

Årsrapport 2018
for
Kontrollutvalget



Gulveis: Bærum's kommuneblomst

Innhold

1	INNLEDNING.....	3
2	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET.....	3
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER.....	4
3.1	Utredning av revisjonsordning	5
3.2	Orienteringer	5
3.3	Virksomhetsbesøk	5
3.4	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet	6
3.5	Forvaltningsrevisjon	6
4.	ETTERLEVELSESREVISJON.....	7
5.	TILSYN MED REVISJONENS ARBEID	7
6.	BUDSJETTBEHANDLING	7
7.	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTREING	7
8.	ØVIRIGE AKTIVITETER.....	7
9.	SEKRETARIATSFUNKSJONEN.....	8
10	AVSLUTTENDE KOMMENTARER.....	8
	Vedlegg.....	9

1 INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget skal føre 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

Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen på sine vegne. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Utvalgets leder og nestleder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker behandles. Utvalget skal bestå av minimum tre personer.

I kommunestyrets konstituerende møte 20.10.2015, ble kontrollutvalget i Bærum bestemt endret fra 7 til 5 medlemmer. For perioden 2015-2019 er utvalgets sammensetning:

Medlemmer	Parti	Varamedlemmer
Per Arne Nyberg, leder	AP	Dagny Kristine Arnestad Snedkerud, Roar Arlid Tine Lillemoen Asklund
Carl Wilhelm Tyrén, nestleder	Frp	Ellen Sigrid Hollerud Bradley, Jon 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

Fra mai har controller Siri Opheim møtt som fast observatør fra rådmannen.

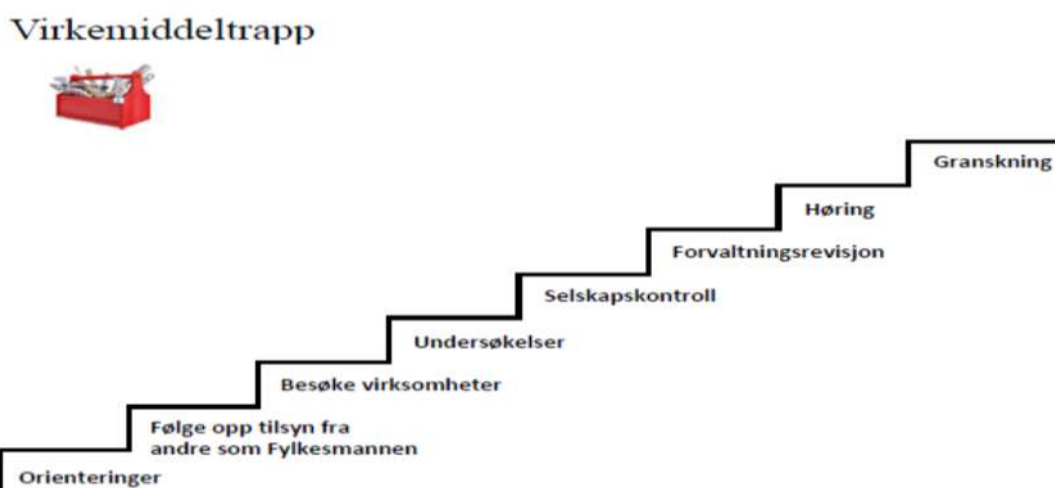
I 2018 har kontrollutvalget hatt 9 møter og behandlet 85 saker.

Kontrollutvalget er beskrevet på kommunens hjemmeside. Sekretariatet har en egen hjemmeside hvor møteinnkallinger, protokoller og rapporter for Bærum kontrollutvalg blir lagt ut (<http://www.rokus.no/baerum.html>).

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER OG SAKER

Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker. For å ivareta det løpende kontroll- og tilsynsansvaret, tar kontrollutvalget opp saker på eget initiativ og får innspill til saker fra andre i tillegg til saker knyttet til revisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll og tilsyn. Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og regnskapsrevisjon er de mest vanlige kontrollformene som kontrollutvalget benytter. Ulike saker krever imidlertid ulike framgangsmåte. Det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt bidrar til å få tilgang til den informasjonen som er nødvendig for å få belyst sakene. Kontrollutvalget kan for eksempel be administrasjonen om en orientering om en sak. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen. De ulike metodene kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer fra rådmannen, er plassert nederst i trappa.



