



ÅRSRAPPORT 2018

**KONTROLLUTVALGET I
NANNESTAD KOMMUNE**

Utarbeidet av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

INNHALDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	3
2.1	MEDLEMMER.....	3
2.2	MØTER OG SAKER.....	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER	4
3.1	ORIENTERINGER	4
3.2	HENVENDELSER	4
3.3	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAPET.....	4
3.4	FORVALTNINGSREVISJON	5
3.5	SELSKAPSKONTROLL.....	6
3.6	TILSYN MED REVISJONEN	7
3.7	VIRKSOMHETSBesøg	7
3.8	BUDSJETTBEHANDLING	7
3.9	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING.....	8
3.10	ØVRIGE AKTIVITETER.....	8
4	SEKRETARIATSFUNKSJONEN	8
5	AVSLUTTENDE KOMMENTARER	9
	VEDLEGG	10

1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll på vegne av kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid iht. kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Noen saker som f.eks. forvaltningsrevisjonsrapporter og rapporter etter selskapskontroller oversendes kommunestyret gjennom året etter hvert som de foreligger. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2018.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Medlemmer

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

Medlemmer

Gruppe 1. AP/KrF/MDG/SP/SV/V

Alfred Roland (SV)
Inger Johanne Wernerson(AP)

Gruppe 2. H

Oddvar Brekke(H)
Ellen M. Nicolaisen (H)

Gruppe 3. FrP

Arild Hagen (FrP)

Varamedlemmer

Gruppe 1. AP/KrF/MDG/SP/SV/V

Arnold Ruud (KrF)
Rigmor Lerengen (AP)
Arnfinn Økern (SP)

Gruppe 2. H

Wenche Roterud Frigaard (H)
Rune Magnussen (H)
Marlen Faannessen (H)

Gruppe 3. FrP

Hans Tommy Lillerud (FrP)
Hugo Skoog (FrP)
Tove Kristin Mariboe (FrP)

2.2 Møter og saker

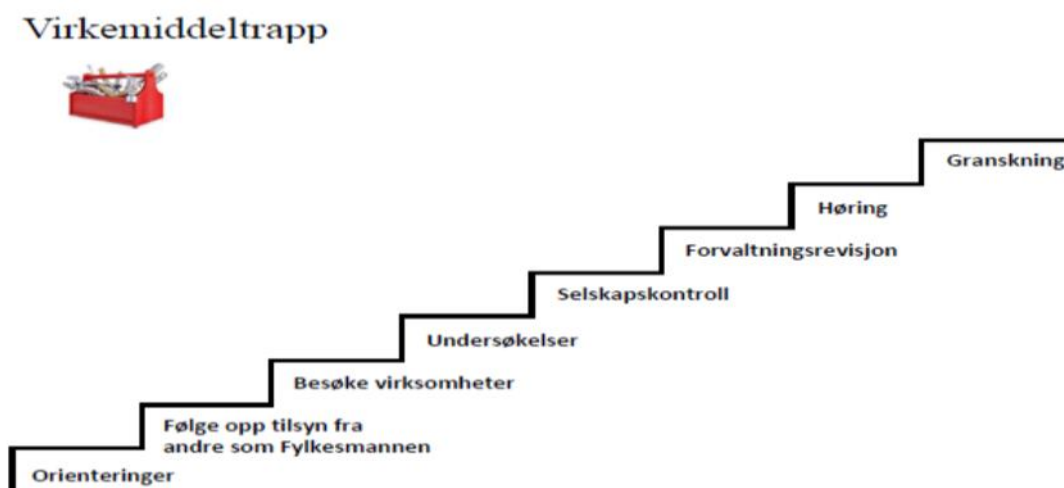
I løpet av 2018 har kontrollutvalget hatt 7 møter og behandlet 46 saker. Hvilke saker som er behandlet går fram av vedlegget til årsrapporten.

Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter blir lagt ut (www.rokus.no).

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER

Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker, og kontroll- og tilsynsoppgavene omfatter mer enn bare revisjon. Kontrollutvalget har da ulike kontrollformer som kan tas i bruk. Dette kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer fra rådmannen, er plassert nederst i trappa.



3.1 Orienteringer

Kontrollutvalget gjennomfører samtaler med ordfører og rådmann ved behov. Ordfører har generell møterett i kontrollutvalgets møter. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget i spesielle saker. I enkelte saker blir også andre ansatte innkalt til kontrollutvalget for å orientere.

I junimøtet fikk kontrollutvalget en orientering fra PPT-tjenesten. Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering.

I det samme møtet fikk kontrollutvalget også en orientering fra Digitale Gardermoen IS (DGI). Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2018.

3.3 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgsforskriften § 6). Det vil si at regnskapene skal revideres etter de kravene som går fram av forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk.

Kommuneregnskapet for 2017 ble behandlet i kontrollutvalget i april møtet. Økonomisjef og regnskapssjef presenterte kommunens årsberetning og årsregnskap for 2017. Revisjonen redegjorde for revisjonsberetningen og arbeidet med regnskapsrevisjonen.

