

**Saker til behandling i kontrollutvalgets møte**

**tirsdag 26. mai 2009 kl 16.30**

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

**Kart I**

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
<b>39/09 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.04.2009 .....</b>	<b>2</b>
<b>40/09 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.04.2009 .....</b>	<b>2</b>
<b>41/09 Rapport 7/2009 Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet.....</b>	<b>2</b>
<b>42/09 Rapport 8/2009 Økonomistyring i Bydel Nordstrand - Oppfølging av rapport 15/2005 .....</b>	<b>4</b>
<b>43/09 Rapport 9/2009 Avgangskarakterer i grunnskolen - Likebehandles elevene i grunnskolen.....</b>	<b>6</b>
<b>44/09 Forvaltningsrevisjon av Prosjekt ren Oslofjord - Behov for avgrensning.....</b>	<b>8</b>
<b>45/09 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2010.....</b>	<b>10</b>
<b>46/09 Kontrollutvalgets budsjettforslag 2010 .....</b>	<b>10</b>
<b>47/09 Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret .....</b>	<b>11</b>
<b>48/09 Møteplan for kontrollutvalget andre halvår 2009.....</b>	<b>12</b>
<b>49/09 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr 30.04.2009 .....</b>	<b>12</b>

**39/09**

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.04.2009**

Protokollen følger vedlagt

**40/09**

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.04.2009**

Protokollen følger vedlagt

**41/09**

**Rapport 7/2009 Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet**

**Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av den økonomiske styringen og oppfølgingen av rehabiliteringen av Tøyenbadet. Revisjonen er oppsummert i rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet*.

Kontrollutvalget vedtok 23.01.2008, sak 5, å gjennomføre forvaltningsrevisjon rettet mot Kultur- og idrettsetaten; dels om anskaffelser og dels om økonomisk styring og oppfølging av investeringsprosjekter i Kultur- og idrettsetaten. I Kommunerevisjonens rapport 4/2009 ble det redegjort for anskaffelser i idrettsprosjekter. I rapport 7/2009 redegjøres det for det prosjektet som vedrører økonomisk styring og oppfølging av investeringsprosjekter. Økonomisk styring sorterer under fokusområdet *Virksomhetsstyring* i overordnet plan for forvaltningsrevisjon, som senest ble vedtatt av bystyret 18.06.2008, sak 259.

Undersøkelsen omfattet opprinnelig fire investeringsprosjekter. Kommunerevisjonen valgte underveis i prosjektførløpet å konsentrere undersøkelsen om den økonomiske styringen og oppfølgingen av rehabiliteringen på Tøyenbadet. Dette er begrunnet i Tøyenbad-prosjektets omfang.

Kultur- og idrettsetaten hadde ansvaret for rehabiliteringen av Tøyenbadet inntil etaten ble splittet i to nye etater per 01.04.2008. Etter den tid har Idrettsetaten hatt ansvaret for prosjektet. Det har vært en langvarig prosess knyttet til rehabiliteringen av Tøyenbadet, fra byrådets innstilling om Oslobadene ble lagt fram første gang for bystyret i desember 2001 til Tøyenbadet ble åpnet for publikum i oktober 2008. Endelig ferdigstilling var februar 2009.

Kostnadsrammen har vært gjenstand for flere endringer i løpet av denne perioden. Bystyret vedtok i 2004 en ramme på 60 millioner kroner. Etter en nærmere vurdering av badets rehabiliteringsbehov ble det vedtatt en kostnadsramme på 104 millioner kroner i 2005. Byggearbeidene startet i april 2007, og gjennom byggefasen ble kostnadsrammen betydelig overskredet. Bystyret vedtok i desember 2008 å øke rammen med 35 millioner kroner, fra 104 millioner kroner til 139 millioner kroner.

Kommunerevisjonens vurdering er at rehabiliteringen av Tøyenbadet ikke var underlagt tilstrekkelig økonomisk styring og oppfølging. Kommunerevisjonen ser svakheter på flere områder, både når det gjelder etablering av grunnlag for styring og i selve gjennomføringsfasen.

