2007 Offentlige anskaffelser i Renovasjonsetaten.

For å heve etatens kompetanse på anskaffelsesområdet har 25 personer fra REN vært gjennom kommunens program for sertifisering av innkjøpere. REN er også nylig resertifisert etter ISO 9001 (kvalitetsstyringssystem) og ISO 14001 (miljøstyringssystem).

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at Renovasjonsetaten har gjennomført tiltak for å heve anskaffelseskompetansen, og Kommunerevisjonens forvaltningsrevisjonsrapport 17/2007 viser at anskaffelsesrutinene ved Renovasjonsetaten er vesentlig forbedret i 2006 og 2007.

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 16.05.2008 om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Svern Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.05.2008

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget har merket seg at Renovasjonsetaten har gjennomført tiltak for å heve anskaffelseskompetansen, og Kommunerevisjonens forvaltningsrevisjonsrapport 17/2007 viser at anskaffelsesrutinene ved Renovasjonsetaten er vesentlig forbedret i 2006 og 2007.

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 16.05.2008 om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten til orientering.

58/08

Endelig innberetning om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF

Sendt til arkiv

Kopi til byråden for velferd og sosiale tjenester, Arbeidstrening Oslo KF,
Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Ved et av utsalgene til Arbeidstrening Oslo KF ble det like før jul i 2007 stjålet kr 10 362 (tilsvarende flere dagers omsetning). Ifølge de interne rutinebeskrivelsene skulle kontantene oppbevares i låst safe eller låst jernskuff, mens nøkkelen til safen/jernskuffen skulle oppbevares på hemmelig sted. Arbeidsleder kan ikke utelukke helt at pengene har vært oppbevart i ulåst skuff. Det har ikke vært innbrudd i lokalene eller noe annet sted. Dette innebærer at den/de som har tatt pengene, kan ha hatt adgang til nøklene og kjennskap til hvordan oppbevaring av kontanter ble praktisert i perioden.

Tyveriet ble oppdaget 18.12.2007, men ble ikke meldt til ledelsen før tre dager etter. Det ble umiddelbart laget ny rutinebeskrivelse, bl.a. er nøkkelrutinene endret slik at nøklene til safen nå skal være innelåst i et skap som kun arbeidslederne har sin personlige nøkkel til. Dagsomsetningen i butikken skal nå leveres regnskapskontoret senest påfølgende dag klokka 12.00.

To arbeidsledere har fått *tjenestelig tilrettevisning (irettesettelse)* for brudd på rutinene i forbindelse med oppbevaring av kontanter og nøkler. I (den gamle) rutinebeskrivelsen som omhandlet oppbevaring av kontanter, sto det at den ansvarlige for dette var arbeidsleder. Ettersom det var to arbeidsledere var det uklart hvem av de to som hadde ansvaret. Den nye rutinebeskrivelsen klargjør ansvarsforholdet bedre, slik at dersom noe slikt skulle skje igjen, er det ingen tvil om hvem som har ansvaret til enhver tid.

Saken ble politianmeldt 09.01.2008, men ble henlagt 28.01.2008 med begrunnelse *manglende kapasitet*.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar endelig innberetning av 16.04.2008 om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frøde Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.04.2008

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar endelig innberetning av 16.04.2008 om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF til orientering.

Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret

Sendt til arkiv

Kopi til Bystyrets sekretariat

Saken gjelder:

I henhold til reglement for frivillig registrering av økonomiske interesser mv punkt 3 bokstav e) skal kontrollutvalget hvert år ha rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret. Bystyrets sekretariat har i brev av 31.03.2008 oversendt rapport for perioden mars 2007-mars 2008. Rapporten av 28.03.2008 fra Bystyrets sekretariat fulgte saken som trykt vedlegg.

Bystyrets sekretariat skriver bl.a. følgende i rapportens pkt. 7:

Registreringene ovenfor viser at blant bystyrets medlemmer har 48 registrert sine økonomiske interesser i henhold til reglementet, mot 37 på samme tidspunkt i fjor. 6 har ingen opplysninger å registrere, mot 14 på samme tidspunkt i fjor. Blant bystyrets medlemmer er det ingen (0) som ikke ønsker registrering, og fra 5 av medlemmene mangler det opplysninger, mot 3 i fjor.

