



ÅRSMELDING 2015

KONTROLLUTVALGET I FRØYA KOMMUNE



Innhold

1.	Kontrollutvalget	3
1.1	Kontrollutvalgets formål	3
1.2	Kontrollutvalgets medlemmer.....	3
2.	Kontrollutvalgets virksomhet.....	4
2.1	Saksbehandling.....	4
2.2	Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)	4
2.3	Forvaltningsrevisjon.....	4
2.4	Selskapskontroll.....	5
2.5	Andre saker til behandling i utvalget	5
2.6	Annet	5
3.	Økonomi og ressurser	6
3.1	Økonomi.....	6
3.2	Sekretariats- og revisjonsressurser	6

1. Kontrollutvalget

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.

Kontrollutvalget skal også se til at det gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Utvalget er også ansvarlig for å sørge for at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

1.1 Kontrollutvalgets formål

Kommunens virksomhet skal i henhold til kommuneloven 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 gir mål og retning for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2015, og dermed hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.2 Kontrollutvalgets medlemmer

Før 15.10.2015	Faste medlemmer	Varamedlemmer
Leder:	Johan Guttorm Foss (V)	Ingrid Skjærsten Johansen
Nestleder:	Jarl Arthur Dyrvik (FrP)	Lisa Fillingsnes Grytvik
Medlemmer:	Johan Eldar Wingan (Sp)	Harry Osvald Hansen
	Kirsten Dragsnes (Ap)	Torill Pettersen
	Lars Østen Nordgård (H)	Helge Stranden
Etter 15.10.2015		
Leder:	Tone Småge Måsøval (H)	Espen Håvard Hauan
Nestleder:	Helge Borgen (Ap)	Anne Katrine Finne
Medlemmer:	Kirsten Dragsnes (Ap)	Gustav Gjevik
	Laila Wedø (V)	Harry Osvald Hansen
	Stena Arntzen (Sp)	Bjørnar Espnes

I henhold til kommuneloven skal minst ett av medlemmene i kontrollutvalget være fast medlem i kommunestyret. Helge Borgen er fast medlem i kommunestyret i Frøya kommune. Kontrollutvalget består av 2 kvinner og 3 menn og er dermed i tråd med kravet om minst 40 % representasjon av hvert kjønn.

Kommunens virksomhet skal 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 standard¹. Kommunelovens formålsparagraf gir mål og retning til kontrollutvalgets arbeid. I denne årsmeldingen informerer utvalget om hva det har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i arbeidet gjennom året.

¹ Kommuneloven § 1.

2. Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget legger vekt på å opptre 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.
- Ved å avgi innstilling i spesielle saker.

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2015 har kontrollutvalget holdt 6 møter og behandlet 45 saker.

2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

I 2015 behandlet kontrollutvalget årsregnskapet for Frøya kommune for regnskapsåret 2014. I uttalelsen fra kontrollutvalget bemerket utvalget blant annet følgende:

- *Årsregnskapet og årsberetningen er levert henholdsvis 10 og 4 uker etter fristene.*
- *Manglende kommentar fra rådmannen om store budsjettavvik.*
- *Manglende budsjettregulering av driftsbudsjettet.*
- *Manglende budsjettregulering av investeringsbudsjettet.*
- *Tre kommunestyrevedtak om investeringer er ikke innarbeidet i regnskapsskjema 2B investeringsregnskap.*
- *Ett av vedleggene til regnskapet, lønns- og personalkostnader, er ikke avstemt mot regnskapet, revisjonen kan derfor ikke gå god for at beløpene er korrekte.*
- *Frøya kommune har høy lånegjeld. Kontrollutvalget vil derfor påpeke behovet for budsjettdisiplin og god økonomistyring.*

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne årsregnskapet for 2014.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Utvalget har bestilt forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen (sak 28/15 og 41/15) som leveres i juni 2016. Rapporten skal belyse følgende problemstillinger:

1. Har kommunen tilfredsstillende kapasitet og kompetanse for mottak av utskrivningsklare pasienter?
2. I hvilken grad er det samsvar mellom tilgjengelig kapasitet av tjenester i SiO og kommunens behov for disse tjenestene?
3. Har Frøya kommune en systematisk oppfølging av folkehelsearbeidet?

I 2015 fikk utvalget overlevert en rapport fra forvaltningsrevisjon av kommunens eiendomsforvaltning (sak 27/15). Utvalget la rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. *Kommunestyret ber om at rådmannen:*
 - a. *Påser at systemet for oversikt over bygningsmassen, v-Pro, blir tatt i bruk. Dette for å sikre en systematisk oversikt over bygningsmassen, samt at rapporteringen til KOSTRA ivaretas i samsvar med krav.*
 - b. *Sikrer at systemet for håndtering av avvik knyttet til bygningsmassen, Kvalitetslosen, brukes i samsvar med intensjonene, for å sikre dokumentert oversikt og oppfølging av bygningsmassen.*
2. *Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.*

Kommunestyret vedtok innstillingen med et punkt 3 i tillegg:

3. Kommunestyret ber om at drift følger opp rapporten fremover.

2.4 Selskapskontroll

Ett av kontrollutvalgets arbeidsområder er å føre kontroll med kommunens eierskap. Utvalget deltar i en selskapskontroll av HAMOS forvaltning IKS i samarbeid med seks av de øvrige eierne. Rapporten blir behandlet i utvalget i juni 2016.

2.5 Andre saker til behandling i utvalget

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill 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:

- Retningslinjer for svar på henvendelser til kommunen
- Ansettelsesprosess ved ansettelse av skjærgårdssykepleier
- Kommunens praktisering av taushetsplikt for sine ansatte
- Barnevernet
- Valgbarhet
- Lukking av kommunestyremøte

Utvalget legger enkelte møter selskap der kommunen har eierinteresser, eller til kommunale virksomheter for å få informasjon om driften. I 2015 besøkte kontrollutvalget Nabeita oppvekstsenter og fikk orientering fra ledelsen og rådmannen.

2.6 Annet

Kontrollutvalget var representert på en samling for nye kontrollutvalg i Sør-Trøndelag 18.11.2015, som ble arrangert av Kontrollutvalgssekretariatet Midt- Norge IKS.

3. Økonomi og ressurser

3.1 Økonomi

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Regnskapet for 2015 viser at utvalget har drevet virksomheten innenfor fastsatte rammer med et mindreforbruk på kr 23 000. Mindreforbruket skyldes at det var lav kursaktivitet i utvalget og at medlemmene i liten grad hadde behov for tapt arbeidsfortjeneste.

3.2 Sekretariats- og revisjonsressurser

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek, leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, deriblant Frøya kommune. Konsek bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet leverte 275 timer til kontrollutvalget i Frøya kommune i fjor. Det er 15 timer over budsjettet på 260 timer, men får ingen konsekvens for kommunen.

Frøya kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettet med å levere 714 revisjonstimer til Frøya kommune i 2015. 264 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende 450 var satt av til finansiell revisjon.

Frøya, 18. mai 2016

Tone Småge Måsøval,
kontrollutvalgets leder