

Årsrapport 2020

Kontrollutvalget i Modum kommune

Vedtatt i kontrollutvalget 05.02.2021, sak 07/21.



Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Noen saker som f.eks. forvaltningsrevisjonsrapporter og eierskapskontroller oversendes kommunestyret gjennom året. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2020.

INNHALDSFORTEGNELSE

Innledning	3
Kontrollutvalgets virksomhet	3
Møteaktivitet	3
Innkalling, sakslister og protokoller	4
Kontrollutvalgets oppgaver og saker	4
Orienteringer	5
Statlige tilsyn	7
Virksomhetsbesøk	7
Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet	8
Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen	8
Risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og plan for forvaltningsrevisjon	8
Forvaltningsrevisjon	9
Risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og plan for eierskapskontroll	10
Eierskapskontroll	10
Henvendelser	11
Revisjonsordningen	11
Budsjettbehandling	11
Kontrollutvalgets rapportering	11
Kurs og konferanser	12
Sekretariatsfunksjonen	12
Vedlegg	13
Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020	13

Innledning

Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Noen saker som f.eks. forvaltningsrevisjonsrapporter og eierskapskontrollrapporter oversendes kommunestyret gjennom året. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2020.

Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget i Modum kommune består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2019 - 2023.

Medlemmer	Varamedlemmer
Nina Mjøberg (Ap), leder Andreas Viljugrein (Ap), nestleder	1. Gerd Johnsen (Ap) 2. Sissel Thorsvik (Ap) 3. Øystein Brekke (AP)
Bodhild Rødland (SV), medlem	1. Inge Vidar Aasen (SV) 2. Kari-Anne Rogstad (MDG)
Morten Wold (Frp), medlem	Odd Georg Hansen (Frp)
Toril Bjølgerud Hæhre (SP), medlem	Øyvind Blix (Sp)

Møteaktivitet

Kontrollutvalget avholder åpne møter, med unntak av behandling av enkeltsaker som kan/skal lukkes etter kommunelovens § 11-5. Møtene avholdes som regel på rådhuset.

I 2020 har kontrollutvalget hatt 8 møter og behandlet 77 saker. Møtet i mars ble avlyst grunnet korona-situasjonen, møtene i mai og møtet i desember ble gjennomført som et nettmøte via Teams. Øvrige møter ble avholdt i rådhuset eller kulturhuset.

I samsvar med midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i folkevalgte organer i kommuner for å begrense spredning av koronavirus (Covid-19) har det blitt avholdt flere møter gjennom kommunikasjons- og samarbeidsplattformen Teams. Utvalgene har fungert på samme måte som tidligere til tross for denne spesielle situasjonen.

I Modum kommune har det vært behov for tilrettelegging rundt gjennomføring av enkelte møter. Møtet 22. oktober ble avholdt i kommunestyresalen grunnet stor tilstrømming av publikum. Møtet ble også streamet og sendt direkte på TV Modum.

Kontrollutvalgets leder har rett til å legge frem kontrollutvalgets saker i kommunestyret. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Leder har benyttet seg av denne retten og møtt og talt i kommunestyret når kontrollutvalgets saker har vært behandlet.

Innkalling, sakslister og protokoller

Innkalling med saksdokumenter til møter i utvalget sendes ut minimum 7 dager før møtet. Møteinnkallingen sendes utvalgets medlemmer, ordfører, rådmannen og kommunens revisor.

