

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Tid: Tirsdag 16. februar 2016.
Klokken: 09.00 - ca 12.30.
Møtested: Ringeby rådhus, møterom Vaala.

SAKLISTE

<u>SAKNR.</u>	<u>SAKSTITTEL</u>	<u>TID</u>	<u>TYPE</u>
	Møteinnkalling og sakliste Godkjenning av protokoll fra møtet 30.11.15.	5 min	
01/16	Orientering fra administrasjonen om årsregnskapet 2015	45 min	A
02/16	Oppfølging av vedtak fatta i politiske organ – status pr 31.12	30 min	A
03/16	Rapport om status for statlige tilsyn pr 5.2.2016	20 min	A
04/16	Bestilling av overordna analyse	20 min	A
05/16	Årsrapport fra kontrollutvalget for 2015	15 min	A
06/16	Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2016 – prioriteringsliste	30 min	A

EVENTUELT/ORIENTERINGER:
Oppsummering fra kontrollutvalgskonferansen.

Varamedlemmer møter bare etter særskilt innkalling.

Eventuelle forfall meldes sekretariatet ved Ingvild Selfors, telefon 413 38 364.

Ringeby, 10. februar 2016

Berulf Vaagan
Leder (sign.)

Elektronisk kopi til:

1. Ordføreren
2. Rådmannen
3. Seniorrådgiver med ansvar for økonomi
4. BDO AS v/ Tollef Halvorsen

SAK NR: 01/16

ORIENTERING OM ÅRSREGNSKAPET 2015

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	01/16	16.2.16	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

BAKGRUNN

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om Ringebu kommunes årsregnskap for 2015 før det vedtas av kommunestyret, jf *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner*, § 7. Kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet skal skje etter at utvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, dvs etter 15. april.

Administrasjonen har frist for å avlegge årsregnskap innen 15.2, og årsberetning innen 31.3, jf § 10 i *Forskrift om årsregnskap og årsberetning*.

VURDERING

Som et ledd i kontrollutvalgets behandling av Ringebu kommunes årsregnskap 2015, er administrasjonen bedt om å gi kontrollutvalget en muntlig orientering omkring resultatene for 2015.

Sekretariatet foreslår slik

INNSTILLING

Administrasjonens orientering om årsregnskapet 2015 tas til orientering.

Kvam, 10. februar 2016

Sekretariatet v/ Ingvild Selfors

SAKNR: 02/16

**OPPFØLGING AV VEDTAK FATTA I POLITISKE ORGAN – STATUS PR
31.12.2015**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLA I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KOMMUNESTYRET				
KONTROLLUTVALGET	02/16	16.2.16	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

SAKSDOKUMENT:

”Oppfølgings skjema for politiske vedtak- status pr 31.12.15”

BAKGRUNN

Som et ledd i tilsynet med den kommunale forvaltningen ser kontrollutvalget det som viktig å holde oppsyn med at vedtak fattet i politiske organer blir fulgt opp av administrasjonen og de underliggende politiske organene.

VURDERING

Kontrollutvalget gjennomgår administrasjonens rapportering og vurderer om framdriften/status til de enkelte sakene er tilfredsstillende.

Etter sekretariatets oppfatning er framdriften /status i de fleste sakene akseptable.

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med følgende

INNSTILLING:

Kommunestyret tar administrasjonens statusrapport vedrørende oppfølging av politiske vedtak pr 31.12.15 til etterretning.

Kvam, 10. februar 2016

Ingvild Selfors

NORD-FRON KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

SAKNR: 03/16 RAPPORT OM STATUS FOR STATLIGE TILSYN pr 5.2.2016

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KONTROLLUTVALGET	03/16	16.2.16	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

VEDLEGG:

- ”Rapport – status tilsynssaker Ringebu kommune” fra administrasjonen.
- Statlige tilsyn - rutiner

BAKGRUNN

Kontrollutvalget ser det som viktig å være orientert om ulike tilsynsprosjekt som foregår i kommunen og resultatene av disse. Det er utarbeidet rutiner for hvordan rapporteringen skal gjennomføres, se vedlegg.

