

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 2017

Kontrollutvalget i Bærum  
kommune

Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS

---

## Innhold

<b>Innledning</b> .....	2
<b>Kontrollutvalget i Bærum</b> .....	2
<b>Møteplan 2017</b> .....	3
<b>Kontrollutvalgets hovedfokus i 2017</b> .....	3
<b>Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer</b> .....	3
<b>Virksomhetsbesøk</b> .....	3
<b>Følge opp tilsyn fra andre tilsynsinstanser</b> .....	3
<b>Henvendelser til kontrollutvalget</b> .....	3
<b>Undersøkelser</b> .....	4
<b>Uttalelse til årsregnskapet</b> .....	4
<b>Forvaltningsrevisjoner</b> .....	4
<b>Selskapskontroller</b> .....	4
<b>Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen</b> .....	4
<b>Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen</b> .....	5
<b>Kontrollutvalgets rapportering</b> .....	5
<b>Øvrige oppgaver og aktiviteter</b> .....	5

## 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. Kontrollutvalget legger vekt på at kontrollen skal ha et læringsperspektiv, og skal bidra til å forbedre kommunens tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse. 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 også rådmannen og revisor foruten publikum følge med på når sakene er planlagt behandlet.

## Kontrollutvalget i Bærum

Kontrollutvalget i Bærum består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 - 2019:

<b>Medlemmer</b>	<b>Parti</b>	<b>Varamedlemmer</b>
Per Arne Nyberg	AP	Dagny Kristine Anestad, Roar Snedkerud, Tine Lillemoen
Carl Wilhelm Johannes Tyrén	Frp	Ellen Sigrid Hollerud Bradley, Jon-Roar Selenius, Klara Marie Komperud Dyresen
Hilde Solberg Øydne	H	Jan Olsen, Merete Skaug

Hulda Tronstad	V	Bernt Stilluf Karlsen, Inger Catrine Bangum, Turid Bergene Bahlman
Kaare Granheim	KrF	Kari Husøy

## Møteplan 2017

Kontrollutvalgets møter avvikles for åpne dører, i tråd med kommune-loven § 31. Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2017:

- 23. januar
- 27. februar
- 27. mars
- 3. april (reservemøtet for eventuell behandling av kommuneregnskapet)
- 24. april
- 29. mai
- 19. juni
- 28. august
- 25. september
- 23. oktober
- 20. november
- 4. desember

Møtene starter kl. 17:00 og holdes i møterom B114, Rådhuset i Bærum.

## Kontrollutvalgets hovedfokus i 2017

### Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer

Utvalget vil ta stilling til i hvilken grad orienteringer fra administrasjonen kan være aktuelt for å supplere det generelle tilsynet med forvaltningen.

Utvalgets egne observasjoner og initiativ, samt saker hvor kommunen har vært omtalt i media vil fortløpende bli fulgt opp. Kontrollutvalget følger også fortløpende opp alle kommunestyresaker som er initiert av kontrollutvalget.

### Virksomhetsbesøk

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 og tjenesteproduksjon organisert i selskaper. Erfaring viser at slike besøk gir et godt innblikk i den aktuelle virksomheten.

### Følge opp tilsyn fra andre tilsynsinstanser

Sekretariatet vil fortløpende legge frem aktuelle og relevante tilsynsrapporter fra Fylkesmannen og andre statlige tilsynsorganer. Ved behov vil slike tilsyn bli fulgt opp i kontrollutvalget.

### Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget behandler fortløpende henvendelser som utvalget mottar, og antall henvendelser er økende. Utvalget må i hvert enkelt tilfelle vurdere om

saken faller inn under kontrollutvalgets mandat og om utvalget vil ta saken til behandling. Det står utvalget fritt å avvise saker som ikke kommer fra kommunestyret.

### Undersøkelser

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

### Uttalelse til årsregnskapet

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

I henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7, skal kontrollutvalget avgi en uttalelse om årsregnskapet. Uttalelsen skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før formannskapet behandler regnskapet.

Kontrollutvalget har også 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. Kontrollutvalget fikk nummerert brev nummer 9 til oppfølging i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet 2015. Kommunen hadde avsatt et større beløp til disposisjonsfond enn det kommunestyret har vedtatt. Slike avsetninger skal være politisk behandlet før de iverksettes. Kontrollutvalget har avsluttet behandlingen av saken, men har oppmerksomhet på tema inn mot behandlingen av 2016-regnskapet.

### Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2017. Planen er vedtatt av kommunestyret (17.02.16, sak 017/16).

For 2017 har kontrollutvalget prioritert følgende forvaltningsrevisjoner

- Kan byggesaksbehandlingen effektiviseres?
- Opplevs hjemmehjelpen som godt organisert?
- Er veivedlikeholdet i samsvar med inngåtte kontrakter

Ytterligere to prosjekter vil bli vurdert i løpet av våren 2017.

### Selskapskontroller

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble behandlet i kommunestyret 16.03.16, sak 028/16.

Det er ikke planlagt eierskaps- eller selskapskontroll i 2017.

### 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 derfor behandle denne saken i septembermøtet 2017.

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.

For å ivareta sitt påse ansvar (tilsynsansvar) har kontrollutvalget behov for informasjon om revisors arbeid. Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2017 planlegges lagt frem i oktober. Her vil revisor gi informasjon om status i arbeidet med årsoppgjørrevisjonen, samt informere om risikoområder.

Ved behandlingen av årsregnskapet vil revisor rapportere i henhold til overordnet revisjonsstrategi (maimøtet), og etter sommeren får utvalget en rapport om ressursbruken i revisjonsåret.

I tillegg vil revisor avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisorer.

### Kontrollutvalgets rapportering

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Årsrapporten skal gjenspeile kontrollutvalgets samlede aktiviteter.

Kontrollutvalgets årsplan for 2018 behandles i siste møte i 2017, og sendes deretter kommunestyret til orientering.

### Øvrige oppgaver og aktiviteter

Kontrollutvalget har behov for en jevnlig oppdatering av sin kompetanse. Det er i budsjettet lagt opp til at utvalgets medlemmer har mulighet til å delta på konferanser. NKRFs kontrollutvalgs-konferanse som arrangeres i februar er en aktuell mulighet, en annen er NKRFs årskonferanse i juni.

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

Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og tilsyn, blant annet gjennom hjemmesiden til sekretariatet – [www.rokus.no](http://www.rokus.no)

Bærum 23.1.2017

Per Arne Nyberg  
Kontrollutvalgsleder

Mona Moengen  
Romerike kontrollutvalgsekretariat