

Styresak

Sak nr.: 72/2022

Status kontrollplan–pr. 31.8.2022

I styrets første møte i 2022 ble det i styresak 3/2022 orientert bredt om internkontrollen i Oslobygg, Oslobyggs styringssystem, håndtering av hendelser, revisjonsplan for revisjoner i 2.linje (seksjon Styringssystemer/divisjon Økonomi og virksomhetsstyring) og utførte revisjoner i 2021. På samme møte deltok også Kommunerevisjonen (4. linje) for å presentere seg og sitt mandat og i tillegg KPMG for å presentere sitt forslag til revisjonsplan for 2022.

Revisjonsplan for 2.linje har gjennom året blitt noe endret med at nye revisjoner har kommet til og enkelte revisjoner er valgt å utsette til 2023. Dette med utgangspunkt i risikovurderinger foretatt av ledelsen eller basert på seksjon styringssystemers egne vurderinger. Det betyr at det fremdeles vil kunne komme endringer i planen for 2.linje før året er omme.

For 2023 planlegges for at både 2.linje (seksjon Styringssystemer) og 3. linje revisjonsplan (KPMG) legger frem forslag til revisjonsplan i styrets møte i desember 2022, altså før revisjonsåret starter opp. Det er direktøren som vedtar revisjonsplan 2.linje, og styret som vedtar revisjonsplan 3.linje.

I samme møte vil administrasjonen oppsummere resultater og iverksatte tiltak etter gjennomførte interne revisjoner, inklusive resultater, anbefalinger og eventuelle avvik fremkommet i revisjoner gjennomført av Kommunerevisjonen. I møtet vil også KPMG kommentere og oppsummere resultater fra gjennomførte revisjoner 2022 for 3.linje.

Denne saken har til hensikt å gi Oslobyggs styre en oppdatert oversikt over den samlede kontrollplan for linjene 2 og 3. slik den fremstår pr. 31.08.2022.

Saksfremstilling

Hensikten med kontrollplanen er å sikre planmessige og risikodrevne kontrollaktiviteter, og å søke å unngå unødig overlapp av kontroller fra de ulike kontrollinstanser. En felles kontrollplan gir også en fullstendig og samlet oversikt over planlagte kontroller i foretaket og kan også kommuniseres til alle ansatte på en enkel måte.

Hovedfokuset i kontrollarbeidet er hvordan Oslobygg kan utvikle og forbedre sine prosesser for derved å bidra til måloppnåelse. Kontrollplanarbeidet er en del av Oslobygg sitt system for internkontroll og dermed en del av virksomhetsstyringen (jf. Instruks for virksomhetsstyring i Oslo kommune). Kontrollplanen etableres for ett år av gangen i forbindelse med strategiarbeid i november/desember.

Divisjonene utfører de aller fleste kontrollene selv da de er bygget inn i prosessene hos 1. linje. Disse fremkommer ikke i samlet kontrollplan for 2022, men administrasjonen ønsker å synliggjøre enkelte av disse i grad samlet kontrollplan for 2023.

I kontrollplan 2022 inngår kontroller og revisjoner for 2. og 3. linje.

I 2023 vil det etableres møtefora for erfaringsutveksling og koordinering av aktivitetene i samlet kontrollplan. Dermed sikrer Oslobygg en faglig overbygning av kontrollaktiviteter som foretas i de ulike divisjonene.

Samlet kontrollplan Oslobygg 2021-2022

Tema/område	2021	Q1	Q2	Q3	Q4
Internrevisor (3.linje)					
IR 01-22 Misligheter og korrupsjon	-				
IR 22-02 A-krim	-				
IR 22-03 Offentlige anskaffelser	-				
IR 22-04 Prosjektstyring	-				*
Revisjoner 2.linje (ØKV/Styringssystemer)					
R 21-01 Anskaffelser og fullmakter					
R 21-02 Arbeidstid og overtid i Oslobygg					
R 22-02 Gjennomføring og bruk av interessent- og aktøranalyse i KVV-fasen					
R 22-01 Oppfølging av beslutningspunkter i prosjektgjennomføring					
R 22-03 Sluttrapporter (kontroll)					
<i>R 22-04 Utarbeidelse av vedlikeholdsplaner (utsettes til 2023)</i>					
R 22-04a Uteområder/lekeplass					
R 22-05 Oslobyggs bruk av FDV systemer					
R 22-06 Investeringer i Vedlikeholdsdivisjonen (kontroll)					
R 22-07 Gjennomføres det intern KS2 i prosjekter under kr 200 mill. (kontroll)					
R 22-08 Oslomodellen					
R 22-09 Miljørevisjon					
R 22-10 Anskaffelser og fullmakter					
R 22-11 Rammeavtaler (kontroll)					

* Revisjonen vil påstartes i Q4 2022 og går over i Q1 2023

Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.