

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Tid: Tirsdag 31. januar 2017.
Klokken: 09.00 - ca 11.00.
Møtested: Ringeby rådhus, møterom Kvitfjell

SAKLISTE

<u>SAKNR.</u>	<u>SAKSTITTEL</u>	<u>TID</u>	<u>TYPE</u>
	Møteinnkalling og sakliste Godkjenning av protokoll fra møtet 29.11.16.	5 min	
01/17	Oppfølging av vedtak fatta i politiske organ – status pr 31.12	20 min	A
02/17	Rapport om status for statlige tilsyn pr 5.2.2016	15 min	A
03/17	Årsrapport fra kontrollutvalget for 2015	15 min	A
04/17	Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2017 – prioriteringsliste	10 min	A

EVENTUELT/ORIENTERINGER:

Nytt sekretariat

Varamedlemmer møter bare etter særskilt innkalling.

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

Ringeby, 23. januar 2017

Berulf Vaagan
Leder (sign.)

Elektronisk kopi til:

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

SAKNR: 01/17

**OPPFØLGING AV VEDTAK FATTA I POLITISKE ORGAN – STATUS PR
31.12.2016**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLA I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KOMMUNESTYRET				
KONTROLLUTVALGET	01/17	31.1.17	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

SAKSDOKUMENT:

”Oppfølgings skjema for politiske vedtak- status pr 31.12.16”

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 31.12.16 til etterretning.

Kvam, 23. januar 2017

Ingvild Selfors

NORD-FRON KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

SAKNR: 02/17 RAPPORT OM STATUS FOR STATLIGE TILSYN pr 10.1.2017

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KONTROLLUTVALGET	02/17	31.1.17	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

VEDLEGG:

-”Rapport – status tilsynssaker Ringebu kommune” fra administrasjonen.

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.

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, 31. januar 2017

Ingvild Selfors

SAKNR: 03/17

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2016

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KOMMUNESTYRET				
KONTROLLUTVALGET	03/17	31.1.17	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

Vedlegg:

- Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2016

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 2016.

Sekretariatet foreslår følgende

INNSTILLING

1. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.

Kvam 23. januar 2017

Ingvild Selfors

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

**ÅRSRAPPORT
FOR
2016**

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2016.

UTVALGETS SAMMENSETNING

1.1.2016 – 31.12.2016:

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

Bjørn Moastuen var opprinnelig fast medlem i kontrollutvalget, men søkte om fritak. Fra og med 13.9.2016 ble Morten Langset nytt fast medlem og Bjørn Moastuen ble varamedlem.

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

Sekretariatsfunksjonen har blitt ivaretatt av ”Kontrollutvalgstjenester Ingvild Selfors”.

MØTER

Utvalget har i løpet av året hatt 7 ordinære møter. Det er behandlet i alt 25 saker.

KURS/KONFERANSER

Berulf Vaagam, 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 2016

- **Kontrollutvalgets årsrapport for 2015**
Sendt til kommunestyret til orientering.
- **Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2016**
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 2015**
Kontrollutvalgets uttalelse fulgte som vedlegg til saken som ble behandlet i kommunestyret.
- **Ringebu kommunes skatteregnskap for 2015, og Kontrollrapport fra Skatteetaten vedr skatteoppkreverfunksjonen i Ringebu kommune.**
Gjennomgått av kontrollutvalget og sendt til kommunestyret til orientering.

- **Bestilling og gjennomføring av overordnet analyse**
Kontrollutvalget bestilte fra BDO utarbeiding av en overordnet analyse av forvaltningen i Ringeby kommune, samt av kommunen sine eierskap. I *Forskrift om kontrollutvalg* §10 og §13 står det at plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut i fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Det ble også gjennomført en idédugnad i forkant der administrasjonen og politisk ledelse var invitert. Analysen ble lagt fram for kontrollutvalget i maimøtet.
- **Plan for forvaltningsrevisjon**
Det er utarbeidet plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019. Arbeidet med planen bygger på en grundig drøftingsprosess, samt en overordnet analyse av forvaltningen i Ringeby kommune. Planen ble vedtatt i kommunestyret den 13.9.
- **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.
- **Status for kontrollutvalgets budsjettområde**
Regnskapsstatus for kontrollutvalgets eget ansvarsområde er gjennomgått.
- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2017**
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 håndtering av flyktninger**
Administrasjonen orienterte om håndteringen av flyktningsituasjonen i kommunen og svarte på spørsmål.
- **Orientering fra administrasjonen vedrørende status for rus- og psykiatritjenesten**
Administrasjonen orienterte om tjenesten og svarte på spørsmål.
- **Forvaltningsrevisjon "Gjennomføringer av investeringer i Ringeby kommune"**
Kontrollutvalget har gjennomført en forvaltningsrevisjon med tema investeringer. Revisjonsrapporten ble lagt fram i kontrollutvalget den 29.11 og i kommunestyret den 13.12.
- **Møteplan 2017**
Møteplan for 2017 er utarbeidet.
- **Referatsaker**
Kontrollutvalget har også hatt oppe noen referatsaker.
- **Ringebuposten**
Leder utarbeidet et informasjonsnotat om kontrollutvalgets arbeid som ble presentert i Ringebuposten

OPPSUMMERING AV 2016.

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år i 2016. I tillegg til de faste sakene er det gjennom en grundig prosess arbeidet med planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for hele valgperioden. Det er videre gjennomført en forvaltningsrevisjon med tema investeringer i Ringeby kommune. Orienteringer fra administrasjonen er også benyttet som arbeidsform. Tre av medlemmene deltok på konferanse i regi av Norges kommunerevisorsforbund i februar.

Ringeby, 31. januar 2017

Berulf Vaagan
(leder)

Arnhild J Baukhol
(nestleder)

Reidun Knuts

Morten Langset

Einar O Widme

SAKNR:4/17

Plan for kontrollutvalgets arbeid i 2017 – prioritering av oppgaver

Faste oppgaver:

Det kan komme andre oppgaver i tillegg.

Jan-des	<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">• Statusrapport statlige tilsyn
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

Møtedatoer 2017: 31.1, 7.3, 9.5, 6.6, 19.9, 31.10, 5.12

Kvam, 23. januar 2017

Ingvild Selfors