En gjennomgang av hvilke saker kontrollutvalget har hatt til behandling i 2018, viser følgende fordeling av saker:

Tiltak/kontrollform	Antall saker
Orienteringer	6
Forvaltningsrevisjon, bestillingsdialog, rapporter etc.	18
Selskapskontroll	0
Regnskapssaker	10
Virksomhetsbesøk	3

Kontrollutvalget har også behandlet henvendelser fra publikum. Utvalget har

besluttet (sak 49/17) at leder og sekretær er delegert myndighet til å ta beslutninger om henvendelser om byggesaker. Disse legges frem i utvalget som referatsak.

I tillegg til slike saker behandler kontrollutvalget i Bærum interne saker knyttet til kommunerevisjonen (regnskap, budsjett, virksomhetsplan, intern organisering etc.)

3.1 Utredning av revisjonsordning

Kommunestyret behandlet sak 4/18 Utredning av alternative organisasjonsformer for kommunens revisjonsvirksomhet, 31.1.2018, og fattet følgende vedtak:

Kommunestyret ber kontrollutvalget fremlegge en sak om vurdering av alternative organisasjonsformer for kommunens revisjonsvirksomhet i løpet av første halvår 2018. Kontrollutvalget har innstillingsrett til kommunestyret, og saksforberedelsen foretas av kontrollutvalgssekretariatet. Samtidig forutsetter kommunestyret at rådmannen med sine ressurser og fagkompetanse, involveres i arbeidet for å få saken fullstendig opplyst.

Kontrollutvalget innstilte på valg av revisjonsordning i Bærum kommune i juni (sak 37/18). Kommunestyret valgte 20.6.18 å konkurransenutsette regnskapsrevisjonen, og beholde forvaltningsrevisjon i kommunerevisjonen (sak 85/18). I oktobermøtet behandlet utvalget konkurransebetingelsene for anbudskonkurransen for anskaffelse av regnskapsrevisor. Sak om valg av regnskapsrevisor vil etter planen bli behandlet i kommunestyret i mars 2019.

3.2 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. Ordfører og rådmann kan også besvare spørsmål utvalget har i forhold til saker som er til behandling.

Kontrollutvalget har fått orienteringer fra rådmannen om oppfølging av forvaltningsrevisjoner på brukerstyrt personlig assistent og hjemmetjenestene. Begge ble gitt i augustmøtet. I september fikk utvalget en orientering fra Asker og Bærum vannverk samt rådmannen om hvilke tiltak som er satt i verk og planlagt iverksatt som følge av en revisjon av sikkerhetsrisiko som kontrollutvalget i Asker fikk gjennomført i vannverket. Kontrollutvalget besluttet etter dette å ikke iverksette forvaltningsrevisjon på dette området på nåværende tidspunkt.

3.3 Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget var på virksomhetsbesøk hos Asker og Bærum vannverk i forbindelse med avviklingen av augustmøtet, og hos ARBA inkludering i forbindelse med oktobermøtet. I november besøkte utvalget Centro Asistencial Noruego. Sistnevnte besøk vil bli fulgt opp med orienteringer fra rådmannen og leder av eierutvalget i 2019.

3.4 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen 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. Forut for behandlingen orienterte kommunerevisjonen om revisjonsarbeidet, og om revisors beretning.

Kontrollutvalget hadde ingen særskilte merknader til årsregnskapet for 2017, men merket seg avstemming av inntektsførte refusjonskrav og mottatte innbetalinger fra NAV i lengre tid har vært utfordrende, og at det pågår et arbeid med å avdekke reelt utestående beløp.

Kontrollutvalgets uttalelse ble oversendt kommunen 17. april 2018.

3.5 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon arbeidslivskriminalitet ble behandlet i kontrollutvalget april. Rapporten pekte på følgende Hovedutfordringer:

- Kontrollens omfang og kvalitet varierer sterkt i de ulike enhetene.
- Det gjennomføres ikke uanmeldte stedlige kontroller.
- Det er lite samarbeid med statlige tilsynsetater.
- Pris er eneste tildelingskriterium i flere tjenestekjøp.

Kommunestyret behandlet rapporten i mai (sak 46/18). Under behandlingen la kommunestyret til følgende: Kommunestyret ber om en sak om kommunen som aktør. Saken bør handle om hvilke krav vi kan og bør stille til kontrakter. Det bør tas utgangspunkt i revisjonsrapporten om arbeidslivskriminalitet.

