

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte
tirsdag 21.04.2009**

Til stede: Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Forfall (grunn): Berit Jagmann (R) (sykdom) – vararepresentant Harald Minken (R) kunne heller ikke møte (uoppsettelig arbeid).

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Annette Gohn-Hellum, avdelingsdirektør Unn Helen Aarvold, seniorrådgiver Rolf Pedersen, seniorrådgiver Tove Andersen, seniorrådgiver Janne Aassveen

Fra Byrådsavdeling for finans og utvikling møtte byråd Stian Berger Røsland, kommunaldirektør Arild Sundberg, finanssjef Terje Ruud, regnskapssjef Jens Hertzberg, spesialrådgiver Svein W. Sengebusch og spesialrådgiver Bjørn Erik Wold

Sak	Side
23/09 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.03.2009	2
24/09 Bykassens og lånefondets regnskaper. Byrådets beretning for 2008	2
25/09 Årsregnskap for Tannhelsetjenesten Oslo KF 2008	3
26/09 Årsregnskap for Omsorgsbygg Oslo KF 2008.....	4
27/09 Årsregnskap for Undervisningsbygg Oslo KF	5
28/09 Årsregnskap for Oslo Havn KF 2008	7
29/09 Årsregnskap for Kommunal Konkurransen Oslo KF 2008	8
30/09 Årsregnskap for Boligbygg Oslo KF 2008	9
31/09 Årsregnskap for Arbeidstrening Oslo KF 2008	11
32/09 Årsregnskap for Park og idrett Oslo KF - Regnskap 2008	12

23/09
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.03.2009

Sendt til arkiv

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Protokollen ble godkjent.

24/09
Bykassens og lånefondets regnskaper. Byrådets beretning for 2008

Saken gjelder:

Bykassens og lånefondets regnskaper, byrådets beretning og revisjonsberetningen for 2008 ble lagt fram for kontrollutvalget.

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.”

Saken ble lagt fram uten innstilling.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Saken ligger til fortsatt behandling i utvalget.

25/09
Årsregnskap for Tannhelsetjenesten Oslo KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Tannhelsetjenesten Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Tannhelsetjenesten Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2008 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.”

26/09

Årsregnskap for Omsorgsbygg Oslo KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Omsorgsbygg Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Omsorgsbygg Oslo KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens forbehold i revisjonsberetningen om merverdiavgiftskompensasjon. Dette har sammenheng med at byrådet mener Oslo kommune har krevd for mye kompensasjon for flere år og derfor har foretatt en avsetning i bykasseregnskapet for å dekke opp dette. Anslagsvis 20,6 mill. kroner av avsetningen i bykasseregnskapet gjelder Omsorgsbygg. Det er ikke avsatt midler i foretakets regnskap, og det er usikkert om foretaket vil bli belastet for dette.

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens presiseringer om mulig skatteplikt ved avvikling og mangler i forhold til regelverket for anskaffelser.

Kontrollutvalget tar for øvrig Omsorgsbygg Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Forslag:

Votering:

Sekretariatslederen forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens forbehold i revisjonsberetningen om merverdiavgiftskompensasjon. Dette har sammenheng med at byrådet mener Oslo kommune har krevd for mye kompensasjon for flere år og derfor har foretatt en avsetning i bykasseregnskapet for å dekke opp dette. Anslagsvis 20,6 mill. kroner av avsetningen i bykasseregnskapet gjelder Omsorgsbygg. Det er ikke avsatt midler i foretakets regnskap, og det er usikkert om foretaket vil bli belastet for dette.

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens presiseringer om mulig skatteplikt ved avvikling og mangler i forhold til regelverket for anskaffelser.

Kontrollutvalget tar for øvrig Omsorgsbygg Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

27/09

Årsregnskap for Undervisningsbygg Oslo KF

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Undervisningsbygg Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Undervisningsbygg Oslo KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens forbehold i revisjonsberetningen om merverdiavgiftskompensasjon. Dette har sammenheng med at byrådet mener Oslo kommune har krevd for mye kompensasjon for flere år og derfor har foretatt en avsetning i bykasseregnskapet for å dekke opp dette. Anslagsvis 35 mill. kroner av avsetningen i bykasseregnskapet gjelder Undervisningsbygg. Det er ikke avsatt midler i foretakets regnskap, og det er usikkert om foretaket vil bli belastet for dette.

