



Kontrollutvalgets årsrapport 2017

Leka 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 Leka valgte i møte 22.10.2015 – med suppleringsvalg i møter 26.01 og 20.04.2017 - et kontrollutvalg på 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

Leder	Arve Haug, Sp	1. Inge Olai Nilsen (for Sp)
Nestleder	Petter Konrad Sandvik, SV	2. Louise K.M. Holmberg-Holand (for Sp)
Medlem	Bente Martinsen, Ap	1. Steinar Garstad (for Ap/SV/V)
Medlem	Lars Gunnar Thorvik, V	2. Vidar Furre (for Ap/SV/V)
Medlem	Kristin Hagen Fjeldstad, Sp	3. Stig Holmstrand (for Ap/SV/V)

Kristin Hagen Fjeldstad sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 6 møter og behandlet 23 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 6 møter og 23 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 30.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om Leka kommunes årsregnskap med revisjonsberetning og årsberetning for 2016 (sak 11/17).

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 15.03.2016 (sak 08/16) og av kommunestyret 21.04.2016.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 i uprioritert rekkefølge er:

- Personalarbeid
- Internkontroll
- Beredskap

Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon i 2017.

I møte 19.09.2017, sak 15/17, fikk kontrollutvalget orientering fra rådmannen om hvordan kommunen følger opp forvaltningsrevisjonen på Pleie og omsorg fra 2016.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 31.05.2016 (sak 14/16). Kommunestyret har enda ikke behandlet planen.

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

1. Nyskaping og utvikling Ytre Namdal IKS
2. Leka industriselskap AS
3. Midtre Namdal Avfallsselskap 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 revisjonskikk.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møte 19.09, sak 16/17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Kst. Økonomileder Reidun Hølmersen 17.01 – om bemanningssituasjonen i økonomiavdelingen
- Økonomileder Randi Grøndal 30.05 under sak 09/17 – om situasjonen i økonomiavdelingen og under sak 11/17 – om kommunens årsregnskap for 2016
- Rådmann Solveig Slyngstad 19.09 under sak 15/17 – om oppfølging av forvaltningsrevisjon Pleie og omsorg

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget hadde 19.09.2017 møter med ledelse og representanter for ansatte og brukere ved Leka barnehage.

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.

Leka, 30.01.2018

Arve Haug
leder

Petter K Sandvik
nestleder

Kristin Hagen Fjeldstad
medlem

Bente Martinsen
medlem

Lars Gunnar Thorvik
medlem

4 VEDLEGG

OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
17.01.	001 002 003	Orientering fra revisjonen - statusrapport Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret Besøk i kommunal avdeling/institusjon
14.03.	004 005 006 007	Referatsaker Orientering fra administrasjonen Dialog med ordføreren Skatteoppkreverfunksjonen 2016
30.05.	008 009 010 011	Referatsaker Orientering fra administrasjonen (<i>utsatt sak</i>) Dialog med ordføreren (<i>utsatt sak</i>) Kontrollutvalgets uttalelse – Leka kommunes årsregnskap for 2016
08.08.	012 013	Innstilling til fellesnemnda på valg av revisor – sammenslåing av Nærøy, Leka, Vikna og Bindal kommuner Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2018
19.09.	014 015 016 017	Referatsak Pleie og omsorg – oppfølging av forvaltningsrevisjon Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger Revisjonsstrategi 2017 Besøk i Leka barnehage
05.12.	018 019 020 021 022	Referatsak Orientering fra revisjonen - statusrapport Innstilling på valg av revisor Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018 Besøk i kommunal avdeling/institusjon - oppsummering