Forvaltningsrevisjonen Praktisering av offentlighet ble behandlet av kontrollutvalget i mai. Rapporten har følgende hovedfunn:

- WebSak er komplisert og lite brukervennlig
- Arkivering og journalføring i kommunen er mangelfull
- Kommunen bruker ofte for lang tid på innsynsbegjæringer
- Opplæringen i kommunens arkivsystem kan bedres
- Ansvarsfordelingen er uklar

Kommunestyret behandlet rapporten i juni (sak 75/18).

Forvaltningsrevisjonen God vinterdrift av veiene ble behandlet i kontrollutvalget i november. Revisjonen peker i rapporten på følgende hovedutfordringer:

- Sanksjoner brukes ikke ovenfor leverandørene ved avvik.
- Organiseringen av oppfølgingsarbeidet har svakheter.
- Klager fra innbyggerne følges ikke opp systematisk.

Kontrollutvalget har fulgt opp følgende forvaltningsrevisjoner i 2018:

- Vedlikehold av skole og øvrige bygg
- Samhandlingsreformen
- Godt miljø i barnehagene?
- Brukerstyrt personlig assistent
- Hjemmetjenestene

Kontrollutvalget har foreløpig bestilt følgende forvaltningsrevisjoner som skal leveres i 2019:

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

4. ETTERLEVELSESREVISJON

Kontrollutvalget fikk en rapport IKT-anskaffelser i kommunen i januar. I november fikk utvalget en på selvkosttjenester for byggesak og plansaker. I samme møte la revisjonen også frem en rapport på startlån og tilskudd til boligetablering. Rapporten ble sendt kommunestyret til orientering.

5. TILSYN MED REVISJONENS ARBEID

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jfr. kontrollutvalgskriftens § 4. Bærum kommune har ansatt revisor Bærum kommunerevisjon. Kontrollutvalget er godt fornøyd med revisjonens leveranser.

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 har fått orientering om oppfølging av revisjonsmerknader for 2017 og om oppfølging av mislige forhold.

Revisor la fram egen vurdering av uavhengighet i kontrollutvalgets augustomte. Revisjonen orienterer for øvrig muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

6. BUDSJETTBEHANDLING

Kontrollutvalget utarbeidet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i oktobermøtet. For 2019 har budsjettet en ramme på kr 7 262 599,-. Forslaget fulgte formannskapets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

7. KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 ble behandlet i utvalget januar 2018 og i kommunestyret i februar 2018 (sak 15/18)). Årsplan for 2018 ble behandlet i utvalget i desember og er oversendt kommunestyret for behandling.

8. ØVIRIGE AKTIVITETER

Kontrollutvalget deltok på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2018.

9. SEKRETARIATSFUNKSJONEN

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i Bærum kommune ivaretas av Romerike kontrollutvalgsekretariat IKS – Rokus.

Kontrollutvalgets sekretariat har brukt 270 timer i kontrollutvalget i Bærum kommune. Årsaken til at timeforbruket er høyere i 2018 skyldes merarbeid knyttet til utredning av revisjonsordning og konkurranseutsetting av regnskapsrevisjon. Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2017	2018
Saksbehandling	158	229,5
Møter	25	40,5
	183	270

Under saksbehandling ligger for øvrig all saksforberedelse, herunder arbeidet med årsplan og årsrapport. Det er videre utsendelse av møteinnkallinger, protokoller og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak og journalføring. I tillegg kommer rådgivning, dialog med leder og revisjonssjef samt den praktiske tilretteleggingen av møtene.

10 AVSLUTTENDE KOMMENTARER

Kontrollutvalgets oppgave er å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen på vegne av kommunestyret, med støtte og hjelp fra sekretariatet og revisjonen.