Undersøkelsen viser at det blant annet ikke var gjennomført usikkerhetsanalyse av vedtatt kostnadsramme, og at det dermed ikke ble tydeliggjort hvilke konsekvenser det kunne få at kostnadsrammen utgjorde halvparten av det rehabiliteringsnivået som ble identifisert i to tidligere eksterne usikkerhetsanalyser. Videre var prosjektorganisasjonen underdimensjonert i forhold til prosjektets omfang og kompleksitet. I tillegg var det ikke tydelig kommunisert hvem som ivaretok viktige funksjoner i prosjektorganisasjonen. Samtidig var det ikke gjennomført systematiske risikovurderinger i forkant av mulige situasjoner som kunne oppstå i byggefasen.

Undersøkelsen viser videre at verken entreprenøren eller investeringsprosjektet ble fulgt tilstrekkelig opp av ansvarlig etat. Ansvar for oppfølgingen ble i for stor grad lagt til eksternt prosjektleder. Konsekvensen av dette var at etaten som byggherre ikke var tilstrekkelig kjent med den økonomiske utviklingen i prosjektet.

Idrettsetaten står overfor store investeringer i idrettsanlegg, og det er viktig at disse underlegges god økonomisk styring og oppfølging. Kommunerevisjonen kommer i rapporten med en rekke anbefalinger som kan bidra til å sikre bedre økonomisk styring og oppfølging av framtidige investeringsprosjekter.

Kommunerevisjonen har mottatt høringsuttalelser fra Byrådsavdeling for næring og idrett og Idrettsetaten. Byrådsavdeling for næring og idrett tiltrer Kommunerevisjonens konklusjoner og anbefalinger, og tar sikte på å følge opp og ivareta alle momentene som Kommunerevisjonen har påpekt. Idrettsetaten viser til at den har vært igjennom omfattende prosesser etter at etaten ble opprettet 01.04.2009, og redegjør nærmere for flere relevante tiltak som er iverksatt i den sammenheng. Videre redegjør etaten for en rekke relevante tiltak som er eller vil bli iverksatt basert på Kommunerevisjonens anbefalinger.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg Kommunerevisjonens konklusjoner i rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet*, og konstaterer at rehabiliteringen av Tøyenbadet ikke har vært underlagt tilstrekkelig økonomisk styring og oppfølging. Kontrollutvalget ser alvorlig på dette, spesielt med tanke på de store investeringene i idrettsanlegg som kommunen står overfor. Kontrollutvalget merker seg at Byrådsavdeling for næring og idrett vil følge opp momentene Kommunerevisjonen har påpekt. Kontrollutvalget merker seg også at Idrettsetaten har iverksatt relevante tiltak i løpet av det året den har eksistert, og at etaten vil iverksette ytterligere relevante tiltak i tråd med Kommunerevisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget ser det som viktig at tiltakene som iverksettes, ses i lys av de nye kravene som gjelder for kvalitetssikring av investeringsprosjekter i Oslo kommune.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 7/2009 til orientering.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret merker seg at rehabiliteringen av Tøyenbadet ikke har vært underlagt tilstrekkelig økonomisk styring og oppfølging. Bystyret forutsetter at Kommunerevisjonens anbefalinger i rapport 7/2009 *Økonomisk styring og oppfølging av rehabiliteringen på Tøyenbadet* følges opp av byrådet.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.05.2009 m/vedlegg

42/09

**Rapport 8/2009 Økonomistyring i Bydel Nordstrand - Oppfølging av rapport 15/2005**

**Saken gjelder:**

I tråd med kontrollutvalgets vedtak av 24.01.2007 (sak 11) har Kommunerevisjonen gjennomført en oppfølgingsundersøkelse etter rapport 15/2005 *Økonomisk styring og kontroll i Bydel Nordstrand*.

