

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

ÅRSRAPPORT

FOR

2019

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2019.

UTVALGETS SAMMENSETNING

01.01.2019 – 22.10.2019

FASTE MEDLEMMER

Berulf Vaagan, leder,
 Arnhild J Baukhol, nestleder,
 Morten Langset, Ap
 Reidun Knuts, Ap
 Einar O Widme, Ap

VARA

1. Pål Wålen, Sp/V/TVL/H
 2. Bjørg Dalberg Karlstad, Sp/V/TVL/H
 1. Bjørn Moastuen, Ap
 2. Eva Bystadhaugen, Ap
 3. Laila Røen, Ap

Fra 22.10.19 til 31.12.19

FASTE MEDLEMMER

Arnhild J. Baukhol, leder TVL
 Nils Johan Todal, nestleder, V/H
 Eva Bystadhaugen, AP
 Ola Nordrum, SP
 Morten Langset, AP

VARA

1. Åsa Walters, AP
 2. Erik S. Winther, AP
 3. Anne Mette Dalbak, AP

 1. Turid Ødegård, SP
 2. Gunnar Sundkvist, TVL
 3. Kirsti Kluge, MDG
 4. Rolf Braastad, SP
 5. Åse Gunstad, V/H

Berulf Vaagan, Arnhild J Baukhol, og varamedlem Bjørn Moastuen, var faste medlemmer i kommunestyre frem til 22.10.2019. Arnhild J. Baukhol og Nils Johan Todal er medlemmer av kommunestyre i perioden 2019-2023.

Søstrene Åsjord AS har vært sekretariat for kontrollutvalget i perioden.

MØTER

Utvalget har i løpet av året hatt 5 ordinære møter. Det er behandlet i alt 39 saker, som er en nedgang på 5 saker sammenlignet med 2018.

KURS/KONFERANSER

Berulf Vaagan, Arnhild J Baukhol, Reidun Knuts, Morten Langset og Einar O Widme deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse i februar.

OPPGAVER I HENHOLD TIL KOMMUNELOV OG FORSKRIFT

Utvalgets oppgaver er nedfelt i forskrift om kontrollutvalg, gjeldene fra 01.07.04.

Av kontrollutvalgets viktigste arbeidsoppgaver nevnes:

- Forestå løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne, herunder se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
- Avgi innstilling til kommunestyret ved valg av revisjonsordning, evt. valg av revisor.
- Se til at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet, og se til at dette foregår i samsvar med lover og regelverk.
- Avgi uttalelse om kommunens årsregnskap før det vedtas av kommunestyret.
- Se til at revisjonsmerknader blir fulgt opp.
- Minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og se til at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.
- Avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse.
- Se til at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporter følges opp og rapportere til kommunestyret om dette.
- Minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for selskapskontroll og se til at det føres kontroll med kommunens interesser i selskaper.
- Avgi rapport til kommunestyret om hvilke selskapskontroller som er gjennomført og resultatene av disse.
- Utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

SAKER SOM ER BEHANDLET I 2019

- **Kontrollutvalgets årsrapport for 2018**
Sendt til kommunestyret til orientering.
- **Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2019**
Utarbeidet en oversikt over alle faste saker gjennom året.
- **Administrasjonens årsrapport om status for statlige tilsyn**
Kontrollutvalget ser det som viktig å holde seg orientert om ulike tilsynsprosjekt som foregår i kommunen, og har bedt om å få en årlig oversikt over statlige tilsyn.
- **Oppfølging av administrasjonens tertialrapporter om status for politiske vedtak**
Rapportert til kommunestyret hvert tertial om status for politiske vedtak.
- **Økonomisk rapportering**
Kontrollutvalget har hvert tertial fått en orientering fra administrasjonen ifm administrasjonens utarbeidelse av statusrapporter for regnskapet.