VURDERING

Det vedlagte rapporteringsskjemaet er utarbeidet i administrasjonen etter ønske fra kontrollutvalget. Det er rapportert om tema for tilsynet, eventuelle avvik avdekket av tilsynet, og status for lukking. Rapporteringen er i henhold til rutinen.

Sekretariatet foreslår slik

INNSTILLING

Kontrollutvalget tar administrasjonens rapport om statlige tilsyn til etterretning.

Kvam, 10. februar 2016

Ingvild Selfors

SAKNR: 04/16

**BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE – OPPSTART PLANARBEID FOR
GJENNOMFØRING AV FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL**

<u>UTVAL</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLAR</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KONTROLLUTVALET	04/16	16.02.16	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

BAKGRUNN

Etter "Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner" § 9 og § 13, skal kontrollutvalet sjå til at den kommunale verksemda blir gjenstand for forvaltningsrevisjon og at forvaltninga av kommunen sine eigarinteresser i selskap blir kontrollert. Forvaltningsrevisjon av kommunen si verksemd skal gjennomførast årleg, jf § 9. I følgje § 10 og § 13 i same forskrift, skal kontrollutvalet utarbeide planar for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Planane skal utarbeidast minst éin gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg. Både planane skal til behandling i kommunestyret.

Plan for forvaltningsrevisjon skal byggje på ei overordna analyse av den kommunale verksemda, ut i frå vurderingar om risiko og vesentlegheit, jf § 10 i forskrifta.

Plan for selskapskontroll skal byggje på ei overordna analyse av kommunen sine eigarskap ut i frå vurderingar om risiko og vesentlegheit, jf § 13 i forskrifta (1.1.2013).

Forvaltningsrevisjon

Ein forvaltningsrevisjon er ein systematisk gjennomgang av eit område/ problemstilling innafor den kommunale forvaltninga, med det formål å bidra til at verksemda blir meir kostnads- og formåls effektiv. Det er revisor som gjennomfører forvaltningsrevisjonane på bestilling frå kontrollutvalet. § 7 i "Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner" beskriv kva ein forvaltningsrevisjon skal innehalde:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger. Herunder om

- a) forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,*
- b) forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,*
- c) regelverket etterleves,*
- d) forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,*
- e) beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav,*
- f) resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets eller fylkestingets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.*

Arbeidet med å utarbeide plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon byrjar med å skaffe informasjon om kommunen si verksemd, for å kunne identifisere gode og nyttige forvaltningsrevisjonsprosjekt. Dette inneber å finne dei områda av verksemda som det er høgast risiko for avvik i forhold til dei vedtaka, føresetnadane og måla som er sett, og der konsekvensane av slike avvik vil vere vesentlege. Denne informasjonsinnsamlinga blir oppsummert i ei overordna analyse.

Kontrollutvalet avgjer omfanget av forvaltningsrevisjonen gjennom dei prioriteringane som blir gjort i utarbeidinga av plan for forvaltningsrevisjon, og ved å ta omsyn til budsjettamma utvalet har til rådighet.

Selskapskontroll

Kontrollutvalet har gjennom selskapskontrollen ei sentral rolle overfor kommunen sine aktivitetar som eigar.

Selskapskontrollen er ein kontroll av forvaltninga av kommunen sine eigarinteresser i selskap, dvs å vurdere i kva grad kommunen si eigarstyring og verksemda i selskapa er i tråd med vedtektene til selskapet og med vedtaka og føresetnadene framsett i kommunestyret (eigarskapskontroll). Med selskap meines sjølvstendige rettssubjekt utanfor den ordinære kommunale forvaltninga, som aksjeselskap og interkommunale selskap. Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, men det er berre eigarskapskontrollen som er obligatorisk. Ein forvaltningsrevisjon er ein meir djuptgåande kontroll av selskapet, og er ein kontroll av måloppnåing, ressursbruk og liknande i selskapet. Innsynsretten er imidlertid avgrensa, i følge kommunelova § 80, til å gjelde selskap som er fullt ut ått av kommunar eller fylkeskommunar. Dersom ein treng informasjon som ikkje er tilgjengeleg i offentlege kjelder, må ein difor avgrense kontrollen til denne typen selskap. Det kan vera aktuelt at fleire kommunar går saman om å kontrollere eit selskap dei eig saman.

