



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2020.....	3
2.1 MØTER	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER.....	3
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL.....	4
Kontrollutvalget har ikke behandlet rapporter fra selskaps- eller eierskapskontroller i 2020...4	
Ny plan eierskapskontroll 2021 – 2024 blir behandlet i kontrollutvalgets møte i januar 2021. 4	
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER.....	4
2.6 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	4
2.8 BEFARING/BESØK.....	5
2.9 KURS / KONFERANSER	5
3 AVSLUTNING.....	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 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	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 2020

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 2020 holdt 3 møter, og behandlet 22 saker, se vedlegg. Det skulle vært avholdt 5 møter, men møtet i mars ble utsatt pga. Covid-19 og møtet i desember ble ikke avholdt pga. tekniske problemer med fjernmøte. Sakene til dette møtet behandles i kontrollutvalgets januarmøte 2021.

Møte- og sakstall for 2019 var 4 møter og 25 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene kan bli lukket i enkeltsaker hvis det blir behandlet opplysninger undergitt lovpålagt taushetsplikt. Dette har ikke vært nødvendig i 2020.

Revisjonen har benyttet seg rutinemessig av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. De har vært til stede når årsregnskapet, prosjektplaner og rapporter fra undersøkelser eller forvaltningsrevisjon har vært behandlet.

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 2019, sak 9/20 den 12.05.2020. Likedan siste årsregnskap for Midtre Namdal samkommune, sak 08/20. 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.

Kontrollutvalget behandlet rapport fra forvaltningsrevisjon Elevenes psykososiale miljø i sak 10/20.

Ny plan forvaltningsrevisjon 2021 – 2024 blir behandlet i kontrollutvalgets møte i januar 2021.

2.4 EIERSKAPSKONTROLL

Gjeldende plan for selskapskontroll ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 08.09.20, sak 18/20. Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 27.10.20, sak 64/20:

1. *Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020 – 2024 med slik rekkefølgeprioritering av eierskapskontroller:*

- *Eierskapskontroll*
- *Overhalla Realinvest AS*

2. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.*

Kontrollutvalget har ikke behandlet rapporter fra selskaps- eller eierskapskontroller i 2020.

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 blitt holdt orientert om status for revisjonsarbeidet. Revisjonsstrategi 2020 m.v. vil revisor orientere om i kontrollutvalgets januarmøte 2021.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Den ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 08.09.20, sak 19/20.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Kontrollutvalget har blitt orientert kommunens arbeid vedr. Covid-19.

2.8 BEFARING/BESØK

Det ble ikke gjennomført enhetsbesøk i 2020.

2.9 KURS / KONFERANSER

3 av det kontrollutvalgets medlemmer deltok på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse januar 2020, samt 2 på KONSEK sitt oktoberwebinar for de kontrollutvalg sekretariatet betjener.

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 14.01.2021

Anne Lise Grande Vollan /s/

Wenche Frogn Sælleg/s/

Geir Ekker/s/

Paal Sandø/s/

Asbjørn Hagerup/s/

Vedlegg - Saker Overhalla kontrollutvalg 2020

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
16.01.2020	Referatsak januar 2020	01/20
16.01.2020	Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering 2019 - 2023, forvaltningsrevisjon	02/20
16.01.2020	Bestilling av undersøkelse – sikring og oppfølging av kommunens egne søppeldeponier	03/20
16.01.2020	Kontrollutvalgets årsplan 2020	04/20
16.01.2020	Kontrollutvalgets årsrapport 2019	05/20
16.01.2020	Godkjenning av protokoll	06/20
12.05.2020	Orientering fra rådmannen - arbeidet rundt covid 19	07/20
12.05.2020	Kontrollutvalgets uttalelse til Midtre Namdal Samkommune(MNS) årsregnskap 2019	08/20
12.05.2020	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019	09/20
12.05.2020	Forvaltningsrevisjonsrapport - elevenes psykososiale miljø	10/20
12.05.2020	Prosjektplan - undersøkelse søppeldeponier	11/20
12.05.2020	Skatteoppkreverfunksjonen 2019	12/20
12.05.2020	Referatsaker mai 2020	13/20
12.05.2020	Godkjenning av protokoll	14/20
08.09.2020	Referatsaker september 2020	15/20
08.09.2020	Uavhengig revisors uttalelse om etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser	16/20
08.09.2020	Plan forvaltningsrevisjon 2020-2024	17/20
08.09.2020	Plan for eierskapskontroll 2020-2024	18/20
08.09.2020	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	19/20
08.09.2020	Budsjett for kontrollarbeidet 2021	20/20
08.09.2020	Informasjon til kontrollutvalget - enhetsbesøk/orienteringer	21/20
08.09.2020	Godkjenning av protokoll	22/20