Protokoll fra kontrollutvalgets møte
onsdag 06.04.2005

Til stede: Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF)

Forfall (grunn): Frode Jacobsen (A) (syk), Berit Jagmann, (RV) (reise)

I stedet møtte: Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Fra kontrollutvalgets sekretariat: Sekretariatsleder Reidar Enger og konsulent Kristin Lehre

Fra Kommunerevisjonen: Kommunerevisor Frits Eriksen, avdelingsdirektør Hilde Bakken, avdelingsdirektør Johnny Pedersen, revisjonsrådgiver Rolf Pedersen, revisjonsrådgiver Tove Andersen (sak 35, 36, 37) og revisjonsrådgiver Gry Dalen Sveinungaard (sak 33, 34 og 40)

For øvrig møtte følgende:

Sak 29/05: Fra Byrådsavdeling for finans og utvikling møtte byråd André Støylen, kommunaldirektør Merete Johnson, finanssjef Terje Ruud, regnskapssjef Jens Hertzberg, spesialrådgiver Jan Roger Nøkleby, spesialrådgiver Svein W. Sengebusch og rådgiver Bjørn Erik Wold

Sak 30/05: Kemner Bjørn Røse

Sak 40/05: Fra Boligbygg Oslo KF møtte styreleder Stig Bech og økonomi- og organisasjonsdirektør Jon Carlsen

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 29, 30, 40, 28, 31, 32, 33, 35, 36, 37, 38, 39, 34

Sak **Side**

28/05 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 03.03.2005 3

29/05 Bykasseregnskapet for 2004 3

30/05 Skatteregnskapet for 2004 4

31/05 Avtale om lønns- og arbeidsvilkår for kommunerevisor og sekretariatsleder. Fullmakt 5

32/05 Selvfinansiering av Kommunerevisjonen gjennom kostnadsfordeling 6

33/05 Årsregnskapet for Kommunal konkurranse Oslo KF for 2004 8

34/05 Årsregnskap for Kultur- og kontorbygg Oslo KF for 2004 9

35/05 Årsregnskap for Oslo Havn KF for 2004 10

36/05 Årsregnskap for Tannhelsetjenesten Oslo KF 11

37/05 Årsregnskap for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2004 12

38/05 Oppfølging av sak 120/2004 - endelig innberetning om økonomiske misligheter ved hjemmetjenesten i Bydel Sagene 13

39/05 Møteplan for kontrollutvalget for 2. halvår 2005 14

40/05 Årsregnskapet for Boligbygg Oslo KF for 2004 15

28/05
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 03.03.2005

Sendt til arkiv.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Knut Frigaard (F) hadde følgende merknad til protokollen:

Under eventuelt, nytt punkt:

Bystyrekomiteene – spørreundersøkelser – kontrollutvalgets arbeidsutvalg

Kontrollutvalgets leder orienterte om at arbeidsutvalget med sekretær ville ha samtaler med bystyrekomiteenes leder og nestleder for å undersøke om disse oppfattet kontrollutvalgets rapporter relevante for sitt arbeid. Kontrollutvalget ga sin tilslutning til det. Knut Frigaard fremmet merknad om at han forutsatte at spørsmålene til leder og nestleder og deres svar i sin tid ble forelagt utvalget skriftlig. Lederen bekreftet at det ville bli gjort. Knut Frigaard ga uttrykk for at han var svært tilfreds med dette initiativ som var sammenfallende med hans forslag 91.

Protokollen ble godkjent.

29/05
Bykasseregnskapet for 2004

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 29.03.2005 m/vedlegg

Saken ligger til fortsatt behandling i kontrollutvalget.

30/05
Skatteregnskapet for 2004

Saken gjelder:
Fra 01.07.2004 ble ansvaret for revisjonen av kommunenes skatteregnskaper overført fra kommunerevisjonene til Riksrevisjonen. I Skattedirektoratets brev av 21.02.2005 til landets kommuner er behandlingen av skatteregnskapet etter de siste endringene omtalt; brevet følger som trykt vedlegg til denne saken. Skattedirektoratet uttaler bl.a.:

> *Det er forutsatt at de kommunevise skatteregnskapene avgis overfor Skattedirektoratet v/skattefogden, og anses som delregnskaper til Skatteetatens samlede regnskap.*
>
> ----
>
> *Stortinget foretar desisjon av Skatteetatens samlede regnskap. Skattedirektoratet anser det derfor ikke lenger som naturlig at kommunestyret skal foreta en formell desisjon av den enkelte kommunes skatteregnskap.*
>
> ----
>
> *Etter "Midlertidig instruks for skattefogdens kontroll av skatteregnskapet" skal skattefogden innen den 15.2. året etter regnskapsåret utarbeide en kontrollrapport for skatteoppkreverfunksjonen i den enkelte kommune.*

Skattedirektoratet uttaler at det anser det som naturlig at kemneren oversender skatteregnskapet og tilhørende redegjørelse til kommunestyret og kontrollutvalget. Det legges derfor opp til at kontrollutvalget som tidligere behandler Kemnerkontorets kommentarer.