3.4 Forvaltningsrevisjon

I februar møtet behandlet kontrollutvalget en prosjektplan på forvaltningsrevisjonsprosjektet – Mobbing i skolen. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 19.9.18, sak 27/18. Kontrollutvalget tok rapporten til etterretning og sendte den til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber rådmannen:

- a. sikre at alle ansatte ved skolen er delaktig i de prosessene som skal sikre en felles forståelse for hva som er mobbing og krenkende atferd.
- b. sørge for at skolene har tilstrekkelige rutiner og god praksis ved undersøkelser og tiltak i enkeltsaker som gjelder mobbing og krenkende atferd for på den måten etterleve lovens aktivitetsplikt.
- c. sørge for at alle skolene i Nannestad bruker aktivitetsplan ved oppfølging av mobbesaker slik opplæringsloven § 9 A- 4 krever.

Kommunestyret behandlet saken i møte 6.11.2018, sak 116/18, og fattet følgende vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen:

1. sikre at alle ansatte ved skolen er delaktig i de prosessene som skal sikre en felles forståelse for hva som er mobbing og krenkende atferd.
2. sørge for at skolene har tilstrekkelige rutiner og god praksis ved undersøkelser og tiltak i enkeltsaker som gjelder mobbing og krenkende atferd for på den måten etterleve lovens aktivitetsplikt.
3. sørge for at alle skolene i Nannestad bruker aktivitetsplan ved oppfølging av mobbesaker slik opplæringsloven § 9 A- 4 krever.
4. Rådmannen lager en orientering om igangsatte og planlagte tiltak på saksfeltet til neste møterunde.

Forslag fremmet av Arild Hemstad (FrP) oversendes.

I mars møtet behandlet kontrollutvalget en invitasjon fra kontrollutvalget i Ullensaker om å delta i et forvaltningsrevisjonsprosjektet - Digitale Gardemoen IS (DGI). Forvaltningsrevisjonen av DGI ville også være av interesse for de andre eierkommunene. Formålet med revisjonen var å kartlegge hendelsesforløpet knyttet til inngåelse, oppfølging og oppsigelse av avtalen med Tieto, herunder å vurdere informasjonsflyten mellom selskapet og eierne. Nannestad kontrollutvalg sluttet seg til Ullensaker kontrollutvalg sin bestilling. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kontrollutvalgsmøtet 24. november, sak 34/18, og rapporten ble tatt til etterretning og sendt til kommunestyret med følgende innstilling:

- Kommunestyret ber rådmannen om å legge frem en sak om rutiner og praksis for informasjonsflyt mellom selskapet og kommunen, og en klargjøring av hvilke saker som krever forutgående behandling i eierkommunene.

Kommunestyret behandlet saken 11.12.2018, sak 121/18, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

I junimøtet gjennomførte kontrollutvalget en oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten - *Barneverntjenesten - organisering, ressursbruk, saksutvikling, saksbehandling og internkontroll*. Kontrollutvalget tok rådmannens redegjørelse til orientering.

I 2018 gjennomførte kontrollutvalget en revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. I junimøtet vedtok kontrollutvalget endelig utkast til revidert plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. Saken ble oversendt kommunestyre til orientering.

I novembermøtet bestilte kontrollutvalget et forvaltningsrevisjonsprosjekt av Støttetjenesten med en vinkling på helhetlige og koordinerte tjenester og brukermedvirkning. Prosjektplanen for prosjektet behandles i februar møtet 2019.

3.5 Selskapskontroll

I marsmøtet behandlet kontrollutvalget en oppfølging av forrige eierskapskontroll og en forvaltningsrevisjon av Romerike Krisesenter IKS. Formålet med eierskapskontrollen er å følge opp funn fra forrige kontroll i 2013. Det ble besluttet at forvaltningsrevisjonen skulle ta for seg driften, ressursbruk og økonomistyring, samt hvordan formålet for virksomheten ivaretas. Kontrollutvalget tok saken til foreløpig orientering, og ba om at Romerike revisjon kommer tilbake med en oversikt over

1. hvilke kommuner som ikke har sendt utskrift av kommunestyrets behandling av revisjon av selskapsavtalen og
2. informasjon om kommunenes deltagelse i representantskapsmøtene i valgperioden.

Kontrollutvalget behandlet saken igjen i junimøtet. Kontrollutvalget merket seg rapportens funn, og rapporten ble oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunens representant i representantskapet medvirker til at rapportens funn og anbefalinger følges opp, herunder:

1. Vurdere behovet for å utarbeide en felles eierstrategi.
2. Vurdere behovet for at selskapet bør ha et disposisjonsfond.
3. Følge opp avvik og forbedringspunkter knyttet til økonomistyring og etterlevelse.

Kommunens representant i representantskapet bes også sørge for at selskapsavtalen blir gyldig vedtatt og at den blir registrert i Foretaksregisteret.

