

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

ÅRSRAPPORT

FOR

2018

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2018.

UTVALGETS SAMMENSETNING

01.01.2018 – 31.12.2018:

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

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

Berulf Vaagan, Arnhild J Baukhol, og varamedlem Bjørn Moastuen, er faste medlemmer i kommunestyret.

Det ble etter en anbudsrunde inngått avtale om sekretariatstjenester fra 1.01.17 tom 31.12.18 med Søstrene Åsjord AS. Denne avtalen utgår 31.12.18 med forlengelse i 1 + 1 år.

MØTER

Utvalget har i løpet av året hatt 7 ordinære møter. Det er behandlet i alt 44 saker, som er en økning på 3 saker sammenlignet med 2017.

KURS/KONFERANSER

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

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 2018

- **Kontrollutvalgets årsrapport for 2017**
Sendt til kommunestyret til orientering.
- **Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2018**
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 2017**
Kontrollutvalgets uttalelse fulgte som vedlegg til saken som ble behandlet i kommunestyret.
- **Ringebu kommunes skatteregnskap for 2017, og Kontrollrapport fra Skatteetaten vedr skatteoppkreverfunksjonen i Ringebu kommune.**
Gjennomgått av kontrollutvalget og sendt til kommunestyret til orientering.

- **Kontrollutvalgets arbeid med tilsyn.**

Kontrollutvalget har i 2018 igangsatt et fellesprosjekt i samarbeid med Kontrollutvalgene i Nord-Fron og Sør-Fron. Fellesprosjektet «Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap» startet opp høsten 2018. I forkant av dette organiserte kontrollutvalgene en bred prosess for å få innspill til prosjektet, samt for å konkretisere gode problemstillinger og sikre forankring og engasjement blant de folkevalgte. BDO ble valgt som revisor for prosjektet. Forventet ferdigstillelse er i løpet av første halvår 2019. Det er ikke igangsatt egne forvaltningsrevisjoner for 2018, noe som skyldes at Marienhø-saken krevde en del ressurser i både 2017 og 2018 og som gikk utover det som var avsatt til forvaltningsrevisjoner.

Videre har kontrollutvalget gjennomført både orienteringer hvor administrasjonen har presentert ulike tema, og mindre undersøkelser hvor kontrollutvalget har forespurt informasjon. Nedenfor følger noe av dette:

- **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 revidering på møte 4. desember 2018.

- **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. Planen ble gjenstand for revidering på møte 4.. desember 2018.

- **Status for kontrollutvalgets budsjettområde**

Regnskapsstatus for kontrollutvalgets eget ansvarsområde er gjennomgått. Grunnet Marienhø - saken ble administrasjonen orientert om at kontrollutvalgets midler avsatt til forvaltningsrevisjon ville bli overskredet i 2017, og delvis belastet i 2018. Kontrollutvalget har derfor ikke igangsatt egne forvaltningsrevisjoner i 2018, men prioriterte fellesprosjektet « MGR» hvor kostnadene til prosjektet fordeles etter innbyggertall i Ringebu, Nord-Fron og Sør-Fron.

- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2019**

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 2018**

I etterkant av konferansen ble det en diskusjon om tema som ble tatt opp på konferansen, herunder det fokus som ble gitt svart arbeid - arbeidslivskriminalitet. Kontrollutvalget har sett nærmere på hvordan andre kommuner har jobbet med temaet arbeidslivskriminalitet og svart arbeid. Sekretariatet utarbeidet et notat som grunnlag for diskusjon. Tiltak for å forebygge sosial dumping og svart arbeid ble gjennomgått.

- **Kommunens status og rutiner for registrering av psykisk utviklingshemmede.**

Det som benevnes som « Tolga-saken» dreide seg om Tolga kommunes håndtering av diagnostisering eller manglende diagnostisering av personer som er innrapportert som psykisk utviklingshemmede personer. Rapportering av antall personer med denne

diagnosen er grunnlag for tilskudd pr. person til kommunene. I kjølvannet av hva som fremkom gjennom media, har kontrollutvalget i Ringebu i 2018 innhentet avtaler, dokumenter, e-postkorrespondanse og fått orienteringer fra administrasjon i Ringebu for å føre tilsyn med dette området.

- **Retningslinjer for bierverv for ansatte i Ringebu kommune**
Kontrollutvalget har innhentet informasjon og fått orientering om Ringebu kommuners arbeidsreglement og retningslinjer når kommunalt ansatte innehar bistillinger/biverv utenfor sitt arbeidsforhold i Ringebu kommune.
- **Møteplan 2019**
Møteplan for 2019 er utarbeidet.
- **Referatsaker**
Kontrollutvalget har også hatt oppe noen referatsaker.

OPPSUMMERING AV 2018.

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år i 2018. 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 startet opp, et prosjekt kontrollutvalget har store forventninger til.

Ringebu, 19. februar 2019

Berulf Vaagan
(leder)

Arnhild J Baukhol
(nestleder)

Reidun Knuts

Morten Langset

Einar O Widme

