



## Oslo kommune Kontrollutvalget

### ÅRSBERETNING 2012

Kontrollutvalget avgir i samsvar med reglement for kontrollutvalget årsmelding til bystyret om sin virksomhet etter mønster av bystyrekomiteenes årsmeldinger.

Denne årsberetningen kommer i tillegg til ovennevnte melding og avgis i tilknytning til regnskapet i samsvar med byrådets rundskriv 33/2012 om årsberetninger for etater og byomfattende tiltak så langt det passer.

#### 1. ANSVARSOMRÅDE

Kommuneloven § 77 fastsetter at kontrollutvalget skal forestå tilsyn med kommunen på vegne av bystyret. Kommunaldepartementet har med hjemmel i kommuneloven gitt egen forskrift for kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal påse at:

- kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte,
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra bystyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon),
- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

##### 1.1 Organisasjon/bemanning

Bystyret har valgt 11 medlemmer til kontrollutvalget.

I kontrollutvalgets sekretariat er det to medarbeidere: Sekretariatsleder og konsulent. Kontrollutvalgets budsjett og regnskap føres på kapittel 109.

### 2. MÅL OG RESULTATER

#### 2.1 Situasjonsbeskrivelse og målsetninger

Kontrollutvalget er et lovbestemt organ med lovbestemte tilsynsoppgaver. Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver ivaretas i all hovedsak på grunnlag av Kommunerevisjonens arbeid.

Bystyret vedtok overordnet plan for forvaltningsrevisjon og tilsvarende plan for selskapskontroll i sitt møte 18.06.2008 og nye planer gjeldende fram til 2016 i sitt møte 13.06.2012. Med bakgrunn i disse overordnede planene vedtar kontrollutvalget årlige revisjonsstrategier og halvårslige planer for forvaltningsrevisjonsprosjekter, selskapskontroller og avsetter ressurser til undersøkelser rettet mot forebygging og avdekking av økonomiske misligheter. I tillegg vedtar bystyret selv enkelte undersøkelser.

I årsmeldingen kontrollutvalget avgir til bystyret, redegjøres det nærmere om utvalgets arbeid herunder behandlingen av Kommunerevisjonens rapporter.

Kontrollutvalget hadde i 2012 11 møter og behandlet 134 saker. Det ble behandlet 22 rapporter etter forvaltningsrevisjon og utvidet selskapskontroll og 10 mislighetssaker. I tillegg ble det behandlet en rekke revisjonssaker og oppfølgingsundersøkelser som ikke inngikk i Kommunerevisjonens ordinære rapportserie. Kontrollutvalget har behandlet bykasseregnskapet, foretakenes regnskaper og skatteregnskapet.

### 3. SAMMENLIGNING AV REGNSKAP OG BUDSJETT

#### 3.1 Driftsregnskap

Kapittel 109 Kontrollutvalget

Artsgruppe	I Regnskap 2012	II Dok. 3 2012	III Regulert bud. 2012	IV Regnskap 2011	V Avvik 2012 (III-I)
000–099 Lønn og sosiale utgifter	3 255 083	3 248 000	3 248 000	3 084 057	-7 083
100–299 Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. tj.produksjon	277 563	260 000	431 000	298 585	153 437
300–399 Kjøp av tjenester som erstatter komm. tj.produksjon	36 326			20 861	-36 326
400–499 Overføringsutgifter	5 593	11 000	11 000	8 797	5 407
500–599 Finansutgifter og finanstransaksjoner					
Sum driftsutgifter	3 574 566	3 519 000	3 690 000	3 412 299	115 434
600–699 Salgsinntekter	57 000	22 000	22 000	19 000	35 000
700–799 Overføringsinntekter med krav til motytelse	5 593	9 000	9 000	8 797	-3 407
800–899 Overføringsinntekter uten krav til motytelse					
900–999 Finansinntekter og finanstransaksjoner					
Sum driftsinntekter	62 593	31 000	31 000	27 797	31 593
Kapitlets nettoresultat	3 511 973	3 488 000	3 659 000	3 384 502	147 027

#### Avvik mellom regulert budsjett 2012 og regnskap 2012

Samlet mindreforbruk skyldes maksimal overføring av besparelser innenfor 5%-ordningen fra 2011.

#### Budsjettreguleringer i løpet av 2012

I bystyresak 195/12 – Virkninger av regnskap for 2011 mv. ble det vedtatt økning med 171 000 i samsvar med bystyrets vedtak for budsjett 2011 om at besparelser inntil 5% av driftsbudsjettet kunne overføres til etterfølgende år.

### **Avvik mellom regnskap 2012 og regnskap 2011**

Utgiftsøkningen på artsgruppe 000-099 skyldes økte lønns- og godtgjørelsessatser i kontrollutvalget og sekretariatet.

Inntektsøkningen på artsgruppe 600-699 skyldes inntekter i forbindelse med sekretariatslederens rådgivning til etablering av interkommunalt selskap for sekretariat for kontrollutvalg på Romerike.

### **3.2 Investeringsregnskap**

Kontrollutvalget har ikke investeringsutgifter/-inntekter.

### **3.3 Investeringsregnskap på prosjektnivå**

Kontrollutvalget har ikke investeringsutgifter/-inntekter.

### **3.4 Noter i regnskapet**

Kapittel 109 Kontrollutvalget og kapittel 110 Kommunerevisjonen har felles balanse. Noter til balanseposter og kontroll av innberetningspliktige ytelser avgis av Kommunerevisjonen.