Vedlagt følger også "Kontrollrapport 2004 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Oslo kommune" avgitt av skattefogden 15.02.2005. Byrådsavdeling for finans og utvikling har muntlig opplyst at byrådet vil legge fram sak om skatteregnskapet 2004 for bystyret, og det er derfor naturlig at utskrift av kontrollutvalgets behandling sendes bystyret med kopi til byrådet.

Sekretariatet fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kemnerkontorets kommentarer til skatteregnskapet for 2004 av 29.03.2005 og skattefogdens kontrollrapport av 15.02.2005 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Sekretariatets innstilling datert 30.03.2005 m/vedlegg

Saken ligger til fortsatt behandling i kontrollutvalget.

31/05
Avtale om lønns- og arbeidsvilkår for kommunerevisor og sekretariatsleder. Fullmakt

Sendt til arkiv
Kopi til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
Ordføreren har i forhandlinger med forhandlingssammenslutningene blitt enige om innplasseringer av stillingene som kommunerevisor (endring av tidligere innplassering) og sekretariatsleder (ny innplassering) i topplederlønnssystemet i Oslo kommune. I ordførerens brev av 15.03.2005 informeres kontrollutvalget om resultatet, og kontrollutvalget gis fullmakt til videre forhandlinger innenfor de respektive kategoriene og eventuelle personlige tillegg.

Det er hensiktsmessig at kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å forhandle og inngå avtaler på vegne av kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets leder fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å:

a) inngå avtaler om innplassering innenfor kategori D for kommunerevisorstillingen og innenfor kategori B for leder for kontrollutvalgets sekretariat,

b) inngå avtale om personlige tillegg for begge stillingsinnehaverne innenfor de rammer som er satt i ordførerens brev av 15.03.2005,

c) fastsette stillingsbetegnelse for lederen av kontrollutvalgets sekretariat.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kontrollutvalgets leders innstilling datert 30.03.2005 m/vedlegg

Forslag:

Knut Frigaard (F) fremmet følgende tilleggsforslag, nytt punkt d:
Som delegerende myndighet får kontrollutvalget på vanlig måte skriftlig tilbakerapportering om resultatet av forhandlingene og avtaleinngåelsene.

Votering:

Lederens forslag og Knut Frigaards tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å:

a) inngå avtaler om innplassering innenfor kategori D for kommunerevisorstillingen og innenfor kategori B for leder for kontrollutvalgets sekretariat,

b) inngå avtale om personlige tillegg for begge stillingsinnehaverne innenfor de rammer som er satt i ordførerens brev av 15.03.2005,

c) fastsette stillingsbetegnelse for lederen av kontrollutvalgets sekretariat,

d) Som delegerende myndighet får kontrollutvalget på vanlig måte skriftlig tilbakerapportering om resultatet av forhandlingene og avtaleinngåelsene.

32/05
Selvfinansiering av Kommunerevisjonen gjennom kostnadsfordeling

Sendt til Kommunerevisjonen

Saken gjelder:

I bystyrets møte 27.02.2002 sak 40 ble følgende vedtatt:

1. *Det innføres en ordning med selvfinansiering gjennom kostnadsfordeling.*
2. *Kommunens etater, bydeler og stiftelser belastes for andelen av kostnadene forbundet med Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon iht. årlige budsjettforslag.*
3. *Byrådsavdelinger og andre kommunale virksomheter som ønsker å benytte Kommunerevisjonen til spesielle undersøkelser, ettersyn eller avtalte oppdrag*

faktureres og avregnes for kostnadene med disse tjenester etter medgått tid eller etter avtale.

4. *Kommunerevisjonen utarbeider hvert år en sak om fordelingen av virksomhetens andel av kostnadene knyttet til pkt.1, som legges fram for kontrollutvalget.*
5. *Endringene får innvirkning fom. budsjett- og regnskapsåret 2003.*

I henhold til vedtakets punkt 4 har vi beregnet virksomhetenes andel av kostnadene for Kommunerevisjonens i 2006.

Vedlegg 1 gir oversikt over kostnadene for Kommunerevisjonens regnskapsrevisjon.

