

Utkast til reglement for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

§ 1 Formål

Kontrollutvalget er fylkestingets kontroll- og tilsynsorgan. Utvalget skal gjennom sitt arbeid bidra til at publikum har tillit til fylkeskommunen og at fylkeskommunen leverer tjenester i tråd med gjeldende regelverk og fylkestingets intensjoner og vedtak. Kontrollutvalget skal arbeide for å:

- sikre god kvalitet på fylkeskommunens tjenester
- sikre god produktivitet og effektiv ressursutnyttelse
- ivareta innbyggernes rettssikkerhet i deres kontakt med den fylkeskommunale forvaltningen
- sikre at funn i statlige tilsyn følges opp

§ 2 Organisering av kontroll- og tilsynsfunksjonen

Kontrollutvalget består av 5 medlemmer og velges på det konstituerendefylkestinget. Funksjonstiden følger valgperioden. Lederen bør velges etter forslag fra opposisjonen. Fylkestinget kan når som helst foreta nyvalg av kontrollutvalget.

Kontrollutvalget får bistand fra et sekretariat som er uavhengig av administrasjonen. Sekretariatet forbereder saksbehandlingen i utvalget, er møtesekretær og følger opp saker på vegne av utvalget.

Revisjonsarbeidet utføres av et revisjonsselskap som fylkestinget velger etter innstilling fra kontrollutvalget.

§ 3 Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven. Hovedoppgavene er å føre tilsyn og kontroll med den fylkeskommunale forvaltningen på vegne av fylkestinget, og påse at fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Fylkestinget kan be utvalget om å utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne.

Kontrollutvalget skal ikke opptre som klageorgan i enkeltsaker og har ikke myndighet til å overprøve politiske prioriteringer foretatt av fylkestingets folkevalgte organer. Hvis politiske vedtak er i strid med lov- eller regelverk kan kontrollutvalget gjøre oppmerksom på dette. Kontrollutvalget har ikke instruksjonsmyndighet overfor fylkeskommunens administrasjon, men kan kreve enhver opplysning eller redegjørelse uten hinder av taushetsplikten.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at fylkeskommunens regnskaper blir betryggende revidert, gi en uttalelse om fylkeskommunens årsregnskap og sørge for at revisors og fylkestingets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres årlig forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av fylkeskommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra fylkestingets vedtak og forutsetninger.

Kontrollutvalget skal, basert på en overordnet analyse av fylkeskommunens virksomhet, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av de

mest sentrale områdene for forvaltningsrevisjon den kommende fireårsperioden. Planen vedtas i fylkestinget. Kontrollutvalget skal bestille forvaltningsrevisjon i dialog med revisor. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av forvaltningsrevisjonen til fylkestinget.

Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av fylkeskommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i fylkestinget. Kontrollutvalget skal bestille selskapskontroll i henhold til planen og i dialog med revisor. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til fylkestinget.

Granskninger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i fylkestinget foreta granskninger eller undersøkelser av fylkeskommunens virksomhet.

Forsvarlig revisjonsordning

Kontrollutvalget skal påse at fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Det innebærer blant annet å holde seg orientert om revisjonens kvalitetsarbeid og om kvalitetskontrollen av revisjonen.

§ 4 Kontrollutvalgets ressurser og rammebetingelser

Fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget som står i forhold til utvalgets behov. Utvalget fremmer forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten til fylkestinget.

Kontrollutvalget skal i samråd med fylkesting og revisor legge opp til en revisjonsordning som er tilpasset fylkestingets tilsynsbehov og fylkeskommunens egen organisering og internkontroll.

§ 5 Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Kontrollutvalget treffer sine vedtak i møter og det føres protokoll fra møtene. Utvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til vedtatt møteplan. Møteinnkalling med sakliste og sakspapirer, sendes utvalgets medlemmer, varamedlemmer, fylkesordfører, fylkesrådmann og revisor én uke før møtet. Fylkesordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget, det samme har revisor.

§ 6 Kontrollutvalgets arbeidsmåte

Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i Trøndelag fylkeskommune. Utvalget skal legge vekt på samarbeid og dialog og opptre uavhengig og politisk nøytralt. Kontrollutvalget skal legge særlig vekt på å følge opp fylkeskommunens beslutningssystemer, rutiner og egen kvalitetssikring. Kontrollutvalget skal bidra til at feil og uregelmessigheter forebygges, i den grad slike skulle forekomme vil utvalget påpeke dette.

§ 7 Informasjon og rapportering

Kontrollutvalget skal ha en aktiv dialog med fylkestinget og rapportere til dette ved behov. Utvalget skal minst én gang i året legge fram en rapport om virksomheten i utvalget og resultatene fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

§ 8 Ikrafttredelse

Retningslinjene for kontrollutvalget trer i kraft etter vedtak i fylkestinget.