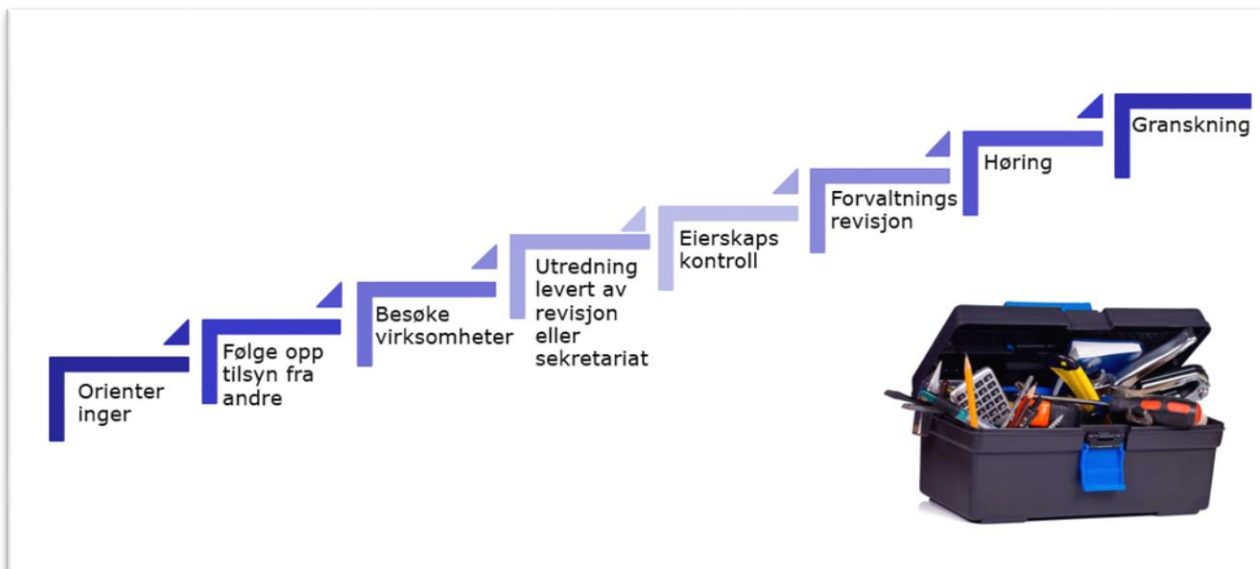
Protokoll fra møtene sendes de samme som får sakspapirene.

Viken kontrollutvalgssekretariat IKS har en hjemmeside www.vikus.no hvor møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller fortløpende legges ut. Her finnes også informasjon om kontrollutvalget, sekretariatet og møteplan. Direktelink til Modum kommune ligger her <https://vikus.no/kontrollutvalg/modum/>

Kontrollutvalgets oppgaver og saker

Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker. For å ivareta det løpende kontrollansvaret, tar kontrollutvalget opp saker på eget initiativ og får innspill til saker fra andre i tillegg til saker knyttet til revisjon.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll. Ulike saker krever imidlertid ulik framgangsmåte. Det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt bidrar til å få tilgang til den informasjonen som er nødvendig for å få belyst sakene. Den minst ressurskrevende tilnærmingen er å be administrasjonen om orienteringer. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen. De ulike metodene kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer, er plassert nederst i trappa.



De saker kontrollutvalget har hatt til behandling i 2020 vil bli kommentert nedenfor.

Orienteringer og behandlede saker i 2020

Kontrollutvalget gjennomfører samtaler med ordfører og rådmannen ved behov. Ordfører har generell møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Rådmannen blir innkalt for å rapportere eller orientere kontrollutvalget i spesielle saker. Ordfører og rådmannen besvarer også spørsmål utvalget har om saker som er til behandling. Deltakelse fra ordfører og rådmannen gjør at utvalget er godt orientert om den løpende virksomhet i kommunen.

I januarmøtet fikk utvalget en orientering fra rådmann som ga en kort redegjørelse om

- Budsjett 2020
- Avslutning av årsregnskap 2019
- Utfordringer innen driftsutgifter

I samme møte redegjorde personalsjefen for kommunens etikkreglement. Virksomhetsleder innen pleie og omsorg redegjorde for varsel som ble sendt Modum kommune i november 2018 og det oppfølgingsarbeidet som er gjort i forbindelse med dette. Kontrollutvalget fulgte også opp sak 70/19 i kontrollutvalget. Undervisningssjefen redegjorde her for handlingsplanen ved Vikersund skole og det arbeidet som er gjort, - og gjøres med denne. Videre ga virksomhetsleder en grundig redegjørelse for flytteprosessen fra Stadionveien til Furulund

Sekretariatet orienterte i dette møte bl.a. om

- Habilitet i saker om Vikersund skole
- Revisjonsordning
- Spørsmål om kommunalt drikkevann
- Opplæring i kontrollutvalget fremover
- Servering i møter
- Anbefaling fra tidligere utvalg om å ha fokus på kulturen i kommunens behandling av ansatte, brukere og kunder

Møtet i mars ble avlyst grunnet koronasituasjonen og usikkerhet om møtegjennomføring.

