

ÅRSMELDING 2015

KONTROLLUTVALGET I ORKDAL KOMMUNE



**Administrativt forslag til kontrollutvalgets møte den
1.3.2016.**

Innholdsfortegnelse

1.	OM KONTROLLUTVALGET, MANDAT OG SAMMENSETNING.....	4
1.1	KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING.....	4
1.2	KONTROLLUTVALGETS RESSURSER.....	5
1.2.1	Sekretariat.....	5
1.2.2	Revisjon.....	5
1.2.3	Økonomi	5
1.3	MØTER	5
1.4	SAKER.....	6
1.5	DELTAKELSE I RELEVANTE FORA	6
2.	REVISJON	6
2.1	REGNSKAPSREVISJON	6
2.2	FORVALTNINGSREVISJON.....	7
2.3	SELSKAPSKONTROLL	7
3.	ETISK STANDARD	8
4.	AVSLUTNING	8

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget velges av kommunestyret og skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner og fylkeskommuner er pliktig til å velge et kontrollutvalg. Kommunestyret eller fylkestinget kan foreta nyvalg av kontrollutvalgets medlemmer i valgperioden, men da må hele utvalget velges på nytt. Kontrollutvalget skal ha sekretærbistand i sitt arbeid og kommunestyret skal i henhold til kommuneloven sørge for dette.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning

Før valget:

Medlemmer og varamedlemmer		
Tormod Solem Slupphaug	Leder	AP
Nils Prestmo	Nestleder	V
Lisa Ofstad	Medlem	AP
Vigdis T. Foseide	Medlem	KRF
Torkel Christiansen	Medlem	SV (Varamedlem i kommunestyret)
Karen Unni Knudsen	1.varamedlem	AP
Elling Kvernmo	2.varamedlem	SP

Etter valget:

Medlemmer og varamedlemmer		
Berit Ingeborg Bye	Leder	AP
Johnny Danielsen	Nestleder	PP
Joar Syrstadeng	Medlem	H
Mads Løkeland	Medlem	SV
Vigdis Bye Olsen	Medlem	AP
Elling Kvernmo	1.varamedlem	SP
Kari Elisabeth Tronvoll	2.varamedlem	KrF

Utvalget størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven og Retningslinjene for kontrollutvalget i Orkdal kommune. Kommuneloven og *Retningslinjene for kontrollutvalget i Orkdal* krever at minst ett av medlemmene skal utgå fra kommunestyret. I Orkdal er Joar Syrstadeng medlem av kommunestyret.

Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15.06.2004, men 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 mange oppgaver som vil fremgå av kapittel 2 i årsmeldingen.

Kontrollutvalget har på eget initiativ gjort vedtak om at de oppfordrer kontrollutvalgets leder til å delta i kommunestyremøter for å legge til rette for en god dialog mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Dette ut fra at ingen medlemmer i kontrollutvalget, frem til høsten 2015, møtte fast i kommunestyret. Nåværende leder er heller ikke fast medlem i kommunestyret, men har vært tilstede i flere møter.

1.2 Kontrollutvalgets ressurser

1.2.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra KonSek Midt-Norge IKS. Selskapet ble etablert i 2005 og har siden da levert tjenester til Orkdal kommunes kontrollutvalg og kontrollutvalgene i 14 kommuner/fylkeskommunen i Sør-Trøndelag.

Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, samt vedtaksoppfølging. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har hatt de nødvendige ressurser til sekretariatsarbeid.

1.2.2 Revisjon

Orkdal kommune er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge IKS. Selskapet ble etablert i 2005 og leverer revisjonstjenester til Orkdal kommune og 14 kommuner/fylkeskommunen i Sør-Trøndelag. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Revisjonsarbeidet gjøres innenfor tildelte ressursrammer.

1.2.3 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en stor nok aktivitet. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Regnskapet for Orkdal kommunes for 2015 viser et mindreforbruk på kr 86.014 for kontroll og tilsyn.

1.3 Møter

Kontrollutvalget har i 2015 avholdt 6 møter og behandlet 40 saker. Protokoller fra kontrollutvalgets møter oversendes kommunestyret som referatsaker. Kommunestyret får dermed løpende oversikt over virksomheten til kontrollutvalget.

Utvalget ønsker å ha oppdatert informasjon om kommunens virksomhet, og samtidig gjøre egen funksjon mer kjent. I 4 av kontrollutvalgets møter har administrasjonen møtt etter oppfordring fra utvalget. Ordfører har deltatt i 2 møter.

Kontrollutvalgets møter er åpne, men det har vært liten interesse fra publikum og presse.

1.4 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet, som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid.

Eksempler på områder som har vært berørt i møter i 2015, utenom de faste ordinære saker knyttet til lovpålagte oppgaver:

- Oppfølging av henvendelse til kontrollutvalgets leder fra *Kommunal Rapport* – kommunal bruk av Bårdshaug Herregård.
- Vurdering av størrelse på lekeareal i tilknytning til bygging Rømme Øvre (Franslykkja)
- Rapport fra kontrollutvalget om tilsyn og kontroll og virksomhet i perioden 2011-2015.
- Lukking av avvik etter rapport (fra fylkesmannen) om tilsyn av fosterhjemsarbeidet i barnevernstjenesten.
- Situasjonen ved Orkdal helsetun – orientering fra rådmannen.
- Kontrollutvalget – funksjon, oppgaver og rolle.
- Prioritering av revisjonsressurser 2016.