Bærum 4.2 2018,

Per Arne Nyberg
Leder kontrollutvalget

Vedlegg

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
22.0 1.18	1/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 4.12.2017 godkjennes slik den foreligger.		
22.0 1.18	2/18	Årsrapporter 2018 fra kontrollutvalget i Bærum	<ol style="list-style-type: none"> 1. Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2017 vedtas. 2. Saken oversendes kommunestyret med innstilling: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2017 til orientering. 	Utskrift sendt 23.1.2018	Behandlet i kommunestyret 28/02, sak 015/18
22.0 1.18	3/18	Evaluering av samarbeid om forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber revisjonen følge opp innspillene som kom frem under behandlingen.		
22.0 1.18	4/18	Rapport om kjøp av EDB utstyr/programvare	Kontrollutvalget tar revisjonens Rapport om kjøp av EDB utstyr/programvare til orientering.		
22.0 1.18	5/18	Revisjonens serviceerklæring 2018	Revisjonens serviceerklæring tas til orientering.		
22.0 1.18	6/18	Frister for vedtatte forvaltningsrevisjoner	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget ber om å få forvaltningsrevisjonene fremlagt til følgende møter: <ul style="list-style-type: none"> • Behandles dispensasjonssøknadene objektivt og likeverdig? September • Hvordan håndterer grunnskolen mobbing? Desember 2. For forvaltningsrevisjon av prosjektet Blir tilpasset undervisning gjennomført? endres fristen fra mai til juni. 	Utskrift sendt 23.1.2018	
22.0 1.18	7/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering		
22.0 1.18	8/18	Eventuelt	Ingen vedtak		
26.2. 18	9/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Godt miljø i barnehagene?	Kontrollutvalget tar saken til orientering		
26.2. 18	10/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.1.2018 godkjennes slik den foreligger.		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
26.2.18	11/18	Utredning av revisjonsordning i Bærum kommune	Kontrollutvalget slutter seg til prosess og fremdriftsplan for utredning av revisjonsordning i Bærum kommune.		
26.2.18	12/18	Årsrapport og årsregnskap 2017 for kommunerevisjonen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Årsrapport og regnskap 2017 for kommunerevisjonen tas til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om at mindreforbruket på 487 162 kroner i 2017 overføres til 2018. 3. Saken oversendes kommunestyret 	Utskrift sendt 27.2.2018	Behandlet i kommunestyret 4/4, sak 26/18
26.2.18	13/18	Oppfølging av mislige forhold 2. halvår 2017	Revisjonens redegjørelse om mislige forhold 2. halvår 2017 tas til orientering.		
26.2.18	14/18	Forvaltningsrevisjon om tilpasset undervisning - endring av prosjektplan	Kontrollutvalget utsetter prosjektet til etter at rådmannens rapport er ferdig, og ber kommunerevisjonen vurdere om det fortsatt er forhold som bør belyses.	Utskrift sendt 27.2.2018	
26.2.18	15/18	Virksomhetsbesøk 2018	Kontrollutvalget ber sekretariatet jobbe videre med virksomhetsbesøk ved CAN i Altea 15. - 16.11.2018		
26.2.18	16/18	Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverne for Bærum kommune	Saken tas til orientering		
26.2.18	17/18	Referater	Saken tas til orientering		
26.2.18	18/18	Eventuelt	Ingen vedtak.		
16.4.18	19/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 26.2.2018 godkjennes slik den foreligger.		
	20/18	Revisors beretning til Bærum kommunes årsregnskap 2017	Saken tas til orientering.		
	21/18	Kontrollutvalgets uttalelse til Bærum kommunes årsregnskap 2017	Kontrollutvalgets uttalelse til Bærum kommunes årsregnskap og årsberetning 2017 vedtas og oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet.	Utskrift sendt 17.1.2018	