Møtet i mai ble avholdt som digitalt møte på Teams. Rådmannen redegjorde her bl.a. for

- Koronasituasjonen
 - Smitte / smittevern
 - Kriseledelse
 - Nedstenging av virksomheter
 - Nye måter å jobbe på
 - Bemanning / ansatte / omdisponering
 - Planer for beredskap
 - Gjenåpning av virksomheter
 - Økonomi
 - Arbeidsledighet
 - NAV sine oppgaver

Leder for sentraladministrasjonen redegjorde for rapport om risiko- og sårbarhetsanalyse av IKT, samt svarte på spørsmål oversendt fra kontrollutvalget.

En status for forvaltningsrevisjon om Vikersund – og Buskerud skole ble gitt av forvaltningsrevisor.

Kontrollutvalget hadde i mai også et ekstra møte for å behandle av årsregnskapet til Modum kraftproduksjon KF. Dette da dokumenter fra foretaket og revisjonen ikke var ferdigstilt til det ordinære årsregnskapsmøtet til kontrollutvalget.

I junimøtet redegjorde rådmannen for kommende kommunestyresaker og økonomirapporteringen 1.tertial 2020. kontrollutvalget fikk også en redegjørelse om kommunens håndtering av koronakrisa og covid-19. Helse- og sosialsjefen redegjorde bl.a. for

- Nedstenging
- Smitteverns – situasjonen/tiltak
- Smittevernsutstyr
- Beredskapsturnus
- Ordning for de som bor hjemme
- Gjenåpning av avdelinger
- utfordringer

Leder for sentraladministrasjonen og leder for IT-avdelingen redegjorde om risikoområder og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget

I septembermøte redegjorde rådmannen bl.a. for

- Beboere med tjenester fra kommunen og NAV i private leieforhold
- Korona-status
- Budsjett – konsekvensjustert budsjett
- Rettssak mot Sigdal kommune

I oktobermøte n redegjorde rådmannen for saker i kommende kommunestyremøte, bl.a. om:

- Skole / skolestruktur / skolebygg
- Framtidig brann- og redningstjeneste
- Møte i kriseledelse
- Kovid-19

Kontrollutvalget fikk også en redegjørelse for økonomirapporteringen 2. tertial 2020.

I desember redegjorde rådmannen bl.a. for:

- Møte i kriseledelsen
- Status covid-19 i kommunen
- Saker til kommunestyret (sak 113/20, 114/20, 115/20, sak 16/20, 121/20, 123/20, 125/20, 128/20, 129/20, 132/20 - 135/20)
- Bolig i Badeveien
- Saksdokumenter og saksmengde i kommunestyret

Kontrollutvalget fikk også en redegjørelse om brann- og redning i desembermøtet. Brannsjefen tok utgangspunkt i hendelse i Modumsamfunnet. Det ble redegjort for bl.a.

- Ressurser i tjenesten
- Handlingsplan
- Hvem sitt ansvar å utbedre hus til etter brannforskrift?
- Tilsyn
- Forskrifter til ulike brannobjekt, f.eks. fyringsanlegg
- Rømningsveier i kommunale bygg
- Andre oppgaver til brann og redning

Viser for øvrig til oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2020. Se vedlegg.

Statlige tilsyn

Kommuneloven har gitt fylkesmannen ansvar for å samordne de statlige tilsynsaktører og samordne statlige tilsyn med den kommunale egenkontrollen (forvaltningsrevisjoner). Fra 2020 legger de statlige tilsynsetater ut planlagte og gjennomførte tilsyn i en felles nasjonal tilsynskalender. Kontrollutvalgssekretariatet legger inn bestillinger på forvaltningsrevisjon og gjennomførte rapporter.