Rapport 8/2009 *Økonomistyring i Bydel Nordstrand - Oppfølging av rapport 15/2005* viser at det i årene etter 2004 er iverksatt tiltak og innført en praksis som ivaretar flere av anbefalingene som ble gitt bydelen og bydelsutvalget i 2005: Bydelen har fått på plass et oppfølgingssystem som synes å sikre forankring av budsjettet hos ansvarlige enhetsledere, og som sikrer bedre resultatrapportering. Bydelsutvalget får nå rapporter med status for driften og ytterligere informasjon på vesentlige risikoområder oversendt regelmessig, og fikk flere avviksrapporter til behandling i 2008 enn i 2007. Utvalget får også rapportene gjennomgående raskere til behandling enn tidligere. Det går likevel relativt sett lang tid før disse behandles. Kommunerevisjonen vil også påpeke den positive utvikling i bydelens budsjettdokumenter ved at vesentlige budsjettforutsetninger nå er tydeliggjort. Det er uten tvil nedlagt et betydelig arbeid de siste årene for å få Bydel Nordstrand på rett kjøll. Arbeidet har gitt resultater.

Bydelen rapporterer ved 1. tertial 2009 en årsprognose på -17,1 mill kroner. I forbindelse med Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester møte med bydelen tidlig i februar 2009, mente byrådsavdelingen det var risiko for et merforbruk på i overkant av 30 mill kroner i 2009.

Etter Kommunerevisjonens vurdering viser oppfølgingsundersøkelsen at det fremdeles er betydelige svakheter i forhold til økonomistyringen i bydelen. Det gjelder realismen i bydelens budsjetter, konkretiseringen av omstillingsplanene og realismen i bydelens prognoser.

Kommunerevisjonen har mottatt uttalelser til høringsrapporten fra bydelsdirektøren, bydelsutvalget og Byrådsavdeling for velferd og sosiale tjenester. Av uttalelsene fremgår det at verken bydelsdirektøren eller bydelsutvalget er enige i Kommunerevisjonens vurderinger knyttet til at budsjettrealismen, behovet for konkretisering av omstillingsplanene og prinsippet for prognosesetting representerer betydelige svakheter i bydelens økonomistyring.

Bydelsutvalget skriver bl.a. følgende i sin uttalelse:

Høsten 2007 hadde Bydel Nordstrand fortsatt en vei å gå for å oppnå budsjettbalanse. Bydelsutvalget anså det som urealistisk å skulle kunne oppnå dette i løpet av 2008 uten å gjøre betydelige reduksjoner i bydelens tjenestetilbud med de negative langsiktige konsekvensene dette i så fall ville få. Bydelsutvalget forpliktet seg derfor i fellesskap til å sikre budsjettbalanse så fort som mulig og senest i løpet av 2009.

Bydelsutvalgets uttalelse tyder etter Kommunerevisjonens syn på at bydelen ikke hadde ambisjoner om et realistisk budsjett for 2008. Det er i så fall i strid med kravet om at bydelsutvalget skal vedta et saldert og realistisk budsjett for bydelen. I så fall er det heller ikke overraskende at budsjettet ble urealistisk og at aktiv prognose allerede ved utgangen av februar 2008 viste at det gikk mot betydelig merforbruk i forhold til det budsjettet som ble vedtatt to måneder tidligere.

Byrådsavdelingen skriver på sin side at rapportens konklusjoner og anbefalinger i all hovedsak er i samsvar med egne erfaringer og synspunkter, og at avdelingen følgelig er enig i rapportens konklusjoner og anbefalinger. Byrådsavdelingen mener rapporten har stor nytteverdi og generell overføringsverdi til øvrige bydeler.

Både bydelsdirektøren, bydelsutvalget og byrådsavdelingen redegjør i sine uttalelser for tiltak som er iverksatt eller som kan bli iverksatt.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg Kommunerevisjonens konklusjoner i rapport 8/2009 *Økonomistyring i Bydel Nordstrand - oppfølging av rapport 15/2005*, og konstaterer at det er nedlagt et betydelig arbeid de siste årene for å få bydelen på rett kjørl, og at dette arbeidet har gitt resultater.

Kontrollutvalget konstaterer imidlertid at bydelens årsresultat for 2008, og prognosen ved utløpet av april 2009, viser at bydelen ikke er i mål med omstillingsarbeidet. Utvalget vil understreke viktigheten av et fortsatt sterkt fokus på økonomistyringen og omstillingsarbeidet i bydelen, og slutter seg i den forbindelse til Kommunerevisjonens anbefalinger om ytterligere risikovurderinger, konkretisering av planene for omstillingsarbeidet og utarbeiding av realistiske prognoser.

