



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



# INNHOLDSFORTEGNELSE

<b>1 INNLEDNING</b> .....	3
<b>2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018</b> .....	3
<b>2.1 MØTER</b> .....	3
<b>2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER</b> .....	3
<b>2.3 FORVALTNINGSREVISJON</b> .....	4
<b>2.4 SELSKAPSKONTROLL</b> .....	4
<b>2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER</b> .....	4
<b>2.6 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR</b> .....	5
<b>2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON</b> .....	5
<b>2.8 BEFARING/BESØK</b> .....	5
<b>2.9 KURS / KONFERANSER</b> .....	5
<b>3 AVSLUTNING</b> .....	5

## **1 INNLEDNING**

Kontrollutvalget har som oppgave å føre den løpende kontroll og tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jfr. kommuneloven med forskrifter. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer. For nærmere informasjon om kontrollutvalgets hjemmel og mandat, viser en til kontrollutvalgets årsplan.

Kommunestyret valgte kontrollutvalg for perioden 2015 – 2019 i møte den 15. oktober 2015, sak 052/15.

### **Faste medlemmer:**

Reidar Viken, SV, leder  
Kari Mørkved Hustad, V, nestleder  
Bernt Harald Opdal, AP

### **Pers. Vararepresentanter:**

1. Olav Opdal, V  
2. Ingrid Klykken, SV  
Sveinung Aune, AP

Bernt Harald Opdal er fast medlem av kommunestyret.

## **2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018**

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av KomSek Trøndelag IKS.  
Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av KomRev Trøndelag IKS.

### **2.1 MØTER**

Kontrollutvalget har i 2018 holdt 5 møter, og behandlet 24 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2017 var 4 møter og 25 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket i de saker hvor det har blitt behandlet opplysninger undergitt lovpålagt taushetsplikt.

I all vesentlighet har dette vært orienteringene fra kommunens revisor, som benytter seg rutinemessig av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget, og mottar møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen mottar også møteinnkalling og møteprotokoll, og møter etter innkalling.

### **2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER**

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsmelding og årsregnskap for 2017, sak 7/18 den 02.05.2018. Saksgangen ved behandlingen av kommunens regnskaper er for øvrig regulert i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge før formannskapet avgir sin innstilling til kommunestyret, slik at formannskapet kan ta denne uttalelsen i betraktning ved sin innstilling.

### **2.3 FORVALTNINGSREVISJON**

Gjeldende plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.04.16, sak 10/16. Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 24.05.16, sak 47/16.

Pga. forvaltningsrevisjon av flytteprosessen til OBUS ikke var aktuell, fatte kontrollutvalget i sak 018/17 slikt vedtak:

1. *Forvaltningsrevisjon «Prosess rundt flytting av elever til OBUS» utgår*
2. *Kontrollutvalget ber revisor til neste møte utarbeide prosjektplan forvaltningsrevisjon «Kvalitet i pleie og omsorgstjenesten».*
3. *Vedtaket sendes kommunestyret til orientering.*

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport – Eldreomsorg, i sak 16/18 den 06.09.18 og oversendte den til kommunestyret som vedtok innstillingen fra kontrollutvalget.

### **2.4 SELSKAPSKONTROLL**

Gjeldende plan for selskapskontroll ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.04.16, sak 11/16. Kontrollutvalget avga slik innstilling til kommunestyret. Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 24.05.16, sak 37/16.

Vedtaket lyder:

- 1) *Kommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
- 2) *Kommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slike selskapskontroller i uprioritert rekkefølge:*
  - *Midtre Namdal Avfallsselskap AS(MNA)*
  - *Museet midt IKS*
  - *Overhalla Realinvest*
3. *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*

Kontrollutvalget bestilte i sak 23/18 den 08.11.18 selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Midtre Namdal Avfallsselskap IKS(MNA IKS). Prosjektplanen blir behandlet av kontrollutvalget i Februar 2019.

### **2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER**

Rapport etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet tas som ledd i revisors ordinære statusrapportering.

Hensikten med gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å kontrollere at de er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Saker av vesentlig økonomisk betydning er prioritert.

## **2.6 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR**

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Sekretariatet har innsyn i revisjonens arbeidspapirer, slik at en kan forsikre seg om at revisjonsarbeidet foregår i samsvar med god revisjonsskikk. Utvalget har også blitt holdt orientert om revisjonsstrategi og status for revisjonsarbeidet.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 06.09.18, jfr. sak 15/18

## **2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON**

Kontrollutvalget har blitt orientert av administrasjonen i 3 av 4 møter. Det har vært orientert om kommunens varslingsrutiner for ansatte, rutiner vedr. mobbing/uakseptabel atferd i grunnskolen og kulturminneforvaltning.

## **2.8 BEFARING/BESØK**

Kontrollutvalget har gjennomført besøk hos sentraladministrasjonen den 08.11.18, sak 24/18.

## **2.9 KURS / KONFERANSER**

Kontrollutvalget har ikke deltatt på eksterne kurs eller konferanser i 2018.

## **3 AVSLUTNING**

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen. I praksis blir forhold som kontrollinstansen avdekker, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til kommunestyret. Den årlige meldingen er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget vurderer allikevel fortløpende hvilke saker og hvilken informasjon som bør presenteres for kommunestyret.

Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Overhalla 14.02.19

Reidar Viken/s/

Kari Mørkved Hustad/s/

## Vedlegg - Saker Overhalla kontrollutvalg 2018

Møtedato	Saker	Saksnr
15.02.2018	Referatsaker	'01/18
15.02.2018	Orientering fra administrasjonen	'02/18
15.02.2018	Kontrollutvalgets årsrapport 2017	'03/18
15.02.2018	Oppfølging av saker	'04/18
15.02.2018	Godkjenning av protokoll	'05/18
02.05.2018	Referatsaker	'06/18
02.05.2018	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning	'07/18
02.05.2018	Skatteoppkreverfunksjonen	'08/18
02.05.2018	Godkjenning av protokoll	'09/18
06.06.2018	Orientering fra administrasjonen	'10/18
06.06.2018	Referatsaker	'11/18
06.06.2018	Godkjennelse av protokoll	'12/18
06.09.2018	Orientering fra administrasjonen	'13/18
06.09.2018	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring	'14/18
06.09.2018	Orientering fra revisor	'15/18
06.09.2018	Forvaltningsrevisjonsrapport - Eldreomsorg	'16/18
06.09.2018	Besøk ved kommunal enhet	'17/18
06.09.2018	Budsjett for kontroll og tilsyn 2019	'18/18
06.09.2018	Referatsaker	'19/18
06.09.2018	Godkjenning av protokoll	'20/18
08.11.2018	Referatsaker	'21/18
08.11.2018	Årsplan 2019	'22/18
08.11.2018	Selskapskontroll Midtre Namdal Avfallselskap(MNA) IKS	'23/18
08.11.2018	Besøk på sentraladministrasjonen	'24/18