

Kontrollutvalget drøftet i møte 15.6.15 spørsmål som kan være aktuelle å få besvart i en eventuell forvaltningsrevisjon. Som eksempler kan nevnes:

- Hva gjør skolene i forhold til mobbing?
- Er lærerne klar over sin meldeplikt?
- Blir alle henvendelser fra elever, foreldre og lærere fulgt opp forskriftsmessig?
- Er eventuell saksbehandling av meldte mobbesaker forskriftsmessig?
- Er tiltak som settes i verk vellykket?

Revisjon Midt-Norge IKS er i gang med en forvaltningsrevisjon om mobbing i den videregående skole i Sør-Trøndelag. Problemstillingen for dette prosjektet er følgende:

Arbeides det aktivt og systematisk for å forebygge, avdekke og håndtere mobbing i de videregående skolene i Sør-Trøndelag?

Flere av spørsmålene som kontrollutvalget reiste i møtet 15.6.15 dekkes av problemstillingen som er nevnt ovenfor. Sekretariatet mener derfor at samme problemstilling er aktuell å benytte hvis en skal se på forholdene i grunnskolen i Selbu kommune. Dette avklares gjennom dialog i møtet.

Rådmannen er anmodet om å være representert for å gi kort status på overordnet nivå og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget. Dette bør bidra til at forvaltningsrevisjonen kan gi nyttige tilbakemeldinger på områder/forhold som også administrasjonen er opptatt av og mener er spesielt viktig.

Revisjon Midt-Norge IKS vil være tilstede under behandling av saken. De vil komme med egne innspill og ta med synspunkter fra kontrollutvalget ved utarbeidelse av prosjektplan.

Ressurser

I tråd med avtale om forvaltningsrevisjon mellom kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS har kontrollutvalget 264 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i 2015. En del ressurser er brukt ifm selskapskontroll Selbu-Trykk AS. Det gjenstår 193 timer til disposisjon i 2015. Forvaltningsrevisjonsprosjekter ligger normalt et sted mellom 200-450 timer i omfang. Erfaring tilsier at det oftest er i de større prosjektene at resultatene blir mest interessante. Det kan derfor være aktuelt å benytte noen 2016-timer, med levering av rapport i 1 kvartal 2016.

Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon

Forvaltningsrevisjon rundt temaet mobbing bestilles. Innholdet i prosjektet defineres nærmere gjennom dialog med revisor i møtet. Av hensyn til fremdrift foreslås det at sekretariatet får fullmakt til å vedta prosjektplan, jf. Innstillingen.

Kontrollutvalgets budsjett for 2016 og økonomiplan for 2017-2019.

Behandles i utvalg
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato 18.08.2015
Saknr 03/15

Saksbehandler Hanssen, Arvid
Arkivkode FE - 033
Arkivsaknr 15/106 - 1

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2017 – 2019 og budsjett for 2016 med en ramme på kr 1 060 000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

Budsjettforslag kontrollutvalget 2016 og økonomiplan 2017-2019

Saksutredning

Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg (§ 18), går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2016 i Selbu kommune.

Budsjettet for 2016 – med økonomiplan 2017 - 2019

Kontrollutvalgets budsjett inneholder utgifter til selve driften av utvalget, samt utgifter knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Kontrollutvalget må ha mulighet og midler til å skaffe seg kunnskap og kan delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg. Kommunal – og Regionaldepartementet har i sine 85 anbefalinger for styrket egenkontroll i kommunene pekt på opplæring av kontrollutvalg som et viktig område. Erfaringer fra de siste årene har vist at budsjettposten er tilstrekkelig, men det er viktig å opprettholde nivået særlig for 2016, da det blir et nytt kontrollutvalg høsten 2015. Det er i tråd med praksis de senere år lagt opp til 6 møter i 2016. Det er ikke foreslått endringer i budsjettet til kontrollutvalgets egen virksomhet for 2016. Det er imidlertid lagt inn en økning på 3 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kjøp av sekretariatstjenester

Selbu kommune kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos KonSek Midt-Norge IKS. Dette er i henhold til den inngåtte avtalen om interkommunalt samarbeid. Da representantskapet i KonSek behandlet budsjetttrammene for 2016 i sitt møte den 28.04.15, ble det lagt til grunn en økning på 2,5 % fra 2015 til 2016 og videre en økning på 3 prosent årlig i økonomiplanperioden. Avrundet blir økningen fra 2015 til 2016 på kr 5 000.

