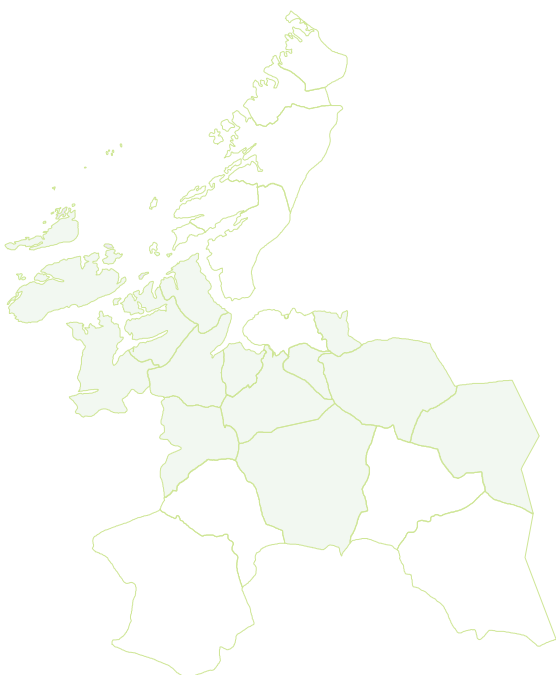


ÅRSMELDING 2016 KONTROLLUTVALGET

Hitra kommune

Behandles i kontrollutvalget 6.2.2017



1 Kontrollutvalget

1.1 Innledning

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. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

1.2 Kontrollutvalgets formål

Ifølge kommunelovens formålsparagraf skal kommunens virksomhet 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 er retningsgivende for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2016, og dermed om hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.3 Kontrollutvalgets medlemmer

Faste medlemmer

Bjørg Reitan Bjørgvik, leder, FrP
Lindis Heggvik Aune, nestleder, AP
Olav Athammer, medlem, SV
Johannes L. Håvik, medlem, SP
Gunnar Andresen, medlem, PP

Varamedlemmer

Marianne Østensen, H, 1. vara
Per Krangnes, AP, 2. vara
Inger Sundgård, PP, 3. vara
Malfrid Knutshaug, AP, 4. vara
Roy Angelvik, FrP, 5. vara
Heidi Eide, SV, 6. vara
Ellen Aanes Draagen, SP, 7. vara

Bjørg Reitan Bjørgvik er fast medlem i kommunestyret, dermed er lovkravet om at minst ett av medlemmene i kontrollutvalget være fast medlem i kommunestyret ivaretatt. Kontrollutvalget består av 2 kvinner og 3 menn og er dermed i tråd med kravet om minst 40 % representasjon av hvert kjønn.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget er 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.

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2016 holdt kontrollutvalget 5 møter og behandlet 34 saker, hvorav 5 ble oversendt kommunestyret.

2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

Kontrollutvalget hadde ingen spesielle merknader til årsregnskapet for 2015.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har vanligvis ressurser til å gjennomføre i gjennomsnitt én forvaltningsrevisjon per år. I 2016 behandlet utvalget en rapport fra forvaltningsrevisjon av kommunens forebyggende arbeid for barn og unge. Rapporten ble sendt til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen om å følge revisjonens anbefalinger.
2. Rådmannen bes vurdere om det er mulig å bedre ressursutnyttelsen gjennom økt bruk av arbeidsløypa.
3. Kommunestyret ønsker at rådmannen legger fram en sak om den konkrete oppfølgingen av rapporten innen 31.12.2016.
4. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

Rapporten ble behandlet i kommunestyret i sak 62/16. Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt.

2.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalget gikk sammen med flere andre eierkommuner om en selskapskontroll av HAMOS forvaltning IKS. Kontrollutvalget sendte rapporten til kommunestyret med denne innstillingen:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering, og forventer at:
 - a. Eierne gjør en vurdering av styresammensetning og praksis for valg av styre i tråd med revisjonens anbefalinger.
 - b. Selskapet sikrer at selvkostfondet brukes i samsvar med krav til selvkost.
 - c. Forskrift for husholdning i HAMOS vedrørende fritidsbebyggelse endres slik at den blir i tråd med krav fra Miljødirektoratet.
 - d. Selskapet og eierne sikrer at delegering av myndighet for innfordring av renovasjonsgebyret blir lik i eierkommunene.
2. Kommunestyret ber formannskapet og kommunens eierrepresentant sørge for at dette etterkommes.
3. Kommunestyret ber om at det rapporteres om oppfølging av punktene I forbindelse med neste behandling av eierskapsmeldingen I kommunestyret.

