



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



# INNHOLDSFORTEGNELSE

<b>1 INNLEDNING</b> .....	3
<b>2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019</b> .....	3
<b>2.1 MØTER</b> .....	3
<b>2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER</b> .....	4
<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> .....	4
<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:

Olav Opdal, V  
Ingrid Klykken, SV  
Sveinung Aune, AP

Bernt Harald Opdal var fast medlem av kommunestyret.

Kommunestyret valgte nytt kontrollutvalg for perioden 2019 – 2023 i møte den 22. oktober 2019, sak 58/19.

Medlemmer:	Varamedlemmer i nr. rekkefølge
Anne Lise Grande Vollan, leder	1. Kari Vold
Paal Sandø, nestleder	2. Jan Ståle Viken Flått
Asbjørn Hagerup	3. Ingvild Forseth
Wenche Frogn Sellæg	4. Ove Harry Solli
Geir Ekker	5. Elisabeth Faksdal

Geir Ekker er fast medlem av kommunestyret.

## 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av Konsek Trøndelag IKS. Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av Revisjon Midt-Norge SA.

### 2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2019 holdt 4 møter, og behandlet 25 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2018 var 5 møter og 24 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 2018, sak 8/19 den 07.05.2019. 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.

I sak 15/19 den 05.09.19, var forvaltningsrevisjon av noen av selskapets tjenester en del av Rapport selskapskontroll MNA IKS.

## **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 IKS (MNA IKS)*
  - *Museet midt IKS*
  - *Overhalla Realinvest*
3. *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*

Kontrollutvalget behandlet i sak 15/19, Rapport selskapskontroll MNA IKS. Eierskapskontroll av kommunens eierskapsutførelse i selskapet ble undersøkt.

## **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.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Den ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 05.09.19, jfr. sak 17/19

## **2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON**

Kontrollutvalget har blitt orientert av administrasjonen i 3 av 4 møter. Det har vært orientert om ressurser og utfordringer i kulturenheten, gjennomgang av kommunens egne rutiner i lys av Tolgasaken, status og utfordringer i kommunens tjenester for funksjonshemmede, oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport eldreomsorg, samt kommunens miljø- og klimaplan.

## **2.8 BEFARING/BESØK**

Det ble ikke gjennomført enhetsbesøk i 2019

## **2.9 KURS / KONFERANSER**

2 av det nyvalgte kontrollutvalgets medlemmer deltok på kontrollutvalgssamling i Trondheim 20.11.19.

## **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 16.01.2020

Anne Lise Grande Vollan /s/

Wenche Frogn Sælleg/s/

Asbjørn Hagerup/s/

## Vedlegg - Saker Overhalla kontrollutvalg 2019

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
14.02.2019	Orientering fra administrasjonen - enhet kultur og samfunn	01/19
14.02.2019	Referatsaker 14.02.19	02/19
14.02.2019	Prosjektplan selskapskontroll Midtre Namdal Avfallsselskap(MNA) IKS	03/19
14.02.2019	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	04/19
14.02.2019	Oppfølging av saker	05/19
14.02.2019	Godkjenning av protokoll	06/19
07.05.2019	Orientering fra administrasjonen	07/19
07.05.2019	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunes årsregnskap 2018	08/19
07.05.2019	Bestilling - forvaltningsrevisjon elevenes psykososiale miljø	09/19
07.05.2019	Skatteoppkreverfunksjonen 2018	10/19
07.05.2019	Referatsaker	11/19
07.05.2019	Godkjenning av protokoll	12/19
05.09.2019	Orienteringer fra administrasjonen	13/19
05.09.2019	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - elevenes psykososiale miljø	14/19
05.09.2019	Rapport selskapskontroll MNA IKS	15/19
05.09.2019	Budsjett for kontrollarbeidet 2020	16/19
05.09.2019	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring	17/19
05.09.2019	Referatsaker sept. 2019	18/19
05.09.2019	Godkjenning av protokoll	19/19
05.12.2019	Kontrollutvalgets oppgave og rolle m.v.	20/19
05.12.2019	Orientering fra revisor - revisjonsstrategi m.v.	21/19
05.12.2019	Kontrollutvalgets årsplan 2020	22/19
05.12.2019	Bestilling fra kommunestyret - sikring og oppfølging av kommunale deponi	23/19
05.12.2019	Referatsaker	24/19
05.12.2019	Godkjenning av protokoll	25/19