

KONTROLLUTVALGET I VESTBY – STRATEGI FOR ARBEIDET

Revidert 2. november 2016, jf. sak 29/16.

Mål og oppgaver

Kontrollutvalgets hovedmål er å bidra til at innbyggerne har tillit til at kommunens oppgaver blir ivaretatt på best mulig måte.

Kommuneloven (§ 77) bestemmer at kommunestyret skal velge et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsynet med forvaltningen. Utvalget skal påse at regnskapene blir ført på en betryggende måte, at økonomiforvaltningen er korrekt og at det gjennomføres god forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Utvalget vil aktivt benytte sin lovmessige rett til å kreve enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jf. Forskrift om kontrollutvalg (F) § 5.

Valg og sammensetning

Valg og sammensetning av kontrollutvalget framgår av F § 2.

Vestby kommune har vedtatt at lederen av kontrollutvalget skal være medlem av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal ha en rolle som upartisk overvåker og saksbehandlingen skal kun foregå ut fra et kontrollperspektiv. Det er viktig at medlemmene av utvalget er seg bevisst sin rolle som politisk valgte i en funksjon som nøytrale kontrollører.

Hovedoppgaver:

1. Regnskapsrevisjon

Utvalget skal påse at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte og i samsvar med de bestemmelser som følger av lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk m.m.

Strategi:

1. Utvalget holdes orientert om revisjonens arbeid gjennom regelmessige rapporter.
2. Revisjonens regnskapsberetning og andre merknader til den kommunale regnskaps- og økonomiforvaltning forelegges utvalget.
3. Utvalget skal påse at revisjonens merknader blir fulgt opp av administrasjonen og meddelt kontrollutvalget ved rapport fra rådmannen innenfor vedtatte frister.

2. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi og måloppnåelse ut fra kommunestyrets vedtak.

Strategi:

1. Sørge for å få utarbeidet en overordnet analyse om mulige områder med risiko for avvik fra oppsatte mål i kommunen.

2. Foreslå en handlingsplan for forvaltningsrevisjon og konkrete prosjekter for kommunen
3. Innstille om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekter direkte for kommunestyret
4. Påse at vedtatte anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen og meddelt kontrollutvalget ved rapport fra rådmannen innenfor vedtatte frister.

3. Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres selskapskontroll i henhold til kommuneloven § 80. Kontrollen skal omfatte eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon.

Strategi:

1. Foreslå handlingsplan for selskapskontroll for kommunestyret
2. Sørge for iverksetting av kontrollen

4. Annet tilsyn og kontroll

Kontrollutvalget skal forestå et løpende tilsyn med forvaltningen og kan be om alle de opplysninger som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. Kontrollutvalget vil gjøre kjent på kommunens Internettside at innbyggerne og andre har anledning til å legge fram saker for kontrollutvalget. Det er imidlertid opp til utvalget å vurdere om en sak hører under utvalgets kontrollfunksjon. Utvalget er ikke et klageorgan for enkeltvedtak.

Strategi:

1. Holde seg orientert om arbeidet i administrasjonen
2. Vurdere omrykter eller presseoppslag kan gi grunnlag for tiltak
3. Ved mistanke om uregelmessigheter og misligheter skal kontrollutvalget på eget initiativ eller etter anmodning fra kommunestyret, iverksette undersøkelser

Organisering av arbeidet generelt:

1. Bistand fra revisjonen og eget sekretariat

Revisjonen utfører de oppgaver som de er pålagt som følge av lov eller avtale med kontrollutvalget og kan, innenfor de grenser som budsjettet setter, pålegges andre oppgaver. Sekretariatet forbereder og følger opp de sakene som utvalget behandler og kan utføre undersøkelser som ikke er revisjon..

Strategi:

1. Utvalget skal vite å utnytte de ressurser som revisjonen og sekretariatet kan bidra med i arbeidet.

2. Innhenting av opplysninger i kommunen. Deltakelse i lukkede møter.

Med hjemmel i kommuneloven § 77 nr. 7 Utvalget kan kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene. I medhold av denne bestemmelsen har kontrollutvalget også rett til å overvære et møte som holdes for lukkede dører i så vel kommunestyret som underordnede organer.

Strategi:

1. Utvalget vil benytte de ressurser som sekretariatet og revisjonen har ved innhenting av opplysninger.
2. Medlemmer som ønsker å overvære lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen skal varsle kommuneadministrasjonen om dette på forhånd.
3. De som har deltatt på lukkede møter skal rapportere om dette på førstkommende kontrollutvalgsmøte. Taushetsbelagte opplysninger som kom fram i møtet kan bringes videre til kontrollutvalget. Forvaltningslovens § 13 om taushetsplikt vil da også gjelde for kontrollutvalget.

3. Samarbeid

Kontrollutvalget opptrer på kommunestyrets vegne og det er viktig med god kommunikasjon med oppdragsgiver. Det samme gjelder med rådmannen og hans administrasjon og revisjonen.

Strategi:

1. Ordfører og rådmann får kopi av alle innkallinger med sakspapirer og protokollene fra utvalgets møter
2. Rådmannen og enhetslederne bør med jevne mellom inviteres til å orientere og samtale om sitt arbeid generelt eller spesielle saker
3. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret
4. Kontrollutvalget avgir årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet

4. Informasjon om utvalget - innsynsretten og forholdet til media

For at utvalget skal oppfylle sitt hovedmål er det viktig at kommunens innbyggere, politikerne i alle styrer og utvalg, administrasjonen og media kjenner til utvalgets arbeid. I den forbindelse er det også viktig at det skal være lett å finne informasjon om utvalget og lett å ta kontakt med utvalget.

Offentlighetsloven pålegger kommunen å gi andre størst mulig innsyn i sitt arbeid. En del saker er unntatt som følge av lov eller i medhold av lov. Kontrollutvalgets møter er åpne for publikum, med mindre utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt (vedtak i kontrollutvalget 06.12.07, jf. sak 50/07).

Strategi:

1. Informasjon om utvalgets arbeid generelt og kontaktinformasjon skal være tilgjengelig på kommunens Internett-sider.

2. Utvalgets dokumenter, som ikke er unntatt fra offentlighet, legges ut for offentlig innsyn på kommunens Internettsider
3. Utvalgets møter er åpne for publikum
4. Anonyme henvendelser skal sikres anonymitet.
5. Tips fra varslere skal alltid følges opp
6. Alle skriftlige henvendelser til utvalget skal besvares.
7. Kontrollutvalgets leder besvarer spørsmål fra media.

5. Handlingsplaner, strategiplanen og rullerende aktivitetsplaner

Utvalget innstiller om handlingsplaner for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll ovenfor kommunestyret og utvalget skal sørge for at disse blir fulgt opp. Utvalgets strategiplanen revideres årlig. Den rullerende aktivitetsplanen som utvalget utarbeider, gir oversikt over alle pågående aktiviteter og vedtatte planer og andre tiltak.

Strategi:

1. Utvalget innstiller om planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
2. Strategiplanen fornyes en gang pr. år.
3. Aktivitetsplanen er rullerende og legges fram på hvert møte i kontrollutvalget.