Frå og med 1.1.2013 vart forskrift om kontrollutval § 13 endra, slik at det vart innført eit krav om at plan for selskapskontroll skal baserast på ein overordna analyse av eigarskap ut frå risiko- og vesentlegheitsvurderingar, med sikte på å identifisere selskapskontroll på dei ulike sektorane og med dei ulike selskapa.

Det er lite spesifikke krav til analysen i lov og forskrift, og det er opp til kontrollutvalet å bestemme omfanget og kven som skal utføre den. Kontrollutvalgssekretariatet i Midt-Norge IKS, skriv i sin artikkel ”*Overordnet analyse for selskapskontroll*” i Kommunerevisoren nr 1/2016 at dei ser fem grunnspørsmål som må få svar gjennom ei slik analyse;

- Kva eig kommunen?
- Korleis blir eigarskapet forvalta?
- Kor vesentleg er det enkelte selskapet?
- Kva risiko er knytt til det enkelte selskapet?
- Kva selskap er aktuelle for selskapskontroll?

Som grunnlag for arbeidet med plan for selskapskontroll treng kontrollutvalet ei oversikt over alle selskap som kommunen har eigarinteresser i.

Planprosessen

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon. Arbeidet byrjar med å utarbeide ein overordna analyse. Sekretariatet foreslår at kontrollutvalet ber kommunen sin revisor, BDO, om å utarbeide desse dokumenta. Det er budsjettert med 70t til planarbeidet i 2016. Sekretariatet foreslår vidare at kontrollutvalet gjennomfører ein idèdugnad i neste møte, der

også revisor, ordfører, og administrasjonen blir inviterte. Formålet er å få flest mulig innspel til aktuelle område/ problemstillingar for forvaltningsrevisjon. Plan for forvaltningsrevisjon frå førre periode må også inngå som eit grunnlagsdokument.

Selskapskontroll

Arbeidet med å utarbeide plan for selskapskontroll skal byrje med ein overordna analyse. Sekretariatet foreslår at kontrollutvalet ber kommunen sin revisor, BDO, om å utarbeide desse dokumenta. Det er budsjettert med 50 timar til planarbeidet i 2016. Bestillinga kan eventuelt vente til eit seinare møte.

Ein førebels tidsplan for planprosessen ser slik ut:

Møte

12.04.16	Drøftingsmøte der revisor, ordfører, administrasjonssjef og evt andre frå administrasjonen deltek.
10.05.16	Overordna analyse blir lagt fram, ordfører og administrasjon blir inviterte. Fyrste sortering av aktuelle tema.
9.06.16	Overordna analyse i samband med selskapskontroll blir lagt fram. Endeleg vedtak av planar. Oversende kommunestyret til behandling.

Sekretariatet foreslår følgjande innstilling;

- 1.0 Overordna analyse – plan for forvaltningsrevisjon
 - 1.1 Kontrollutvalet bestiller frå BDO utarbeiding av overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon.
 - 1.2 Kontrollutvalet ber BDO om å utarbeide overordna analyse, med frist for framlegging 10.5.
 - 1.3 Kontrollutvalet ber BDO om å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon for heile valperioden med endeleg framlegging 9.6. Planen skal reviderast årleg.

- 2.0 Overordna analyse - plan for selskapskontroll
 - 2.1 Kontrollutvalet bestiller frå Innlandet Revisjon IKS utarbeiding av overordna analyse og plan for selskapskontroll.
 - 2.2 Endeleg plan for selskapskontroll skal leggjast fram seinast 9.6.

- 3.0 Arbeidet med overordna analysar og planar skal fakturerast etter medgått tid og med ei ramme på maksimalt 120 timar.

