

Virksomhetens navn: KONTRULLVALG

Fullstendighetserklæring

Erklæring om virksomhetens regnskap for 2012

I tilknytning til Oslo kommunes bykasseregnskap/foretakets regnskap for 2012 bekrefter vi følgende, etter beste skjønn og overbevisning:

| Nummer | Tekst | Eventuell henvisning til utfyllende kommentar i note ¹ |
|--------|---|---|
| 1 | Etter det vi kjenner til inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning. | |
| 2 | Vi kjenner ikke til at det ved utgangen av året forelå rettslige tvister eller offentlige påbud som kan medføre vesentlige forpliktelser for kommunen utover det som fremgår av årsregnskapet. | |
| 3 | Alle vesentlige garantiforpliktelser for kommunen ved utgangen av regnskapsåret er medtatt i oversikten over garantiforpliktelser pr. 31.12. | |
| 4 | Så langt vi kjenner til har kommunen eiendomsrett til alle eiendeler oppført i balansen, og eiendelene var i kommunens besittelse pr. 31.12. og var ikke stillet som sikkerhet utover det som fremgår av årsregnskapet. | |
| 5 | Vi har etter beste skjønn gitt opplysninger i årsregnskapet om hvem som er kommunens nærstående parter og transaksjoner med disse. Etter det vi kjenner til er alle relasjoner med nærstående parter ² i tråd med etiske retningslinjer og god forvaltningsskikk. | |
| 6 | Så langt vi kjenner til har vi fulgt lov og forskrift om offentlige anskaffelser. Vi kjenner ikke til at ansatte i kommunen har deltatt i konkurranse eller har inngått kontrakt med kommunen og heller ikke har opptrådt som konsulent eller som representant for leverandør overfor Oslo kommune. | |
| 7 | Vi kjenner ikke til at det er inntruffet hendelser etter utløpet av regnskapsåret av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som fremgår av dette. | |
| 8 | Vi har vurdert risikoen for og har ikke opplysninger om misligheter eller andre uregelmessigheter av vesentlig betydning for årsregnskapet. | |
| 9 | Vi er kjent med vårt ansvar for å iverksette hensiktsmessige regnskapsrutiner og kontrolltiltak for å forhindre og avdekke misligheter og feil. | |
| 10 | Vi mener at virkningen av den ikke-korrigerede feilinformasjon i regnskapet som revisor har avdekket under revisjonen, er uvesentlig, både enkeltvis og samlet, for regnskapet sett som helhet. En oppsummering av slike poster følger som vedlegg. | |

Eventuelle kommentarer til punktene over gis med henvisning til det enkelte nummererte punkt.

Oslo, dato: 29.01.2013

Arvid Berg
Virksomhetsleder

¹ Fylles bare ut hvis noten faktisk inneholder utfyllende informasjon.

² Definisjon av nærstående parter:

- To parter er nærstående dersom en av partene har bestemmende eller betydelig innflytelse på den andre partens strategi eller operative valg. Det kan være transaksjoner som indikerer at det eksisterer nærstående parter for eksempel:
 - Transaksjoner til unormale betingelser, uvanlige priser
 - Transaksjoner som mangler et klart logisk forretningsmessig grunnlag
 - Transaksjoner som er behandlet på en uvanlig måte
 - Stort volum eller betydelige transaksjoner med visse kunder eller leverandører sammenlignet med andre

Med nærstående part menes også i denne sammenheng tilfelle hvor innkjøpsansvarlig i en virksomhet foretar innkjøp fra en leverandør hvor salgsansvarlig er i slekt med innkjøpsansvarlig.



Oslo kommune Kontrollutvalget

NOTER TIL REGNSKAPET – 109 KONTROLLUTVALGET

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

Note 1 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler

Alle kjente utgifter og inntekter er tatt med i årsregnskapet for 2012.

Note 2 Vesentlige poster

Inntektene utover mva-refusjon gjelder godtgjørelse på til sammen kr 19 000 i forbindelse med sekretariatslederens styreverv i Norges Kommunerevisorforbund og Foreningen for god kommunal regnskapsskikk. I tillegg er det inntekter på kr 38 000 for sekretariatslederens bistand i forbindelse med etablering av interkommunalt selskap for sekretariat for kontrollutvalg på Romerike.

Note 3 Vesentlige transaksjoner

Ikke aktuelt.

Note 4 Vesentlige forpliktelser

Ikke aktuelt.

Note 5 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Ikke aktuelt.

Note 6 Anleggsmidler

Ikke aktuelt.

Note 7 Investeringsoversikt som viser større pågående prosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer

Ikke aktuelt.

Note 8 Beregning av gebyrfinansierte selvkosttjenester

Ikke aktuelt.

Note 9 Pensjoner

Ikke aktuelt.

Note 10 Fordringer og gjeld internt i kommunen som ikke inngår i mellomregningsforholdet

Ikke aktuelt.