I Modum kommune er det gjennomført tilsyn med kommunen som barnehagemyndighet i 2020. Kontrollutvalget fikk informasjon om dette tilsynet i møte 04.12.2020, sak 75/20.

Fylkesmannen har etter gjennomgang av kommunens kommentarer og dokumentasjon konkludert med at det ikke er funnet brudd på regelverket. Tilsynet ble avsluttet. Og ikke fulgt opp videre i kontrollutvalget.

Virksomhetsbesøk

Som en del av kontrollen med forvaltningen gjennomfører kontrollutvalget virksomhetsbesøk. For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, besøker utvalget ulike kommunale virksomheter. Dette inkluderer også

kommunale foretak og selskap. Formålet med besøket er blant annet å bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent i kommunen.

Kontrollutvalget planla virkesomhetsbesøk på Modumheimen i møte 20.05.2020, sak 30/20, men det ble ikke gjennomført på grunn av Covid-19 situasjonen og smittefare. Virkesomhetsbesøk ble utsatt til situasjonen tilsier at det er mulig å gjennomføre.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen blir revidert på en betryggende måte. Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før årsregnskapet vedtas der. Formannskapet skal ha kopi av uttalelsen i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før de avgir sin innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kommuneregnskapet for 2019 og årsregnskap for Modum Boligeiendom KF ble behandlet i kontrollutvalget i maimøtet. Rådmann, økonomisjefen og daglig leder i foretaket redegjorde for regnskapet og svarte på spørsmål. Revisor orienterte om revisjonsarbeidet og om revisors beretning. Årsregnskapet for Modum kraftproduksjon KF ble behandlet i eget møte i mai.

Kontrollutvalgets uttalelser til kommunens årsregnskap og kommunale foretak ble behandlet i kommunestyret 22.06.20, Modum kommunes årsregnskap som sak 45/20, årsregnskapet til Modum Boligeiendom KF sak 43/20 og Modum kraftproduksjon KF sak 48/20.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

I henhold til ny kommunelov skal revisor foreta forenklet etterlevelsesrevisjon med økonomiforvaltningen. Revisor skal foreta en risiko- og vesentlighetsvurdering som skal legges frem for kontrollutvalget. Videre skal revisor utarbeide en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til rådmannen, om resultatet av kontrollen innen 30. juni. Dette er en ny oppgave som kommer i tillegg til den ordinære rapporteringen på regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Det er utarbeidet en standard, RSK 301 (Revisjonsstandard for etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen), som regulerer handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves.

I oktobermøtet behandlet kontrollutvalget uttalelsen til kontrollen, sak 61/20. Kontrollutvalget ønsket etter rapporteringen å invitere innkjøps sjefen til møte 4. desember for å redegjøre for innkjøpsrutiner. Denne redegjørelsen ble utsatt i første møte i 2021.

Risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Vurderingene skal danne grunnlag for kontrollarbeidet i utvalget for perioden.

Med risiko menes i denne sammenheng faren for at det kan forekomme avvik fra for eksempel regelverk, mål, vedtak, kvalitet og andre føringer som kommunen har satt for virksomheten. Med vesentlighet menes hvor store er konsekvensene dersom det negative inntreffer.

Kontrollutvalget i Modum kommune har vedtatt at Viken kommunerevisjon IKS (VKR) skal utarbeide en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og av selskaper som kommunen har eierinteresser i. En risiko- og vesentlighetsvurdering ble presentert for kontrollutvalget i møte i desember, sak 69/20. Med bakgrunn i ROV utarbeidet sekretariatet en plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024. Denne ble lagt frem for utvalget i desember, sak 70/20, og kontrollutvalget sluttet seg til denne. I henhold til kommuneloven skal plan for forvaltningsrevisjon vedtas av kommunestyret i løpet av 2020. Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 er pr. dato ikke behandlet i kommunestyret.