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
	22/18	Forvaltningsrevisjon on arbeidslivskriminalitet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rapporten om Arbeidslivskriminalitet tas til orientering. 2. Revisjonen bes følge opp saken og gi tilbakemelding til kontrollutvalget. 3. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling: <ol style="list-style-type: none"> a. Rapporten om Arbeidslivskriminalitet tas til orientering b. Rådmannen bes følge opp rapporten anbefalinger herunder: <ol style="list-style-type: none"> 1. Rådmannen bør vurdere tiltak for å få mer ens risikovurdering. 2. Rådmannen bør vurdere å opprette en tverrsektoriell tilsynsgruppe. 3. Grunnlag for uanmeldte stedlig kontroll bør inn i alle kontrakter og rådmannen bør gjennomføre slik kontroll. 4. Rådmannen bør vurdere tettere samarbeid med statlige tilsynsetater. 5. Rådmannen bør unngå at pris er eneste tildelingskriterium <p>Kommunestyret la til følgende: Kommunestyret ber om en sak om kommunen som aktør. Saken bør handle om hvilke krav vi kan og bør stille til kontrakter. Det bør tas utgangspunkt i revisjonsrapporten om arbeidslivskriminalitet.</p>	Utskrift sendt 17.1.2018	Behandlet i K-styret 2.5.18 sak 46/18
	23/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
			orientering		
	24/18	Eventuelt	Fra behandlingen: Tronstad tok opp spørsmål om vintervedlikehold på vei. Kontrollutvalget har vedtatt prosjektet «Er veivedlikeholdet i samsvar med inngåtte kontrakter?». Utvalget ber revisjonen komme tilbake med en revidert prosjektplan som også tar med de problemstillingene som ble reist i møtet. Ingen vedtak		
28.5. 2018	25/18	Orientering om Buskerud kommunerevisjon IKS	Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.		
	26/18	Orientering om Rogaland revisjon IKS	Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.		
	27/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.4.2018 godkjennes slik den foreligger.		
	28/18	Henvendelse til kontrollutvalget	Kontrollutvalget er av den oppfatning at utvidelsen av Fossum-området har hatt stor politisk oppmerksomhet fra Bærum kommunestyre gjennom mange år. Utfallet av den politiske behandlingen vil derfor ikke være styrt av den administrative prosessen i forberedelsen. Kontrollutvalget vil ikke følge opp saken.	Utskrift sendt 29.5.2018	
	29/18	Forvaltningsrevisjon Praktisering av offentlighet	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rapporten om praktisering av offentlighet tas til orientering. 2. Revisjonen bes følge opp saken og gi tilbakemelding til kontrollutvalget våren 2019. 3. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling: <ol style="list-style-type: none"> 1) Rapporten om praktisering av offentlighet tas til orientering. 	Utskrift sendt 29.5.2018	Behandlet i K-styret 20.6.18 Sak 75/18

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
			<ul style="list-style-type: none"> 2) Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger. 3) Rådmannen bør ta sikte på å være ajour med arkiveringen våren 2019 		
	30/18	Forvaltningsrevisjon om tilpasset undervisning - endring av prosjektplan	Saken utsettes. Kontrollutvalget inviterer rådmannen til å gi en orientering om PWCs rapport og oppfølging av anbefalingene i det første møtet til høsten. Utvalget vil samtidig be rådmannen orientere om hvordan undervisning til barn med uvanlig gode evner legges opp.	Utskrift sendt 29.5.2018	
	31/18	Forvaltningsrevisjon av kommunens veivedlikehold - endring av prosjektplan	<ul style="list-style-type: none"> 1. Revidert prosjektbeskrivelse for forvaltningsrevisjon av veivedlikeholdet vedtas. 2. Rapporten leveres til utvalgets møte 04.12.18. 	Utskrift sendt 29.5.2018	
	32/18	Revisjonens regnskap pr 30. april 2018 – Økonomimelding I 2018	Revisjonens økonomiske status pr 30.04.2018 tas til etterretning.		
	33/18	Regnskapsrapport fra sekretariatet pr. 30.04.2018	Kontrollutvalget tar saken til orientering.		
	34/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering.		
	35/18	Eventuelt	Neste møte flyttes til 13. juni med påfølgende middag.		
13.6. 2018	36/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28.5.2018 godkjennes slik den foreligger.		
	37/18	Vurdering av revisjonsordning i Bærum kommune	<ul style="list-style-type: none"> 1. Regnskapsrevisjonen skal legges ut på anbud. Anbudsrunde gjennomføres av kontrollutvalget med bistand fra kontrollutvalgssekretariatet og rådmannen. Kommunestyret foretar endelig valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget. 2. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal fortsette i egen regi, med en bemanning på 	Utskrift sendt 14.6.18	Behandlet i K-styret 20.6.18 Sak 85/18

