



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

**Årsmelding 2017
Kontrollutvalget i
Malvik kommune**



Innholdsfortegnelse

1.	OM KONTROLLUTVALGET, MANDAT OG SAMMENSETNING.....	3
1.1	KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING	3
1.2	RAMMER FOR UTVALGETS ARBEID	3
1.3	KONTROLLUTVALGETS RESSURSER	3
1.4	MØTER.....	4
1.5	SAKER.....	4
2.	REVISJON	5
2.1	REGNSKAPSREVISJON	5
2.2	FØRVALTNINGSREVISJON.....	5
2.3	SELSKAPSKONTROLL	5
2.4	GRANSKINGER ELLER UNDERSØKELSER.....	6
3.	AVSLUTNING	6

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget velges av kommunestyret og skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Medlemmer og varamedlemmer fremgår nedenfor. Kontrollutvalget skal ha sekretærbistand i sitt arbeid og kommunestyret skal i henhold til kommuneloven sørge for dette.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning

Medlemmer		Varamedlemmer
Randi Eikevik	Leder	Geir Roar Larsen
Jahn Harry Kristiansen	Nestleder	Bente Lise Brandtzæg
Erling Foss	Medlem	Halvard Dahle
Torkel Ystgaard	Medlem	Anita Furuvik
Kerstin Leistad	Medlem	Even Ytterhus

Utvalget størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven.

1.2 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, hvis mandat har grunnlag i kommunelovens bestemmelser om internt tilsyn og kontroll § 77:

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommuneloven § 77, og i forskrift om kontrollutvalg, men kommunestyret kan be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne.

1.3 Kontrollutvalgets ressurser

Sekretariat

Kontrollutvalget har ut 2017 hatt sekretariatsbistand fra Konsek Midt-Norge IKS. Selskapet er videreført under navnet Konsek Trøndelag IKS fra 1.1.18 etter at 21 kommuner fra tidligere Nord-Trøndelag gikk inn på eiersiden.

Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, samt vedtaksoppfølging. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

Kontrollutvalget brukte i 2017 6% færre timer enn budsjettert (20 timer) til sekretariatsarbeid. I perioden 2015-2017 fikk kontrollutvalget samlet levert 4 timer over budsjett, slik at det over

tid er godt samsvar mellom ressurser som kommunen bevilger og de kontrollutvalget trenger for å få utført sekretariatstjenester.

Revisjon

Malvik kommune er medeier i, og har hatt avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge IKS. Selskapet ble oppløst per 31.12.17. Malvik er fra 1.1.18 medeier i Revisjon Midt-Norge SA som leverer revisjonstjenester til Malvik kommune og 43 andre kommuner og Trøndelag fylke, samt deler av Nordland. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Revisjonsarbeidet er i 2017 gjennomført innenfor tildelte ressursrammer.

Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en høy nok aktivitet. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalget har som i tidligere år holdt seg innenfor gjeldende budsjettammer.

1.4 Møter

Kontrollutvalget har i 2017 avholdt 6 møter og behandlet 43 saker. Innkallinger og protokoller fra kontrollutvalgets møter legges tilgjengelig på lesebrett også for kommunestyret. Protokoller oversendes kommunestyret som trykt referatsak. Kommunestyret får dermed løpende oversikt over virksomheten til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget legger vekt på å være synlig og ha god kontakt med kommunens ledelse. Kontrollutvalget har som øvrige politiske utvalg åpne møter som annonseres, men det har ikke vært tilhørere på møter i 2017. Rådmannen har deltatt i alle møter i 2017, noe kontrollutvalget oppfatter som en styrke i sitt arbeid.

1.5 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med gjennom kravene i kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Eksempler på områder som har vært berørt i møter i 2017, utenom de faste ordinære saker knyttet til lovpålagte oppgaver:

- Tilsynsrapport Helsetilsynet – dokumenttilsyn med saksbehandling personlig assistanse i form av praktisk bistand i hjemmet.
- Tilsynsrapport fra fylkesmannen – Tilsyn med kommunens helse- og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming.
- Orientering om sammenslåing av interkommunale selskaper for sekretariatstjenester for kontrollutvalg og revisjonsselskaper.
- Kontrollutvalgets arbeidsform – erfaringer så langt i valgperioden.
- Valg av revisor Malvik kommune.
- Orientering om varslingsrutiner og håndtering av varslingsaker.