Kvam, den 10. februar 2016
Ingvild Selfors

FORVALTNINGSREVISJON	SELSKAPSKONTROLL
<p>Opgavene er hjemlet i lov;</p> <p>Kommuneloven § 77 nr. 4 ; <i>Nr 4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).</i></p> <p>Kontrollutvalgets oppgaver slik de fremgår av forkrift om kontrollutvalg:</p> <p>§ 9 Forvaltningsrevisjon <i>Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.</i> <i>Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.</i></p> <p>§ 10 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon <i>Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.</i> <i>Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.</i></p>	<p>Opgavene er hjemlet i lov;</p> <p>Kommuneloven § 77 nr.5 ; <i>Nr 5. Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.</i></p> <p>Kommuneloven § 80; Selskapskontroll <i>I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjer, og i heleide datterselskaper til slike selskaper, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.</i></p> <p><i>Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.</i></p> <p><i>Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.</i></p> <p><i>Tilføyd ved lov 12 des 2003 nr. 113 (i kraft 1 juli 2004 iflg. res. 18 juni 2004 nr. 915).</i></p> <p>Kontrollutvalgets oppgaver slik de fremgår av forkrift om kontrollutvalg:</p> <p>§ 13 Selskapskontroll <i>Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.</i> <i>Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden .</i> <i>Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.</i></p> <p>§ 14 Selskapskontrollens innhold <i>Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).</i> <i>Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3.</i></p> <p>§ 15 Rapportering om selskapskontrollen <i>Kontrollutvalget fastsetter selv hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold slik rapport skal ha. Et selskap som er</i></p>

	<p><i>omfattet av selskapskontrollen, og den som utøver kommunens eierfunksjon, skal alltid gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som omtales i rapporten. Eventuelle kommentarer skal fremgå av rapporten.</i></p>
--	---

SAKNR: 05/16

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR FOR 2015

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KOMMUNESTYRET				
KONTROLLUTVALGET	05/16	16.2.16	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

Vedlegg:

- Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2015

BAKGRUNN FOR SAKEN

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

VURDERING

Kontrollutvalget utfører sine tilsynsoppgaver på vegne av kommunestyret, og det er derfor viktig at kommunestyret får en tilbakemelding om kontrollutvalgets virksomhet.

Vedlagte rapport er en oppsummering over aktiviteten i kontrollutvalget i 2015.

Sekretariatet foreslår følgende

INNSTILLING

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport for 2015.
2. Kontrollutvalget legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:
 1. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.

Kvam 10. februar 2016

Ingvild Selfors

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

ÅRSRAPPORT

FOR

2015

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2015.

UTVALGETS SAMMENSETNING

1.1.2015 – 27.10.2015:

Medlemmer:

Amund Sønsteli, leder, Ap
Inger Bø, nestleder, H
Jan Skogvang, TVL
Turid Ødegård, Sp
Per Kleven, V

Varamedlemmer:

Wictor Sandvold, H
Einar Widme, Uavh.
Lilliann Pedersen, Uavh
Else Borgen, Sp
Svein Bruket, V

Svein Bruket ble fast medlem fra og med 28.4, etter Per Klevens bortgang.

Jan Skogvang var fast medlem i kommunestyret.

27.10.2015 – 31.12.2015

Berulf Vaagan, leder, Sp/V/TVL/H
Arnhild J Baukhol, nestleder, Sp/V/TVL/H
Bjørn Moastuen, Ap
Reidun Knuts, Ap
Einar Widme, Ap

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

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

Sekretariatsfunksjonen har blitt ivaretatt av ”Kontrollutvalgstjenester Ingvild Selfors”.

MØTER

Utvalget har i løpet av året hatt 6 ordinære møter. Det er behandlet i alt 18 saker.

KURS/KONFERANSER

Amund Sønsteli og Turid Ødegård 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, og holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med lover og regelverk.
- Avgi uttalelse om kommunens årsregnskap før det vedtas av kommunestyret.
- Påse 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 påse 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 2015

- **Kontrollutvalgets årsrapport for 2014**
Sendt til kommunestyret til orientering.
- **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.
- **Orientering fra administrasjonen vedrørende kjøp av Moa bruk**
Administrasjonen orienterte om håndteringen av kjøp av Moa bruk og svarte på spørsmål.
- **Orientering fra administrasjonen vedr Freskus**
Administrasjonen orienterte og svarte på spørsmål omkring drift og budsjettering ved Freskus – Frisklivssenteret på Fåvang.