I 2006 vil bydelene bli belastet med utgiftene for revisjon av beboerregnskap. Bydelene vil bli belastet pr beboerregnskap som blir revidert. Vedlegg 2 gir en antydning om hva revisjonen vil koste bydelene hvis antall beboerregnskap opprettholdes på samme nivå som i 2003 (revidert i 2004).

Kommunerevisjonen vil i 2006 belaste Byrådsavdeling for finans og utvikling for utgiftene vedrørende arbeidet med attestasjon av mva – kompensasjon. Beregningen av honoraret framkommer i vedlegg 3.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens forslag til fordeling av kostnadene for regnskapsrevisjonen, revisjon av beboerregnskapene og attestasjon av mva-kompensasjon for 2006 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 16.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens forslag til fordeling av kostnadene for regnskapsrevisjonen, revisjon av beboerregnskapene og attestasjon av mva-kompensasjon for 2006 til orientering.

33/05
Årsregnskapet for Kommunal konkurranse Oslo KF for 2004

Sendt til bystyret
Kopi til byrådet, Kommunal konkurranse Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet for 2004 og revisjonsberetningen av 17.03.2005 for Kommunal konkurranse Oslo KF til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 17.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet for 2004 og revisjonsberetningen av 17.03.2005 for Kommunal konkurranse Oslo KF til orientering.

34/05
Årsregnskap for Kultur- og kontorbygg Oslo KF for 2004

Sendt til bystyret
Kopi til byrådet, Kultur- og kontorbygg Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber om at byrådet gjennomgår forbeholdet i revisjonsberetningen av 29.03.2005 om justering av åpningsbalansen før årsregnskapet for Kultur- og kontorbygg Oslo KF forelegges bystyret.

Kontrollutvalget har merket seg revisjonens øvrige forbehold i revisjonsberetningen.

Kontrollutvalgets behandling:
Hans Olav Syversen (KrF) ba om å få sin habilitet vurdert, da hans ektefelle satt i foretakets styre i 2004. Syversen fratrådte, og kontrollutvalget fant ham inhabil etter forvaltningsloven § 6 annet ledd.

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 29.03.2005 m/vedlegg

Forslag:

Vivi Lassen (SV) fremmet følgende tilleggsforslag:
Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens forbehold i revisjonsberetningen til bykasseregnskapet om overføring fra Kultur- og kontorbygg til bykassen.

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget ber om at byrådet gjennomgår forbeholdet i revisjonsberetningen av 29.03.2005 om justering av åpningsbalansen før årsregnskapet for Kultur- og kontorbygg Oslo KF forelegges bystyret.

Kontrollutvalget viser til Kommunerevisjonens forbehold i revisjonsberetningen til bykasseregnskapet om overføring fra Kultur- og kontorbygg til bykassen.

Kontrollutvalget har merket seg revisjonens øvrige forbehold i revisjonsberetningen.

35/05
Årsregnskap for Oslo Havn KF for 2004

Sendt til bystyret
Kopi til byrådet, Oslo Havn KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet og revisjonsberetningen av 29.03.2005 for Oslo Havn KF for 2004 til orientering. Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Oslo Havn KF for 2004.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 29.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet og revisjonsberetningen av 29.03.2005 for Oslo Havn KF for 2004 til orientering. Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Oslo Havn KF for 2004.

36/05
Årsregnskap for Tannhelsetjenesten Oslo KF

Sendt til bystyret
Kopi til byrådet, Tannhelsetjenesten Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet og revisjonsberetningen av 29.03.2005 for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2004 til orientering. Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2004.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV)

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 29.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet og revisjonsberetningen av 29.03.2005 for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2004 til orientering. Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Tannhelsetjenesten Oslo KF for 2004.

37/05
Årsregnskap for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2004

Sendt til bystyret
Kopi til byrådet, Arbeidstreningsbedriften Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet og revisjonsberetningen av 29.03.2005 for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2004 til orientering. Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2004.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV).

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 29.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget tar årsregnskapet og revisjonsberetningen av 29.03.2005 for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2004 til orientering. Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Arbeidstreningsbedriften Oslo KF for 2004.

38/05
Oppfølging av sak 120/2004 - endelig innberetning om økonomiske misligheter ved hjemmetjenesten i Bydel Sagene

Sendt til arkiv
Kopi til Bydel Sagene, byråden for finans og utvikling, byråden for velferd og sosiale tjenester, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
En hjemmehjelper (NN) hadde urettmessig brukt bankkortet til en bruker av Bydel Sagenes hjemmetjenester. NN benyttet brukerens bankkort for i alt kr 51 400. NN innrømmet forholdet, og ble straks avskjediget.