Kontrollutvalget understreker det grunnleggende kravet om realistisk budsjettering. Budsjettkontroll og budsjett disiplin er av helt avgjørende betydning for stabil tjenesteproduksjon. Budsjettet er det viktigste styringsdokumentet. Kontrollutvalget ser alvorlig på praksis som kan undergrave dette.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 8/2009 *Økonomistyring i Bydel Nordstrand – oppfølging av rapport 15/2005* til orientering.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret merker seg Kommunerevisjonens konklusjoner i rapport 8/2009 *Økonomistyring i Bydel Nordstrand – oppfølging av rapport 15/2005*, og konstaterer at det er nedlagt et betydelig arbeid de siste årene for å få Bydel Nordstrand på rett kjørl, og at dette arbeidet har

gitt resultater. Bystyret forutsetter at et sterkt fokus på økonomistyringen og omstillingsarbeidet i bydelen opprettholdes.

Budsjettkontroll og budsjettdisiplin er av helt avgjørende betydning for Oslo kommune og budsjettet er det viktigste styringsdokumentet. Bystyret ser alvorlig på praksis som kan undergrave dette. Bystyret ber byrådet vurdere om det er behov for ytterligere tiltak rettet mot virksomheter med omstillingsbehov som det er krevende å håndtere innenfor rammen av et budsjettår.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.05.2009 m/vedlegg

43/09

### **Rapport 9/2009 Avgangskarakterer i grunnskolen - Likebehandles elevene i grunnskolen**

#### **Saken gjelder:**

Kommunerevisjonen har gjennomført en forvaltningsrevisjon av forskjeller mellom de ordinære grunnskolene i Oslo med hensyn til avvik mellom standpunktkarakterer og karakterer til skriftlig eksamen. Formålet med revisjonen har vært å bidra til at elever likebehandles ved fastsetting av avgangskarakterer. Revisjonen er oppsummert i rapport 9/2009 *Avgangskarakterer i grunnskolen - Likebehandles elevene i grunnskolen?*

Undersøkelsen er utført etter kontrollutvalgets vedtak om forvaltningsrevisjonsprosjekter 23.01.2008, sak 5. Undersøkelsen tilhører fokusområdet *Brukertilpassede tjenester og myndighetsutøvelse* i *Overordnet plan for forvaltningsrevisjon*, jf bystyrets vedtak 18.06.2008, sak 259.

Det er av stor betydning at elever likebehandles ved fastsetting av avgangskarakterer, slik at elever med samme kompetanse får samme karakter, uavhengig av hvilken skole de går på. Denne undersøkelsen er innrettet for å vurdere om resultatene av Oslo-skolenes vurderingspraksis er i tråd med det som kan forventes ut fra regelverket på området.

Kommunerevisjonen har i undersøkelsen analysert karakterdata for norsk hovedmål, engelsk og matematikk for avgangselever i alle 48 ordinære grunnskoler i Oslo i perioden 2005–2007. Undersøkelsen omfatter også analyser av hvordan utviklingen har vært fra perioden 2001–2004, som var undersøkelsesperiode for Kommunerevisjonens rapport 25/2004 *Kvalitet i skolen – elevenes kompetansenivå i basisfagene i ungdomsskolen*.

Undersøkelsen viser at flere skoler har et avvik som skiller seg vesentlig og systematisk fra gjennomsnittet for alle skolene. De påviste forskjellene mellom skolene innebærer at elever ved flere skoler systematisk oppnår enten bedre eller dårligere karakter til skriftlig eksamen enn elever med samme standpunktkarakter fra andre skoler. Dette kan tyde på at flere skoler

har en vurderingspraksis som gjør at elevene ikke likebehandles med elever ved andre skoler i fastsetting av standpunktkarakterer.

De påviste forskjellene mellom skolene kan også gjøre statistikk over skolars gjennomsnittlige standpunktkarakter i ulike fag mindre egnet som styringsinformasjon enn det som ellers ville være tilfelle.