Kjøp av revisjonstjenester

Selbu kommune kjøper sine revisjonstjenester fra Revisjon Midt-Norge IKS. Dette er også i henhold til inngått avtale om interkommunalt samarbeid. Representantskapet i Revisjon Midt-Norge IKS behandler budsjettet for 2016 på møte senere i høst. Tallene som er lagt inn er derfor tatt fra økonomiplanen 2015-2020. Økningen er på 5 % fra 2015 til 2016, som avrundet betyr en økning på kr 35 000 for Selbu kommune. Revisjon Midt-Norge IKS orienterer kommunen direkte når representantskapet har vedtatt endelig budsjett.

Spesifisert forslag til budsjett for 2016 følger som vedlegg men hovedtallene for 2016 og perioden 2017-2019 gjengis nedenfor:

Budsjett 2016 og økonomiplan for perioden 2017-2019:

Med utgangspunkt i ovenstående redegjørelse kan følgende budsjett og økonomiplan for planperioden 2016-2019 legges frem:

	Budsjett 2015	Budsjett Forslag 2016	Øk.plan 2017	Øk.plan 2018	Øk.plan 2019
Kontrollutvalget	118.000	118.000	121.000	125.000	129.000
Utgifter til sekretariatstj. for kontrollutvalget	213.000	218.000	225.000	232.000	239.000
Utgifter til revisjon	689.000	724.000	761.000	800.000	840.000
Sum driftsutgifter	1 020 000	1 060 000	1 107 000	1 157 000	1 208 000

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat tilrår at kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurderinger og anbefaler utvalget å be kommunestyret om å vedta kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2017 – 2019 og budsjett for 2016. Budsjettet som sekretariatet har satt opp for 2016 har en netto ramme på kr 1.060.000, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget. Dette er en økning på kr 40 000 eller 3,9% i forhold til 2015.

Budsjettforslag - kontrollutvalget i Selbu kommune 2016

Art	Betegnelse	Forslag budsjett 2016	Vedtatt budsjett 2015	Regnskap 2014
1082	Godtgjørelse tapt arbeidsfortjeneste *	15 000	15 000	-
1083	Godtgjørelse utvalgsleder **	15 000	15 000	
1083	Godtgjørelse folkevalgte	23 000	23 000	23 000
1099	Arbeidsgiveravgift	6 000	6 000	3 000
	Sum lønnskostnader	59 000	59 000	26 000
	Driftskostnader			
1102	Abonnement, tidsskrift	3 000	3 000	3 000
1116	Beverting	4 000	4 000	2 000
1150	Opplæring og kurs	40 000	40 000	-
1160	Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	3 000	3 000	1 000
1174	Utgiftsdekning	7 000	7 000	-
1196	Kontingent	2 000	2 000	-
	Sum Driftskostnader	59 000	59 000	6 000
	Kontrollutvalget samlet	118 000	118 000	32 000
	Kjøp fra IKS			
1375	Revisjon Midt-Norge IKS	724 000	689 000	662 000
1375	Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS	218 000	213 000	206 000
1375	Sum Kjøp fra IKS	942 000	902 000	868 000
	Sum Kostnader, total ramme kontroll og tilsyn	1 060 000	1 020 000	900 000

* Noe belastet regnskap 2015

** Ikke belastet ansvar KU's regnskap 2014

Rapport fra kontrollutvalget om tilsyn og kontroll og virksomheten valgperioden 2011-2015.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

18.08.2015

Saknr

04/15

Saksbehandler Hanssen, Arvid

Arkivkode

Arkivsaknr 11/276 - 29

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legger frem rapporten til nytt kommunestyre med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets rapport til orientering.

Vedlegg

Rapport for valgperioden 2011-2015.

Saksutredning

Kontrollutvalget utøver tilsynsfunksjonen på vegne av kommunestyret. Av de mest sentrale føringene som ligger til grunn for utvalgets arbeid er kommuneloven, forskrift om kontrollutvalg og reglement for kontrollutvalget i Selbu kommune.

Kontrollutvalget rapporterer løpende til kommunestyret om arbeidet de utfører, både gjennom årsmeldinger og ved framleggelse av rapporter om forvaltningsrevisjon. I tillegg legges protokoller fra kontrollutvalget frem for kommunestyret som referatsaker fortløpende. Kommunestyret har dermed muligheten til å stille spørsmål til kontrollutvalgets medlemmer i kommunestyret.