I septembermøtet behandlet kontrollutvalget en etterkontroll av eierskapskontroll i Øvre Romerike Brann og Redning IKS (ØRBR). Formålet med etterkontrollen var å kontrollere om kommunestyrets vedtak fra 2016 var fulgt opp. Kontrollutvalget tok rapporten til orientering og sendte den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret tar rapporten til orientering.

Kommunestyret behandlet rapporten 6.11.2018, sak 115/18, og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

I septembermøtet behandlet kontrollutvalget en sak om bestilling av selskapskontroll i Romerike Revisjon IKS. Kontrollutvalget besluttet å bestille selskapskontrollen. Selskapskontrollen behandles våren 2019.

I novembermøtet behandlet kontrollutvalget en etterkontroll av eierskapskontroll i Øvre Romerike avfallsselskap IKS (ØRAS). Kontrollutvalget tok rapporten til orientering og sendte den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret ber om at kommunens eierrepresentant bidrar til at:

1. Eierne og selskapet kommer i mål med begge strategier.
2. Det innarbeides rutiner om at selskapskontroller og andre viktige utredelser og rapporter i fremtiden blir satt opp som orienteringssaker i representantskapet.

Kommunestyret behandlet rapporten 11.12.2018, sak 122/18, og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

3.6 Tilsyn med revisjonen

I tillegg til å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning og at årsregnskapet blir revidert på en betryggende måte, skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalget fikk en orientering om overordnet revisjonsstrategi og revisjonsplan for regnskapsrevisjon 2018 i septembermøtet.

I det samme møtet behandlet utvalget en rapport fra Romerike Revisjon omhandlende revisjonsåret 2017/2018, og en sak om uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor for regnskapsrevisjon.

I oktobermøtet la Romerike revisjons IKS frem et engasjementsbrev til orientering.

For øvrig rapporterer revisjonen om det løpende revisjonsarbeidet i hvert møte.

3.7 Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget har gjennomført et virksomhetsbesøk til Digitale Gardermoen IS (DGI) i novembermøtet. Kontrollutvalget tok virksomhetsbesøket til orientering.

3.8 Budsjettbehandling

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge fram forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter.

Budsjettforslaget skal inneholde utgifter til kontrollutvalgets virksomhet, ramme for sekretariatets budsjett og ramme for revisjonens budsjett. Til sammen skal dette utgjøre funksjon 110 i KOSTRA-rapporteringen.

I kontrollutvalgets budsjett ligger godtgjørelser, utgifter til reise, kurs, bevertning mv. I revisjonens budsjett ligger revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelser samt andre tilhørende oppgaver. Det utføres også forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre undersøkelser etter bestilling fra kontrollutvalget. I sekretariatets budsjett ligger blant annet arbeid med å sørge

for at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2018 i septembermøtet. Forslaget ble deretter oversendt kommunen. For 2019 har forslaget en ramme på kr 1 633 001.

3.9 Kontrollutvalgets rapportering

Rapporter fra forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller oversendes kommunestyret etter hvert som de foreligger.

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 ble behandlet i februardmøtet, og i kommunestyret 19.3, sak 21/18. Kontrollutvalgets årsplan for 2019 ble behandlet i novembermøtet, og er oversendt kommunestyret for behandling.

3.10 Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er varierte og utvalget ser behov for en jevnlig oppdatering av sin kompetanse, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg.

Kontrollutvalget var representert på Kontrollutvalgskonferansen 2018.

Det er avholdt én samling for kontrollutvalgslederne i 2018. Ledersamlingen ble holdt på Lørenskog rådhus.

Det er avholdt ett seminar for alle kontrollutvalgene i 2018. Temaet var hvordan bli en bedre bestiller av forvaltningsrevisjon. I tillegg var alle utvalgene invitert til presentasjon av brukerundersøkelsen som styret i Romerike revisjon hadde fått gjennomført.

Kontrollutvalgets medlemmer følger med på aktuelle saker som drøftes i kommunestyret og hovedutvalgene, og bringer informasjon om dette til kontrollutvalget.

4 Sekretariatsfunksjonen

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i Nannestad kommune utføres av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus).

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 260 timer på arbeid for kontrollutvalget i Nannestad kommune.

Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2018
Saksbehandling	244
Møter i utvalget	16
	260

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse, rådgivning, møtetilrettelegging og utredning, herunder planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, årsplan og årsrapport. Det er videre utsendelse av møteinnkallinger, referater og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak.

5 Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets oppgave er å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen på vegne av kommunestyret, med støtte og hjelp fra sekretariat og revisjon. Utvalget er godt fornøyd med de tjenestene revisjonen og sekretariatet har levert.

Dialogen med ordfører og rådmann oppleves som god.

Nannestad 14.2.2018

Oddvar Brekke
Kontrollutvalgsleder

Øystein Hagen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Kontrollutvalgets saker 2018