Kontrollutvalget slutter seg til følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter innenfor disse områdene i planperioden (i uprioritert rekkefølge):

- Bærekraft
- Beredskapsplaner og ROS-analyser
- Helse og omsorgstjenester
 - Opplevd tjenestekvalitet/etterlevelse regelverk/rutiner for medisinhandling/ernæring
- Psykisk helse/rusomsorg
- Mennesker med nedsatt funksjonsevne
- Økonomisk sosialhjelp i kombinasjon med boligsosiale tjenester og flyktninger
- Vann og Avløp – sikring av vannkvalitet
- Offentlige anskaffelser
- Internkontroll/kvalitetssikring
- Arkiv/saksbehandling
- Personvern

Revisjonen anbefaler også at det i planperioden utføres oppfølgingsundersøkelser av følgende forvaltningsrevisjoner som er gjennomført i løpet av de siste årene:

FR Byggesak 2018
FR skolemiljø 2020

Modum kommune har ikke budsjett til å bestille forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2021. Kommunestyret i Modum vedtok i sak 88/20 å redusere kontrollutvalgets budsjett med kr. 500.000,-

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget vedtok en forvaltningsrevisjon av Vikersund- og Buskerud skole i 2020. Kontrollutvalget fikk i januar en status for denne forvaltningsrevisjonen. Dette

forvaltningsrevisjonsprosjektet har i flere omganger blitt behandlet i kommunestyret ifht. omfang og budsjett, bla. fra å omhandle alle skoler i Modum til å gjelde Vikersund og Buskerud.

Endelig rapport etter forvaltningsrevisjon om Vikersund- og Buskerud skole ble presentert i møte 22.10.2020. Møte ble avholdt på kommunestyresalen da det var stor tilstrømming av publikum. Møtet ble også streamet og sendt live på TV Modum. Det ble presentert en egen rapport for hver skole, Buskerud skole sak 56/20 og Vikersund skole sak 57/20. Kommunestyret behandlet rapportene i møte 11.12.2020 som sak 128/20 og 12920.

Kontrollutvalget har fulgt opp følgende forvaltningsrevisjon i 2020:

- Forvaltningsrevisjonsrapport om oppfølging av omsorgsovertakelse, sak 41/20 i møte 12.06.2020
- Forvaltningsrevisjonsprosjektet anbudsprosess og prosjektstyring i investeringsprosjekter i 2018, sak 50/20 i møte 18.09.2020

Risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og plan for eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Kontrollutvalget har vedtatt at Viken kommunerevisjon IKS skal utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. ROV ble lagt frem i kontrollutvalgets møte i desember, sak 69/20. Plan for eierskapskontroll 2020-2024, utarbeidet av kontrollutvalgssekretariatet, ble lagt frem i kontrollutvalgets møte i desember, sak 71/20.

I henhold til kommuneloven skal plan for eierskapskontroll vedtas av kommunestyret i løpet av 2020. Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 er pr. dato ikke behandlet i kommunestyret.

Kontrollutvalget anbefaler at følgende er aktuelt for eierskapskontroll (i uprioritert rekkefølge):

- Midtkraft AS
- Modum ASVO AS
- Modum Industri AS
- Vikersund Utvikling AS

Følgende selskapskontroller er gjennomført i Modum kommune de siste årene:

- Eierskapskontroll Midt Nett Buskerud AS 2015
- Eierskapskontroll Renovasjonsselskapet for Drammensregionen (RfD) IKS

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og

anerkjente prinsipper for eierstyring. Det er ikke utført eierskapskontroll i Modum kommune i 2020.

Henvendelser

Når kontrollutvalget mottar henvendelser må det gjøres en vurdering om utvalget skal foreta seg noe med de forhold henvendelsen tar opp, og eventuelt hva som skal foretas. Det er bare kommunestyret som kan pålegge kontrollutvalget å foreta undersøkelser. For alle andre henvendelser er det opp til utvalget selv å avgjøre om det skal foretas undersøkelser.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2020.

Revisjonsordningen

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Modum kommune har valgt Viken kommunerevisjon IKS til revisor. De utfører hovedsakelig regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen.

Kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Kontrollutvalget har behandlet følgende rapporter fra revisjonen:

- Orientering etter interimrevisjon
- Revisjonshonorar for 2020
- Engasjementsbrev fra Viken kommunerevisjon IKS
- Revisjonsåret 2019/2020 - Brev fra Viken kommunerevisjon IKS
- Uavhengighetserklæringer
- Åpenhetsrapport
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2020

I tillegg kommer:

- Revisjonsberetning
- Forenklet etterlevelsesrevisjon

Budsjettbehandling

Kontrollutvalget har ansvar for å legge frem et budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget utarbeidet forslag til budsjett i septembermøtet. For 2020 har forslaget en ramme på kr 1.771.500,-. Kommunestyret behandlet i møte 26.oktober 2020, sak 88/20 kontrollutvalgets budsjett som egen sak. Kommunestyret vedtok å redusere kontrollutvalgets budsjett med kr. 500.000,-. Vanligvis følger kontrollutvalgets forslag formannskapets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller oversendes løpende til kommunestyret etter hvert som de foreligger. Dette er beskrevet under respektive punkter.

Kontrollutvalgets årsrapport 2019 ble behandlet i januar møtet, sak 09/20.

Kontrollutvalgets årsplan for 2020 ble behandlet i januar møtet sak 10/20.

Kontrollutvalgets årsplan for 2021 ble behandlet i desember møtet sak 73/20.

Kan ikke se av møtedokumenter og protokoller fra kommunestyret at kontrollutvalgets årsrapport 2019 og årsplan 2020 har blitt behandlet i kommunestyret.

Kurs og konferanser

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. For at kontrollutvalget skal kunne utøve den gode egenkontrollen i tråd med lov og forskrift, er det nødvendig å legge til rette for opplæring og erfaringsutveksling om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk. Kontrollutvalget inviteres årlig til kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og tilby en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Kontrollutvalget var representert på kontrollutvalgskonferansen 2020.

Sekretariatsfunksjonen

Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (Vikus) ble etablert 1.7.2020 etter sammenslåing av Kontrollutvalgssekretariatet i Buskerud IS (Kubis), Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (Fiks) og Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus).

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i Modum kommune har i 2020 blitt ivaretatt av Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (Vikus) <https://vikus.no/sekretariatet/>, tidligere Kubis.

Sekretariatet har brukt 236 timer på Modum kontrollutvalg i 2020. Fordelingen på oppgaver ser slik ut:

Oppgaver	2020
Saksbehandling	221 t
Møter i utvalget	15 t
	236 t

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse, herunder arbeidet med risiko og vesentlighetsanalyse (ROV), planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, årsplan og årsrapport. Oppgaver som utsendelse av møteinnkallinger, protokoller og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak og journalføring er også med. I tillegg kommer rådgivning, dialog med leder og den praktiske tilretteleggingen av møtene.

Vedlegg

Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020

Møte nr./dato	Saks nr.	Sakstittel	Status
04.02.2020			
Modum rådhus	01/20	Godkjenning av innkalling og protokoll	A
	02/20	Rådmannens kvarter	A
	03/20	Kommunens etikkreglement	A
	04/20	Varsling innen pleie og omsorg. Oppfølging av sak 68/19	
	05/20	Vikersund skole - handlingsplan. Oppfølging sak 70/19	A
	06/20	Redegjørelse om Stadionveien	A
	07/20	Budsjett 2020 for kontrollvirksomheten	A
	08/20	Revisor orienterer	A
	09/20	Kontrollutvalgets årsrapport 2019	A
	10/20	Kontrollutvalgets årsplan 2020	A
	11/20	Ajourføring av årsplan 2020	A
	12/20	Oppsummering fra NKRFs kontrollutvalgskonferanse	A
	13/20	Sekretariatet orienterer	A
	14/20	Eventuelt	A
20.05.2020			
Fjernmøte - Teams	15/20	Godkjenning av innkalling og protokoll	A
	16/20	Innføring i kommunalt regnskap	A
	17/20	Rådmannens kvarter	A
	18/20	Redegjørelse om risiko- og sårbarhetsanalyse av IKT	A
	19/20	Uttalelse til årsregnskap 2019 - Modum kommune	A
	20/20	Uttalelse til årsregnskap 2019 - Modum Boligeiendom KF	A
	21/20	Uttalelse til årsregnskap 2019 - Modum Kraftproduksjon KF	A

