

Kontrollutvalgets utarbeider hvert år en årsplan. Planen angir hovedmålene for kontrollutvalgets arbeid, og inneholder en strategi for hvordan utvalget ønsker å ivareta oppgavene sine. Planen inneholder også en oversikt over de områder som er prioritert og hvilke kontroll- og tilsynsoppgaver som vil stå i fokus.

Årsplan 2018

Kontrollutvalget i Gjerdrum
kommune

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Innhold

Innledning	2
Kontrollutvalget i Gjerdrum	2
Møteplan 2018	3
Kontrollutvalgets hovedfokus i 2018	3
 Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer.....	3
 Følge opp tilsyn fra andre som Fylkesmannen	3
 Undersøkelser	3
 Uttalelse til årsregnskapet	3
 Forvaltningsrevisjoner	4
 Selskapskontroller	5
 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen	6
 Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen.....	6
 Kontrollutvalgets rapportering	6
 Øvrige oppgaver og aktiviteter	7

Innledning

Kommunene er samfunnets viktigste velferdsprodusenter og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører behov for utstrakt styring og kontroll. Egenkontrollen er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til å styrke allmenhetens tillit til forvaltningen i tillegg til å bidra til at kommunen når de mål som er satt.

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll og tilsyn med forvaltningen på kommunestyrets vegne. I samspillet mellom kommunestyret og kontrollutvalget er god dialog og informasjonsutveksling sentralt. For at utvalget skal være i stand til å fylle sin funksjon, er det avhengig av bistand og tjenester fra sekretariat, administrasjon og revisjon. Det er viktig å legge til rette for god og åpen dialog som skaper en gjensidig forståelse og klar ansvars- og oppgavefordeling mellom kontrollutvalget, sekretariatet, administrasjonen og revisjonen.

Kontrollutvalgets oppgaver er omfattende, og knytter seg både til tilsyn med den kommunale forvaltningen og til tilsyn med revisjonens arbeid og kommunale selskap. Dette innebærer å iverksette forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre undersøkelser i kommunen, samt påse at kommunens regnskap blir betryggende revidert. Kontrollutvalget har ikke myndighet til å fatte vedtak som binder forvaltningen, og kan heller ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av folkevalgte organer.

I hvert møte legger sekretariatet frem en oversikt med saker som skal behandles i møtene fremover. Oversikten vil bli oppdatert fortløpende, og er et viktig plandokument for kontrollutvalget. Her kan rådmannen og revisor foruten publikum følge med på når sakene er planlagt behandlet.

Kontrollutvalget i Gjerdrum

Kontrollutvalget i Gjerdrum består av 5 medlemmer.

Medlemmer:

1. Thor W. Togstad (V) - leder
2. Hanne Bakke von Clemm (H) - nestleder
3. Ivar Aamodt (AP)
4. Veronika Eilertsen (MDG) frem til 15.2.2017, deretter Kari Skolseg (AP)
5. Magne Kogstad (KRF)

Varamedlemmer:

Varamedlemmer for Togstad og Clemm er følgende:

1. Anne Kristine Næss (V)
2. Erik Brennmoen (H)

Varamedlemmer for Aamodt, Eilertsen og Kogstad er følgende:

1. Svein Kogstad (SP)
2. Vidar Sørnum (KRF)
3. Kari Skolseg (AP) frem til 15.2.2017, deretter Una Martine Sandum (MDG)

Møteplan 2018

Kontrollutvalgets møter avvikles for åpne dører, i tråd med kommunelovens § 31.

Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2018:

Mandag 12. februar

Mandag 9. april

Mandag 14. mai

Mandag 11. juni

Mandag 20. august

Mandag 1. oktober

Mandag 20. november

Kontrollutvalget starter sine møter kl. 09:00, og møtene holdes i Gjerdrum Herredshus.

Kontrollutvalgets hovedfokus i 2018

Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer

Det generelle tilsynet med forvaltningen gjennomføres i hovedsak gjennom orienteringer fra administrasjonen – det tas fortløpende stilling til dette.

Henvendelser til kontrollutvalget, utvalgets egne observasjoner og initiativ, samt saker hvor kommunen har vært omtalt i media vil fortløpende bli fulgt opp.

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyresaker som er initiert av kontrollutvalget. For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Erfaring viser at virksomhetsbesøk gir et godt innblikk i den kommunale virksomheten. Tilbakemeldinger fra etatene er at også de opplever besøkene som positive. Kontrollutvalget ønsker å gå på virksomhetsbesøk til en skole og barnevernet i 2018.

