

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 Bærum
kommune

Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS

Innhold

Innledning	2
Kontrollutvalget i Bærum	3
Møteplan 2019	3
Kontrollutvalgets hovedfokus i 2019	3
Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer	4
Virksomhetsbesøk	4
Følge opp tilsyn fra andre tilsynsinstanser	4
Henvendelser til kontrollutvalget	4
Undersøkelser	4
Uttalelse til årsregnskapet	4
Forvaltningsrevisjoner	5
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 tjensteproduksjonen 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 tjensteproduksjon 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:

Medlemmer	Parti	Varamedlemmer
Per Arne Nyberg	AP	Dagny Kristine Arnestad Snedkerud, Roar Arlid Tine Lillemoen Asklund
Carl Wilhelm Johannes Tyrén	Frp	Ellen Sigrid Hollerud Bradley, Jonn Roar Selenlius, Klara Marie Komperud Dyresen
Hilde Solberg Øydne	H	Jan Olsen Merete Skaug
Hulda Tronstad	V	Bernt Stilluf Karlsen, Inger Inger Catrine Bangum, Turid Bergene Dahlman
Kaare Granheim	KrF	Kari Husøy

Møteplan 2019

Kontrollutvalgets møter avvikles for åpne dører, i tråd med kommune-loven § 31. Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2019:

Møteplan for 2019 er:

Mandag 4. februar

Mandag 4. mars

Mandag 25. mars

Mandag 29. april

Mandag 27. mai

Mandag 17. juni

Mandag 26. august

Mandag 25. november

Mandag 9. desember

Møtene starter kl. 17:00 og holdes på rådhuset i Bærum.

Kontrollutvalgets hovedfokus i 2019

Våren 2019 vil kontrollutvalget innstille på valg av regnskapsrevisor til Bærum kommune. Kontrollutvalget vil også foreta anskaffelse av sekretariatstjenester i 2019.

Høsten 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.

Risiko og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet vil stå sentralt i utvalgets arbeid til høsten. Analysen gjøres av kommunerevisjonen med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll av ulike sektorer og virksomheter, og med de ulike selskaper.

Generelt tilsyn med forvaltningen og orienteringer

Kontrollutvalget vil ta fortløpende stilling til i hvilke orienteringer som 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 bli fulgt opp. Kontrollutvalget følger også opp alle kommunestyresaker som er initiert av kontrollutvalget.

Virksomhetsbesøk

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i virksomhetene 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. Kontrollutvalget ønsker å foreta besøk til Simula i 2019.

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. Fylkesmannen gjennomfører tilsyn med kommunens beredskapsplikt høsten 2018. Rapporten legges frem for kontrollutvalget i 2019.

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget behandler 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.

Kontrollutvalget har delegert til leder og sekretær å ta beslutninger ved henvendelser om byggesaker. Slike saker legges frem som referatsak i utvalget.

Undersøkelser

Kontrollutvalget bestiller mindre undersøkelser etter behov. En undersøkelse vil i all hovedsak dreie seg 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 følger også opp andre revisjonsmerknader.

Forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2019. Planen er vedtatt av kommunestyret (17.02.16, sak 017/16).

For 2019 har kontrollutvalget foreløpig bestilt følgende forvaltningsrevisjoner

- Hvordan håndterer grunnskolen mobbing? 04.02
- Kontroll med feiing og tilsyn 25.03
- Gjøres pålagte tilsyn? 29.04
- Aktivitet for beboere 27.05

Kontrollutvalget vil bestille ytterligere prosjekter i 2019.

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 2019.

Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Etter kontrollutvalgsforskriften § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kontrollutvalget vil derfor behandle denne saken høsten 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.

For å ivareta sitt påse ansvar (tilsynsansvar) har kontrollutvalget behov for informasjon om revisors arbeid. Revisor rapporterer fortløpende på forvaltningsrevisjon. Når det gjelder regnskapsrevisjon, vil kontrollutvalget å få en orientering om overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2020 på høsten. Her vil revisor kunne gi informasjon om status i arbeidet med årsoppgjørsrevisjonen, samt informere om risikoområder.

Ved behandlingen av årsregnskapet vil revisor rapportere i henhold til revisjonsstrategien (aprimøtet), og oppsummere arbeidet med revisjonen av regnskapet for foregående år.

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

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

Kontrollutvalgets årsplan for 2020 behandles i siste møte i 2019, 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 kontrollutvalgskonferanse som arrangeres i slutten av januar, er en aktuell mulighet, en annen er FKTs fagkonferanse i mai og 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 Bærum kontrollutvalgs nettside <http://www.rokus.no/baerum.html>

Bærum 26.11.2018

Per Arne Nyberg
Kontrollutvalgsleder

Mona Moengen
Romerike kontrollutvalgsekretariat