## **4. SÆRSKILT RAPPORTERING**

### **4.1 Tiltak for å forbedre service overfor brukerne**

Kontrollutvalgets vedtak rapporteres relativt bredt, og sakskart og protokoller legges løpende ut på utvalgets hjemmeside. Fra juni 2012 legges saksdokumentene også ut på hjemmesiden.

Kontrollutvalgets sekretariat bidrar aktivt i distribusjonen av Kommunerevisjonens rapporter. En rekke medier får etter avtale løpende tilsendt sakslister til kontrollutvalgets møter. Innsynsbegjæringer ekspederes vanligvis svært raskt.

### **4.2 Saksbehandlingstid**

Bortsett fra behandling av innsynsbegjæringer etter offentlighetsloven fatter ikke kontrollutvalget enkeltvedtak etter forvaltningsloven. Utvalget følger veiledende frister i forvaltningsloven og gir foreløpige svar dersom det er aktuelt.

Det blir hvert tertial utarbeidet oversikt over kontrollutvalgets saker til oppfølging (restanseliste). Pr. 31.12.2012 hadde kontrollutvalget 9 saker til oppfølging.

### **4.3 Tilgjengelighet for mennesker med funksjonshemming**

Kontrollutvalgets sekretariat er samlokalisert med Kommunerevisjonen. Det er ikke gjennomført tiltak særskilt for kontrollutvalget i 2012.

### **4.4 Tiltak i Oslo kommunes folkehelseplan**

Det er ikke gjennomført særskilte tiltak i kontrollutvalgets regi.

### **4.5 Likestilling og mangfold**

Det er ikke gjennomført særskilte tiltak i kontrollutvalgets regi. Kontrollutvalgets sekretariat har to medarbeidere – en av hvert kjønn. Tabeller for lønn og fravær fordelt på kjønn er ikke utarbeidet da den enkelte medarbeider vil identifiseres.

### **4.6 Rapportering for HR-området og helse, miljø og sikkerhet (HMS)**

Ledersamtale og medarbeidersamtale gjennomføres i samsvar med gjeldende avtaler. Tiltaksplanen for seniorpolitikk er i samsvar med tilsvarende for Kommunerevisjonen. Det er gitt seniortillegg i samsvar med planen.

Kontrollutvalgets sekretariat er samlokalisert med Kommunerevisjonen og omfattes av tiltak for fysisk arbeidsmiljø som iverksettes i Kommunerevisjonen.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i sykefravær for kontrollutvalgets sekretariat for perioden 2010-2012.

2010	2011	2012	Endring i %-poeng 2012–2011
1,1%	1,7%	0,0%	-1.7

Kontrollutvalgets sekretariat har ikke hatt permisjoner i 2012. Ingen av medarbeiderne har funksjonsnedsettelse.

#### **4.7 Informasjonssikkerhet**

Kontrollutvalgets sekretariat har felles IKT-driftsløsninger med Kommunerevisjonen og omfattes av tiltak for informasjonssikkerhet som er etablert i Kommunerevisjonen.

#### **4.8 Anskaffelser**

Det meste av varer og tjenester til kontrollutvalget gjelder fellesutgifter med Kommunerevisjonen som avregnes etter avtalte forholdstall. Øvrige anskaffelser er beskjedne. Det sørges for å sondere markedet når det gjelder de to største anskaffelsene: Levering av saksdokumenter til kontrollutvalgets medlemmer/varamedlemmer og bevertning i forbindelse med møtene.

#### **4.9 Risikostyring og intern kontroll**

Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver ivaretas i all hovedsak på grunnlag av Kommunerevisjonens arbeid. Både i regnskapsrevisjonen, forvaltningsrevisjonen og selskapskontrollen er vurdering av risiko og vesentlighet grunnleggende elementer i arbeidet. Kontrollutvalget involveres i prioritering av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll ved at utvalget kommer med innspill til konkrete undersøkelser som så vurderes av Kommunerevisjonen før fremleggelse av de halvårlige planene for undersøkelser. I tillegg innarbeides innspill fra bystyret/bystyrekomiteene i planene.

I kontrollutvalgets årsmelding til bystyret (jfr. innledende kommentarer i denne årsberetningen) er det redegjort nærmere for undersøkelser behandlet i kontrollutvalget i 2012.

#### **4.10 Forvaltning av kunstverk i Oslo kommunes virksomheter**

Kontrollutvalgets sekretariat er samlokalisert med Kommunerevisjonen og har selv ingen kunstverk utlånt fra kommunens kunstsamlinger.

#### **4.11 Rekruttering av lærlinger**

Ikke aktuelt.

## 5. OPPFØLGING AV VERBALVEDTAK OG FLERTALLSMERKNADER

### 5.1 Utkvittering av bystyrets merknader

Det ble ikke gitt flertallsmerknader ved bystyrets behandling av kontrollutvalgets regnskap og beretning for 2011 og budsjett for 2012.

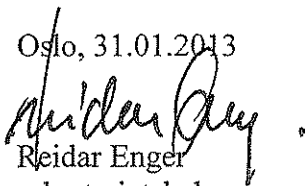
### 5.2 Merknader fra Kommunerevisjonen og kontrollutvalget

Ikke aktuelt.

### 5.3 Andre spørsmål fra byrådet/bystyret

Kontrollutvalgets behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter, regnskaper og revisjonsberetninger rapporteres løpende til bystyret.

Oslo, 31.01.2013



Reidar Enger  
sekretariatsleder