Note 11 Særskilt øremerkede midler

Ikke aktuelt.

Note 12 Kapitalkonto

Ikke aktuelt.

Note 13 Tap og avsetning til tap

Ikke aktuelt.

Note 14 Avstemming av balansen

Ikke aktuelt. Det vises til innledende kommentarer i disse notene.

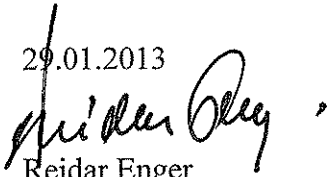
Note 15 Kontroll av innberetningspliktige ytelser

Ikke aktuelt. Det vises til innledende kommentarer i disse notene.

Note 16 Justeringer av merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon

Ikke aktuelt.

29.01.2013



Reidar Enger
sekretariatsleder

ETATER

Beregning av fremføring av merforbruk eller mindreforbruk fra 2012 til 2013

Kapittel 109 KONTROLLUTVALGET

I hele kroner

| Artsgruppe | Dok. 3 2012 | Justert budsjett 2012 | Regnskap 2012 | Avvik |
|--|----------------|-----------------------------|------------------|---------|
| 10000-149999 Brutto driftsutgifter | 3 519 000 | 3 690 000 | 3 574 566 | 115 434 |
| 16000-18999 Brutto driftsinntekter | -31 000 | -31 000 | -62 593 | 31 593 |
| Beregnet netto driftsresultat | 3 488 000 | 3 659 000 | 3 511 973 | 147 027 |
| - Art 17280 – mva-komp. inv. | | | | 0 |
| Beregnet netto driftsresultat eks. mva-komp inv. | | 3 659 000 | 3 511 973 | 147 027 |
| Korrigeringer: | | | | |
| Særskilte øremerkede midler fordelt på: | | | | |
| Statlige/kommunale/andre kilder | | | | 0 |
| Rent kommunale | | | | 0 |
| - Sum særskilte øremerkede midler | | 0 | 0 | 0 |
| - Resultat fond (eks. finansposter) | | | | 0 |
| Korrigerte netto driftsutgifter | | | | 147 027 |

Beregning av 5-prosentgrense:

| | | | |
|--|------------------|-----------|----------------|
| Brutto driftsutgifter - Dok. 3: | | 3 519 000 | |
| - Budsjett særskilte øremerkede midler - Dok. 3: | | | |
| Grunnlag | <u>3 519 000</u> | 5% | <u>175 000</u> |
| Avvik korrigererte netto driftsutgifter: | | | <u>147 000</u> |

Overføring til 2013:

(Avrundet nedover til nærmeste hele tusen kroner)

| | |
|---|----------------|
| Besparelse: | 147 000 |
| Overskridelse: | 0 |
| + Besparelse særskilte øremerkede midler: | 0 |
| Sum overføring 2013 | 147 000 |

Dersom etaten i medhold av økonomireglementet har omdisponert fra driftsbudsjettet til investeringsbudsjettet skal følgende tabell fylles ut:

| Investeringsprosjekt (nummer og navn) | Budsjett 2012 | Regnskap 2012 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | | |
| | | |