Kontrollutvalgets virksomhet i årene 2011-2015 er oppsummert i en egen kort rapport. I tillegg er det orientert om kontroll og tilsyn generelt. Rapporten er utformet på en måte som gjør den egnet til bruk som grunnlag for informasjon om tilsyn og kontroll til nytt kontrollutvalg og eventuelt nytt kommunestyre.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Vedlagte rapport anbefales drøftet i kontrollutvalget, med sikte på framleggelse for avtroppende og/eller påtroppende kommunestyre i høsten 2015.

Kontrollutvalgets rapport til kommunestyret – adm.utkast

Valgperioden- 2011-2015

Selbu

August 2015



1 Om kontrollutvalget – mandat og ressurser

1.1. Kontrollutvalgets sammensetning

Leder:	Ole Halvard Bondahl
Nestleder:	Arnstein Trøite
Medlemmer:	Ane Helga Bondahl Marit Bårdsgård Stokke Oddvar Olsen

Det er valgt hele 13 varamedlemmer, da hvert parti/partigruppe har egne varamedlemslister.

1.2. Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ og har sitt grunnlag i kommunelovens bestemmelser om internt tilsyn og kontroll § 77. Utvalgets ansvar og oppgaver er nærmere beskrevet i forskrift om kontrollutvalg.

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på at betryggende måte, avgir uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følger og rapporterer resultatene fra forvaltningsrevisjoner til kommunestyret.
- Gransking eller undersøkelser – 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.
- Selskapskontroll – utarbeide plan for selskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen

Innen disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

1.3. Kontrollutvalgets ressurser

Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra KonSek Midt-Norge IKS. Selskapet ble etablert i 2005 og har siden da levert tjenester til kommunens kontrollutvalg og kontrollutvalgene i 13 andre kommuner i Sør-Trøndelag samt fylkeskommune. Tidsressursene i selskapet fordeles i proporsjonalt med de årlige honorarene hver deltakerkommune betaler. Kontrollutvalget har i perioden 2012-2014 fått levert 17% (110 timer) mer enn budsjettert, men dette har ikke ført til økte kostnader for kommunen.

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

Revisjon

Kommunen er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge IKS. Selskapet ble etablert i 2005 og leverer revisjonstjenester til fylkeskommunen og 13 andre kommuner i fylket i tillegg til Selbu. Revisjonsselskapet fordeler ressursene sine i forhold til årlige honorarer som betales av eierkommunene. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Til regnskapsrevisjon benyttes det timetallet selskapet hvert år finner nødvendig for å kunne bekrefte kommunens årsregnskap. Ressursene til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll brukes på bakgrunn av kontrollutvalgets bestillinger av prosjekter, basert på plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll.

Økonomi

Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Forslagene som er fremmet av kontrollutvalget har fått tilslutning fra kommunestyret, bortsett fra budsjett 2012, da kontrollutvalget ønsket mer ressurser til forvaltningsrevisjon.

Den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten i 2007 hadde et budsjett på kr 672 000, i 2011 kr 839 000, mens det for 2015 er kr 1 020 000. Av dette utgjør i 2015 ca 67 % honorar til Revisjon Midt-Norge IKS, 21 % honorar til KonSek Midt-Norge IKS og 12 % benyttes til aktivitet (inkl lønn) i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget oppfatter dette som en økonomisk situasjon som setter dem i stand til å ivareta oppgavene sine, men likevel innen nøkterne rammer.

Budsjetter til revisjons - og sekretariatstjenester for kontrollutvalget vedtas årlig av representantskapene i KonSek Midt-Norge IKS og Revisjon Midt-Norge IKS, hvor alle eierkommuner er representert.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

2.1 Møter

Det har gjennom hele perioden i snitt vært avholdt ca 6 møter pr år. Møtefrekvens viser seg passende i forhold til omfanget saker som behandles i utvalget, samtidig som en har kontinuitet i arbeidet.

Møtene legges i hovedsak til rådhuset, men unntaksvis ute i enheter. Kontrollutvalget har god erfaring med å legge møter utenfor rådhuset, da det er viktig å få kunnskap om ulike virksomheter direkte fra de det gjelder. Påtroppende kontrollutvalg bør vurdere om flere møter bør legges utenfor rådhuset.

Rådmannen og ansatte har gitt nyttig informasjon til utvalgets arbeid gjennom hele perioden. Ordfører har også deltatt i noen møter, noe som ansees viktig for kontakten inn mot kommunestyret.