I Kommunerevisjonen anbefaling i rapporten vises det til igangsatte tiltak for å sikre lik vurderingspraksis slik at elever på samme kompetansenivå får samme standpunktkarakter. Kommunerevisjonen anbefaler at det vurderes om ytterligere tiltak er nødvendig.

Byråden for kultur og utdanning har kommentert rapporten i brev av 30.04.2009, og Utdanningsetaten har kommentert rapporten i brev av 21.14.2009. Begge høringsinstansene opplyser om at det vil bli igangsatt tiltak rettet mot de enkeltskolene som skiller seg ut med vesentlige avvik over tid. Utdanningsetaten skriver også at den har planlagt å videreføre og utvide innsatsen knyttet til å bedre lærernes kompetanse i elevvurdering.

Kommunerevisjonen peker i denne forbindelse på at det i undersøkelsen ikke er vurdert hva som er et rimelig nivå på avvik mellom standpunktkarakter og eksamenskarakter. Gjennomsnittlig avvik for Oslo benyttes ikke som en norm på avvikets størrelse, men som et utgangspunkt for å analysere variasjonene mellom skolenes avvik. Dette følger av at undersøkelsens fokus er på likebehandling av elever i Oslo.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg Kommunerevisjonens konklusjoner i rapport 9/2009 *Avgangskarakterer i grunnskolen - Likebehandles elevene i grunnskolen?*. Utvalget konstaterer at flere skoler har et avvik mellom standpunkt- og eksamenskarakter som skiller seg vesentlig og systematisk fra gjennomsnittet for skolene. Dette kan tyde på at disse skolene har en vurderingspraksis som gjør at elevene ikke likebehandles med elever ved andre skoler ved fastsetting av standpunktkarakterer. Kontrollutvalget vil understreke at det er av stor betydning at elever likebehandles ved fastsetting av avgangskarakterer, slik at elever med samme kompetanse får samme karakter, uavhengig av hvilken skole de går på.

Kontrollutvalget peker også på at det er viktig med god styringsinformasjon om grunnskolen i Oslo. De påviste forskjellene mellom skolene kan gjøre statistikk over skolars gjennomsnittlige standpunktkarakter i ulike fag mindre egnet som styringsinformasjon enn det som ellers ville være tilfelle.

Kontrollutvalget merker seg at Utdanningsetaten har planlagt å videreføre og utvide innsatsen knyttet til å bedre lærernes elevvurdering og bidra til en mer enhetlig vurderingspraksis.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 9/2009 til orientering.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret merker seg at rapport 9/2009 *Avgangskarakterer i grunnskolen* viser at flere skoler har et avvik mellom standpunkt- og eksamenskarakter som skiller seg vesentlig og systematisk fra gjennomsnittet for skolene. Dette kan tyde på at disse skolene har en vurderingspraksis som gjør at elevene ikke likebehandles med elever ved andre skoler i

fastsetting av standpunktkarakterer. Bystyret vil understreke at det er av stor betydning at elever likebehandles ved fastsetting av avgangskarakterer, slik at elever med samme kompetanse får samme karakter, uavhengig av hvilken skole de går på. Bystyret merker seg at byråden for kultur og utdanning vil videreføre og forsterke innsatsen på området.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.05.2009 m/vedlegg

44/09

### **Forvaltningsrevisjon av Prosjekt ren Oslofjord - Behov for avgrensning**

#### **Saken gjelder:**

Bystyret vedtok 14.05.2008 (sak 166) å anmode kontrollutvalget om å iverksette forvaltningsrevisjon av Prosjekt ren Oslofjord, med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora. Kontrollutvalget vedtok 17.06.2008 (sak 70) Kommunerevisjonens forslag til prosjekt.

Prosjekt ren Oslofjord er Oslo kommunes miljøprosjekt for å få en renere fjord. Miljøprosjektet er en del av kommunens helhetlige tiltaksplan for opprydding av forurensende bunnsedimenter i Oslo havn og Indre Oslofjord. Tiltakshaver for prosjektet er Oslo Havn KF. Entreprenørselskapet Secora AS er engasjert til å utføre mudring, mottak og deponering. SFT har satt vilkår for tiltaket.