- **Uttalelse vedrørende Ringebu kommunes årsregnskap for 2018**
Kontrollutvalgets uttalelse fulgte som vedlegg til saken som ble behandlet i kommunestyret.
- **Ringebu kommunes skatteregnskap for 2018, og Kontrollrapport fra Skatteetaten vedr skatteoppkreverfunksjonen i Ringebu kommune.**
Gjennomgått av kontrollutvalget og sendt til kommunestyret til orientering.
- **Kontrollutvalgets øvrige arbeid med tilsyn**
Kontrollutvalget gjennomførte prosjektet «Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap» innen juni 2019. Fellesprosjektet «Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap» startet opp høsten 2018, og rapporten fra forvaltningsrevisjonen ble avlevert kontrollutvalget i april 2019 og fremmet for kommunestyret før sommeren. Det ble ikke igangsatt egne forvaltningsrevisjoner for 2019. Dette var et samarbeidsprosjekt med Nord-Fron og Sør-Fron og ga nyttige erfaringer når det gjelder samarbeid mellom flere kontrollutvalg.
- **Plan for forvaltningsrevisjon**
Det er utarbeidet plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019.. Planen ble vedtatt i kommunestyret den 13.9.16. Planen ble gjenstand for gjennomgang på møte 3. desember 2019 og avsluttet.
- **Plan for selskapskontroll**
Det er utarbeidet plan for gjennomføring av selskapskontroll for perioden 2016-2019, med grunnlag i Ringebu kommunes eierinteresser i selskaper. Planen bygger på en overordnet analyse av kommunens eierskap. Planen ble vedtatt i kommunestyret den 25.10.16. Planen ble gjenstand for gjennomgang på møte 3. desember 2019 og avsluttet.
- **Status for kontrollutvalgets budsjettområde**
Regnskapsstatus for kontrollutvalgets eget ansvarsområde er gjennomgått. Kontrollutvalget har ikke igangsatt egne forvaltningsrevisjoner i 2019, men prioriterte fellesprosjektet «MGR» hvor kostnadene til prosjektet fordeles etter innbyggertall i Ringebu, Nord-Fron og Sør-Fron.
- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2020**
Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, ansvar 131 Revisjon og 132 Kontrollutvalg. Det er kommunestyret som endelig vedtar kontrollutvalgets økonomiske rammer.
- **Kontrollutvalgskonferansen 2019**
Medlemmer i kontrollutvalget deltok på den årlige konferansen. Fokus i 2019 var på følgende tema: Tolgasaken, ny kommunelov, bruk av offentlige midler, boligbyggesaken i Oslo og personvern. Kontrollutvalget i Ringebu har prioritert deltakelse på denne konferansen, da det anses som lærerikt.
- **Kontrollutvalgets innsynsrett.**
Kontrollutvalget hadde en gjennomgang av de bestemmelser som regulerer kontrollutvalgets innsynsrett i saker unntatt offentlighet, samt kontrollutvalgets innsynsrett

i selskaper etter kommuneloven § 80, ny kommunelov § 23-6. Dette for å klargjøre kontrollutvalgets ansvars-og myndighetsområde.

- **Retningslinjer for bierverv for ansatte i Ringeby kommune**
Kontrollutvalget har innhentet informasjon og fått orientering om Ringeby kommuners arbeidsreglement og retningslinjer når kommunalt ansatte innehar bistillinger/bierverv utenfor sitt arbeidsforhold i Ringeby kommune. Det ble fremmet forslag om å vurdere en oppdatering av arbeidsreglementet, herunder se på arbeidsdelingen mellom folkevalgte og administrasjon ved spørsmål om bierverv og andre tema i arbeidsreglementet. Jfr sak 03/19.
- **Post og journalføring – MUL**
Kontrollutvalget hadde en gjennomgang av saksgangen i vedtak som ble fattet i MUL og som vedrørte en dispensasjon fra motorferdselsloven. Bl.a. ønsket kontrollutvalget tilbakemelding fra administrasjonen på hvordan rutiner for journalføring av post fungerte hos Landbrukskontoret som er et samarbeid Ringeby kommune har med Sør-Fron kommune. Dette for å sikre at henvendelser, herunder klager på vedtak blir registrert ihht arkivforskriftens bestemmelser. Administrasjonen ga en redegjørelse på de spørsmål kontrollutvalget hadde.
- **Møteplan 2020**
Møteplan for 2020 er utarbeidet.
- **Referatsaker**
Kontrollutvalget har også hatt oppe noen referatsaker.

OPPSUMMERING AV 2019.

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år i 2019. I tillegg til de faste sakene, har kontrollutvalget ført tilsyn med tema/saker som har oppstått gjennom året. Orienteringer fra administrasjonen er også benyttet som arbeidsform. Planer for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon har blitt gjenstand for revidering i år, og det er foretatt en omprioritering av tema. Medlemmer i kontrollutvalget har deltatt på Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorsforbund i februar, en nyttig konferanse med aktuelle tema. Fellesprosjektet med kontrollutvalgene i Sør-Fron og Nord-Fron «Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap» ble avsluttet.

Ringeby, 19. februar 2020

Arnhold J. Baukhol
(leder)

Nils Johan Todal
(nestleder)

Eva Bystadhaugen

Morten Langset

Ola Nordrum