Kommunestyret behandlet rapporten i sak 113/16, kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt.

2.5 Andre saker til behandling

Kommunestyret fattet i sak 158/15 vedtak om å be kontrollutvalget om å behandle oppføringen av en lagerhall i driftsavdelingen i kommunen. Saken ble behandlet i kontrollutvalget, sak 1/16, som fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke kommunens arbeid med lagerhallen og vurdere om det er i tråd med kommunestyrets vedtak samt gjeldende reguleringsplan.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen legge fram en rapport med resultatene fra undersøkelsen innen 1. mars.
3. Timeramme fastsettes til maksimalt 75 timer.

Kontrollutvalget behandlet revisjonsrapporten og sendte den til kommunestyret med denne innstillingen:

1. Kommunestyret er tilfreds med at driftsavdelingen har arbeidet godt med oppføringen av lagerhallen.
2. Revisjonen påpeker likevel svakheter i planleggingen og budsjetteringen av lagerhallen og kommunestyret ber derfor rådmannen påse:
 - at arkivering i kommunen skjer i henhold til lovverket
 - at de interne retningslinjene for bygge- og anleggsvirksomhet tas i bruk
 - at kommunen som byggherre møter de samme krav til oppmåling/kartforretning som private aktører
 - at avdelingene arkiverer tilstrekkelig dokumentasjon av anskaffelser utenom innkjøpsavtalene
3. Rådmannen bes rapportere til kommunestyret om status for oppfølging av arbeidet med revisjonens anmerkninger innen 31.10.2016.
4. Kommunestyret tar revisjonsrapporten for øvrig til orientering.

Kommunestyret behandlet rapporten i sak 32/16, kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt.

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller andre, eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid. Utvalget har fått henvendelse fra innbyggere i følgende saker:

- Henvendelse fra mulig kjøper av Strand gård (avsluttet før behandling i utvalget)
- Henvendelse fra innbygger i forbindelse med konsesjonssøknad på landbrukseiendom (sak 15/16 og 27/16)
- Henvendelse fra innbygger vedr. navnekomiteens arbeid (sak 18/16)

Kontrollutvalget har bedt rådmannen om å orientere om følgende saker: kommunens oppfølging av innvilgede søknader om dispensasjon fra bo- og driveplikt, brannberedskap og responstid, beredskap ved tunellstenging, status for registrering av kunst, tømmestasjon for bobiler, status for ombygging av Fillan barnehage, utleie av skolebygg og praktisering av utleiereglement. I tillegg får utvalget tilsendt oversikt over status for oppfølging av politiske vedtak.

2.6 Annet

Kontrollutvalget deltar på kurs og samlinger for å sette seg inn i relevante tema og heve kompetansen. Kontrollutvalgets medlemmer deltok på følgende konferanser og møter i 2016:

- *Norges kommunerevisorforbunds konferanse for kontrollutvalg* på Gardermoen i februar, leder og nestleder deltok.

- *Forum for kontroll og tilsyns årsmøte og fagkonferanse* i juni, leder og nestleder deltok
- *Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norges samling for kontrollutvalg* i november. Leder og nestleder deltok.

3 Økonomi og ressurser

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalgets budsjett i 2016 var på 1,123 mill. kroner. Regnskapet viser at utvalget har drevet virksomheten innenfor fastsatte rammer og med et mindreforbruk på om lag 50.000 kroner. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig lavere utgifter til kompensasjon for tapt arbeidsfortjeneste og lavere revisjonshonorar enn forutsatt på tidspunkt for budsjettering.

3.1 Sekretariats- og revisjonsressurser

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek, leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, deriblant Hitra kommune. Konsek bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet leverte 302 timer til Hitra kommune i 2016. Det er 59 timer mer enn den planlagte timerammen, noe som kan knyttes til henvendelser fra innbyggere i komplekse saker. Dette får ingen økonomiske konsekvenser.

Hitra kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettert med å levere 660 revisjonstimer i 2016, 310 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende timene var satt av til finansiell revisjon.

Hitra, 6.2.2017

Bjørg R. Reitan
Kontrollutvalgets leder