

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 2019

Kontrollutvalget i Asker  
kommune

Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS

---

## Innhold

<b>Innledning</b> .....	<b>2</b>
<b>Kontrollutvalget i Asker</b> .....	<b>3</b>
<b>Møteplan 2019</b> .....	<b>3</b>
<b>Kontrollutvalgets hovedfokus i 2019</b> .....	<b>3</b>
<b>Kontrollutvalgets arbeid knyttet til kommunesammenslåing</b> .....	<b>3</b>
<b>Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer</b> .....	<b>3</b>
<b>Følge opp tilsyn fra andre</b> .....	<b>4</b>
<b>Undersøkelser</b> .....	<b>4</b>
<b>Uttalelse til årsregnskapet</b> .....	<b>4</b>
<b>Forvaltningsrevisjoner</b> .....	<b>4</b>
<b>Selskapskontroller</b> .....	<b>5</b>
<b>Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen</b> .....	<b>5</b>
<b>Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen</b> .....	<b>5</b>
<b>Kontrollutvalgets rapportering</b> .....	<b>5</b>
<b>Øvrige oppgaver og aktiviteter</b> .....	<b>5</b>

## Innledning

Kommunene er samfunnets viktigste velferdsprodusenter og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen gir 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 administrasjonen, revisjonen og sekretariatet. 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.

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

## Kontrollutvalget i Asker

Kontrollutvalget i Asker består av 6 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 - 2019:

Medlem	Parti		Varamedlemmer i numerisk rekkefølge	Parti
Ole Willy Sandbekk, leder	Ap	1.	Stein Annexstad	H
Erling Bergsaker, nestleder	V	2.	Stein Arne Bakken	A
Kirsti Kierulf	H	3.	Jan Wilhelmsen	V
Astrid O. Nesland	Frp	4.	Marit Røgeberg	SV
William Norset	H	5.	Marianne Knarud	H
Petter Berntsen	MDG	6.	Solveig Fossum	MDG

## Møteplan 2019

Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2019:

Mandag 14.1  
Mandag 11.2  
Mandag 18.3  
Tirsdag 23.4  
Onsdag 15.5  
Mandag 3.6  
Mandag 19.8  
Mandag 14.10  
Mandag 2.12

Møtene begynner kl. 16.00, og holdes på Rådhuset i Asker.

## Kontrollutvalgets hovedfokus i 2019

### Kontrollutvalgets arbeid knyttet til kommunesammenslåing

Kontrollutvalget skal i henhold til Inndelingsloven innstille på valg av revisor til den nye kommunen. Kontrollutvalget skal også innstille på valg av sekretær til kontrollutvalget i den nye kommunen. Utvalget har i samarbeid med kontrollutvalgene i Hurum og Røyken startet dette arbeidet, og vil innstille i disse sakene i 2019.

Kontrollutvalget i Asker har hatt ett felles møte med kontrollutvalgene i Hurum og Røyken i 2018. Det planlegges et nytt møte på nyåret, hvor blant annet valg av revisor og sekretariat er aktuelle tema i tillegg til orientering om prosjektet Digitale Asker 2020.

### Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer

Det generelle tilsynet med forvaltningen gjennomføres i hovedsak gjennom orienteringer fra administrasjonen. Utvalget vil be om en orientering om nytt arkiv- og saksbehandlingssystem Kontrollutvalget tar for øvrig fortløpende stilling til hvilke orienteringer som er aktuelle.

Utvalget mottar en rekke henvendelser som behandles fortløpende. Utvalgets egne observasjoner og initiativ, samt relevante saker hvor kommunen har vært omtalt i media vil fortløpende bli fulgt opp.

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 planlegger virksomhetsbesøk hos aktuelle virksomheter/enheter i 2019.

### Følge opp tilsyn fra andre

Sekretariatet vil fortløpende legge frem aktuelle og relevante tilsynsrapporter fra Fylkesmannen og andre statlige tilsynsorganer. Fylkesmannen har ennå ikke varslet hvilke tilsyn som eventuelt vil bli iverksatt i 2019 i Asker.

### Undersøkelser

Kontrollutvalget bestiller undersøkelser 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.

Kontrollutvalget skal avgis en uttalelse om årsregnskapet. Uttalelsen avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet. Kontrollutvalget har også et ansvar i forhold til oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev til kontrollutvalget.

### Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2016 - 2019. Planen er basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger. Kontrollutvalget vil etter planen bestille forvaltningsrevisjon av vann og avløp i 2019. I tillegg vil utvalget drøfte mulighet og nytte av å bestille risikoanalyser som kan være nyttige for kontrollutvalget i nye Asker kommune når de skal arbeide med overordnet analyse i 2020.

I arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon har kontrollutvalget også identifisert følgende aktuelle områder:

Barne- og familieenheten	Vurdere i slutten av perioden.
Etterlevelse av klimaplanen	Kommunedelplan klima, energi og miljø (2018-2030) som ble behandlet i kommunestyret 13.11.19

Kontrollutvalget behandler rapportene på forvaltningsrevisjon og rapporterer til kommunestyret, og følger deretter opp rapportene i tråd med kommunestyrets

vedtak. Følgende rapporter vil bli fulgt opp i 2019: ressurskrevende brukere, tilskudd til idrett og kultur og forvaltningsrevisjon i Asker og Bærum vannverk.

## Selskapskontroller

Kontrollutvalget vil følge opp selskapskontroll Asker produkt våren 2019.

I forbindelse med nye Asker er det nedsatt et delprosjekt innen eierskap og interkommunalt samarbeid. Delprosjektet har utarbeidet eierskapspolitikk og utredet endringer i selskapsstruktur/samarbeid. Kontrollutvalget vil avstemme sitt arbeid med selskapskontroll i forhold til dette.

## Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i nye Asker kommune i samarbeid med kontrollutvalgene i Hurum og Røyken. Budsjettforslaget bør foreligge tidsnok til at fellesnemnda kan få innarbeidet dette i sitt budsjett.

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

## Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. For å ivareta sitt påseansvar vil kontrollutvalget be om følgende dokumentasjon fra revisor i 2019:

- Skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisorer.
- Overordnet revisjonsstrategi, status og risikoområder for regnskapsåret 2019.
- Jevnlig rapport på ressursbruk.

## Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Utvalget rapporterer fortløpende på saker hvor det er viktig at kommunestyret blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.

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

## Øvrige oppgaver og aktiviteter

Det er i budsjettet lagt opp til at utvalget har mulighet til å delta på Norges kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse 30. – 31. januar 2019.

Kontrollutvalgets leder eller nestleder vil legge frem kontrollutvalgets saker i kommunestyret.

Det kan ellers melde seg forhold i løpet av året som gjør det nødvendig å

justere planen.

Asker 3.12.2018

Ole Willy Sandbekk  
Kontrollutvalgsleder

Mona Moengen  
Rokus IKS