

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

**ÅRSRAPPORT
FOR
2017**

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2017.

UTVALGETS SAMMENSETNING

1.1.2017 – 31.12.2017:

Berulf Vaagan, leder, Sp/V/TVL/H
 Arnhild J Baukhol, nestleder, Sp/V/TVL/H
 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.

Sekretariatsfunksjonen ble fra 1. januar 2017 ivaretatt av Søstrene Åsjord AS etter en anbudsrunde. Dette som følge av at Kontrollutvalgstjenester ved Ingild Selfors avsluttet sitt arbeid med dette.

MØTER

Utvalget har i løpet av året hatt 7 ordinære møter og 3 ekstraordinære møter. Det er behandlet i alt 41 saker, som er en økning på 16 saker sammenlignet med 2016.

KURS/KONFERANSER

Berulf Vaagan, Arnhild J Baukhol 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 2017

- **Kontrollutvalgets årsrapport for 2016**
Sendt til kommunestyret til orientering.
- **Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2017**
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 Ringeby kommunes årsregnskap for 2016**
Kontrollutvalgets uttalelse fulgte som vedlegg til saken som ble behandlet i kommunestyret.
- **Ringeby kommunes skatteregnskap for 2016, og Kontrollrapport fra Skatteetaten vedr skatteoppkreverfunksjonen i Ringeby kommune.**
Gjennomgått av kontrollutvalget og sendt til kommunestyret til orientering.

- **Kontrollutvalgets arbeid med tilsyn.**

Kontrollutvalget har i 2017 hatt en oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Gjennomføring av investeringer i Ringeby kommune». I tillegg har kontrollutvalget brukt mye ressurser på «Marienhø-saken». Det ble gjennomført ekstraordinære møter i kontrollutvalget, henholdsvis 15. august, 25. august, samt endelig behandling i kontrollutvalget i møte 8. november. Kontrollutvalgets tilsynsarbeid har i 2017 vært gjennomført både som orienteringer hvor administrasjonen har presentert ulike tema, og som granskninger – og mindre undersøkelser.

- **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 7. desember 2017.

- **Plan for selskapskontroll**

Det er utarbeidet plan for gjennomføring av selskapskontroll for perioden 2016-2019, med grunnlag i Ringeby 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 7. desember 2017.

- **Status for kontrollutvalgets budsjettområde**

Regnskapsstatus for kontrollutvalgets eget ansvarsområde er gjennomgått. Grunnet Marienhø - saken ble administrasjonen orientert om at kontrollutvalgets midler avsatt til forvaltningsrevisjon kunne bli overskredet.

- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2018**

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.

- **Orientering fra administrasjonen vedrørende kommunens retningslinjer innen varsling og ytringsfrihet**

Administrasjonen orienterte om de retningslinjer Ringeby kommune har, og arbeidet som pågår vedrørende dette.

- **Orientering fra administrasjonen vedrørende investeringsprosjekter**

Administrasjonen orienterte om kommunens oppfølging etter BDOs forvaltningsrevisjon.

- **Orientering om kommunens barneverntjeneste**

Administrasjonen orienterte om dette arbeidet.

- **Samarbeidsprosjekter – forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.**

Det ble gjennomført fellesmøte mellom KU Ringeby, Nord-Fron og Sør-Fron for å se på eventuelle samarbeidsprosjekter innen selskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

- **Møteplan 2018**

Møteplan for 2018 er utarbeidet.

- **Referatsaker**

Kontrollutvalget har også hatt oppe noen referatsaker.

OPPSUMMERING AV 2017.

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år i 2017. 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.

Ringebu, 5. februar 2018

Berulf Vaagan
(leder)

Arnhild J Baukhol
(nestleder)

Reidun Knuts

Morten Langset

Einar O Widme