Blant bystyrets varamedlemmer har 41 registrert sine økonomiske interesser, mot 33 i 2007. 16 har ingen opplysninger å registrere mot 29 året før. 5 ønsker ikke registrering, det samme antallet som i 2007. Fra 20 vararepresentanter mangler det opplysninger, mot 13 i 2007.

Av bystyrets 59 medlemmer og 82 varamedlemmer har til sammen 54 medlemmer og 62 varamedlemmer sendt inn meldingsskjema. Dette gir en oppslutningsprosent om økonomiregisteret på 92 % for medlemmer, og 76 % for varamedlemmer.

Når det gjelder byrådets medlemmer har alle sendt inn skjema. Det samme gjelder for Oslo kommunes klagenemnd, mens det mangler opplysninger for 3 av kontrollutvalgets medlemmer/varamedlemmer.

Bystyrets sekretariat skal sende påminning om oppdatering av registrerte opplysninger hvert halvår. Reglementet med de siste endringene vedtatt av bystyret 06.06.2007 følger som trykt vedlegg.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Bystyrets sekretariats rapport av 28.03.2008 om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 17.04.2008 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Bystyrets sekretariats rapport av 28.03.2008 om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret tas til orientering.

60/08

Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2008

Sendt til arkiv

Saken gjelder:

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2008 viser 12 saker.

Pr. 31.12.2007 var det også 12 saker til oppfølging.

Sekretariatslederen fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2008 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sverre Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 16.04.2008 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2008 tas til orientering.

61/08

Forvaltningsrevisjonsprosjekter med oppstart første halvår 2008 - Forslag til endring av prosjekt vedrørende Utviklings- og kompetanseetaten

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen la fram forslag om endring av forvaltningsrevisjonsprosjekt nummer 3.5 "Anskaffelser i Utviklings- og kompetanseetaten" vedtatt i kontrollutvalgets møte 23.01.2008.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Anskaffelser i Utviklings- og kompetanseetaten" vedtatt i kontrollutvalgets møte 23.01.2008, utvides til også å inkludere økonomistyring. Det nye prosjektet vil være "Anskaffelser, økonomisk styring og oppfølging av utvalgte IKT-prosjekter i Utviklings- og kompetanseetaten." Budsjettert tidsforbruk vil være 1.200 timer og antatt behandling i kontrollutvalget er 1. kvartal 2009.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sønn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.05.2008

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Anskaffelser i Utviklings- og kompetanseetaten" vedtatt i kontrollutvalgets møte 23.01.2008, utvides til også å inkludere økonomistyring. Det nye prosjektet vil være "Anskaffelser, økonomisk styring og oppfølging av utvalgte IKT-prosjekter i Utviklings- og kompetanseetaten." Budsjettert tidsforbruk vil være 1.200 timer og antatt behandling i kontrollutvalget er 1. kvartal 2009.

Påstander om mulige kritikkverdige forhold

Sendt til Kommunerevisjonen

Kopi til byråden for finans og utvikling

Saken gjelder:

Bystyregruppa til Rødt har i notat av 24.04.2008 til kontrollutvalget redegjort for flere påstander om mulige kritikkverdige forhold i Sporveisbussene AS og datterselskapet Unibuss AS. Kollektivtransportproduksjon AS (tidligere AS Oslo Sporveier) er morselskap for Sporveisbussene AS.

Henvendelsen ble tatt opp under "eventuelt" på møtet i kontrollutvalget tirsdag 29.04.2008. På møtet ble et notat fra bystyregruppa til Rødt, datert 24.04.2008, utdelt. Kontrollutvalget ba Kommunerevisjonen om å legge fram en vurdering av videre håndtering av saken til neste møte i utvalget.

Kommunerevisjonen har gjennomgått notatet med vedlegg, foretatt enkelte undersøkelser, og kommet til at noen av de forholdene som beskrives, bør undersøkes nærmere. Det gjelder blant annet Sporveisbussenes kjøp av busselskapet Arctic Express AS i 2005.