Utvalget viser videre til Kommunerevisjonens presisering om mangelfull dokumentasjon av varemottakskontrollen. Kontrollutvalget forutsatte ved behandlingen av foretakets regnskap for 2007 at dokumentasjon av varemottakskontroll ble brakt i orden, men må konstatere at så ikke har skjedd. Utvalget forutsetter at foretaket nå bringer dette i orden og at byrådet følger opp dette i nødvendig grad.

Kontrollutvalget tar Undervisningsbygg Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens forbehold i revisjonsberetningen om merverdiavgiftskompensasjon. Dette har sammenheng med at byrådet mener Oslo kommune har krevd for mye kompensasjon for flere år og derfor har foretatt en avsetning i bykasseregnskapet for å dekke opp dette. Anslagsvis 35 mill. kroner av avsetningen i bykasseregnskapet gjelder Undervisningsbygg. Det er ikke avsatt midler i foretakets regnskap, og det er usikkert om foretaket vil bli belastet for dette.

Utvalget viser videre til Kommunerevisjonens presisering om mangelfull dokumentasjon av varemottakskontrollen. Kontrollutvalget forutsatte ved behandlingen av foretakets regnskap for 2007 at dokumentasjon av varemottakskontroll ble brakt i orden, men må konstatere at så ikke har skjedd. Utvalget forutsetter at foretaket nå bringer dette i orden og at byrådet følger opp dette i nødvendig grad.

Kontrollutvalget tar Undervisningsbygg Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

28/09

Årsregnskap for Oslo Havn KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Oslo Havn KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Oslo Havn KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Oslo Havn KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende

Kontrollutvalget tar Oslo Havn KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

29/09

Årsregnskap for Kommunal Konkurrans Oslo KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Kommunal konkurranse Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsrapport med regnskapsoppstillinger og revisjonsberetningen for Kommunal konkurranse Oslo KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunal konkurranse Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F), Berit Jagmann (R)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Habilitet:

Ann Kathrine Skjørshammer (KrF) ba å få sin habilitet vurdert, da hun i foretaksmøte 09.04.2008 ble valgt som ny styreleder for foretaket. Kontrollutvalget fant Ann Kathrine Skjørshammer inhabil til å delta ved behandlingen av saken etter en vurdering av forvaltningsloven § 6, 2. ledd.

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Kommunal konkurranse Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

30/09

Årsregnskap for Boligbygg Oslo KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Boligbygg Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Boligbygg Oslo KF for 2008 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 *fremmet følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget bemerker at Kommunerevisjonen har funnet det nødvendig å ta forbehold i revisjonsberetningen om manglende vedtak for investeringsrammen for presteboliger.

Utvalget viser videre til Kommunerevisjonens presiseringer om brudd på regelverket for anskaffelser ved inngåelse av kontrakter etter vedståelsesfristen og mangelfull dokumentasjon av varemottakskontrollen. Kontrollutvalget forutsatte ved behandlingen av foretakets regnskap for 2007 at dokumentasjon av varemottakskontroll ble brakt i orden, men må konstatere at så ikke har skjedd. Utvalget forutsetter at foretaket nå bringer dette i orden og at byrådet følger opp dette i nødvendig grad.

Kontrollutvalget tar for øvrig Boligbygg Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget bemerker at Kommunerevisjonen har funnet det nødvendig å ta forbehold i revisjonsberetningen om manglende vedtak for investeringsrammen for presteboliger.

Utvalget viser videre til Kommunerevisjonens presiseringer om brudd på regelverket for anskaffelser ved inngåelse av kontrakter etter vedståelsesfristen og mangelfull dokumentasjon av varemottakskontrollen. Kontrollutvalget forutsatte ved behandlingen av foretakets regnskap for 2007 at dokumentasjon av varemottakskontroll ble brakt i orden, men må konstatere at så ikke har skjedd. Utvalget forutsetter at foretaket nå bringer dette i orden og at byrådet følger opp dette i nødvendig grad.

Kontrollutvalget tar for øvrig Boligbygg Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

31/09
Årsregnskap for Arbeidstrening Oslo KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Arbeidstrening Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsberetningen med regnskapsoppstillinger og revisjonsberetningen for Arbeidstrening Oslo KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Arbeidstrening Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget tar Arbeidstrening Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 02.04.2009 til orientering.