1.5 Deltakelse i relevante fora

Alle medlemmer i kontrollutvalget er invitert til bl.a. samlinger i regi av KonSek Midt-Norge IKS, (KonSek) Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for Kontroll og Tilsyn. (FKT) For å holde seg oppdatert om informasjon som er aktuell for utvalgets oppgaveløsning deltar medlemmene på konferanser og samlinger, når det vurderes som relevant, og mulig innenfor gitte økonomiske rammer. I 2015 prioriterte utvalget deltakelse i 2 samlinger arrangert av Konsek, hvorav den ene hadde fokus på å gi nye medlemmer av kontrollutvalget innsikt i kontrollutvalgets oppgaver og tilsynsansvar.

2. Revisjon

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen vedlegges regnskapssaken til kommunestyret. Formannskapet får kopi av uttalelsen før de gir sin innstilling til kommunestyret. Informasjon fra oppdragsansvarlig revisor og rådmannen er sterkt vektlagt, slik at kontrollutvalget gis relevant og nødvendig kunnskap for å avgi uttalelsen. Det er i tillegg etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor om planlegging og status i arbeidet med regnskapsrevisjon.

Kommunen har gode rutiner som sikrer avleggelse av regnskap innen formell frist 15. februar. Hovedinnholdet i regnskapet presenteres slik at brukerne ikke trenger å være "regnskapskyndige". Kontrollutvalget har de senere år ikke hatt kritiske merknader i sin uttalelse til årsregnskapene for Orkdal kommune.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen. Resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

Frekvensen for utarbeidelse av planer for forvaltningsrevisjon skal i henhold til kommuneloven være minimum én gang i hver valgperiode. Kontrollutvalget utarbeider nå 2-årige planer. Kommunestyret vedtok plan for 2015-2016 i desember 2014.

Alle forvaltningsrapporter legges fram for kontrollutvalget etter hvert som de avlegges og revisor foretar en gjennomgang av revisjonsarbeidet og konklusjonene. Samtlige rapporter sendes videre til kommunestyret. Kontrollutvalget har i 2015 ikke behandlet nye forvaltningsrevisjonsrapporter. Utvalget har i juni 2015 i egen sak fulgt opp kommunestyrevedtak etter revisjonsrapport om byggesaksbehandling som kommunestyret behandlet i november 2014. Kontrollutvalget var tilfreds med rådmannens oppfølging av rapporten.

Kommunestyret behandlet i mai 2014 en forvaltningsrevisjonsrapport om Helhetlig innsats overfor barn og unge, hvor kommunestyret ikke var tilfreds med tilbakemeldingen. Det ble bedt om rapport med beskrivelse av hvordan administrasjonen har fulgt opp forvaltningsrevisjonen. Rådmannen la frem ny sak til kommunestyret 28.1.15, hvor oppfølgingen av rapporten var bedre beskrevet og viser at forvaltningsrevisjonen hadde gitt impulser til forbedringsarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalget bestilte i 2015 en forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen. Rapporten ble levert i februar og behandles i kontrollutvalget og kommunestyret i samme møter som årsmeldingen.

Granskinger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan 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. Det ble i 2015 gjennomført en undersøkelse/gransking vedrørende kommunal bruk av Bårdshaug Herregård. Kontrollutvalget konkluderte, på bakgrunn av revisjonens gjennomgang av den interne kontrollen og bilag, at det ikke var påkrevd med ytterligere gransking.

2.3 Selskapskontroll

Kommunestyret vedtok plan for selskapskontroll 2015-2016 i september 2014. Kontrollutvalget og kommunestyret har i 2015 behandlet en rapport om forvaltning av kommunens eierinteresser i sak 115/15. Kommunestyret vedtok at rådmannen årlig (i 2.halvår) skal legge frem en melding som oppsummerer kommunens eierskap. Kommunestyret påpekte også at relevante dokumenter knyttet til kommunens eierstyring må legges inn i kommunens saks- og arkivsystem. Kontrollutvalget vil følge opp vedtaket.

3. Etisk standard

I juni 2009 ble kommuneloven endret og § 1, Lovens formål, fikk tillagt en ny setning:

Loven skal også legge til rette for en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard.

Endringen trådte i kraft 1. juli 2009.

I 2015 er det ikke behandlet spesielle saker hvor etikk har vært hovedtema, men temaet berøres i tilknytning til noen enkeltsaker og i diskusjoner i kontrollutvalget.

4. 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: www.konsek.no kontrollutvalgene/orkdal.

Målet om å være uavhengig i sitt arbeide anser kontrollutvalget å ha ivaretatt på en god måte. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak, mens partipolitiske hensyn legges tilbake. Sakene som er behandlet i utvalget bærer ikke preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer. Utvalget har vært bevisst på problemstillinger knyttet til uavhengigheten.

Kontrollutvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan favne hele virksomhetsområdet som Orkdal kommune er beskjeftiget med. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret og administrasjonen i Orkdal kommune. Utvalget takker for samarbeidet som har vært i året som har gått og det nye kontrollutvalget ser frem til et godt samarbeid i 2016.

Orkdal 1.mars 2016.

Berit Ingeborg By (Sign)
Kontrollutvalgets leder