Ved bystyrets vedtak 14.05.2008 (sak 166) var det kjent at politiet etterforsket antatt ulovlig dumping av forurensete masser i dypvannsdeponiet. Det faktum at politiet etterforsket det samme sakskomplekset som Kommunerevisjonen ble bedt om å revidere, ble vurdert som kompliserende for Kommunerevisjonens arbeid. I prosjektskissen som ble behandlet av kontrollutvalget 17.06.2008 (sak 70), la Kommunerevisjonen derfor inn følgende begrensning for det aktuelle prosjektet: *Ved detaljplanlegging av prosjektet vil Kommunerevisjonen måtte ta hensyn til politiets etterforskning og arbeid utført av SFT og andre.* Ved planlegging av forvaltningsrevisjonsprosjektet søkte Kommunerevisjonen å ta hensyn til politianmeldelsen, men det hersket tvil om hvor omfattende og langtrekkende politiets etterforskning ville bli. Grensedragningene ble følgelig usikre.

Ny og viktig informasjon for forvaltningsrevisjonsprosjektet kom gjennom tiltalebeslutningen av 24.04.2009. Da tok Oslo statsadvokatembete ut tiltale mot innleid entreprenør, Oslo kommune v/Oslo Havn KF, Norges Geotekniske Institutt og et antall navngitte enkeltpersoner. Tiltalen omhandler deponering av forurenset masse i strid med vilkårene fra SFT, falsk forklaring og utslipp av kloakk i sjø. Med utgangspunkt i tiltalen, ble det klart at det er overlapp mellom politiets etterforskningsarbeid og den forvaltningsrevisjonen som Kommunerevisjonen så langt har gjennomført av prosjektet. Det betinger etter Kommunerevisjonens oppfatning at det gjøres en ny vurdering av det pågående prosjektet når det gjelder slutføring og rapportering. Kommunerevisjonen ser for seg ulike alternativer for det videre arbeidet med bestillingen fra bystyret og kontrollutvalget:



1. Prosjektet fullføres i tråd med opprinnelig plan. Det vil da være nødvendig med innsyn i politiets materiale. På grunn av tiltalebeslutningen og rettssaken er det usikkerhet knyttet til om vi får tilgang til nødvendig informasjon for å fullføre rapporten, og det kan komme et krav om at rapporteringen utsettes til etter en rettssak. Dette alternativet reiser også mer prinsipielle spørsmål knyttet til revisors rolle.
2. Prosjektet avsluttes med en rapport med fokus på statusbeskrivelse av Prosjekt ren Oslofjord, rammevilkår, utfordringer og valgte løsninger, aktører, politianmeldelser og tiltalebeslutning, men uten å nærmere omtale forhold som faller inn under tiltalebeslutningen. Kommunerevisjonen vil med samme avgrensning kunne gi noen betraktninger om kvalitetssystemet og etterlevelsen av dette, og om kontroll og oppfølging på områder som ikke er omfattet av politiets tiltalebeslutning.
3. Prosjektet avvikles uten rapportering. Prosjektet kan eventuelt tas opp igjen på et senere tidspunkt, etter at saken er behandlet i rettsapparatet.

Kommunerevisjonen kan uansett alternativ holde kontrollutvalget orientert om politisaken/rettssaken(e). Det er ventet at saken vil komme opp i Tingretten høsten 2009 eller i 2010.

Kommunerevisjonen anbefaler alternativ 2. Det vil gi kontrollutvalget informasjon om sakskomplekset med bibehold av grensedragningen mot politiets og påtalemyndighetens ansvars- og arbeidsområde som var et viktig premiss da prosjektet ble vedtatt.

