



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsrapport 2017

Nærøy kommune

INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017	3
2.1 MØTER	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP	3
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	3
2.4 SELSKAPSKONTROLL	4
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON	4
2.8 BEFARING/BESØK	4
3 AVSLUTNING	4
4 VEDLEGG	6
OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017	6

1 INNLEDNING

Kommunestyret i Nærøy valgte i møte 27.10.2015 – med suppleringsvalg i møter 10.03.2016 og 09.03.2017 - et kontrollutvalg på 3 faste medlemmer og 6 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

Leder	Trond Sandnes	1. Runbjørg Bremset Hansen
Nestleder	Brynhild Laugen Løeng	2. Yngve Fjær
		3. Hildur Fallmyr
		4. Oddbjørn Sørhaug
Medlem	Birger Brandtzæg	1. Anita Marø
		2. Otto Morten Haug

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 5 møter og behandlet 20 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 5 møter og 24 saker.

Møtene i utvalget er åpne.

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett.

Ordføreren har møte og talerett i kontrollutvalget, og både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og -protokoll.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen går til kommunestyret, men kopi skal være formannskapet i hende tidsnok til at formannskapet kan ta hensyn til uttalelsen før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskr. § 7.

I møte 29.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om Nærøy kommunes årsregnskap med revisjonsberetning og årsberetning for 2016 (sak 06/17).

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 30.05.2016 (sak 09/16) og av kommunestyret 21.06.2016.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 i uprioritert rekkefølge er:

- Rus og psykiatri
- Investeringsprosjekt
- Oppvekst – grunnskole

Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon i 2017.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 30.05.2016 (sak 11/16) og av kommunestyret 21.06.2016.

Følgende selskaper er prioritert for selskapskontroll i perioden 2016-2019:

1. Nærøy Eiendom AS
2. Midtre Namdal Avfallsselskap AS
3. Ytre Namdal Vekst AS

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapporter etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet tas som et ledd i revisors ordinære statusrapportering.

Hensikten med gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å kontrollere at de er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Saker av vesentlig økonomisk betydning er prioritert.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjons-skikk.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møte 18.09, sak 13/17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Økonomisjef Fred Moen og fagkonsulent regnskap Kirsti Mausest Sætran 29.05 under sak 06/17 – om kommunens årsregnskap for 2016
- Rådmann Helge Thorsen 05.07 under sak 09/17 – om ordningen "Sommerjobb for ungdom"
- Rådmann Helge Thorsen, økonomisjef Fred Moen og drifts- og utviklingssjef Håvard Hernes 04.12 under sak 16/17 – om skolebygg og om kommunens budsjettforslag for 2018

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget hadde 18.09.2017 møte med Ytre Namdal barneverntjeneste v/barnevernleder og helse-og sosialsjef.

3 AVSLUTNING

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen.

Den årlige meldingen er viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Nærøy, 29.01.2018

Trond Sandnes
leder

Brynhild Laugen Løeng
nestleder

Birger Brandtzæg
medlem

4 VEDLEGG

OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
16.01.	001 002	Orientering fra revisjonen Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret
29.05.	003 004 005 006 007	Referatsaker Oppfølging fra revisjonen Skatteoppkreverfunksjonen 2016 Kontrollutvalgets uttalelse – Nærøy kommunes årsregnskap for 2016 Besøk i kommunal avdeling i 2017
05.07.	008 009 010	Referatsak Orientering fra administrasjonen – ordningen "Sommerjobb for ungdom" Innstilling til fellesnemnda på valg av revisor – sammenslåing av Nærøy, Leka, Vikna og Bindal kommuner
18.09.	011 012 013 014	Referatsak Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2018 Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger Revisjonsstrategi 2017 Møte med Ytre Namdal barneverntjeneste
04.12.	015 016 017 018 019 020	Referatsak Orientering fra administrasjonen – skolebygg og budsjett Orientering fra revisjonen - statusrapport Innstilling på valg av revisor Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018 Besøk i kommunal avdeling/institusjon - oppsummering