2.2 Saker

I perioden fra valg 2011 til august 2015 har kontrollutvalget behandlet 147 saker.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter pålagte oppgaver gjennom kravene i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget i Selbu har, som det har fremgått av årsmeldinger fra kontrollutvalget, i tillegg vært innom en god del saker ut over de lovpålagte. Noen av disse har kommet etter innspill fra kontrollutvalget selv eller fra innbyggere. Henvendelser fra innbyggere behandles seriøst uavhengig om det er et forhold som blir undersøkt videre eller at kontrollutvalget finner at dette ikke er en sak som hører til utvalgets funksjon å se på.

2.3 Deltakelse i relevante fora

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. Av arrangement utvalget har vært representert på i perioden er

- KonSek-samling. Årlig arrangement for kontrollutvalgene i de 15 kommunene KonSek er sekretariat for
- Nasjonal konferanse for kontrollutvalg i regi av Norges Kommunerevisorforbund.
- Nasjonal konferanse i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn

Kontrollutvalget er medlem i forum for Kontroll og Tilsyn, og deltar også på årsmøtene der. Disse arrangeres i tilknytning til den nevnte konferansen.

2.4 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere måter gjennom året. Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen vedlegges regnskapssaken til kommunestyret. Formannskapet for kopi av uttalelsen før de gir sin innstilling til kommunestyret. God 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 i inneværende valgperiode bedret rutiner som sikrer avleggelse av regnskap og årsberetninger innen formelle frister. Videre har presentasjonen av hovedinnholdet i regnskapet, samt årsmeldingen for kommunen utviklet seg positivt, slik at brukerne ikke trenger å være regnskapskyndige for å forstå regnskapet.

Kontrollutvalget har i sine uttalelser til kommuneregnskaper i perioden vært innom at investeringsbudsjetter må være i tråd med det som er reelt å få gjennomført, at budsjettkorrigeringer generelt må foretas når dette er nødvendig, samt viktigheten av tidlig rapportering til politisk nivå, dersom budsjettkontroller indikerer betydelig budsjettavvik. Avleggelse av regnskap og årsmelding for 2014 og viser en klar bedring i økonomistyring og rapportering.

2.5 Forvaltningsrevisjon

Det skal i tråd med kommuneloven utarbeides planer for forvaltningsrevisjon minimum én gang i hver valgperiode. I inneværende periode har kommunestyret vedtatt toårige planer for forvaltningsrevisjon. Ved behandlinger av planforslagene har kontrollutvalgets prioriteringer av prosjekter i hovedsak fått tilslutning. Kontrollutvalget har gjort grundige forberedelser til planforslagene og ser det som positivt at kommunestyret har vist tillit til utvalget gjennom å slutte seg til de prioriteringene og vurderingene som er gjort i forkant.

Ved bestilling av de enkelte forvaltningsrevisjonsprosjektene har utvalget lagt mye arbeid i å få innrettet bestillingene slik at de skal ha fokus på de forholdene utvalget mener er viktig. Samarbeidet og dialogen med revisor er av stor betydning og har vært tettere i siste periode.

Alle forvaltningsrevisjonsrapportene legges fram for kontrollutvalget og kommunestyret etter hvert som de avlegges og revisor foretar en gjennomgang av revisjonsarbeidet og konklusjonene. Etter

kommunestyrets behandling og vedtak er rapportene fulgt opp med henblikk på å se til at vedtakene blir realisert og arbeidet videre med i administrasjonen. Det er viktig at forvaltningsrevisjonen bidrar til positive endringer i kommunens virksomhet og dermed har nytteeffekt.

Det er i perioden gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner:

- Samarbeidet med Selbu Næringsforum
- KOSTRA-rapportering

Det er i august 2015 bestilt en forvaltningsrevisjon som skal gi tilbakemelding på hvordan Selbu kommune forebygger og håndterer mobbing i grunnskolen.

2.6 Selskapskontroll

Gjeldende plan for selskapskontroll for 2015-2016 ble vedtatt av kommunestyret høsten 2014.

Kommunestyret vedtok første gang en overordnet eierstrategi i mars 2011 og har senere vedtatt eierskapsmeldinger for de fleste enkeltselskap av betydning som kommunen er medeier i. Kommunens eierstyring og arbeidet med selskapskontroll har i inneværende valgperiode hatt større fokus enn tidligere. Gjennomførte selskapskontroller viser klart at det er behov for oppfølging av virksomheter som er organisert utenfor kommunen og at kommunen selv har en klar oppfatning av hvordan egne eierskap følges opp.