Den 24.04.2009 behandlet Samferdsels- og miljøkomiteen byrådens årsberetning 2008 (sak 33). Både komiteens flertall fra H, F, SV og V, og komiteens medlemmer fra A og R, fremmet merknader vedrørende Oslo Havn KF og Prosjekt ren Oslofjord. Begge grupperingene forutsatte at byråden snarlig skulle gi bystyret en redegjørelse om tiltalebeslutningen.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

På bakgrunn av tiltalebeslutning av 24.04.2009 mot bl.a. Oslo Havn KF, Secora og Norges Geotekniske Institutt justeres Kommunerevisjonens forvaltningsrevisjon av Prosjekt ren Oslofjord. Kommunerevisjonen vil så langt det er mulig gi noen betraktninger om kvalitetssystemet og etterlevelsen av dette, og om kontroll og oppfølging på områder som ikke er omfattet av politiets tiltalebeslutning. Kommunerevisjonen vil i tillegg gi en statusbeskrivelse av prosjektet, rammevilkår, utfordringer og valgte løsninger, aktører, politianmeldelser og tiltalebeslutning, men uten å nærmere omtale forhold som faller inn under tiltalebeslutningen.

Kommunerevisjonen gir kontrollutvalget en redegjørelse om utfallet av saken etter at den er sluttbehandlet i rettsapparatet.

Saken sendes samferdsels- og miljøkomiteen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 18.05.2009

45/09

### **Kommunerevisjonens budsjettforslag 2010**

**Saken gjelder:**

Herved framlegges Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2010.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.05.2009 m/vedlegg

46/09

### **Kontrollutvalgets budsjettforslag 2010**

**Saken gjelder:**

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2010 legges med dette fram.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslaget for 2010 for kontrollutvalget vedtas.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 15.05.2009 m/vedlegg

## Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret

### Saken gjelder:

I henhold til reglement for frivillig registrering av økonomiske interesser 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 23.04.2009 oversendt rapport for perioden mars 2008–mars 2009. Rapporten fra Bystyrets sekretariat og reglementet med de siste endringene vedtatt av bystyret 06.06.2007 følger saken som trykte vedlegg.

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

*Registreringen ovenfor viser at blant bystyrets medlemmer har 50 registrert sine økonomiske interesser i henhold til reglementet, mot 48 på samme tidspunkt i fjor. 7 har ingen opplysninger å registrere, mot 6 på samme tidspunkt i fjor.*

*Blant bystyrets varamedlemmer har 42 registrert sine økonomiske interesser, mot 41 på samme tidspunkt i fjor. 20 har ingen opplysninger å registrere mot 16 året før. 5 ønsker ikke registrering, det samme antallet som i 2008. Fra 15 vararepresentanter mangler det opplysninger, mot 20 i 2008.*

*Av bystyrets 59 medlemmer og 82 varamedlemmer har til sammen 57 medlemmer og 67 varamedlemmer sendt inn meldingsskjema. Dette gir en oppslutningsprosent om økonomiregisteret på 97 % for medlemmer og 82 % for varamedlemmer.*

*Når det gjelder byrådets medlemmer har alle sendt inn skjema. Av klagenemndas medlemmer og varamedlemmer mangler opplysninger fra en. Det samme gjelder kontrollutvalgets medlemmer/varamedlemmer.*

I reglementets punkt 3 bokstav b) er det forutsatt at Bystyrets sekretariat skal sende påminning om oppdatering av registrerte opplysninger hvert halvår.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Bystyrets sekretariats rapport av 23.04.2009 om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 11.05.2009 m/vedlegg

**48/09**

**Møteplan for kontrollutvalget andre halvår 2009**

**Saken gjelder:**

Sekretariatet legger med dette fram forslag til møteplan for kontrollutvalget for andre halvår 2009.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Det avholdes møter i kontrollutvalget:

Tirsdag 25.08.2009

Tirsdag 22.09.2009

Tirsdag 20.10.2009

Tirsdag 17.11.2009

Tirsdag 15.12.2009

Møtene starter kl.16.30 bortsett fra møtet 15.12.2009 som starter kl 15.30.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 06.05.2009

**49/09**

**Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr 30.04.2009**

**Saken gjelder:**

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2009 viser 10 saker. Pr. 31.12.2008 var det 13 saker til oppfølging.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2009 tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 18.05.2009 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 19. mai 2009

Reidar Enger  
sekretariatsleder