Deltagelse i ulike fora

Alle medlemmer i kontrollutvalget er invitert til bl.a. samlinger i regi av Konsek, Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn. (FKT)

For å holde seg oppdatert om informasjon som er aktuell for utvalgets oppgaveløsning deltar medlemmene på konferanser og samlinger, når det vurderes som relevant og mulig innenfor gitte økonomiske rammer.

2. Revisjon

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen vedlegges regnskapssaken til kommunestyret. Formannskapet får kopi av uttalelsen før de gir sin innstilling til kommunestyret. Informasjon fra oppdragsansvarlig revisor og rådmannen er sterkt vektlagt, slik at kontrollutvalget gis relevant og nødvendig kunnskap for å avgi uttalelsen. Det er i tillegg etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor om planlegging og status i arbeidet med regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget hadde også i 2017 fokus på den anstrengte kommuneøkonomien, herunder høy gjeld. Rådmannen har i 2017 orientert om status på alle møter.

I tilknytning til regnskapet for 2016 berørte kontrollutvalget bl.a. følgende punkter:

- Fortsatt stram kommuneøkonomi, selv om det i 2016 var et stort mindreforbruk.
- Bedre balanse i driften og grep som er tatt i perioden 2014-2016 har vært nødvendige.
- Høy gjeld gjør kommunen sårbar ved eventuelle renteøkninger. Positivt at deler av porteføljen er bundet.
- Positivt at rådmannen orienterer kommunestyret, formannskapet og kontrollutvalget om den økonomiske situasjonen løpende.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

Kommunestyret behandlet i januar 2017 forvaltningsrevisjonsrapporten avdekking og oppfølging av mobbing i grunnskolen. Kommunestyrets vedtak er fulgt opp av kontrollutvalget i sak 29/17, 10.10.17. Utvalget var tilfreds med rådmannens oppfølging.

Kontrollutvalget og senere kommunestyret har i 2017 også behandlet en forvaltningsrevisjon om kommunens beredskapsarbeid.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget og kommunestyret fikk tidlig i 2017 fremlagt en revisjonsrapport om kommunens eierskapsoppfølging. Rapporten konkluderte med at oppfølgingen har bedret seg vesentlig de siste år. Kommunestyret ba rådmannen rapportere om konkrete anbefalinger i rapporten ved rullering av eierskapsmeldingen. Rådmannen kvitterte ut dette umiddelbart og ny oppdatert eierstrategi ble vedtatt av kommunestyret allerede 27.3.17.

Kontrollutvalget vedtok i desember 2017 å delta i felles selskapskontroll av Innherred Renovasjon sammen med 8 andre eierkommuner. Dette er i tråd med gjeldende plan for

selskapskontroll for 2017-2018, som kommunestyret har vedtatt. Rapport leveres våren 2018 og vil bli oversendt kommunestyret

2.4 Granskinger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret, ta tak i forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser. Kontrollutvalget har i egen sak vurdert brev med spørsmål om mulig korrupsjon, men fant ikke at det forelå opplysninger som ga grunnlag for videre undersøkelser. Kontrollutvalget har fått en orientering fra rådmannen om varslingsrutiner og hvordan varsling håndteres i praksis.

3. Avslutning

I tillegg til en oppsummering av årets virksomhet anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/Malvik. Dokumentene gjøres også tilgjengelig på lesebrett til kommunestyrets medlemmer, samtidig med utsending til kontrollutvalget

Kontrollutvalget mener at det har ivaretatt sin egen uavhengighet i arbeidet. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak. Sakene som er behandlet i utvalget bærer ikke preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer.

Kontrollutvalgets arbeid krever et nært samarbeid med kommunestyret og administrasjonen i Malvik kommune. Utvalget takker for samarbeidet og ser frem til et fortsatt godt samarbeid.

Hommelvik 5.mars 2018.

Randi Eikevik
Leder i kontrollutvalget