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
			<p>tre årsverk, direkte underlagt kontrollutvalget.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Samarbeidet med Rogaland kommunerevisjon om forvaltningsrevisjon videreføres. Et samarbeid med Buskerud kommunerevisjon og andre fagmiljøer vurderes løpende etter behov og muligheter. 4. Eventuell deltakelse i et mulig Viken kommunerevisjon IKS, kan tas opp på et senere tidspunkt 5. Den nye revisjonsordningen gjøres gjeldende fra 1. juni 2019 og med virkning for regnskapsåret 2019. <p>Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Regnskapsrevisjonen skal legges ut på anbud. Anbudsrunde gjennomføres av kontrollutvalget med bistand fra kontrollutvalgssekretariatet og rådmannen. Kommunestyret foretar endelig valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget. 2. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal fortsette i egen regi, med en bemanning på tre årsverk, direkte underlagt kontrollutvalget. Kommunestyret forutsetter at man fortsetter å søke et aktivt samarbeid med eksterne fagmiljøer innen forvaltningsrevisjon. 3. Eventuell deltakelse i et mulig Viken kommunerevisjon IKS, kan tas opp på et senere tidspunkt 4. Den nye revisjonsordningen gjøres gjeldende fra 1. juni 2019 og med virkning for regnskapsåret 2019. 		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
	38/18	Valg av temaer og områder i regnskapet som kontrollutvalget ønsker å få belyst	Kontrollutvalget ber revisjonen belyse følgende temaer og områder i kommunens regnskap: Selvkosttjenester og startlån og tilskudd til boligetablering med frist for fremleggelse senest i møtet i november.		
	39/18	Revurdering av forvaltningsrevisjoner 2018	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar følgende forvaltningsrevisjoner: <ul style="list-style-type: none"> Har kommunen gebyrtap pga. for lang saksbehandlingstid? Er det fornuftig vekting av anbud? Kontrollutvalget ber revisjonen til møtet 27.8.2018 fremlegge et forslag til frist(er) for forvaltningsrevisjonen(e) som ble vedtatt. 		
	40/18	Møteplan for kontrollutvalget 2019	Saken utsettes		
	41/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering		
	42/18	Eventuelt	Ingen vedtak		
27.8. 2018	43/18	Protokoll	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget ber sekretariatet sørge for at utvalget får innsyn i forvaltningsrevisjonen i Asker og Bærum vannverk. Sekretariatet bes legge frem en sak om bestilling av forvaltningsrevisjon av vannledningsnettet, tilsvarende revisjonen i Asker kommune. Utvalget foretok følgende prioritering av forvaltningsrevisjoner ut 2018: <ol style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon av feieren Forvaltningsrevisjon Gjøres pålagte tilsyn Kommunerevisjonen bes legge frem en prosjektplan for prosjektet om feieren. 	Utskrift sendt 28.8.2018	

