

**NORD-FRON KOMMUNE**  
**KONTROLLUTVALGET**

---

**ÅRSRAPPORT**

**FOR**

**2018**

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

## **SAMMENSETNING AV KONTROLLUTVALGET**

Perioden 1.1.18 – 31.12.18

### **Medlemmer:**

Mathias Kjæstad (leder), Sp  
Sofie Kvaale, H  
Harald Paulsen, Frp  
Morten Randen (nestleder), Ap  
Asbjørg M Berget, Ap

### **Vara medlemer:**

Jon Helge Silli, Sp  
Inga M Nitter Walaker, H  
Tormod Dalsheim, Frp  
Trond Bråten, Ap  
Oddvar Eriksen, Ap  
Torunn Watterud, Ap

Harald Paulsen er fast medlem i kommunestyret. Grunnet sykdom hos Paulsen vil Tormod Dalsheim fra desember møte i kontrollutvalget.

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. Avtalen er forlenget til 31.12.19.

## **MØTE**

Utvalget har innkalt til 8 ordinære møter i 2018, men der møte i oktober ble utsatt grunnet sykdom. Kontrollutvalget har behandlet i alt 43 saker, som er en nedgang på 2 saker sammenlignet med 2017.

## **KURS/ KONFERANSER**

Mathias Kjæstad, Harald Paulsen, Sofie Kvaale, Asbjørg Berget og Morten Randen deltok på NKRF sin konferanse for kontrollutvalg i februar. Sekretariatet var også til stede på konferansen.

## **OPPGAVER I FØLGE KOMMUNELOV OG FORSKRIFT**

Utvalgets obligatoriske oppgaver er nedfelt i forskrift om kontrollutvalg, gjeldende fra 01.07.04. Av de viktigste oppgavene kan nevnest:

- Holde tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og se til at kommunen har ei forsvarlig revisjonsordning.
- Innstille til kommunestyret ved valg av revisjonsordning, evt. ved valg av revisor.
- Påse at kommunens årsregnskap er forsvarlig revidert i samsvar med lover og regler, og holde seg orientert om revisjonsarbeidet.
- Gi uttalelse om kommunens årsregnskap før det blir behandlet i kommunestyret.
- Påse at revisjonsmerknader blir fulgt opp.
- Minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, og se til at den kommunale forvaltningen årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.
- Utarbeide rapport til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt, og om resultatene av disse.

- Se til at vedtak i kommunestyret knyttet til behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp og rapportere til kommunestyret om dette.
- Minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for selskapskontroll, og se til at det blir ført oppsyn med kommunens eierinteresser i selskap.
- Rapportere til kommunestyret om gjennomførte selskapskontroller og resultatene av disse.
- Utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

#### **SAKER SOM ER BEHANDLET I 2018:**

- **Kontrollutvalget sin årsrapport for 2017**  
Sendt til kommunestyret til orientering.
- **Oppfølging av statusrapporter for vedtak fattet i politiske organ**  
Kontrollutvalget har gjennomgått rapportene fra administrasjonen hvert tertial. Administrasjonen er til stede ved behandlingen
- **Rapport statlige tilsyn 2016 og 2017**  
Administrasjonen ved rådmannen orienterte om denne saken. Det ble en gjennomgang av rapport for statlige tilsyn for årene 2016 og 2017. Kontrollutvalget ønsket at tilsyn som ikke er avsluttet med lukket avvik pr. 20.06.2018 tas med ved neste rapportering til Kontrollutvalget.
- **Rapportering fra revisor**  
Kontrollutvalget har behandlet revisors statusrapporter hvert kvartal.
- **Avtalte kontrollhandlinger**  
Kontrollutvalget ba revisjonen gjennomføre en mindre undersøkelse med tema «Habilitet i forbindelse med kommunens arealdel». Revisjonen ble bedt om å utarbeide en rapport. Endelig rapport ble lagt frem i februar 2018.
- **Nord-Fron kommunes skatteregnskap for 2017, og kontrollrapport fra Skatteetaten om skatteoppkreverfunksjonen i Nord-Fron kommune**  
Gjennomgått i kontrollutvalget og sendt videre til kommunestyret.
- **Økonomisk rapportering**  
Kontrollutvalget har fått orienteringer fra administrasjonen i forbindelse med statusrapporter for regnskapet.
- **Uttalelse fra kontrollutvalget om Nord-Fron kommunes årsregnskap for 2017**  
Uttalelsen fulgte som vedlegg til saken som ble behandlet i kommunestyret.
- **Forvaltningsrevisjon**  
Kontrollutvalget bestilte fra Innlandet Revisjon IKS en forvaltningsrevisjon av området «skole- skoleresultater Nord Fron kommune». Rapporten ble lagt frem for kommunestyret i 2018. I tillegg gjennomførte revisjonen en mindre undersøkelse med tema «Habilitet i forbindelse med kommunens arealdel». Revisjonen ble bedt om å utarbeide en rapport. Rapport ble lagt frem i februar 2018.

#### Fellesprosjekt selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av MGR

Kontrollutvalget har i 2018 igangsatt et fellesprosjekt i samarbeid med Kontrollutvalgene i

Ringebu 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 ferdigstilling er i løpet av første halvår 2019. Det er ikke igangsatt egne forvaltningsrevisjoner for 2018

- **Plan for forvaltningsrevisjon**

Kontrollutvalget har utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019. Planen ble gjenstand for revidering på møte 5. desember.

- **Plan for selskapskontroll**

Kontrollutvalet har utarbeidet en plan for gjennomføring av selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble gjenstand for revidering på møte 5. desember.

- **Kontrollutvalgets budsjettområde**

Regnskapsstatus for kontrollutvalgets ansvarsområde er gjennomgått.

- **Oppdragsavtale revisjon for 2019**

Forslag til oppdragsavtale for 2019 er gjennomgått. Da kontrollutvalget ikke vil igangsette egne forvaltningsrevisjoner for 2019, vil oppdragsavtalen med revisjonen bli revidert som følge av dette.

- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2019**

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til budsjett for 2019 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, ansvarsområde 111, funksjon 1004. På møte i september ble rammer for kontrollutvalgets budsjett diskutert, og det ble sendt forslag til budsjett.

- **Orienteringer fra administrasjonen**

Kontrollutvalget har fått flere orienteringer fra administrasjonen om aktuelle tema i 2018:

- Kommunens status og rutiner ved registrering av psykisk
- Gjennomgang av status – skole og skolemiljø
- Status for arbeidet med demensplan

- **Ordet fritt**

Det har på hvert møte vært satt opp en sak om "Ordet fritt".

## OPPSUMMERING AV 2018

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år i 2018. I tillegg til de faste sakene har det vært foretatt undersøkelser i forvaltningen i Nord-Fron kommune. Bl.a så kontrollutvalget nærmere på habilitet i forbindelse med utarbeidelse av kommunens arealdel. Videre ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon i regi av Innlandet Revisjon IKS «skole- skoleresultater Nord Fron kommune», og resultatet av denne ble presentert på møte i kommunestyret i 2018. Fellesprosjektet med kontrollutvalgene i Sør-Fron og Ringebu «Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap» ble startet opp, et prosjekt kontrollutvalget har store forventninger til. Kontrollutvalget har gjennom året fått orienteringer fra administrasjonen om ulike tema. 5 av medlemmene deltok på den årlige konferansen for kontrollutvalg i februar.

Vinstra, 20.02.19

Mathias Kjæstad  
leder

Morten Randen  
nestleder

Asbjørg M Berget

Sofie Kvaale

Harald Paulsen