



ÅRSMELDING 2016

KONTROLLUTVALGET I FRØYA KOMMUNE

Behandlet i kontrollutvalget 10.5.2017



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.....	4
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, at det føres betryggende kontroll med den økonomiske forvaltning, at det gjennomføres forvaltningsrevisjon (systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger) og at det gjennomføres eierskapskontroll (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 2016, og dermed hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.2 Kontrollutvalgets medlemmer

	Faste medlemmer	Varamedlemmer
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, i denne perioden er det utvalgets nestleder, Helge Borgen. Kontrollutvalget består av 2 kvinner og 3 menn, dermed er sammensetningen 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 2016 har kontrollutvalget holdt 5 møter og behandlet 42 saker.

2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

I 2016 behandlet kontrollutvalget årsregnskapet for Frøya kommune for regnskapsåret 2015. I uttalelsen fra kontrollutvalget bemerket utvalget blant annet følgende:

- *Årsregnskapet og årsberetningen er levert etter fristene.*
- *Store avvik mellom budsjett og regnskap i investeringsregnskapet.*
- *I årsberetningen gjør ikke rådmannen rede for nevnte avvik i investeringsregnskapet.*
- *Balansepostene er ikke tilfredsstillende dokumentert og avstemt*

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne årsregnskapet for 2015.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Utvalget fikk levert rapport fra forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen (sak 20/16).

Kommunestyret fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen til orientering.
2. Kommunestyret anbefaler rådmannen å fortsette arbeidet for å redusere sårbarhet knyttet til sykepleiefaglig kompetanse ved sykehjemmet ved korttidsfravær.
3. Kommunestyret ber rådmannen sette i verk tiltak for å øke kommunens bruk av SiO.
4. Kommunestyret ber rådmannen invitere samhandlingsdirektøren ved St. Olavs hospital til et kommunestyremøte for å orientere om samhandlingen mellom kommunen og St. Olavs hospital.
5. Rådmannen bes rapportere om oppfølgingen av rapporten innen 31. 12.2016.

2.4 Selskapskontroll

Ett av kontrollutvalgets arbeidsområder er å føre kontroll med kommunens eierskap. Frøya kommune deltok i en selskapskontroll av HAMOS forvaltning IKS i samarbeid med seks av de øvrige eierne. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

Kommunestyret tar rapporten til orientering, og forventer at:

1. Eierne gjør en vurdering av styresammensetning og praksis for valg av styre i tråd med revisjonens anbefalinger.
2. Selskapet sikrer at selvkostfondet brukes i samsvar med krav til selvkost.
3. Forskrift for husholdning i HAMOS vedrørende fritidsbebyggelse endres slik at den blir i tråd med krav fra Miljødirektoratet.
4. Selskapet og eierne sikrer at delegering av myndighet for innfordring av renovasjonsgebyret blir lik i eierkommunene.

Kommunestyret ber formannskapet og kommunens eierrepresentant sørge for at dette etterkommes.

Kommunestyret ber om at det rapporteres om oppfølging av punktene i forbindelse med neste behandling av eierskapsmeldingen i kommunestyret.

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 i disse sakene:

- Rådmannens internkontroll
- Oppfølging av forvaltningsrevisjoner
- Kriterier og rutiner for utbetaling av startlån
- Rutiner for møteavvikling i kommunens politiske organer
- Kommunens arbeid mot mobbing og MOTs aktiviteter i Frøya kommune
- Rådmannens oppfølging av politiske vedtak

Utvalget legger enkelte møter selskap der kommunen har eierinteresser, eller til kommunale virksomheter for å få informasjon om driften. I 2016 besøkte kontrollutvalget Nordskag oppvekstsenter og fikk orientering fra ledelsen og rådmannen.

2.6 Annet

Kontrollutvalget får tilbud om å delta på flere kurs og konferanser, men har ikke hatt anledning til å delta. Sekretariatet arbeider med å finne alternative opplegg i Sør-Trøndelag.

3. Økonomi og ressurser

3.1 Økonomi

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Regnskapet for 2016 viser at utvalget har drevet virksomheten innenfor fastsatte rammer.

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 255 av 260 budsjetterte timer til kontrollutvalget i Frøya kommune i fjor.

Frøya kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettert med å levere 710 revisjonstimer til Frøya kommune i 2015. 310 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende var satt av til finansiell revisjon.

Frøya, 10. mai 2017

Tone Småge Måsøval,
kontrollutvalgets leder