

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 Nittedal
kommune

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Innhold

Innledning	2
Kontrollutvalget i Nittedal	2
Møteplan 2019	2
Kontrollutvalgets hovedfokus i 2019	3
 Kommunestyre- og fylkestingsvalg 2019.....	3
 Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer	3
 Følge opp tilsyn fra andre som Fylkesmannen	3
 Undersøkelser	3
 Uttalelse til årsregnskapet	3
 Overordnet analyse	4
 Forvaltningsrevisjoner	4
 Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjoner	4
 Selskapskontroller	5
 Oppfølging av tidligere selskapskontroller.....	5
 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen	5
 Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen	5
 Kontrollutvalgets rapportering	6
 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 Nittedal

Kontrollutvalget i Nittedal består av 5 medlemmer.

Leder: John Ivar Rygge (H)	Varamedlem: Mette Tønder (H)
Nestleder: Berit Hvidsten (Ap)	Varamedlem: Ranveig Klonteig (Ap)
Medlem: Ole Erik Yrvin (Ap)	Varamedlem: Arvid Ruus (Ap)
Medlem: Gunvor A. Olsen (Ap)	Varamedlem: Leif-Åge Sørli (V)
Medlem: Øistein Lid (Frp)	Varamedlem: Stein Tore Madsen (Frp)

Møteplan 2019

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

Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2019:

Torsdag 7. februar

Torsdag 11. april

Torsdag 9. mai

Torsdag 6. juni

Torsdag 29. august

Torsdag 7. november (nytt kontrollutvalg)

Torsdag 12. desember (nytt kontrollutvalg)

Kontrollutvalget starter sine møter kl. 18:00, og møtene holdes i Nittedal rådhus.

Kontrollutvalgets hovedfokus i 2019

Kommunestyre- og fylkestingsvalg 2019

I 2019 vil det sittende kontrollutvalget avslutte sin periode, og et nytt utvalg vil starte opp. Det sittende utvalget vil avslutte behandlingen av en del saker, mens noen vil bli overført til det nye utvalget.

Sekretariatet legger opp til felles opplæring av det nye kontrollutvalg ultimo 2019. Det vil bli lagt frem en sak hvor kontrollutvalget kan drøfte erfaringer og komme med innspill til saker og tema som de ønsker å overlevere til nytt kontrollutvalg.

Sekretariatet vil også gjennomføre en undersøkelse rettet mot kontrollutvalgene for å samle info om erfaringer og evaluering av arbeidet i kontrollutvalget.

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 kommunestyre saker 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 vil ta fortløpende stilling til virksomhetsbesøk i 2019.

Følge opp tilsyn fra andre som Fylkesmannen

Kontrollutvalget vil få en plan for samordning av tilsyn med andre tilsynsmyndigheter i første og andre halvår 2019. I tillegg vil sekretariatet legge frem aktuelle og relevante tilsynsrapporter fra Fylkesmannen og andre statlige tilsynsorganer.

Det er ikke planlagt tilsyn andre halvår 2018 i Nittedal kommune.

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 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.

Overordnet analyse

Overordnet analyse av kommunens virksomhet vil også stå sentralt i utvalgets arbeid til høsten. Analysene gjøres ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll på de ulike sektorer og virksomheter, og med de ulike selskaper.

Forvaltningsrevisjoner

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

Kontrollutvalget har gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner i 2018:

- Selvkost på byggesak
- Investeringsprosjekter i Nittedal - sosial dumping

Kontrollutvalget har prioritert følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2019:

- IKT
- Spesialpedagogisk hjelp/tiltak i barnehage og skole. Tilpasset opplæring, tidlig intervensjon Ivaretagelse av elever med atferdsvansker og/eller andre vansker
- Tidlig innsats, forebygging og rehabilitering – helse og omsorgssektoren

Kontrollutvalget bestiller et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i første møte 2019. Dette prosjektet behandles sommer/høst 2019.

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.

Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget følger opp ca. ett år senere om rapportene er i tråd med kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget innkaller da rådmannen og ber om en orientering om hvilke tiltak som er satt inn for å imøtekomme anbefalinger i rapportene.

Kontrollutvalget følger opp følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2019:

- Selvkost på byggesak (mai)
- Investeringsprosjekter i Nittedal - sosial dumping (juni)

Selskapskontroller

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

Kontrollutvalget har prioritert følgende prosjekter i perioden 2019:

- Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS)

I løpet av 2019 vil det bli tatt stilling til selskapskontroll i flere selskap.

Kontrollutvalget vil få en egen sak på bestilling av selskapskontroll i ROKUS. Selskapskontrollen bestilles eksternt for å sikre tilstrekkelig uavhengighet.

De fleste selskaper er eid av flere kommuner, og det er enighet om at alle eierkommunenes kontrollutvalg mottar og behandler rapportene. På denne måten deles resultatene.

Kontrollutvalget bestiller kontroller for ett halvt år av gangen (revisjonsåret juni-juli).

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

Oppfølging av tidligere selskapskontroller

Kontrollutvalget følger opp ca. ett år senere om rapportene er i tråd med kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget vil følge opp følgende selskapskontroll i 2019:

- Romerike Krisesenter IKS

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 2019.

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 2018/2019
- Statusrapport etter interimsrevisjon

For øvrig rapporterer Romerike revisjon 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.

Årsplan for 2019 behandles i siste møte i 2018. Rapportene sendes kommunestyret til orientering.

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

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 sekretariatet. I januar 2018 ble det holdt en presentasjon om «hvordan bli en bedre bestiller». Et slikt seminar planlegges også i januar 2019, hvor tema vil være digitalisering.

Kontrollutvalgslederne på Romerike har også opprettet en egen møteplass hvor de møtes etter behov 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. På sekretariatets nye hjemmeside er det nå gitt enklere tilgang til saksdokumentene enn tidligere.