Følge opp tilsyn fra andre som Fylkesmannen

Sekretariatet vil fortløpende legge frem aktuelle og relevante tilsynsrapporter fra Fylkesmannen og andre statlige tilsynsorganer.

Undersøkelser

Kontrollutvalget bestiller mindre undersøkelser fra sekretariatet – eller revisjonen etter behov. En undersøkelse vil i all hovedsak dreie om et spesifisert område, saksfelt e.l.

Uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte.

I henhold til kontrollutvalgskriften § 7, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi en uttalelse om årsregnskapet. Denne skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Kontrollutvalget har et ansvar i forhold til oppfølging av revisjonens merknader. Dette er

merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskrift om revisjon § 4, 2. ledd.

Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2017 - 2020. Planen vil bli revidert i 2018.

Kontrollutvalget har prioritert følgende prosjekter i perioden 2017-2020:

Høy prioritet

Samarbeid med andre kommuner

En mulig vinkling av et prosjekt kan være en vurdering av interkommunalt samarbeid i kommunen. Mulige problemstillinger kan være:

1. Har kommunen vedtatt føringer for sitt interkommunale samarbeid og følges disse opp i praksis?
2. Er erfaringene med interkommunalt samarbeid i tråd med kommunens forventninger til samarbeidet?
3. Er økonomisk utvikling i tråd med intensjonene for det enkelte interkommunale samarbeid?

Tilpasset opplæring/spesialundervisning

Formålet med prosjektet vil være å undersøke om barn/elever får oppfylt sin rett til spesialpedagogisk hjelp/spesialundervisning. Et prosjekt på dette området vil bli avgrenset slik at man enten velger barn i barnehage eller elever i grunnskolen.

Veivedlikehold

En mulig innfallsvinkel til et prosjekt kan være å undersøke om man har gode systemer for planmessig vedlikehold.

Klima/energi

Et mulig formål med en undersøkelse på dette området kan være å undersøke i hvilken grad Gjerdrum kommune er forberedt på varslede klimaendringer. En annen vinkling av et prosjekt kan være å undersøke oppfølgingen av klima og energiplanen.

Digitalisering

Aktuelle problemstillinger for en undersøkelse kan være:

1. Hva er status for digitaliseringen av kommunale tjenester i kommunen?
2. Hvilken betydning har digitalisering av kommunale tjenester for effektivitet og samhandling i kommunens tjenesteproduksjon?
3. Hvilke hindringer finnes for digitalisering av kommunale tjenester i kommunen?

Middels prioritet

Fysioterapitjenesten

En mulig problemstilling kunne vært å undersøke nærmere de kommunale fysioterapeutenes oppgaver og rolle i kjølvannet av Samhandlingsreformen (og om det er gjort tilpasninger til i tråd med intensjonene i reformen?).

En annen problemstilling kan være å undersøke i hvilken grad fysioterapitjenesten er samordnet med kommunens øvrige helse- og omsorgstjenester og i hvilken grad det er lagt til rette for et tett samarbeid mellom fysioterapitjenesten og kommunens øvrige helsetjeneste.

Rus og psykiatri

Et mulig formål kan være å undersøke om kommunen sikrer at pasienter/brukere med psykiske vansker/lidelser og/eller rusavhengighet får et helhetlig og koordinert tilbud.

Barnevernet

Et mulig formål kan være å undersøke ressursbruk, samarbeid, kapasitet og kompetanse overfor brukere av barnevernet i Gjerdrum kommune. Dette vil være et prosjekt som går bredt ut. En annen mulig vinkling kan være at man avgrenser mer, men går dypere inn i de undersøkte forhold.

Næringsutvikling

Et mulig formål kan være å vurdere om Gjerdrum kommune driver næringsutviklingsarbeid i tråd med politiske vedtak og målsettinger.

Lavere prioritet

Mobbing

En overordnet målsetting kan være å vurdere i hvilken grad kommunens arbeid med å bekjempe mobbing fremstår som tilfredsstillende.

Flyktninger

En mulig vinkling kan være om introduksjonslovens krav og formål er ivaretatt, og om kommunen følger opp sine forpliktelser.

Kontrollutvalget har bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt – Digitalisering. Dette prosjektet behandles i 2018.

