



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2018

Klæbu kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
1.4.1 Sekretariat	4
1.4.2 Revisjon	4
1.4.3 Økonomi	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	5
2.2.1 Overordnet internkontroll	5
2.2.2 Mobbing i grunnskolen	5
2.2.3 Dokumenthåndtering og journalføring	5
2.3 Selskapskontroll	5
2.3.1 Envina IKS	5
2.4 Påseansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	6
3.1 Møter	6
3.2 Saker	6
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	6
4. Avslutning	6

Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2018

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget velges av kommunestyret og skal utføre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg¹.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018

Medlemmer		Varamedlemmer	
Jomar Aftret	Leder	Ann Kristin Kvellheim	1. varamedlem
Pål Sture Nilsen	Nestleder	Johan L. Borgen	2. varamedlem
Regine Bianca Ness	Medlem	Arnt Inge Torvik	3. varamedlem
Bente R. Forseth	Medlem	Siv Anita Aasnes Tsakem	4. varamedlem
Jan Erik Engan	Medlem	Wenche Evelyn Harsjøen	5. varamedlem
		Ove Lysklett	6. varamedlem

Utvalget størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. I henhold til nye bestemmelser i kommuneloven skal minst ett av medlemmene utgå fra kommunestyret, dette kravet er oppfylt. Klæbu kommunestyre har vedtatt at minst to av kontrollutvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer, dette vedtaket er ivaretatt. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Kommunestyret har også vedtatt retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring³. Begge er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/klabu/

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

¹ Jf. kommuneloven § 77.1

² Juni 2011

³ Februar 2014

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Klæbu kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

1.4.3 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.

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	55 810	76 447
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	27 707	77 300
SUM DRIFTSUTGIFTER		83 517	153 747

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
375	Sekretariat og revisjon	1 022 050	1 022 050
SUM DRIFTSUTGIFTER		1 022 050	1 022 050

Utgiftene til sekretariat og revisjon var i 2018 henholdsvis kr. 242.050 og kr. 780.000.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens regnskap, uttalelsen er fremlagt for formannskapet og har inngått som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av kommunens regnskap for 2017.

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2017 slik det ble avlagt. Utvalget hadde ingen merknader til regnskapet.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

2.2.1 Overordnet internkontroll

Rapporten ble behandlet på kontrollutvalgets og kommunestyrets møter i mars 2015.

Rådmannens oppfølging av vedtak er behandlet på utvalgets møte i september 2015, mai 2016, desember 2016 og i november 2017. Utvalget har bedt om en ny orientering om rådmannens egevaluering av internkontrollsystemet på sitt møte 14.03.2019.

2.2.2 Mobbing i grunnskolen

Rapporten ble behandlet på kontrollutvalgets møte 31. mai 2018 i sak 19/2018, og på kommunestyrets møte 14. juni 2018 i sak 30/2018, følgende vedtak ble fattet:

- 1 Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport mobbing i grunnskolene til orientering.
- 2 Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisors anbefaling i rapportens pkt 4.2.
- 3 Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingen er fulgt opp innen 01.10.2018.

Kontrollutvalget behandlet rådmannens tilbakemelding på sitt møte 25. oktober 2018 i sak 34/2018. Utvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp.

2.2.3 Dokumenthåndtering og journalføring

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjonen på sitt møte 8. mars 2018 i sak 02/2018. Ferdig rapport skal behandles på kontrollutvalgets møte 14. mars 2019. Rapporten vil deretter bli oversendt kommunestyret for endelig behandling på kommunestyrets møte 4. april 2019.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

2.3.1 Envina IKS

Rapporten ble behandlet på kontrollutvalgets og kommunestyrets møter i juni 2016. Kontrollutvalget fikk en orientering fra ordfører vedr. uttreden av Envina IKS på sitt møte i oktober 2017 og i november 2018.

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2018.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2018 avholdt 6 møter og behandlet 48 saker, 3 av sakene gikk videre til kommunestyret og 1 sak gikk videre til fellesnemnda for endelig behandling. Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2018 følger med som vedlegg til årsmeldingen.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de 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.

Kontrollutvalget har selv bedt om å få en orientering om Sørborgen skole i forbindelse med et besøk på skolen.

