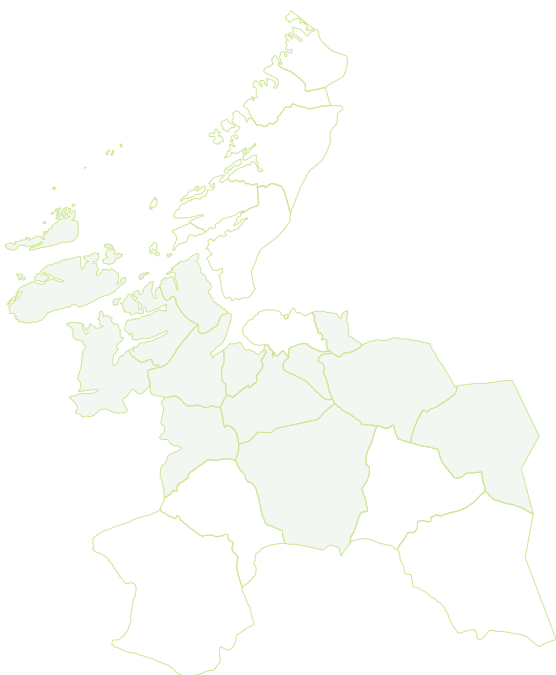


ÅRSMELDING 2015 KONTROLLUTVALGET

Hitra kommune

Behandles i kontrollutvalget 16.3.2016



1 Kontrollutvalget

1.1 Innledning

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. kommuneloven § 77. Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og at det føres betryggende kontroll med den økonomiske forvaltning. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

1.2 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 2015, og dermed om hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.3 Kontrollutvalgets medlemmer

Faste medlemmer fram til 13.10.2015

Tom Skare, leder, FrP
Lindis Heggvik Aune, nestleder, AP
Bjørge Reitan Bjørgvik, medlem, FrP
Johannes L. Håvik, medlem, SP
Gunnar Andresen, medlem, PP

Varamedlemmer - listevis

Roy Prol, 1. vara FrP
Reidar M. Skaget, 2. vara FrP
Marit Løfald, 3. vara FrP
Roy Oldervik, 1. vara AP og PP
Egil O. Nygaard, 2. vara AP og PP
Leif Arne Westrum, 3. vara AP og PP
Unni Selvåg Ulvan, 1. vara SP
Tor Johan Sagøy, 2. vara SP
Kåre Rømuld, 2. vara SP

Faste medlemmer fra 13.10.2015

Bjørge Reitan Bjørgvik, leder, FrP
Lindis Heggvik Aune, nestleder, AP
Olav Athammer, medlem, SV
Johannes L. Håvik, medlem, SP
Gunnar Andresen, medlem, PP

Varamedlemmer i rekke

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

*) 1. vara til kontrollutvalget ble valgt på nytt i kommunestyrets møte 12.11.2015, sak 143/15, da det opprinnelig foreslåtte varamedlemmet ikke var valgbart.

Bjørge Reitan Bjørgvik er fast medlem i kommunestyret, dermed er lovkravet om at minst ett av medlemmene i kontrollutvalget 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.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

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.

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2015 holdt kontrollutvalget 6 møter og behandlet 44 saker, hvorav 8 ble oversendt til kommunestyret.

2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

Kontrollutvalget påpekte i sin uttalelse til årsregnskapet for 2014 at det var behov for stram budsjett disiplin da flertallet av rammeområdene gikk utover budsjetttrammene og kommunen som helhet hadde et overforbruk. Kontrollutvalget understreket også sårbarheten i kommunens økonomi på grunn av den høye gjeldsbelastningen. Utvalget hadde ikke ytterligere merknader til regnskapet.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har ressurser til å gjennomføre i gjennomsnitt én forvaltningsrevisjon per år. I 2015 behandlet utvalget rapport fra forvaltningsrevisjon av interkommunalt samarbeid og sendte den til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret registrerer at det interkommunale samarbeidet om PP-tjenesten fungerer med god dialog og godt samarbeid.
2. PP-tjenesten har lyktes i det forebyggende arbeidet, dette er kommunestyret tilfreds med.
3. Kommunestyret registrerer at det gjenstår utfordringer i den interkommunale barnevernstjenesten og styringen av denne.