Det er i perioden gjennomført følgende selskapskontroller:

- TrønderEnergi AS
- Selbu Trykk AS

2.7 Påseansvar overfor revisor

Det er i forskrifter gitt en del bestemmelser om formelle krav som skal stilles til valgt revisor, herunder krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

Fra januar 2011 har Revisjon Midt-Norge IKS inngått årlige avtaler med hver kommunes/fylkeskommunens kontrollutvalg, for henholdsvis regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Avtalene spesifiserer ressurser, rammer for samarbeidet og kommunikasjon mellom revisjonsselskap og kontrollutvalg. Avtalene stedfester også hvilke dokumenter som skal framlegges for kontrollutvalget. Dette er forhold som har stor betydning for kontrollutvalgets mulighet til å ha tilstrekkelig informasjon om hvordan revisjonsordningen fungerer, og dermed for kontrollutvalgets oppfølging av sitt påse-ansvar. Avtalene angir ramme for forholdet mellom utvalg og revisjonsselskap.

For regnskapsrevisjon er det innarbeidet rutine med at oppdragsansvarlig revisor orienterer på en del av møtene, for å gi informasjon om planer, status i arbeidet og områder det arbeides spesielt med.

For forvaltningsrevisjon foregår dialogen i hovedsak knyttet til prosjekter. Kontrollutvalget har lagt stor vekt på at kommunikasjon med revisor må bidra til at undersøkelsene får det fokus utvalget ønsker. Utover planlegging og framleggelse av prosjektrapporter deltar forvaltningsrevisor i møter på forespørsel fra utvalget.

Det er i forskrifter gitt en del bestemmelser om formelle krav som skal stilles til valgt revisor, herunder krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

3 Erfaringer fra arbeidet i denne valgperioden

3.1 Forholdet til politisk ledelse

Kontrollutvalget utfører tilsynsfunksjonen på vegne av kommunestyret, som har det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn.

I all hovedsak har kontrollutvalget en oppfatning av å ha god kontakt med kommunestyret og deres behov. Det har vært liten formell kontakt med politiske utvalg ut over dialogen med kommunestyret i deres møter. Ordfører informeres løpende gjennom kopi av innkallinger til kontrollutvalgets møter, og benytter muligheten til dialog når dette er ønskelig. Det er å håpe at kommunestyret signaliserer de ønsker de har med kontrollutvalget, slik at utvalget oppleves som deres eget organ og en ressurs for kommunestyrets tilsynsansvar.

3.2 Forholdet til den administrative ledelse

Kontrollutvalget opplever å ha gode relasjoner til administrativ ledelse og stor nytte av positiv dialog om generelle forhold i kommunen og i forbindelse med konkrete prosjekter og oppgaver. Administrasjonen gir informasjon og deltar i møter når kontrollutvalget ber om deres tilstedeværelse, og gir uttrykk for en forståelse for kontrollutvalgets rolle og arbeid.

Utvalget har lagt vekt på å lytte til signaler fra administrasjonen blant annet ved å ha samtaler og åpne for innspill i arbeidet med planer for forvaltningsrevisjon. Denne informasjonen har vært nyttig i kontrollutvalgets utvelgelse av prosjekter.

Når det gjelder kommunikasjonen i forbindelse med de enkelte prosjektene eller revisjonsarbeidet for øvrig er det revisorenes område, og ikke noe kontrollutvalget involverer seg i.

Kontrollutvalget har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i kontroll- og tilsynssaker. I de tilfellene der vedtakene gir krav til administrasjonens oppfølging overholdes i stor grad frister for oppfølging og rapportering, men det er også eksempler på at avklaringer har tatt langt tid. Rutiner for vedtaksoppfølging er blitt bedre i perioden og gjøres i stor grad i tilknytning til kommunens budsjettoppfølging og gjennom årsrapportering.

3.3 Informasjon om – og fra kontrollutvalget i Selbu

Oversikt over medlemmer i KU, retningslinjer for kontrollutvalget, møteinnkallinger og protokoller fra og med 2009, samt alle forvaltningsrevisjonsrapporter for perioden 2006-2015 finnes på KonSek sine hjemmesider: www.konsek.no kontrollutvalgene/selbu

I tillegg får alle politikere med lesebrett tilgang til dokumentene løpende.

Kontrollutvalget takker for godt samarbeid gjennom valgperioden og for kommunestyrets tillit til arbeidet som er utført. Erfaringer tas med videre og nye mål vil bli satt i neste periode.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
18.08.2015

Saknr
05/15

Saksbehandler Hanssen, Arvid
Arkivkode FE - 033, TI - &17
Arkivsaknr 15/105 - 3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.