

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 Nes
kommune

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Innhold

Innledning	2
Kontrollutvalget i Nes	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	4
 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen	5
 Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen	5
 Kontrollutvalgets rapportering	5
 Øvrige oppgaver og aktiviteter	6

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 Nes

Kontrollutvalget i Nes består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 – 2019.

Medlemmer:

1. Liv Gustavsen (FRP) - leder
2. Siv Anita Hagen (AP) - nestleder
3. Øystein Smidt (V)
4. Tone Roalkvam (SP)
5. Oddbjørn Nilsen (AP)

Varamedlemmer:

Varamedlemmer for Gustavsen og Smidt er følgende:

1. Stian Kløfta (H)
2. Marianne Myhrvold Grimsmo (H)

Varamedlemmer for Hagen, Roalkvam og Nilsen er følgende:

1. Randi Benterud (AP)
2. Halvor Grøndahl (SP)
3. Nasrin Moayedhi (SV)

Møteplan 2018

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

Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2018:

- Mandag 29. januar
- Mandag 5. mars
- Mandag 7. mai
- Mandag 4. juni
- Mandag 10. september
- Mandag 22. oktober
- Mandag 3. desember

Kontrollutvalget starter sine møter kl. 08:15, og møtene holdes i Nes rådhus.

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 alle 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 følgende virksomhetsbesøk i 2018;

- Nav
- Den nye kommunale barnehagen

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 seg 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 kontrollutvalgsforskriften § 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.

Rapport om Forebyggende arbeid overfor barn og unge ble levert i 2017, og vil bli fulgt opp i 2018. Kontrollutvalget har bestilt et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor område psykisk helse og rus. Rapporten kommer til behandling i mai.

Kontrollutvalget har bestilt en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av pleie og omsorg, hjemmetjenesten.

I henhold til planen er det gjort følgende prioriteringer for resten av perioden:

Høyt prioritert:

- Digitalisering
- Prosjektstyring tidligfasen
- Psykisk helse, tidlig intervensjon

Middels prioritert:

- Vedlikehold kommunale bygg
- Barnevernet
- Ledelse, utøvelse og oppfølging av vedtak
- Flyktninger

Lavere prioritert:

- Institusjonstjenesten
- Rekruttering
- Helsestasjon
- Anskaffelser
- Håndtering av politiattester

Kontrollutvalget vil revidere Plan for forvaltningsrevisjon i 2018. Utvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen.

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

Selskapskontroller

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av selskapskontroll 2017 - 2020. følgende kontroller i 2018:

- Øvre Romerike brann og redning IKS som behandles i junimøtet.
- Romerike krisesenter IKS som behandles i marsmøtet.

Det er også planlagt eierskapskontroll i Romerike revisjon IKS. Denne bestilling vil bli

behandlet som egen sak i alle kontrollutvalg da denne kontrollen må kjøpes særskilt. Kontrollutvalget har budsjettert med denne utgiften.

Kontrollutvalget behandler prosjektrapportene og rapporterer fortløpende 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 tidnok 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 ble behandlet i det første møtet i 2018. 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 kontrollutvalgskonferanse.

Kontrollutvalgene på Romerike har en felles møteplass for kontrollutvalgsarbeidet. Dette holdes i regi av kontrollutvalgssekretariatet. Nes kontrollutvalg deltar på dette. Det ble holdt et seminar om «Hvordan bli en bedre bestiller av forvaltningsrevisjoner» i januar.

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.

Årnes 05.03.2018

Liv Gustavsen
Kontrollutvalgsleder

Mona Moengen
sekretariatsleder