



Kontrollutvalgets årsrapport

2017

Namdalseid 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.	3
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON M.V.....	4
2.8 BEFARING/BESØK.....	4
2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER	4
3 AVSLUTNING	4
VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017	5

1 INNLEDNING

Kommunestyret i Namdalseid valgte 15.10.2015 et kontrollutvalg på 3 faste medlemmer og 3 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

Faste medlemmer:

Leder Per Arve Lie
Nestleder Tom Arve Hågensen
Medlem Ina Moe Egenes Brørs

Varamedlemmer (i rekkefølge):

1. Monika Mehlum
2. Bodil Rømo
3. Sveinung Godø.

Ina Moe Egenes Brørs og Tom Arve Hågensen sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 6 møter og behandlet 22 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 5 møter og 22 saker.

Kontrollutvalgets møter er åpne. Kommunens revisor deltar med møte- og talerett. De er i all hovedsak til stede i møtene i 2017.

Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget og har benyttet seg av den i 2017. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll.

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 tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskriftens § 7.

I møte 18.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsrapport og årsregnskap for 2016, sak 009/17.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2019 ble behandlet av kontrollutvalget 16.03.2016, sak 011/16, og vedtatt av kommunestyret 21.04.2016.

Kontrollutvalgets uprioriterte liste over forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 er:

- Elevenes psykososiale miljø
- Helse og omsorg
- Organisasjonsendringer og kvalitet i saksbehandlingen

Prosjektplan forvaltningsrevisjon «elevenes psykososiale miljø» ble vedtatt i sak 010/17 den 18.05.17. Rapporten forventes ferdig vinteren 2018.

2.4 SELSKAPSKONTROLL.

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget 02.06.2016, sak 014/16, og av kommunestyret 24.06.2016.

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

1. Kommunens generelle eierstyring
2. Midtre Namdal Avfallsselskap IKS
3. Midtre Namdal Vekst AS

Det ble ikke igangsatt selskapskontroll i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapport etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet tas som 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 å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi en erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet den 22.09.2016, sak 018/16.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON M.V.

Rådmannen og økonomisjef orienterte den 23.03.17, sak 005/17, om at Midtre Namdal samkommune har felles fakturamottak, rutinene rundt dette og betydningen for innbyggerne. Ordfører orienterte den 23.03.17, sak 006/17, om sammenslåingen av kommunene Namdalseid, Fosnes og Namsos til nye Namsos kommune i 2020

2.8 BEFARING/BESØK

Planlagt besøk ved åpen omsorg i 2017 ble utsatt og gjennomføres 1. kvartal 2018.

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Ina Moe Egenes Brørs og Per Arve Lie deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 01.- 02.02.2017.

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 og vil gjerne ha innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at utvalget ser nærmere på.

Namdalseid, 01.02.2018

Per Arve Lie
leder

Tom-Arve Hågensen
nestleder

Ina Moe Egenes Brørs
medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
09.02	001/17 002/17 003/17	Referatsak Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret Besøk i kommunal avdeling/institusjon i 2017
23.03	004/17 005/17 006/17 007/17	Referatsaker Orientering fra administrasjonen Orientering fra ordføreren – kommunesammenslåing Skatteoppkreverfunksjonen 2016
18.05	008/17 009/17 010/17	Referatsaker Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2016 Prosjektplan forvaltningsrevisjon – Elevenes psykososiale miljø
21.07	011/17 012/17	Innstilling på valg av revisor til fellesnemnda sammenslåing av Namsos, Namdalseid og Fosnes kommuner Kontrollutvalgets funksjon – Fellesnemnda
21.09	013/17 014/17 015/17 016/17	Referatsaker Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2018 Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger Revisjonsstrategi 2017
22.11	017/17 018/17 019/17 020/17 021/17 022/17	Referatsaker Orientering fra revisor Valg av revisor Årsplan 2018 Oppfølging av saker Avvikling av besøk i kommunal avdeling/institusjon i 2017