- **Orientering fra administrasjonen vedr teknisk etat – investeringer**
Administrasjonen la fram en prioriteringsliste over ikke gjennomførte investeringer med mål om gjennomføring i 2015.
- **Uttalelse vedrørende Ringebu kommunes årsregnskap for 2014**
Kontrollutvalgets uttalelse fulgte som vedlegg til saken som ble behandlet i kommunestyret.
- **Ringebu kommunes skatteregnskap for 2014, og Kontrollrapport fra Skatteetaten vedr skatteoppkreverfunksjonen i Ringebu kommune.**
Gjennomgått av kontrollutvalget og sendt til kommunestyret til orientering.
- **Status for kontrollutvalgets budsjettområde**
Regnskapsstatus for kontrollutvalgets eget ansvarsområde er gjennomgått.
- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2016**
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.
- **Anbudskonkurranse for kjøp av revisjonstjenester – valg av revisor**
Det har vært gjennomført anbudskonkurranse vedrørende kjøp av revisjonstjenester. Sør-Fron kommune har hatt ansvar for gjennomføringen av konkurransen. Kontrollutvalget har innstillingsmyndighet overfor kommunestyret ved valg av revisor. Kontrollutvalget deltok i vurderingen av de ulike tilbudene og forberedte sak til kommunestyret. BDO ble valgt til kommunens revisor for perioden 1.6.2015 – 31.12.2017, med opsjon på forlengelse av oppdraget i 2 år.
- **Opplæring av det nye kontrollutvalet**
Sekretariatet har gjennomført et minikurs med gjennomgang av ansvarsområde, oppgaver, aktører, etc, for de nye medlemmene i kontrollutvalget.

OPPSUMMERING AV 2015.

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år også i 2015. I tillegg til de faste sakene har kontrollutvalget flere ganger benyttet orienteringer fra administrasjonen som arbeidsform. To av medlemmene deltok på konferanse i regi av Norges kommunerevisorsforbund i februar. Sekretariatet har gitt en presentasjon av hva det innebærer å sitte i kontrollutvalget for de nye medlemmene. Revisjonen har også informert de nye medlemmene om sitt arbeid.

Ringebu, 16. februar 2016

Berulf Vaagan
(leder)

Arnhild J Baukhol
(nestleder)

Reidun Knuts

Bjørn Moastuen

Einar Widme

SAKNR:6/16

Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2016 – prioritering av oppgaver

Faste oppgaver:

Jan-des	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling og gjennomføring av overordna analyse/ plandokument – KS
	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling og gjennomføring av forvaltningsrevisjon – KS
	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner
	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling og gjennomføring av selskapskontroll
	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av gjennomførte selskapskontroller
	<ul style="list-style-type: none">• Evt statusrapporter fra revisjonen
Jan/feb	<ul style="list-style-type: none">• Årsrapport fra kontrollutvalget – KS
Jan/feb	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av vedtak fatta i politiske organ – status pr.31.12 –KS
Feb/mars	<ul style="list-style-type: none">• Muntlig orientering om status økonomi pr 31.12.(regnskap avlegges 15.02)
Mars/april	<ul style="list-style-type: none">• Skatteregnskapet - KS <p>-kontrollrapport fra skatteetaten innen 15/2</p>
Mai/juni	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til Ringeby kommune sitt årsregnskap -KS <p>Siste frist årsregnskap 15/2 Siste frist årsmelding 31/3 Siste frist revisjonsberetning 15/4 Siste frist KS 30/6</p>
Mai/Juni	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av vedtak fatta i politiske organ – status pr.30.04 -KS
Mai/Juni	<ul style="list-style-type: none">• Økonomisk rapportering pr. 30.04
Juni-sept	<ul style="list-style-type: none">• Status KU sitt budsjettområde
Sept/okt	<ul style="list-style-type: none">• Rapportering politiske vedtak pr 31.08
Sept/okt	<ul style="list-style-type: none">• Økonomisk rapportering pr 31.08
Sept/okt	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsavtale revisjon
Sept/okt	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets forslag til budsjett
	<ul style="list-style-type: none">• Møteplan 1. halvår

Det kan komme andre oppgaver i tillegg.

Møtedatoer 2016: 12.4, 10.5, 9.6, 23.8, 4.10, 8.11

Kvam, 10. februar 2016

Ingvild Selfors