29.01.2013
 Lillian Berg

Kommunerevisjonen
(OKGL10-2012:12) OKS034 - Årsavslutningsrapport pr. kapittel

Skjerm bilde: GL30
Bruker: 1096

| Artklass | Artklass(T) | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap forrige år |
|----------|--|---------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 0100 | Lønn i faste stillinger | 1 317 864,89 | 1 598 960,00 | 3 248 000,00 | 1 261 875,96 |
| 0170 | Påløpte feriep. av lønn artene 010-015 | 188 454,52 | 0,00 | 0,00 | 180 447,97 |
| 0190 | Påløpt lønn pr. 31.12. inkl. feriepenger | 2 437,48 | 0,00 | 0,00 | 5 175,00 |
| 0400 | Overtid | 10 857,67 | 0,00 | 0,00 | 11 410,40 |
| 0470 | Påløpte feriepenger av artene 040-045 | 1 552,64 | 0,00 | 0,00 | 1 631,69 |
| 0490 | Påløpt overtid pr. 31.12 inkl. feriepenger | 1 226,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0820 | Godtgjørelse til folkevalgte i politiske råd og ut | 821 105,00 | 800 000,00 | 0,00 | 810 963,00 |
| 0840 | Møtegodtgjørelse | 201 088,00 | 186 000,00 | 0,00 | 189 385,00 |
| 0900 | Pensjonsinnskudd Oslo Pensjonsforsikring AS | 306 010,84 | 266 400,00 | 0,00 | 238 838,99 |
| 0920 | Kollektive ulykkes- og gruppelivsforsikringer | 2 430,00 | 0,00 | 0,00 | 2 490,00 |
| 0990 | Arbeidsgiveravgift av lønn mv. | 332 847,72 | 363 040,00 | 0,00 | 321 759,34 |
| 0991 | Arbeidsgiveravgift av pensjonsinnskudd | 43 147,55 | 33 600,00 | 0,00 | 33 676,39 |
| 0997 | Påløpt arbeidsgiveravgift pr. 31.12.xx | -730,00 | 0,00 | 0,00 | 730,00 |
| 0998 | Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger | 26 790,76 | 0,00 | 0,00 | 25 672,80 |
| 0 | 0 Lønn og sosiale utgifter | 3 255 083,15 | 3 248 000,00 | 3 248 000,00 | 3 084 056,54 |
| 1000 | Forbruksmateriell, kontorrekvisita | 665,20 | 431 000,00 | 260 000,00 | 0,00 |
| 1030 | Abonnementer på aviser og fagtidsskrifter og kjøp | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 1150 | Beverting i kommunal regi, ved møter/utvalg/ orga | 7 433,00 | 0,00 | 0,00 | 28 477,40 |
| 1190 | Andre matvarer | 3 906,72 | 0,00 | 0,00 | 4 824,32 |
| 1210 | Annet forbruksmateriell, forbruksvarer | 430,00 | 0,00 | 0,00 | 480,00 |
| 1260 | Utgiftsdekning til egne ansatte som ikke er oppgav | 13 503,74 | 0,00 | 0,00 | 1 362,52 |
| 1300 | Postforsendelser, frankering utgifter, frimerker | 28 290,53 | 0,00 | 0,00 | 30 847,85 |
| 1320 | Samtaleavgift telefon og telefax | 4 744,26 | 0,00 | 0,00 | -1 278,01 |
| 1340 | Samtaleavgift mobiltelefon | 4 324,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1540 | Kursavgifter | 7 533,38 | 0,00 | 0,00 | 9 468,95 |
| 1600 | Avgiftspliktig bilgodtgjørelse (Oslo-tillegg) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,00 |
| 1610 | Avgiftsfril bilgodtgjørelse | 366,60 | 0,00 | 0,00 | 582,20 |
| 1630 | Kostgodtgjørelse/diett | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180,00 |
| 1650 | Avgiftspliktige godtgjørelser (telefon-verktøy-fr | -3 724,68 | 0,00 | 0,00 | 5 850,49 |
| 1780 | Annet vedr transport/drift av egne transportmidler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66,00 |
| 1851 | Yrskadeforsikring | -2 430,00 | 0,00 | 0,00 | -2 490,00 |
| 1990 | Annet vedr. avgifter, gebyrer, lisenser mv. (botts | 15 520,00 | 0,00 | 0,00 | 11 209,00 |
| 2910 | Fordele utgifter UKE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 333,00 |

Artklass(mindre eller lik): 1 i Firma(lik): 27

29.01.2013
Spidder Berg

Kommunerevisjonen
OK(10-2012) OKS034 - Årsavslutningsrapport pr. kapittel

Skjerm bilde: GL30
Bruker: 1096

| Artiklass | Artiklass(T) | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap forrige år |
|-----------|--|---------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 2940 | Andre intermekjøp | 196 000,00 | 0,00 | 0,00 | 198 665,00 |
| 1 | 1 Kjøp av varer og tj. som inngår i egenprod | 277 563,43 | 431 000,00 | 260 000,00 | 298 584,72 |
| 3810 | Kjøp av tjenester fra kommunale foretak | 36 326,25 | 0,00 | 0,00 | 20 861,25 |
| 3 | 3 Kjøp av tj. som erstatter egenprod | 36 326,25 | 0,00 | 0,00 | 20 861,25 |
| 4290 | Moms generell kompensasjonsordning | 5 592,70 | 11 000,00 | 11 000,00 | 8 796,95 |
| 4 | 4 Overføringsutgifter | 5 592,70 | 11 000,00 | 11 000,00 | 8 796,95 |
| U | UTGIFT | 3 574 565,53 | 3 690 000,00 | 3 519 000,00 | 3 412 299,46 |
| 6200 | Annet salg av varer, tjenester, gebyrer mv. uten a | 0,00 | 0,00 | -22 000,00 | 0,00 |
| 6210 | Ordrearbeid avg.fritt | -19 000,00 | -22 000,00 | 0,00 | -19 000,00 |
| 6500 | Avgiftspliktig salg av varer og tjenester | -38 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 6 Salgsinntekter | -57 000,00 | -22 000,00 | -22 000,00 | -19 000,00 |
| 7290 | Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet | -5 592,70 | -9 000,00 | -9 000,00 | -8 796,95 |
| 7 | 7 Refusjoner | -5 592,70 | -9 000,00 | -9 000,00 | -8 796,95 |
| 1 | INNTEKT | -62 592,70 | -31 000,00 | -31 000,00 | -27 796,95 |
| 109 | KONTROLLUTVALGET (BYS) | 3 511 972,83 | 3 659 000,00 | 3 488 000,00 | 3 384 502,51 |

29.01.2013

Spider Øy.