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen ved behov, slik at også andre områder enn det som er prioritert i planen kan velges.

Kontrollutvalget vedtar på bakgrunn av prioriteringene i plan for forvaltningsrevisjon konkrete bestillinger av prosjekter i form av en bestillingsdialog med revisjonen i forbindelse med utarbeidelse av prosjektplan.

Kontrollutvalget behandler prosjektrapportene og rapporterer til kommunestyret, og følger deretter opp rapportene i tråd med kommunestyrets vedtak.

Selskapskontroller

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av selskapskontroll 2017 - 2020.

Kontrollutvalget bestiller kontroller for ett år av gangen, og har bedt revisjonen komme tilbake med en liste for gjennomføringen av kontrollene.

Kontrollutvalget vil motta følgende kontroller i 2018:

- Midtre Romerike Avløpsselskap IKS (MIRA)
- Øvre Romerike brann og redning IKS

I tillegg vil det bli gjennomført en ekstern selskapskontroll av Romerike Revisjon IKS.

Det var opprinnelig tenkt en forvaltningsrevisjon av Norasondegruppen AS der man

så på om selskapet drives i samsvar med formålet. Det er nylig avholdt en ekstraordinær generalforsamling hvor det ble vedtatt endringer av selskapsvedtektene som imøtekommer krav om at selskapet drives i samsvar med formålet. I tillegg er det utarbeidet et forslag til eierstrategi for perioden 2017-2021. På denne bakgrunn utgår forvaltningsrevisjon av Norasondegruppen AS. Det vil bli vurdert en eierskapskontroll av selskapet mot slutten av perioden.

Kontrollutvalget behandler prosjektrapportene og rapporterer til kommunestyret, og følger deretter opp rapportene i tråd med kommunestyrets vedtak.

Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Etter kontrollutvalgsforskriften § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kontrollutvalget vil behandle denne saken i sitt september møte 2018.

I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret.

Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jf. Kontrollutvalgsforskriften § 4.

Følgende rapporter fra Romerike Revisjon IKS er et ledd i arbeidet med å påse at revisjonsordningen er forsvarlig:

- Oppdragsansvarlig revisorer avgir skriftlige egenvurdering av sin uavhengighet
- Overordnet revisjonsstrategi fra Romerike Revisjon IKS
- Rapport på ressursbruk for revisjonsåret 2017/2018
- Statusrapport etter interims revisjon

Når det gjelder 'rapport på ressursbruk for revisjonsåret 2017/2018' har kontrollutvalget under årets behandling påpekt at det en god rapport som er nyttig i forhold til tilsyns- og bestillerrollen som kontrollutvalget har. Når det gjelder oppdrag som blir bestilt av rådmannen og ikke kontrollutvalget har utvalget bedt om å bli løpende orientert. Kontrollutvalget har også bedt om å bli løpende orientert i forhold til kvalitetskontroller som revisjonen kan bli tatt ut til. Når det gjelder kompetanseutviklingstiltak er det lagt til grunn at dette blir noe mer omtalt i rapporten i 2018.

For øvrig rapporterer Romerike Revisjon som regel om sin virksomhet i hvert kontrollutvalgsmøte.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer fortløpende til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 behandles i det første møtet i 2018, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Årsrapporten skal gjenspeile kontrollutvalgets samlede aktiviteter. Årsplan for 2019 behandles i siste møte i 2018. Rapportene sendes kommunestyret til orientering.

Øvrige oppgaver og aktiviteter

Kontrollutvalget har behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Det er i budsjettet lagt opp til at utvalget har mulighet til å delta på NKRFs kontrollutvalgskonferanser.

Kontrollutvalgene på Romerike har en felles møteplass for kontrollutvalgsarbeidet. Dette holdes i regi av sekretariatet. Gjerdrum kontrollutvalg deltar på dette. Det blir holdt et seminar våren 2018 om «Hvordan bli en bedre bestiller av forvaltningsrevisjoner».

Kontrollutvalgslederne på Romerike har også opprettet en egen møteplass hvor de møtes jevnlig for å utveksle erfaringer.

Kontrollutvalgets leder eller nestleder vil være til stede i kommunestyret når saker som berører kontrollutvalget blir behandlet.

Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og tilsyn, blant annet gjennom hjemmesiden til sekretariatet – www.rokus.no.

Gjerdrum 12.2.2018

Thor W. Tøgstad
Kontrollutvalgsleder

Mona Moengen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS