



Kontrollutvalgets årsrapport 2017

Inderøy 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.....	5
2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER	5
2.10 ANDRE SAKER.....	5
3 AVSLUTNING.....	5
4 VEDLEGG.....	6
OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017	6

1 INNLEDNING

Kommunestyret i Inderøy valgte i møte 28.09.2015 et kontrollutvalg på 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

Leder	Laila Roel	1. Karin Kjølmoen
Nestleder	Svein Jørum	2. Arvid Nervik
Medlem	Harald Ness	3. May Kojan
Medlem	Marit Støre-Valen	1. Anstein Lyngstad
Medlem	Laila Høgsve Bragstad	2. Knut Arne Aasan

Ved kommunestyrevedtak i møte 11.12.2017 fikk Svein Jørum fritak fra vervet og Arvid Nervik ble valgt til nytt medlem. Harald Ness ble valgt til ny nestleder.

Marit Støre-Valen sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 5 møter og behandlet 21 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 6 møter og 22 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 09.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om Inderøy kommunes årsregnskap med revisjonsberetning og årsberetning for 2016 (sak 10/17).

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 01.03.2016 (sak 05/16) og av kommunestyret 29.04.2016.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 i uprioritert rekkefølge er:

- Integrering av flyktninger
- Tidlig innsats (helsestasjon og PPT)
- Vedlikehold av kommunal eiendom

I møte 07.03.2017 (sak 06/17) behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten Introduksjonsprogrammet. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 24.04.2017, sak 7/17.

I sak 11/17 i møte 29.08.2017 vedtok kontrollutvalget å endre Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ved å ta inn det nye prosjektet Plan- og byggesak og prioritere dette foran de andre prosjektene. Utvalget godkjente prosjektplanen for «Saksbehandling innenfor plan- og byggesaksområdet» i møte 08.11.2017, sak 21/17.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 10.05.2016 (sak 11/16) og av kommunestyret 12.12.2016 (sak 79/16).

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

1. Brannvesenet Midt IKS
2. Innherred Renovasjon IKS
3. Reko AS

I møte 08.11.2017, sak 20/17, godkjente kontrollutvalget prosjektplanen for selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Innherred Renovasjon IKS.

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 revisjonsskikk.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møte 29.08, sak 13/17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Rådmann Peter Ardon og enhetsleder Per Arne Olsen 07.03 under sak 04/17 – om oppfølging av eksternt tilsyn med helse- og omsorgstjenester til personer med psykisk utviklingshemming
- Rådmann Peter Ardon 07.03 under sak 05/17 – om saksbehandlingen ved kommunens salg av to tomteområder på Nessjordet
- Rådmann Peter Ardon 09.05 under sak 09/17 – om utviklingen i saken om saksbehandlingen ved kommunens salg av to tomteområder på Nessjordet
- Rådgiver økonomi Grethe Haugan Aasen og rådmann Peter Ardon 09.05 under sak 10/17 – om kommunens årsregnskap for 2016
- Rådmann Peter Ardon 29.08 under sak 11/17 – om hele saksgangen knyttet til kommunens salg av to tomteområder på Nessjordet
- Rådgiver Renate Trøan Bjørshol 29.08 om prosedyrene ved forhåndsstemmegiving/valg

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget besøkte 14.02.2017 Inderøyheimen og Mosvik sykeheim og hadde møter med ledelse og representanter for ansatte og brukere.

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Laila Roel og Svein Jørum deltok på Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgs-konferanse på Gardermoen 1.-2. februar.

2.10 ANDRE SAKER

På bakgrunn av medieomtale tok kontrollutvalget opp kommunens saksbehandling ved salg av to tomteområder på Nessjordet, og utvalget fikk senere brev fra en innbygger med spørsmål om å vurdere den samme saken. Utvalget har fått flere orienteringer fra administrasjonen (jfr. pkt. 2.7.). Dette førte videre til at kontrollutvalget endret Plan for forvaltningsrevisjon og bestilte en forvaltningsrevisjon om saksbehandlingen på plan- og byggesaksområdet (jfr. pkt. 2.3.).

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.

Inderøy, 24.01.2018

Laila Roel
leder

Harald Ness
nestleder

Laila Høgsve Bragstad
medlem

Marit Støre-Valen
medlem

Arvid Nervik
medlem

4 VEDLEGG

OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
14.02.	001 002	Referatsaker Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret Besøk ved Inderøyheimen og Mosvik sykeheim
07.03.	003 004 005 006 007 008	Referatsaker Oppfølging av eksternt tilsyn Orientering fra administrasjonen Forvaltningsrevisjonsrapport - Introduksjonsprogrammet Skatteoppkreverfunksjonen 2016 Besøk ved kommunal avdeling/institusjon - oppsummering
09.05.	009 010	Orientering fra administrasjonen Kontrollutvalgets uttalelse – Inderøy kommunes årsregnskap for 2016
29.08.	011 012 013 014 015 016	Orientering fra administrasjonen – kommunens salg av tomteområder på Nessjordet Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2018 Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger Revisjonsstrategi 2017 Besøk i kommunal avdeling Innspill til selskapskontroll – Innherred Renovasjon
08.11.	017 018 019 020 021	Referatsaker Innstilling på valg av revisor Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018 Selskapskontroll Innherred Renovasjon IKS – prosjektplan Forvaltningsrevisjon Saksbehandling innen plan- og byggesaksområdet – prosjektplan

