

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017

Midtre Namdal Samkommune

INNHOLDSFORTEGNELSE

<u>1 KONTROLLUTVALGET</u>	3
<u>2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017</u>	3
<u>2.1 MØTER</u>	3
<u>2.2 BEHANDLING AV SAMKOMMUNENS REGNSKAPER</u>	3
<u>2.3 FORVALTNINGSREVISJON</u>	3
<u>2.4 SELSKAPSKONTROLL</u>	4
<u>2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER</u>	4
<u>2.6 TILSYN MED REVISJONEN</u>	4
<u>2.7 ORIENTERING FRA SAMKOMMUNENS ADMINISTRASJON</u>	4
<u>2.8 BEFARING/BESØK</u>	5
<u>3 AVSLUTNING</u>	5
<u>VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017</u>	6

INNLEDNING

Samkommunestyret har det øverste tilsyn med forvaltningen i samkommunen, og kan forlange enhver sak lagt fram for seg til orientering eller avgjørelse. De kan omgjøre vedtak av andre organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kunne omgjøre vedtaket selv. Samkommunestyret skal påse at samkommunens regnskaper revideres på betryggende måte. Med hjemmel i kommunelovens §§ § 28-2 o og 77 velger samkommunestyret et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med forvaltningen på sine vegne. Den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med samkommunens internkontroll. Samkommunens internkontroll er administrasjonssjefens ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

Nytt kontrollutvalg ble valgt av samkommunestyret 13.11.2015, sak med slik sammensetning:

Faste medlemmer

Per Arve Lie, leder
Anne Strøm Bjøru, nestleder
Reidar Viken
Åsa Skjærvik Tranås

Varamedlemmer

Tom-Arve Hågensen
Jørgen Hoffmann
Kari Mørkved Hustad
Egill Vatne

Kommune

Namdalseid
Namsos
Overhalla
Fosnes

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

Sekretariatstjenesten for kontrollutvalget utføres av KomSek Trøndelag IKS. Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av KomRev Trøndelag IKS.

2.1 MØTER

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt. Kontrollutvalget har i 2017 holdt 4 møter, og behandlet 17 saker, se vedlegg. Tilsvarende for 2016 var 5 møter og 21 saker.

Samkommunens revisor benytter seg av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Samkommunens ordfører, samt deltakerkommunenes ordførere har møte- og talerett i kontrollutvalget, og mottar møteinnkalling og møteprotokoll.

Administrasjonssjefen i samkommunen mottar kopi av møteinnkalling og møteprotokoll, men møter kun etter innkalling.

2.2 BEHANDLING AV SAMKOMMUNENS REGNSKAPER

Årsregnskap og årsberetning ble behandlet på møtet den 06.04..2017, sak 007/17.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget i sak 012/16 og vedtatt av samkommunestyret den 23.09.2016.

Det ble fattet følgende vedtak:

- 1. Samkommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
- 2. Samkommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i prioritert rekkefølge:*
 - IKT*
 - NAV*
 - Barnevern*
- 3. Samkommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*

Rapport forvaltningsrevisjon IKT ble behandlet i sak 008/17 den 06.04.17.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Samkommunen er ikke eier av, eller medeier i selskaper. Det er således ikke gjennomført kontroll i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

På oppdrag fra kontrollutvalget gjennomgår revisor jevnlig møteprotokoller fra samkommunestyret. Primært er fokuset på saker av vesentlig økonomisk betydning.

Hensikten med gjennomgangen er å påse at vedtakene fattes i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Rapporteringen fra denne gjennomgangen har fremgått som eget punkt i revisors ordinære statusrapportering i 2017 uten større merknader.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Utvalget påser gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. I løpet av året er det jevnlig møter mellom KomSek Trøndelag IKS og KomRev Trøndelag IKS.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi en vurdering av sin uavhengighet i forhold til samkommunen, jfr. forskrift om revisjon § 15.

Vurderingene for 2017 ble avgitt av oppdragsansvarlige revisorer ble lagt frem for kontrollutvalget i møtet den 20.09.17 sak 011/17.

2.7 ORIENTERING FRA SAMKOMMUNENS ADMINISTRASJON

Barnevernsleder og nestleder ga i sak 002/17 en særskilt og grundig orientering om status, utfordringer og ressurser i barnevernstjenesten.

Den 20.09.17, sak 010/17 ga administrasjonssjefen en statusorientering på utredning avvikling av Midtre Namdal Samkommune.

2.8 BEFARING/BESØK

I 2017 ble det ikke gjennomført besøk hos samkommunale enheter.

3 AVSLUTNING

På samkommunestyrets vegne har kontrollutvalget det øverste ansvaret for å føre tilsyn med samkommunens administrasjon, avdelinger og forvaltning. I praksis blir forhold som kontroll og tilsyn avdekket, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til samkommunestyret. Kontrollutvalget vurderer fortløpende hvilke saker og hvilken informasjon som bør presenteres for samkommunestyret.

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

Namsos den 18. januar 2018

Per Arve Lie
Leder

Anne Strøm Bjøru
medlem

Reidar Viken
Medlem

Åsa Skjærvik Tranås
Medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
19.01	001/17 002/17 003/17 004/17 005/17	Referatsaker Orientering om barnevernstjenesten Orientering fra revisor Kontrollutvalgets årsrapport 2016 Oppfølging av saker
06.04	006/17 007/17 008/17	Referatsaker Kontrollutvalgets uttalelse til Midtre Namdal Samkommunes årsregnskap 2016 Forvaltningsrevisjonsrapport - IKT
20.09	009/17 010/17 011/17 012/17 013/17	Referatsaker Orientering fra adm.sjefen – status utredning avvikling MNS Oppdragssansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer Revisjonsstrategi 2017 Budsjett kontroll og tilsyn 2018
22.11	014/17 015/17 016/17 017/17	Referatsaker Orientering/statusrapport fra revisor Valg av revisor Årsplan 2018