Kontrollutvalget behandlet saken 15.12.2004, sak 120, og vedtok bl.a. følgende:

Kontrollutvalget ber om å bli orientert av Bydel Sagene om spørsmålet om erstatning.

Bydel Sagene har besvart kontrollutvalgets spørsmål i brev datert 08.02.2005 til Kommunerevisjonen. Brevet ble mottatt av oss 09.03.2005.

Av svaret fremkommer det at brukeren har fått refundert kr 50 800 fra DnB, dvs. brukeren har måttet dekke en egenandel på kr 800. Egenandelsbeløpet vil bli tatt med i erstatningskravet mot NN når saken kommer opp for retten. NN har tilstått, og saken vil etter hvert komme opp for retten.

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget tar til etterretning at brukeren har fått dekket sitt økonomiske tap av DnB, med et fratrekk på kr 800 i egenandel. Saken avsluttes.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald minken (RV).

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 30.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget tar til etterretning at brukeren har fått dekket sitt økonomiske tap av DnB, med et fratrekk på kr 800 i egenandel. Saken avsluttes.

39/05
Møteplan for kontrollutvalget for 2. halvår 2005

Sendt til arkiv
Kopi til Bystyrets sekretariat, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
Sekretariatet legger med dette fram forslag til møteplan for kontrollutvalget for 2. halvår 2005.

Sekretariatet fremmet følgende forslag til vedtak:
Det avholdes møter i kontrollutvalget 2. halvår 2005:

Torsdag 25. august
Torsdag 22. september
Torsdag 20. oktober
Torsdag 17. november
Torsdag 15. desember

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV).

Dokumenter innkommet:
- Sekretariatets innstilling datert 09.03.2005

Votering:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Det avholdes møter i kontrollutvalget 2. halvår 2005:

Torsdag 25. august
Torsdag 22. september
Torsdag 20. oktober
Torsdag 17. november
Torsdag 15. desember

40/05
Årsregnskapet for Boligbygg Oslo KF for 2004

Sendt til bystyret
Kopi til byrådet, Boligbygg Oslo KF, Kommunerevisjonen

Saken gjelder:
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.

Kontrollutvalget 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."

Kommunerevisoren fremmet følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ber om at byrådet foretar en gjennomgang av de forbeholdene som er nevnt under anleggsmidler i revisjonsberetningen av 29.03.2005 før årsregnskapet for Boligbygg Oslo KF forelegges bystyret.

Kontrollutvalget har merket seg revisjonens øvrige forbehold i revisjonsberetningen.

Kontrollutvalgets behandling:

Følgende medlemmer deltok under behandlingen av saken:

Ingrid Eriksen (H), Lotte Grepp Knutsen (A), Knut Frigaard (F), Jon Torstein Kvikne (V), Vivi Lassen (SV), Audun Iversen (H), Hans Olav Syversen (KrF), Per Egil Astad (A), Harald Minken (RV).

Dokumenter innkommet:
- Kommunerevisorens innstilling datert 29.03.2005 m/vedlegg

Votering:

Kommunerevisorens forslag ble enstemmig vedtatt.

Etter dette er kontrollutvalgets vedtak følgende:
Kontrollutvalget ber om at byrådet foretar en gjennomgang av de forbeholdene som er nevnt under anleggsmidler i revisjonsberetningen av 29.03.2005 før årsregnskapet for Boligbygg Oslo KF forelegges bystyret.

Kontrollutvalget har merket seg revisjonens øvrige forbehold i revisjonsberetningen.

Eventuelt

1. Finanskomiteens merknader ved behandlingen av Midtåsen-saken (Kommunerevisjonens rapport 13/2004) ble omdelt medlemmene.

2. Sekretariatet opplyste at regnskapene for Undervisningsbygg og Omsorgsbygg vil bli satt opp til behandling i utvalgets møte 14.04.2005. Saksdokumenter for disse regnskapene vil bli ettersendt enten ved e-post eller levert på vanlig måte sannsynligvis tirsdag 12.04.

Sekretariatets forslag til kontrollutvalgets merknader til bykasseregnskapet og skatteregnskapet vil også bli ettersendt pr. e-post.

3. Knut Frigaard (F) la fram forslag om

a) høringsuttalelser
b) parlamentarisk kontroll
c) befaringer av kontrollutvalget
d) behandling av bykasseregnskapet og andre større saker

Kontrollutvalget besluttet å utsette behandlingen av disse forslagene.

Kontrollutvalgets sekretariat, 20.04.05

Reidar Enger
sekretariatsleder