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtaks	Sendt	Behandlet
			<p>5. Prosjektet Selvkosttjenester byggesak og plansaker utsettes.</p> <p>6. For øvrig godkjennes protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.06.2018 slik den foreligger.</p>		
	44/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Brukerstyrt personlig assistent	Kontrollutvalget har merket seg at arbeidet med å følge opp anbefalingene i rapporten har kommet langt. Utvalget ber revisjonen rapportere på oppfølging av dette prosjektet i 2019.		
	45/18	Oppfølging av forvaltningsrevisjon om hjemmetjenestene	Kontrollutvalget har merket seg at arbeidet med å følge opp anbefalingene i rapporten har kommet langt. Utvalget ber revisjonen rapportere på oppfølging av dette prosjektet i 2019.		
	46/18	Rådmannens oppfølging av kontrollutvalgsvedtak – 2018	<p>Kontrollutvalget vurderer at svaret fra rådmannen er tilstrekkelig og forventer ikke ytterligere tilbakemelding om rådmannens oppfølging av følgende vedtak i kommunestyret:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 25.5.2016 sak 060/16 - Vedlikehold av skole og øvrige bygg • 1.3.2017 sak 017/17 - Samhandlingsreformen 		
	47/18	Frister for nye forvaltningsrevisjoner	Saken utsettes		
	48/18	Revisors egenvurdering av uavhengighet	Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingen til etterretning.		
	49/18	Møteplan for kontrollutvalget 2019	<p>Møteplan for 2019 er:</p> <p>Mandag 4. februar</p> <p>Mandag 4. mars</p> <p>Mandag 25. mars</p> <p>Mandag 29. april</p> <p>Mandag 27. mai</p> <p>Mandag 17. juni</p> <p>Mandag 26. august</p> <p>Mandag 25. november</p> <p>Mandag 9. desember</p> <p>Vedtaks: Forslaget til møteplan for 2019 vedtas med de endringer som fremkom i møtet.</p>		
	50/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
			orientering		
	51/18	Eventuelt	Ingen vedtak		
24.9.2018	52/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27.8.2018 godkjennes slik den foreligger.		
	53/18	Vurdering av forvaltningsrevisjon på området tilpasset undervisning	Forvaltningsrevisjon på området evnerike barn utsettes til 2020.		
	54/18	Forvaltningsrevisjon - Likeverdig behandling av dispensasjonssøknadene?	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rapporten <i>Likeverdig behandling av dispensasjonssøknader?</i> tas til orientering. 2. Revisjonen bes om å følge opp saken og gi tilbakemelding til kontrollutvalget. 3. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Rådmannen bes følge opp anbefalingene. 	Utskrift sendt 25.9.2018	Behandlet i K-styret 24.10.18 Sak 102/18
	55/18	Prosjektskisse for forvaltningsrevisjon - Kontroll med feiing og tilsyn	Kontrollutvalget vedtar å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av feiing og tilsyn i tråd med prosjektskissen og innspillene fra møtet. Rapporten behandles i utvalgets møte 25.03.2019.	Utskrift sendt 25.9.2018	
	56/18	Orientering fra Asker og Bærum vannverk og Bærum kommune	På grunnlag av informasjon gitt i møtet iverksetter kontrollutvalget ikke forvaltningsrevisjon på dette området på nåværende tidspunkt.		
	57/18	Frister for nye forvaltningsrevisjoner	Kontrollutvalget ber om å få fremlagt rapportene fra følgende forvaltningsrevisjoner til disse møtene: <ul style="list-style-type: none"> • Kontroll med pipefeiingen? 25.03.2019 • Gjøres pålagte tilsyn? 04.04.2019 	Utskrift sendt 25.9.2018	
	58/18	Kommunerevisjonens interne kvalitetskontroll av 2017	Resultatet av kommunerevisjonens interne kvalitetskontroll tas til orientering.		
	59/18	Revisjonens regnskap pr 31.	Revisjonens økonomiske status pr 31.8.2018 tas til etterretning.		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
		august 2018 – Økonomimelding II 2018			
	60/18	Oppsummering av mislige forhold 1. halvår 2018	Revisjonens redegjørelse om mislige forhold 1. halvår 2018 tas til orientering.		
	61/18	Rapportering på ressursbruk fra sekretariatet per 31. august 2018	Kontrollutvalget tar saken til orientering.		
	62/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering		
	63/18	Eventuelt	<p>Kontrollutvalget hadde på forhånd fått oversendt utskrift fra protokollen til møte i Bistand og omsorg (BIOM)12.09.18</p> <p>«Eventuelt Utvalgets medlemmer gir utvalgsleder Torbjørn Espelien tilslutning til å be kontrollutvalget vurdere å foreta en gjennomgang av:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bemanningssituasjonen på våre bo- og behandlingssentre. 2. Aktivitet for beboere på bo- og behandlingssentre og i omsorgsboliger. » <p>Kontrollutvalget ber om å få vite mer om bakgrunnen for BIOMs vedtak. Saken settes opp til behandling i neste møte. Kommunerevisjonen ser nærmere på mulige revisjonskriterier. Ingen vedtak</p>	Utskrift sendt 25.9.2018	
	64/18	Revisjonssjefens betingelser	Revisjonssjefens årslønn justeres med 2,5% med virkning fra 1.1.2018	Utskrift sendt 25.9.2018	
22.10.2018	65/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24.9.2018 godkjennes slik den foreligger.		
	66/18	Konkurransetsetting av revisjon Bærum kommune - konkurransegrunnlag - Unntatt etter offentlighetsloven	Kontrollutvalget godkjenner konkurransegrunnlaget med de innspill som fremkom i møtet.		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtaks	Sendt	Behandlet
		Offl § 23 tredje ledd			
	67/18	Idedugnad forvaltningsrevisjoner	<p>1. Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide konkrete forslag til forvaltningsrevisjoner i samsvar med innspillene som kom frem på møtet.</p> <p>2. Kontrollutvalget ønsker en samlet oversikt over forslagene på utvalgets novembermøte</p>		
	68/18	Forslag til forvaltningsrevisjon - Aktivitet for beboere på bo- og behandlingssentre og omsorgsbolig	<p>Kontrollutvalget ber revisjonen om å gjennomføre en forvaltningsrevisjon hvor følgende problemstillinger legges til grunn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Har kommunen tilstrekkelig kompetanse og nok personell til å kunne gjennomføre forsvarlig helsehjelp i bo- og behandlingssentrene? • Arbeider kommunen for tilbud om varierte og tilpassede aktiviteter til beboere i bo- og behandlingssentrene? • Sikrer kommunen at brukere og eventuelt pårørende/verger medvirker ved tilrettelegging og gjennomføring av tiltak som bidrar til trivsel og livskvalitet. 		
	69/18	Samarbeid mellom Bærum kommunerevisjon og andre fagmiljøer	<p>Revisjonens redegjørelse om aktivt samarbeide med eksterne fagmiljøer tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget ber revisjonen jobbe videre med saken innenfor de rammer kontrollutvalget skisserer.</p>		
	70/18	Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 og handlingsprogram 2019 - 2022	<p>Budsjett til kontroll- og tilsynsordningen for perioden 2019-2022 vedtas i tråd med rammen som ligger i Handlingsprogram 2019-2022. Se tabellarisk oversikt på siste side</p>	<p>Utskrift sendt 24.10.18</p>	<p>Behandlet i K-styret 5.12.18 Sak 124/18</p>
	71/18	Referater	<p>Kontrollutvalget ba rådmannen om å undersøke om funnene i Fylkesmannens tilsynsrapport på Eikeli skole er representative for skolene i Bærum og hvilke tiltak som</p>		