Etter Kommunerevisjonens oppfatning gir kommuneloven § 80 annet ledd om forvaltningsrevisjon (utvidet selskapskontroll) i selskaper, samt bystyrets vedtak av 07.12.2005 sak 476 om gjennomføring av forvaltningsrevisjon i AS Oslo Sporveier og dets heleide datterselskaper, hjemmel for nærmere undersøkelser av påstandene som fremkommer i notatet.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget mener det fremsettes alvorlige påstander i Rødts henvendelse, og at kontrollutvalget formelt sett har anledning til å iverksette undersøkelser. Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen drøfte nærmere med byråden for finans og utvikling hvordan undersøkelser av påstandene kan gjennomføres på en hensiktsmessig måte og gi tilbakemelding til kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Peter A. Torjesen (A), Knut Frigaard (F), Olav A. Røssaak (V), Audun Iversen (H), Astrid Bjerke (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Sønn Kristiansen (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.05.2008 m/vedlegg.

Kollektivproduksjon AS' brev av 27.05.2008 til Kommunerevisjonen ble omdelt. I brevet refereres det til at selskapets styre 26.05.2008 behandlet sak om kjøp av et annet selskap. Styret ba om at det blir foretatt "...en ekstern gjennomgang, enten av Kommunerevisjonen – dersom denne tar oppdrag etter anmodning fra kommunalt-eide aksjeselskaper – eller et egnet firma ellers."

Forslag:

Olav A. Røssaak (V) fremmet følgende endringsforslag til kommunerevisorens forslag første setning (endring i kursiv):
... og at kontrollutvalget *har kompetanse* til å iverksette undersøkelser.

Votering:

Kommunerevisorens forslag med Olav A. Røssaaks endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget mener det fremsettes alvorlige påstander i Rødts henvendelse, og at kontrollutvalget har kompetanse til å iverksette undersøkelser. Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen drøfte nærmere med byråden for finans og utvikling hvordan undersøkelser av påstandene kan gjennomføres på en hensiktsmessig måte og gi tilbakemelding til kontrollutvalget.

Eventuelt

1. Bystyret behandlet 14.05.2008 i sak 169 *Rapport fra "Prosjekt meldinger" 2006-2007 - En kartlegging av henlagte meldinger fra 4 bydeler i Oslo - Forslag fra Marianne Borgen (SV)*

Bystyret vedtok bl.a. følgende:

Fylkesmannens rapport oversendes til Oslo kommunes kontrollutvalg, med henblikk på at kontrollutvalget ber kommunerevisjonen foreta undersøkelse.

Kontrollutvalget ba Kommunerevisjonen vurdere en forvaltningsrevisjon og evt. utarbeide prosjektskisse til behandling i kontrollutvalget.

2. Byrådet har avgitt innstilling til bystyret om regnskapene. Sekretariatet vil sende ut byrådets drøftinger og komiteenes merknader til revisjonsberetningene og kontrollutvalgets merknader samlet til kontrollutvalgets medlemmer til orientering.

3. Bystyret behandlet følgende saker fra kontrollutvalget i sitt møte 14.05.2008:

- Sak 171 Rapport 2/2008 – Intern kontroll i og rundt Socio – Kontrollutvalgets sak 11 av 26.03.2008

- Sak 178 Oppfølging av Rapport 2/2007 – Kontroller i og rundt det elektroniske bestillings- og fakturasystemet i Oslo kommune – Kontrollutvalgets sak 21 av 26.03.2008

4. Rælingen kommune har i brev av 09.05.2008 til kontrollutvalget bedt om tilbud på sekretærtjenester innenfor en ramme på 100 timer pr år. Sekretariatslederen gir et tilbud under forutsetning av at eventuell endelig avtale godkjennes av kontrollutvalget.

5. Følgende ble omdelt til orientering:

- Kommunerevisjonens nummererte brev av 07.05.2008 til Utviklings- og kompetanseetaten med oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2007.
- Kommunerevisjonens nummererte brev av 13.05.2008 til Park og idrett Oslo KF med oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2007

Kontrollutvalgets sekretariat, 05.06.2008

Reidar Enger
sekretariatsleder