

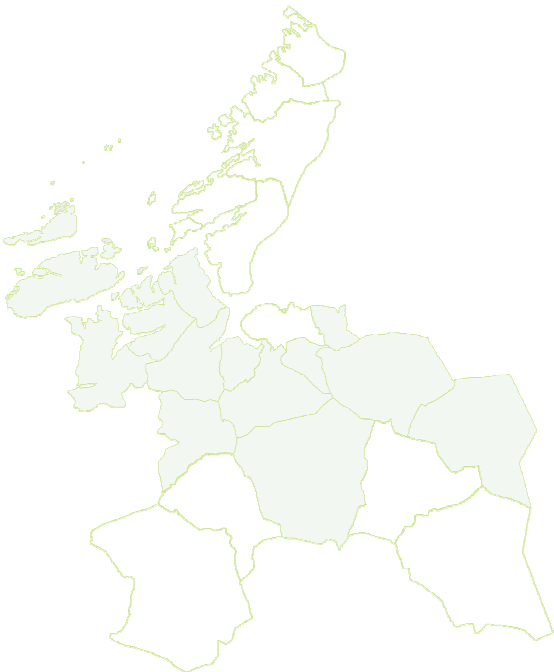
KONSEK

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET

Hemne kommune

Vedtatt av kommunestyret i sak 97/12, 28.8.2012



§ 1 Formål

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan. Gjennom sitt arbeid skal kontrollutvalget bidra til at Hemne kommune ivaretar sine oppgaver overfor sine innbyggere på en best mulig måte ut fra hensynet til likebehandling, rettssikkerhet og en effektiv ressursutnyttelse sett i lys av brukernes særskilte behov.

Utvalget skal gjennom sitt arbeid sørge for at innbyggerne og øvrige interessenter har tillit til Hemne kommune, og at kommunen leverer sine tjenester på en effektiv og målrettet måte i henhold til lov, forskrifter, statlige føringer og i tråd med kommunestyrets intensjoner og vedtak.

§ 2 Utvalgets sammensetning og organisering av kontroll- og tilsynsfunksjonen

Kontrollutvalget i Hemne kommune består av 5 medlemmer med varamedlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer¹. Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlemmer og varamedlemmer av formannskap, driftsutvalg og andre kommunale nemnder med beslutningsmyndighet.

Kontrollutvalgets leder bør velges etter forslag fra opposisjonspartiene i kommunestyret.

Kommunestyret kan når som helst velge å foreta nyvalg av kontrollutvalget. Ved utskiftning av ett eller flere medlemmer av utvalget skal hele utvalget velges på nytt².

Til å bistå seg i arbeidet har kontrollutvalget et uavhengig og sakkyndig sekretariat som forbereder saksbehandlingen i utvalget, ivaretar sekretariatsfunksjonen i utvalgets møter og følger opp saker på vegne av utvalget.

Revisjonsfunksjonen for kommunen og eventuelt tilknyttede selskaper ivaretas av egen revisor / revisjonsselskap som kommunestyret velger etter innstilling fra kontrollutvalget³.

§ 3 Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven, men kommunestyret kan 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 revisjonsordning⁴.

Kontrollutvalget skal ikke opptre som klageorgan i enkeltsaker og har ikke myndighet til å overprøve politiske prioriteringer foretatt av kommunens folkevalgte organer⁵. I den grad politiske vedtak er i strid med lov eller annet regelverk kan kontrollutvalget gjøre oppmerksom på dette. Kontrollutvalget har ikke instruksjonsmyndighet overfor kommunens administrasjon, ut over rett til å kreve enhver opplysning eller redegjørelse uten hinder av taushetsplikt⁶.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

¹ Jf. Kommuneloven § 77 nr. 1, jf. Kontrollutvalgsforskriften kap. 2

² Jf. Kontrollutvalgsforskriften § 3.

³ Jf. Kommuneloven § 78 nr. 3, jf. Kontrollutvalgsforskriften § 16

⁴ Jf. Kontrollutvalgsforskriften § 4

⁵ Jf. Kontrollutvalgsforskriften § 4, 2. ledd.

⁶ Jf. Kommuneloven § 77 nr. 7., jf. Kontrollutvalgsforskriften § 5.