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
			eventuelt er satt inn på andre skoler. Vedtak: Kontrollutvalget tar saken til orientering		
	72/18	Eventuelt	Kontrollutvalget vil be rådmannen redegjøre for kommunens rutiner knyttet til rapportering av antall personer med psykisk utviklingshemming, og hvilke tjenester disse brukerne mottar, i neste møte. Vedtak: Ingen vedtak		
26.1 1.20 18	73/18	Orienteringer fra rådmannen	Kontrollutvalget tar saken til orientering		
	74/18	Protokoll	Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.10.2018 godkjennes slik den foreligger.		
	75/18	Oppfølging av virksomhetsbesøk ved CAN	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget ber rådmannen orientere i neste møte om hvordan kommunen utnytter plassene kommunen betaler for, og samspillet mellom kommunen og brukerne etter rehabiliteringsopphold. Kontrollutvalget inviterer leder av eierutvalget til neste møte for å få en orientering om hvordan selskapets effektivitetskrav etterprøves. 	Utskrift sendt 30.11.18	
	76/18	Overordnet revisjonstrategi for regnskapsrevisjonen 2018	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon for 2018 tas til orientering.		
	77/18	Selvkosttjenester byggesak og plansaker	Revisjonens belysning av selvkostområdene Byggesak og Plansaker tas til orientering.		
	78/18	Startlån og tilskudd til etablering	Revisjonens belysning av startlån og tilskudd til boligetablering tas til orientering. Rapporten sendes kommunestyret til orientering.	Utskrift sendt 30.11.18	
	79/18	Forvaltningsrevisjon God vinterdrift av veiene	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapporten til orientering. Revisjonen bes følge opp saken og gi tilbakemelding til kontrollutvalget. Saken legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 	Utskrift sendt 30.11.18	

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendt	Behandlet
			<ol style="list-style-type: none"> 1) Rådmannen bør vurdere tiltak for å sikre systematisk oppfølging og kontroll av leverandørene. 2) Rådmannen bør vurdere tiltak som sikrer at sanksjonsmulighetene blir brukt. 3) Rådmannen bør vurdere tiltak for å systematisere klageoppfølgingen. 		
	80/18	Forvaltningsrevisjoner 2019	Revisjonens redegjørelse om vedtatte forvaltningsrevisjoner 2019 tas til orientering.		
	81/18	Årsplan for kontrollutvalget 2019	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen for 2019, med de endringer som fremkom i møtet. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering. 	Utskrift sendt 30.11.18	
	82/18	Kommunerevisjonens virksomhetsplan 2019	Kontrollutvalget tar revisjonens virksomhetsplan for 2018 til etterretning.		
	83/18	Referater	Kontrollutvalget tar saken til orientering		
	84/18	Eventuelt	Aprilmøtet flyttes til 9. april.		
	85/18	Oppfølging av revisjonsmerknader for 2017	Revisjonens redegjørelse om revisjonsmerknader 2017 tas til orientering.		