



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsmelding 2018

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Innholdsfortegnelse

1	Kontrollutvalget.....	3
1.1	Kontrollutvalgets formål.....	3
1.2	Kontrollutvalgets sammensetning i 2018.....	3
2	Kontrollutvalgets virksomhet	4
2.1	Rammer for utvalgets arbeid.....	4
2.2	Saksbehandling.....	4
2.3	Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon).....	4
2.4	Forvaltningsrevisjon	4
2.5	Selskapskontroll.....	5
2.6	Andre saker til behandling	5
2.7	Annet	5
3	Økonomi og ressurser	6
3.1	Sekretariats- og revisjonsressurser	6
4	Påseansvar overfor revisjon	6
5	Avslutning.....	6

1 Kontrollutvalget

1.1 Kontrollutvalgets formål

Ifølge kommunelovens formålsparagraf skal kommunens virksomhet legge forholdene til rette for kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser med sikte på en bærekraftig utvikling. Kommunen skal også drive en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Kommunelovens formålsparagraf er retningsgivende for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2018, og dermed om hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.2 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018

Faste medlemmer

Bjørg Reitan Bjørgvik, leder, FrP
Lindis Heggvik Aune, nestleder, AP
Olav Athammer, medlem, SV
Ragnar Burø, medlem, SP
Gunnar Andresen, medlem, PP

Varamedlemmer

Marianne Østensen, H, 1. vara
Per Krangnes, AP, 2. vara
Inger Sundgård, PP, 3. vara
Malfrid Knutshaug, AP, 4. vara
Roy Angelvik, FrP, 5. vara
Heidi Eide, SV, 6. vara
Ellen Aanes Draagen, SP, 7. vara

Bjørg Reitan Bjørgvik er fast medlem i kommunestyret, og dermed er lovkravet om at minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være fast medlem i kommunestyret ivaretatt. Kontrollutvalget består av 2 kvinner og 3 menn, og er dermed i tråd med kravet om minst 40 % representasjon av hvert kjønn. Johannes Ludvik Håvik trådte ut av kontrollutvalget høsten 2018 og ble erstattet av Ragnar Burø.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

2.1 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ og utvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15.06.2004. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. 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 resultatene fra forvaltningsrevisjonsprosjekter til kommunestyret.
- ✎ Gransking eller undersøkelser – 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.
- ✎ Selskapskontroll – utarbeide plan for selskapskontroll 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

Kontrollutvalget er partipolitisk nøytralt. Kontrollutvalget rapporterer løpende om sin virksomhet ved:

- Å legge fram møteprotokoller som melding til kommunestyret.
- Å legge fram revisjonsrapporter til behandling i kommunestyret.
- Å avgi uttalelse om kommunens årsregnskap.

2.2 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2018 holdt kontrollutvalget 5 møter og behandlet 50 saker.

2.3 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon i 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 hadde ingen spesielle merknader til årsregnskapet for 2017.

2.4 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har vanligvis ressurser til å gjennomføre i gjennomsnitt én forvaltningsrevisjon per år. I 2018 behandlet utvalget en rapport fra forvaltningsrevisjon om saksbehandling bo- og driveplikt. Rapporten ble behandlet i kommunestyret 13.12.18, sak 108/18, og følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon om saksbehandling av bo- og driveplikt til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake til kommunestyret med en vurdering rundt disse anbefalingene via forutgående behandling i Teknisk komite:
 - Etablere internt reglement for tildeling av konsesjon med tilhørende bo- og driveplikt
 - Endre praksis til å anvende konsesjonslovens § 11 ved vurdering av eventuell boplikt på landbrukseiendom
 - Innføre rutiner for å be om kopi av leieavtale ved bortleie av landbruksareal
 - Føre oversikt over hvilke eiendommer som har boplikt og/eller driveplikt, samt undersøke om denne plikten overholdes
 - Ved brudd på boplikten følge opp med å varsle fylkesmannen
3. Kommunestyret ber samtidig om at det blir gjort vurderinger som medfølger retningslinjer og praktisering som fører til bedre ivaretaking av kulturlandskapet
4. Kommunestyret ber rådmann og teknisk komite følge opp slik at saken bringes fram for oppfølgende behandling i kommunestyret innen 31.03.2020

2.5 Selskapskontroll

Kontrollutvalget vedtok i sak 28/17 at utvalget ønsker å delta i den felles selskapskontrollen av Kristiansund og Nordmøre havn IKS, etter initiativ fra Sunndal kommunes kontrollutvalg. Kontrollutvalget ønsker å få prosjektplan for selskapskontrollen til godkjenning, slik at medlemmene kan gi innspill til arbeidet før det igangsettes. Det er forventet at selskapskontroll blir gjennomført i løpet av 2019.

2.6 Andre saker til behandling

Kontrollutvalget har bedt rådmannen om å orientere om følgende saker: Sluttrapportering etter fullførte investeringsprosjekter, kommunesammenslåing, personvernregler. Rådmann har videre orientert om administrativ oppfølging av politiske vedtak i de fleste kontrollutvalgsmøter i 2018.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt følgende tilsynsrapporter:

- Fylkesmannens tilsyn med barnehagemyndighetens regeletterlevelse
- Arkivverkets tilsyn med Hitra kommune
- Arbeidstilsynets tilsyn med pleie- og omsorgstjenesten – hjemmesykepleien
- Fylkesmannens tilsyn etter pasient- og brukerrettighetsloven – Hitra sykehjem

Kontrollutvalget har vært på virksomhetsbesøk til vannverket ved Strandavatnet og til brannstasjonen/lagerhallene på Fillan.

2.7 Annet

Kontrollutvalget deltar på kurs og samlinger for å sette seg inn i relevante tema og heve kompetansen. Et eller flere av kontrollutvalgets medlemmer deltok på følgende konferanser og møter i 2018: *Forum for kontroll og tilsyn (FKT) årsmøte og fagkonferanse* i juni og *Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norges samling for kontrollutvalg* i oktober.

3 Økonomi og ressurser

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalgets budsjett i 2018 var på 1,181 mill. kroner.

3.1 Sekretariats- og revisjonsressurser

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek, leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, deriblant Hitra kommune. Konsek bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet leverte 289 timer til Hitra kommune i 2018. Det er 46 timer mer enn den planlagte timeressursen. Overforbruket skyldes dels at kontrollutvalget fikk ny sekretær i 2018.

Hitra kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge SA som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettetert med å levere 620 revisjonstimer i 2018 (350 timer til finansiell revisjon og 270 timer til forvaltningsrevisjon).

4 Påseansvar overfor revisjon

Det er i forskriftene gitt en del bestemmelser om formelle krav som skal stilles til valgt revisor, herunder krav til utdanning,andel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

Det som oppleves som en større utfordring er å følge med på at innholdet i revisjonsarbeidet skjer på en tilfredsstillende måte, og finne gode ordninger for hvordan utvalget løpende kan være oppdatert og ha en trygghet for at revisjonsordningen er tilfredsstillende.

5 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: <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/hitra/>

Hitra, 04.03.2019

Bjørg Reitan Bjørgvik
Kontrollutvalgets leder