Kontrollutvalget har fått fremlagt saklister fra fellesnemnda til orientering slik at de kan holde seg oppdatert på fellesnemndas arbeid og fremdrift i kommunesammenslåingen.

Som et ledd i en samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Fylkesmannen og kommunale kontrollutvalg, har kontrollutvalget i Klæbu kommune fått rapporter, som Fylkesmannen utarbeider etter tilsyn i kommunene, fremlagt som orienteringssaker.

I 2018 har følgende rapporter blitt fremlagt:

- Kommunal beredskapsplikt og lov om helsemessig- og sosial beredskap
- Egenmeldingstilsyn NAV
- Tilsyn med tjensten til eldre i sykehjem

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har vært representert på disse samlingene i 2018:

- FKT årsmøte og fagkonferanse, 29. - 30. mai på Gardermoen.
- Samling for kontrollutvalg i regi av KonSek Trøndelag IKS, 10. oktober på Hell.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/kontrollutvalg/klabu/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget håper fjorårets virksomhet har bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

14.03.2019

Kontrollutvalget i Klæbu kommune

Saker behandlet av kontrollutvalget i 2018

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
08.03.2018	01/18	Godkjenning av protokoll fra møte 30.11.2017
	02/18	Bestilling av forvaltningsrevisjon - dokumenthåndtering og journalføring
	03/18	Status kommunesammenslåing - orientering til kontrollutvalget
	04/18	Orientering om aktuelle saker
	05/18	Kontrollutvalgets årsmelding 2017
	06/18	Referatsaker
	07/18	Eventuelt
26.04.2018	08/18	Godkjenning av protokoll fra møte 08.03.2018
	09/18	Regnskap og revisjonsberetning 2017 Klæbu kommune – Kontrollutvalgets uttalelse
	10/18	Status kommunesammenslåing - orientering til kontrollutvalget
	11/18	Fylkesmannens lukking av tilsyn med tjenesten til eldre i sykehjem - orientering til kontrollutvalget
	12/18	Avslutning egenmeldingstilsyn NAV - orientering til kontrollutvalget
	13/18	Tilsynsrapport kommunal beredskapsplikt og lov om helsemessig- og sosial beredskap - orientering til kontrollutvalget
	14/18	Orientering om aktuelle saker
	15/18	Referatsaker
	16/18	Eventuelt
31.05.2018	17/18	Godkjenning av protokoll fra møte 26.04.2018
	18/18	Egenmeldingstilsyn NAV - orientering til kontrollutvalget
	19/18	Forvaltningsrevisjonsrapport mobbing i grunnskolene
	20/18	Forvaltningsrevisjon dokumenthåndtering og journalføring - prosjektplan
	21/18	Status kommunesammenslåing - orientering til kontrollutvalget
	22/18	Orientering om aktuelle saker
	23/18	Referatsaker
	24/18	Eventuelt
	20.09.2018	25/18
26/18		Fellesnemd for Klæbu og Trondheim kommuner - årsrapport og regnskap 2017
27/18		Status kommunesammenslåing - orientering til kontrollutvalget
28/18		Budsjettkontrollpr. 30.08.2018
29/18		Forslag til budsjett 2019 for kontrollutvalget
30/18		Referatsaker
31/18		Eventuelt
25.10.2018	33/18	Godkjenning av protokoll fra møte 20.09.2018
	34/18	Forvaltningsrevisjonsrapport mobbing i grunnskolene - rådmannens oppfølging av vedtak
	35/18	Status kommunesammenslåing - orientering til kontrollutvalget
	36/18	Orientering om aktuelle saker
	37/18	Referatsaker
	38/18	Eventuelt
29.11.2018	39/18	Godkjenning av protokoll fra møte 25.10.2018
	40/18	Rådmannens egnevaluering av internkontrollsystemet - orientering til kontrollutvalget -
	41/18	Den finansielle revisjonen i Klæbu kommune - Orientering fra revisor
	42/18	Status kommunesammenslåing - orientering til kontrollutvalget
	43/18	Valg av revisor til nye Trondheim kommune
	44/18	Forslag til møteplan for 2019
	45/18	Orientering om aktuelle saker
	46/18	Referatsaker
	47/18	Eventuelt
	48/18	Uttreden av Envina IKS - orientering til kontrollutvalget