Regnskapsrevisjon⁷

Kontrollutvalget skal forestå bestilling av regnskapsrevisjon fra revisor og å påse at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, avgi uttalelse om kommunens årsregnskap og å påse at revisors og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

Forvaltningsrevisjon⁸

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet skal kontrollutvalget utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon som identifiserer behovet for og prioriterer forvaltningsrevisjonsarbeidet i kommunen. Videre skal utvalget bestille og følge opp forvaltningsrevisjon hos revisor. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av gjennomførte forvaltningsrevisjoner til kommunestyret.

Selskapskontroll⁹

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper. Kontrollutvalget utarbeider en plan for gjennomføring av selskapskontroll og bestiller selskapskontroller i henhold til planen, og rapporterer til kommunestyret om gjennomført selskapskontroll.

Granskninger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret foreta granskninger eller undersøkelser av kommunens virksomhet.

§ 4 Kontrollutvalgets ressurser og rammebetingelser

Kontrollutvalget fremmer eget forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten i Hemne kommune til kommunestyret. Forslaget er ikke bindende for kommunestyret eller formannskapet budsjettinnstilling, men skal følge saken til kommunestyret¹⁰.

Utvalget skal ha et ressursgrunnlag som er tilpasset utvalgets oppgaver og ansvarsområde og skal sikres en sekretariatsordning som er tilpasset utvalgets behov¹¹. Kontrollutvalget legger opp til en revisjonsordning som er tilpasset kommunestyrets tilsynsbehov, behovet for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens egen organisering og internkontroll.

§ 5 Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Utvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til vedtatt møteplan¹². Dørene skal likevel lukkes i saker der det behandles opplysninger underlagt lovbelagt taushetsplikt eller andre forhold etter kommuneloven § 31.

Kontrollutvalget treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll fra møtene. Sakspapirer distribueres elektronisk. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapirer, gjøres tilgjengelig for utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordføreren, rådmannen og revisor en uke før møtet finner sted. Offentlige saksdokumenter publiseres på internett.

⁷ Jf. Kontrollutvalgsforskriften kap. 4.

⁸ Jf. Kontrollutvalgsforskriften kap. 5.

⁹ Jf. Kontrollutvalgsforskriften kap. 6

¹⁰ Jf. Kontrollutvalgsforskriften § 16

¹¹ Jf. Kommuneloven § 77 nr. 10, jf. Kontrollutvalgsforskriften § 20.

¹² Det er i Stortingsproposisjon 119 L fremmet forslag om at kontrollutvalgets utvidede adgang til å avholde møter for lukkede dører, i kommuneloven § 77 nr. 8, fjernes. Inntil denne bestemmelsen trer i kraft har kontrollutvalget selv rett til å bestemme dette.

Ordfører og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalget. Revisor kan kreve å få sine uttalelser protokollert.¹³

§ 6 Kontrollutvalgets arbeidsmåte

Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i Hemne kommune. Gjennom sitt arbeid skal utvalget legge vekt på samarbeid og opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte.

Kontrollutvalget bør særlig legge vekt på å følge opp kommunens beslutningssystemer, rutiner og organisasjonens egen kvalitetssikring. Gjennom en aktiv og synlig arbeidsmåte vil kontrollutvalget bidra til at feil og uregelmessigheter forebygges, men i den grad slike forhold skulle forekomme, vil utvalget påpeke dette.

Som et ledd i sitt forebyggende arbeid skal kontrollutvalget prioritere veiledning og informasjon. Utvalget skal legge vekt på å være løsningsorientert og bidra til læring i organisasjonen. Kontrollutvalget skal ha en aktiv og nær dialog med kommunestyret som kommunens øverste tilsynsorgan, og vil fremme aktuelle saker og rapportere til kommunestyret ved behov.

Kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, ivaretar kontakten med media.

§ 7 Ikrafttredelse

Retningslinjene for kontrollutvalget i Hemne kommune trer i kraft etter vedtak i Hemne kommunestyre den xx.xx.2012.

Inntil ikrafttreden av endringer i kommuneloven, der § 77 nr. 8 fjernes, kan kontrollutvalget velge å fravike dette reglementets bestemmelse om åpne møter.

¹³ Jf. Kommuneloven § 9 nr. 4 og § 77 nr. 9, jf. Kontrollutvalgsforskriften § 19, 3. ledd.