Kommunestyret ber rådmannen og den politiske nemnda følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og:

- a. Utarbeide omforente handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder føringer for organisering av det forebyggende arbeidet.
 - b. Sørge for at samarbeidsavtalene regulerer alle forhold av betydning, spesielt med tanke på:
 - i. Bedre rapporteringsrutiner
 - ii. Bedre møtестruktur
4. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

Rapporten ble behandlet i kommunestyret 18.6.2015, sak 67/15. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

A.

1. Kommunestyret registrerer at det interkommunale samarbeidet om PP-tjenesten fungerer med god dialog og godt samarbeid.
2. PP-tjenesten har lyktes i det forebyggende arbeidet, dette er kommunestyret tilfreds med.
3. Kommunestyret registrerer at det gjenstår utfordringer i den interkommunale barnevernstjenesten og styringen av denne.

Kommunestyret ber rådmannen følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og utarbeide handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder føringer for organisering av det forebyggende arbeidet.

4. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

B.

1. Hitra kommunestyre tar Frøya kommunes vedtak om «å avslutte det interkommunale samarbeidet om barnevernstjenesten med Hitra» til etterretning.
2. Rådmannen bes om å utrede en alternativ barnevernstjeneste for Hitra kommune så raskt som mulig.
3. Eventuell videre oppfølging av sak 45/15 delegeres til formannskapet.

2.4 Selskapskontroll

Eierkommunene i bomselskapene i Sør-Trøndelag bestilte en felles selskapskontroll av alle bomveiselskapene i 2014/2015. Revisjonen anbefalte etter en forundersøkelse at selskapskontrollen ikke skulle gjennomføres, dette blant annet fordi at Statens vegvesen har tett oppfølging av bomveiselskapene på de fleste områder.

Kontrollutvalget deltar i stedet i en felles selskapskontroll av HAMOS forvaltning IKS. Rapporten herfra vil foreligge 30. april 2016.

2.5 Andre saker til behandling

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller andre, eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid. Utvalget har blant annet gjort dette ved å be om orienteringer fra rådmannen om følgende saker: Dispensasjonssak der kommunen selv er tiltakshaver, kjøp av kommunale boliger, flyktningboliger, kjøp av utleieboliger utenom Doffin, gatenavnskiltene i Fillan, det interkommunale barnevernet, bruk av kulturmidler, framdrift i tilbakeføringen av 5.-7. trinn til Barman oppvekstsenter, momskompensasjon i forbindelse med Eaholmen nærmiljøanlegg, kontroll av valgbarhet, rutiner for tildeling og kontroll av skjenkebevillinger, praktisering av permisjonsreglementet, reetablering av barneverntjenesten, rådmannens system for vedtaksoppfølging.

2.6 Annet

Kontrollutvalget deltar på kurs og samlinger for å sette seg inn i relevante tema og heve kompetansen. Kontrollutvalgets medlemmer deltok på følgende konferanser og møter i 2015:

- *Norges kommunerevisorforbunds konferanse for kontrollutvalg* på Gardermoen i januar, leder og nestleder deltok.
- *Forum for kontroll og tilsyns årsmøte og fagkonferanse* i juni, leder og nestleder deltok
- *Kontrollutvalgsekretariat Midt-Norges samling for kontrollutvalg* i november. Leder, to faste medlemmer og to varamedlemmer deltok. Forrige periodes utvalgsleder holdt dessuten et innlegg.

3 Økonomi og ressurser

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalgets budsjett i 2015 var på 1,097 mill. kroner. Regnskapet for 2015 viser at utvalget har drevet virksomheten innenfor fastsatte rammer og med et mindreforbruk på om lag 72.000 kroner. Mindreforbruket har i all hovedsak tre årsaker: Posten *godtgjørelser/kompensasjon for tapt arbeidsfortjeneste* har et mindreforbruk på ca. 43.000 kroner. Driftsutgiftene til kontrollutvalget, abonnement, kursavgifter og lignende, har et mindreforbruk på ca. 12.500 kroner og utgiftene til revisjon ble noe lavere enn forutsatt, ca. 15.000 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 274 timer til Hitra kommune i 2015. Det er 31 timer mer enn budsjettet på 243 timer. Merforbruket får ingen økonomisk konsekvens for Hitra kommune.

Hitra kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettetert med å levere 614 revisjonstimer i 2015, 264 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende timene var satt av til finansiell revisjon.

Hitra, den 16.3.2016

Bjørg R. Reitan
Kontrollutvalgets leder