

## Retningslinjer for kontrollutvalget i Hitra kommune

### § 1 Formål

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan. Gjennom sitt arbeid skal Kontrollutvalget bidra til at Hitra kommune ivaretar sine oppgaver overfor innbyggerne i Hitra på en best mulig måte ut fra hensynet til likebehandling, rettssikkerhet og en effektiv ressursutnyttelse sett i lys av brukernes særskilte behov, ut fra vedtak i kommunens besluttede organer. Utvalget skal gjennom sitt arbeid sørge for at innbyggerne og øvrig interessenter har tillit til Hitra kommune, og at kommunen leverer sine tjenester på en effektiv og målrettet måte i henhold til lov, forskrifter, statlige føringer og i tråd med kommunestyret intensjoner og vedtak.

### § 2 Organisering av kontroll- og tilsynsfunksjonen

Kontrollutvalget i Hitra kommune består av 5 medlemmer med varamedlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden.

Minst et av utvalgets medlemmer velges blant kommunestyrets medlemmer. Lederen bør velges fra ett av de partiene som ikke utgjør flertallskonstellasjonen i kommunestyret.

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 / revisjonselskap som kommunestyret velger etter innstilling fra kontrollutvalget.

### § 3 Kontrollutvalgets 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 kommunen og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

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

#### - Regnskapsrevisjon;

som omfatter bestilling av regnskapsrevisjon fra revisor og å påse at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, avgi uttalelse om kommunes årsregnskap og å påse at revisors- og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

#### - Forvaltningsrevisjon;

som er 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.

#### - Selskapskontroll;

som innebærer å føre 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.

---

## Hitra kommune Kontrollutvalget

### - 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 Hitra kommune til kommunestyret.

Utvalget må ha et ressursgrunnlag som er tilpasset utvalgets oppgaver og ansvarsområde og må sikres en sekretariatsordning som er tilpasset utvalgets behov. 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

Utvalget treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll fra møtene. Møteinnkalling sendes en uke før møtet finner sted. Innkalling og protokoll fra møtene sendes medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og revisor.

Utvalgets møter er åpne og holdes i henhold til vedtatt møteplan. Sakslisten til møtet og andre dokumenter som ikke er unntatt offentlighet, skal være tilgjengelig for allmennheten.

Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget.

Utvalget er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene deltar i forhandlingene og avgir stemme i vedkommende sak.

Om inhabilitet for utvalgets medlemmer og om fritak for å delta i behandlingen av en sak, gjelder bestemmelsene i kommuneloven § 40.

### § 6. Innhenting av opplysninger

Kontrollutvalget har rett til enhver opplysning fra kommunen, som anses som nødvendig for å utføre tilsynsfunksjonen. Kontrollutvalget avgjør selv hvilke opplysninger som er nødvendig for dens kontroll. Informasjons- og innsynsretten som tilligger kontrollutvalget gjelder også den som utfører sekretariatsfunksjonen.

### § 7. Taushetsplikt – offentlighet

Kontrollutvalgets møter er åpne for allmennheten. Dørene skal likevel lukkes dersom utvalget skal behandle saker som er underlagt lovbestemt taushetsplikt, jfr forvaltningsloven § 13.

Utvalget må sørge for at rapporter og opplysninger som gir nødvendig grunnlag for saksbehandlingen i andre organer, blir meddelt.

### § 8 Kontrollutvalgets arbeidsmåte

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

- å sikre god kvalitet i kommunens tjenester
- å sikre god produktivitet og en effektiv ressursutnyttelse
- å ivareta innbyggernes rettsikkerhet i deres kontakt med den kommunale forvaltningen
- å sikre at politiske vedtak i Hitra kommune følges opp.

## Hitra kommune Kontrollutvalget

### **§ 9 Informasjon og rapportering**

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

### **§ 10 Ikrafttredelse**

Retningslinjene gjelder fra den dato det er vedtatt av Hitra kommunestyre. Vedtatt av kommunestyret 16.02.2012.