	22/20	Plan for revisjon 2019	A
	23/20	Regnskapsrevisjon 2019 - brev nr. 26	A
	24/20	Engasjementsbrev	A
	25/20	Åpenhetsrapport 2019	A
	26/20	Uavhengighetsvurderinger	A
	27/20	Status - forvaltningsrevisjon av Vikersund og Buskerud skole	A
	28/20	Revisor informerer	A
	29/20	Kontrollrapport 2019 om skatteoppkreverfunksjonen	A
	30/20	Planlegging av virksomhetsbesøk	A
	31/20	Oversikt og status for saker behandlet i kontrollutvalget 2019	A
	32/20	Ajourføring av årsplan 2020	A
	33/20	Referatsaker	A
	34/20	Eventuelt	A
26.05.2020			
Fjernmøte - Teams	35/20	Godkjenning av innkalling og protokoll	A
	36/20	Uttalelse til årsregnskapet - Modum Kraftproduksjon KF	A
12.06.2020			
Modum kulturhus	37/20	Godkjenning av innkalling og protokoller	A
	38/20	Rådmannens kvarter	A
	39/20	Økonomirapportering 1.tertial 2020	A
	40/20	Helse- og sosial sin håndtering av korona-krisa, Covid-19	A
	41/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om oppfølging av omsorgsovertakelse	A
	42/20	Oppfølging av redegjørelse om risiko- og sårbarhetsanalyse IKT	A
	43/20	Etterlevelsesrevisjon	A

	44/20	Regnskapsrevisjon 2019 - Brev nr. 27	A
	45/20	Planlegging av virksomhetsbesøk - Modumheimen	O
	46/20	Ajourføring av årsplan 2020	A
	47/20	Eventuelt	A
18.09.2020			
Modum kulturhus	48/20	Godkjenning av innkalling og protokoll	A
	49/20	Rådmannens kvarter	A
	50/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet - Anbudsprosess og prosjektstyring i investeringsprosjekter i 2018	A
	51/20	Budsjett 2021 for kontrollarbeidet i Modum kommune	O
	52/20	Endring av kontrollutvalgets møteplan	A
	53/20	Ajourføring av årsplan	A
	54/20	Sekretariatet informerer	A
	55/20	Eventuelt	A
22.10.2020			
Modum rådhus	56/20	Forvaltningsrevisjonsrapport - Psykososialt skolemiljø - Buskerud skole	O
	57/20	Forvaltningsrevisjonsrapport - Psykososialt skolemiljø - Vikersund skole	O
23.10.2020			
Modum rådhus	58/20	Godkjenning av innkalling og protokoll	A
	59/20	Rådmannens kvarter	A
	60/20	Økonomirapportering - 2.tertial 2020	A
	61/20	Forenklet etterlevelsesk kontroll - rapportering	O
	62/20	Overordna revisjonsstrategi 2020	A
	63/20	Ajourføring av årsplan	A

	64/20	Eventuelt	A
04.12.2020			
Fjernmøte - Teams	65/20	Godkjenning av innkalling og protokoll	A
	66/20	Rådmannens kvarter	A
	67/20	Redegjørelse angående brann- og brannvern	A
	68/20	Revisor uavhengighetserklæring	A
	69/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) - Modum kommune	A
	70/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024	A
	71/20	Plan for eierskapskontroll 2020 - 2024	A
	72/20	Kontrollutvalgets møteplan 2021	A
	73/20	Kontrollutvalgets årsplan 2021	A
	74/20	Informasjon om kurs og konferanser	A
	75/20	Sekretariatet informerer / referater	A
	76/20	Ajourføring av årsplan - 1.møte 2021	A
	77/20	Eventuelt	A

Statuskoder

- A** Saken er avsluttet
- B** Saken er under behandling
- O** Saken er til videre oppfølging
- U** Saken utgår, evt. saken er utsatt