Årsregnskap for Park og idrett Oslo KF 2008

Sendt til bystyret

Kopi til byrådet, Park og idrett Oslo, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

Årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen for Park og idrett Oslo KF for 2008 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 fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til at Kommunerevisjonen har funnet det nødvendig å ta forbehold i revisjonsberetningen om vesentlige brudd på gjeldende bestemmelser om 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.

Kontrollutvalget viser videre til Kommunerevisjonens forbehold om at budsjettering og regnskapsføring av dekning av tidligere års underskudd ikke er gjennomført i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Kommunerevisjonen har også for 2008 presisering knyttet til varemottakskontroll. Kontrollutvalget forutsatte ved behandlingen av foretakets regnskap for 2007 at dokumentasjon av varemottakskontroll ble brakt i orden, men må konstatere at så ikke har skjedd. Utvalget forutsetter at dette nå bringes i orden og at byrådet følger opp dette i nødvendig grad.

Kontrollutvalget tar for øvrig Park og idrett Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 14.04.2009 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Frode Jacobsen (A), Ingrid C. Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Anne Underthun Marstein (V), Anne H. Rygg (H), Jan-Bendix Byhring (SV), Ann Kathrine Skjørshammer (KrF), Kari Kjenndalen (A), Roy Hammerø (F)

Dokumenter innkommet:

- Sekretariatslederens notat datert 14.04.2009 m/vedlegg

Votering:

Sekretariatslederens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalget viser til at Kommunerevisjonen har funnet det nødvendig å ta forbehold i revisjonsberetningen om vesentlige brudd på gjeldende bestemmelser om 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.

Kontrollutvalget viser videre til Kommunerevisjonens forbehold om at budsjettering og regnskapsføring av dekning av tidligere års underskudd ikke er gjennomført i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Kommunerevisjonen har også for 2008 presisering knyttet til varemottakskontroll. Kontrollutvalget forutsatte ved behandlingen av foretakets regnskap for 2007 at dokumentasjon av varemottakskontroll ble brakt i orden, men må konstatere at så ikke har skjedd. Utvalget forutsetter at dette nå bringes i orden og at byrådet følger opp dette i nødvendig grad.

Kontrollutvalget tar for øvrig Park og idrett Oslo KFs regnskap for 2008 og revisjonsberetningen av 14.04.2009 til orientering.

Eventuelt

1. Under eventuelt i protokollen fra kontrollutvalgets møte 20.01.2009 ble det orientert om at Datatilsynet hadde bedt om redegjørelse om Kommunerevisjonens behandling av personopplysninger i forbindelse med kobling av register for drosjekjøring og register for fravær i kommunen. Kommunerevisjonens endelige svar av 03.04.2009 til Datatilsynet ble omdelt.
2. Bystyret/bystyrekomiteene har behandlet følgende saker fra kontrollutvalget:
 - Bystyret behandlet i sitt møte 25.03.2009 kontrollutvalgets årsmelding for 2008 – kontrollutvalgets sak 15 av 24.02.2009

- Bystyret behandlet i sitt møte 25.03.2009 Økonomiske uregelmessigheter og misligheter som er endelig innberettet til kontrollutvalget i 2008 – Oversikt nr 18 – kontrollutvalgets sak 6 av 20.01.2009
- Bystyret behandlet i sitt møte 25.03.2009 Rapport 3/2008 – Anskaffelser i kollektivtransportproduksjon AS – kontrollutvalgets sak 32 av 29.04.2008
- Bystyret behandlet i sitt møte 25.03.2009 Kommunerevisjonens rapport 2/2009 – Nytt billettsystem – Kontroll og oppfølging – kontrollutvalgets sak 10 av 24.02.2009
- Bystyret behandlet i sitt møte 25.03.2009 Rapport 1/2009 – Behandling av skjenkebevillinger og kontroll av skjenketider – kontrollutvalgets sak 2 av 20.01.2009
- Byutviklingskomiteen behandlet i sitt møte 01.04.2009 Oppfølging av tips i plan- og bygningssaker – kontrollutvalgets sak 96 av 18.11.2008
- Helse- og sosialkomiteen behandlet i sitt møte 01.04.2009 Rapport 21/2006 - Brukerorientering overfor ikke-vestlige innvandrere – Oppfølging – kontrollutvalgets sak 13 av 24.02.2009

Kontrollutvalgets sekretariat, 11.05.2009

Reidar Enger
sekretariatsleder