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 Nannestad kommune

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS

Innhold

Innledning 2

Kontrollutvalget i Nannestad 2

Møteplan 2017 3

Kontrollutvalgets hovedfokus i 2017 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 Nannestad

Kontrollutvalget i Nannestad består av 5 medlemmer.

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	Tove Brita Eriksen (H) Rune Magnussen (H) Marlen Faannessen (H)

Gruppe 3. FrP	Hans Tommy Lillerud (FrP) Hugo Skoog (FrP) Tove Kristin Mariboe (FrP)

Møteplan 2017

Kontrollutvalgets møter avvikles for åpne dører, i tråd med kommunelovens § 31.
Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2017:
Onsdag 8. februar
Onsdag 22. mars
Onsdag 26. april
Onsdag 14. juni
Onsdag 13. september
Onsdag 25. oktober
Onsdag 29. november

Kontrollutvalget starter sine møter kl. 08:00, og møtene holdes på Nannestad bygdemuseum, møterom.

Kontrollutvalgets hovedfokus i 2017

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 2017.

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 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.

Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2017 - 2020. Planen er basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger. Den overordnede analysen skal gi svar på hvilke områder det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke.

Kontrollutvalget har prioritert følgende prosjekter i perioden 2017-2020:

- NAV
- Mobbing
- Barnevernet
- PPT
- ØRU samarbeidet
- IKT
- Selvkostområdet
- Rus og psykiatri
- Offentlige anskaffelser
- Flykninger

Kontrollutvalget har vedtatt følgende prioriteringer: 1. Barnevernet, 2. Mobbing, 3. PPT.

Kontrollutvalget har bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt – ØRU/ØRIK. Dette prosjektet behandles i februar/mars 2017. I tillegg har kontrollutvalget bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt – Barnevernet. Prosjektplanen for dette prosjektet behandles i februar 2017.

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.

Selskapskontroller

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av selskapskontroll 2017 - 2020. Planen er baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroller. Den overordnede analysen skal gi svar på hvilke selskaper det er mest vesentlig for

kontrollutvalget å undersøke.

Kontrollutvalget har prioritert følgende prosjekter i perioden 2017-2020:

- Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)
- Digitale Gardermoen IS

De fleste selskaper er eid av flere kommuner. Kontrollutvalgslederne på Romerike har hatt et felles møte for å drøfte samordning av selskapskontrollene. Lederne var enig om at de største kommunene tar ansvar for kontroll i de største selskapene, og at alle eierkommunenes kontrollutvalg mottar og behandler rapportene. På denne måten deles resultatene. Kontrollutvalget vil behandle en felles sak Q1 2017 som oppsummerer alle utvalgenes prioriterte kontroller, og foreslå en tidsplan for gjennomføring.

Kontrollutvalget behandler prosjektrapportene og rapporterer 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 tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kontrollutvalget vil behandle denne saken i sitt september møte 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. Kontrollutvalget vil få en sak i 2017 om hvordan påseansvaret best kan ivaretas.

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 (sept.).
- Overordnet revisjonsstrategi fra Romerike Revisjon IKS (jan/feb).
- Rapport på ressursbruk for revisjonsåret 2015/2016 (sept/nov.).

Romerike Revisjon IKS rapporterer 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 2016 behandles i det første møtet i 2017, og oversendes

deretter kommunestyret til orientering. Årsrapporten skal gjenspeile kontrollutvalgets samlede aktiviteter. Årsplan for 2018 behandles i siste møte i 2017. 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 1-2 februar 2017.

Kontrollutvalgene på Romerike har en felles møteplass for kontrollutvalgsarbeidet. Dette holdes i regi av sekretariatet. Nannestad kontrollutvalg deltar på dette.

Kontrollutvalgslederne på Romerike har også opprettet en egen møteplass. I siste møte ble blant annet plan for selskapskontroll diskutert, og dette vil bli fulgt opp gjennom dette kollegiet i januar 2017.

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.

Nannestad 08.02.2017

Oddvar Brekke
Kontrollutvalgsleder

Øystein Hagen
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS