



**Konsek**  
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



Kontrollkomiteens årsrapport  
2017  
Stjørdal kommune

## Innhold

1 Innledning .....	3
2 Kontrollkomiteens virksomhet i 2017 .....	3
2.1 Møtene .....	3
2.2 Behandling av kommunens regnskaper .....	3
2.3 Forvaltningsrevisjon .....	4
2.4 Selskapskontroll .....	4
2.5 Etterlevelsesrevisjon .....	4
2.6 Tilsyn med revisjonen .....	4
2.7 Orienteringer .....	5
2.7.1 Dialog med ordfører og rådmannen .....	5
2.7.2 Orientering fra kommunens administrasjon .....	5
2.7.2 Orientering fra andre .....	5
2.8 Befaringer/besøk .....	5
4 Avslutning .....	5
Vedlegg - oversikt over kontrollkomiteens saker i 2017 .....	7

## 1 Innledning

Kontrollkomiteen har som oppgave å føre den løpende kontroll og tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jf. kommunelovens kap. 12 med forskrifter.

Kontrollkomiteen kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer. For nærmere informasjon om kontrollkomiteens hjemmel og mandat, viser en til kontrollkomiteens årsplan.

Kommunestyret valgte kontrollkomite for perioden 2015 – 2019 i møte den 15.10.2015. Kontrollkomiteen består av 5 faste medlemmer og 5 personlige varamedlemmer.

Faste medlemmer		Personlig varamedlem
Navn	Funksjon	Navn
Einar Østereng	Leder	Gunnhild Birgitte Sætren
Arild Gressetvold	Nestleder	Gunnar Stenli
Marius Haugan Lillegjære	Medlem	Paal William Craig Furunes
Elin Helene Friheim	Medlem	Bodil Prestmo
Inger Vikan Svee	Medlem	Wenche Skjei Helgesplass

Einar Østereng og Inger Vikan Svee sitter i kommunestyret, mens Elin Helene Friheim og Marius Haugan Lillegjære er valgt som vararepresentanter til kommunestyret.

## 2 Kontrollkomiteens virksomhet i 2017

### 2.1 Møtene

Kontrollkomiteen har i 2017 avholdt 5 møter og behandlet 46 saker, se vedlegg. Til sammenligning var tilsvarende tall for 2016 5 møter og 44 saker.

Kommunens revisor benytter seg rutinemessig av sin møte- og talerett i kontrollkomiteens møter.

### 2.2 Behandling av kommunens regnskaper

Kontrollkomiteen avga uttalelse til kommunens årsregnskap og årsrapport for 2016, se sak 15/17.

Saksgangen ved behandlingen av kommunens regnskaper er forøvrig regulert i kommuneloven med tilhørende forskrifter. Kontrollkomiteens uttalelser skal foreligge før formannskapet avgir sin innstilling til kommunestyret, slik at formannskapet kan ta disse uttalelsene i betraktning ved sine innstillinger.

### **2.3 Forvaltningsrevisjon**

Gjeldende plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet av kontrollkomiteen i møte den 07.10.16, sak 31/16. Kontrollkomiteen traff slikt vedtak:

1. «Kontrollkomiteen slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for Stjørdal kommune – 2016-2019.
2. Kontrollkomiteen mener at etterlevelsesrevisjon bør være en stående bestilling til revisor - gjennomført i form av en årlig stikkprøve kontroll.
3. Kontrollkomiteen ber sekretær utforme en bestilling mht. etterlevelsesrevisjon til revisor. Forslaget til bestilling legges fram til godkjenning i førstkommende møte.

Planen ble oversendt kommunestyret for videre behandling. Kommunestyret fattet slikt vedtak i møte den 17.11.16, sak 117/16:

1. «Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Stjørdal kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.
  - 1) Teknisk drift
    - i. Kvalitet på saksbehandling og tjenestetilbud
    - ii. Ivaretagelse av selvkostprinsippene på lovpålagte selvkostområder
  - 2) Evaluering av kommunens samlede arbeid for å sikre barn og unge gode oppvekstkår
2. Kommunestyret gir kontrollkomiteen selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden, herunder tilføye prosjekter på listen.»

### **2.4 Selskapskontroll**

Gjeldende plan for selskapskontroll ble behandlet av kontrollkomiteen i møte den 23.06.16, sak 19/16. Kontrollkomiteen oversendte planen til kommunestyret for videre behandling:

Kommunestyret fattet slikt vedtak i møte den 17.11.16, sak 116/16:

1. «Kommunestyret godkjenner plan for selskapskontroll for Stjørdal kommune 2016- 2019
2. Prosjekt vedrørende Innherred Renovasjon IKS gis 1. prioritet.
3. Kommunestyret gir kontrollkomiteen selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden, herunder tilføye prosjekter på listen.»

Kontrollkomiteen har bestilt selskapskontroll mht. Innherred Renovasjon IKS, sak 44/17. En forventer at revisor leverer sin rapport i løpet av forsommeren 2018.

### **2.5 Etterlevelsesrevisjon**

Kontrollkomiteen har etterlevelsesrevisjon i bestilling hos revisor, og forventer å kunne behandle den første rapporten om dette i møte den 27.04.18.

### **2.6 Tilsyn med revisjonen**

Kontrollkomiteens sekretariat har faste møter med revisjonen, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har fullt innsyn i revisjonens arbeidspapirer, slik at en har mulighet til å forsikre seg om at revisjonsarbeidet foregår i samsvar

med god revisjonsskikk. Referat fra disse møtene legges frem for kontrollkomiteen. Komiteen har også blitt holdt orientert om revisjonsstrategi og status for revisjonsarbeidet.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble forelagt kontrollkomiteen i møtet den 15.09.17, sak 31/16.

## **2.7 Orienteringer**

### **2.7.1 Dialog med ordfører og rådmannen**

Kontrollkomiteen inviterte ordføreren og rådmannen til en dialog i møte den 28.04.17, sak 12/17.

Temaene her var rådmannens rapportering til politisk nivå, herunder om krav og forventninger til denne. Det ble også gitt en kort orientering vedrørende mål og føringer i rådmannens lederavtale.

Det ble ellers lagt opp til en fri informasjonsflyt om temaer som med felles interesse.

### **2.7.2 Orientering fra kommunens administrasjon**

For å holde seg orientert om viktige sider ved driften av kommunen har kontrollkomiteen fått flere orienteringer fra rådmannen, se vedlegg.

### **2.7.2 Orientering fra andre**

Kontrollkomiteen har fått en orientering fra SKU AS, sak 25/17.

## **2.8 Befaringer/besøk**

Det er ikke blitt gjennomført besøk i 2017.

## **4 Avslutning**

Kontrollkomiteen er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen. I praksis blir forhold som kontrollinstansen avdekker, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til kommunestyret. Den årlige meldingen er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontrollkomiteen utøver på vegne av kommunestyret.

Kontrollkomiteen vurderer allikevel fortløpende hvilke saker og hvilken informasjon som bør presenteres for kommunestyret.

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

Stjørdal 02.02.18

Einar Østereng  
*leder*

Bjørn Emil Nettet  
*nestleder*

Marius Haugan Lillegjære    Elin Helene Friheim

Inger Vikan Svee

## Vedlegg - oversikt over kontrollkomiteens saker i 2017

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
10.02.2017	001/17	Referatsaker
	002/17	Orientering fra rådmannen vedrørende barneverntjenesten
	003/17	Orientering fra rådmannen vedrørende internkontroll og system for avvikshåndtering
	004/17	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunen som lokal barnehagemyndighet
	005/17	Kommunestyrets oversendelsesvedtak
	006/17	Orientering fra revisor - Status for arbeidet med regnskapsrevisjon
	007/17	Orientering fra revisor - Status for arbeidet med forvaltningsrevisjon
	008/17	Kontrollkomiteens årsrapport for 2016
	009/17	Kontrollkomiteens budsjett for 2017
	010/17	Bestilling av etterlevelsesrevisjon
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
28.04.2017	011/17	Referatsaker
	012/17	Dialog med ordføreren og rådmannen
	013/17	Orientering fra revisor vedrørende kommunalt regnskap og revisjon
	014/17	Rådmannens tilbake rapportering til kommunestyret vedrørende status for kommunestyrets vedtak
	015/17	Kontrollkomiteens uttalelse til Stjørdal kommunes årsregnskap for 2016
	016/17	Orientering fra rådmannen vedrørende Værnesregionen knyttet til fremtidig styring og ledelse samt status for samarbeidsområdene
	017/17	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens arbeid for å skape et godt psykososialt arbeidsmiljø for elevene og motvirke mobbing
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
09.06.2017	018/17	Referatsaker
	019/17	Orientering fra rådmannen vedr. Etat omsorg - Erfaringer med statlig initierte omsorgstjenester
	020/17	Vedlikehold og vedlikeholdsbehov
	021/17	Orientering fra revisor - Status for arbeidet med etterlevelsesrevisjon
	022/17	Kontrollkomiteens arbeid høsten 2017 og i 2018
		Eventuelt

<b>Møtedato</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>
15.09.2017	023/17	Referatsaker
	024/17	Orientering fra rådmannen - kommunens informasjons- og kommunikasjonsstrategi
	025/17	Orientering fra SKU AS - drift og økonomi
	026/17	Orientering fra rådmannen - Status mht. innholdsproduksjon mv. knyttet til Kimen
	027/17	Orientering fra rådmannen - status Stjørdal museum KF
	028/17	Orientering fra rådmannen - Status mht. barneverntjenesten
	029/17	Notat fra rådmannen - vedlikeholdsbehovet knyttet til kommunale eiendommer og faktisk vedlikehold
	030/17	Orientering fra rådmannen - etablerte rutiner og satser som benyttes i forbindelse med søknader om sosialhjelp
	031/17	De oppdragsansvarlige revisorenes uavhengighetserklæringer
	032/17	Orientering fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor - status for revisjonsarbeidet
	033/17	Orientering fra oppdragsansvarlig - revisjonsstrategien for 2017
	034/17	Kontrollkomiteens arbeid høsten 2017 og 2018
	035/17	Kontroll og tilsyn - forslag til driftsbudsjett 2018
	Eventuelt	
<b>Møtedato</b>	<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>
17.11.2017	036/17	Referatsaker
	037/17	Orientering fra rådmannen - Det etiske reglement og arbeidet med etikk
	038/17	Orientering fra rådmannen - rådmannens overordnede risiko- og vesentlighetsvurderinger mht. internkontroll
	039/17	Orientering fra rådmannen - Arbeidsmiljø og sykefravær
	040/17	Orientering fra rådmannen - oppfølgingen av tilsynsrapport vedrørende Fossli bosenter
	041/17	Kommunens tilsyn med barnehagene - økonomiforskriften
	042/17	Orientering fra revisor - status mht. regnskapsrevisjon
	043/17	Orientering fra revisor - status mht. forvaltningsrevisjon
	044/17	Selskapskontroll vedrørende Innherred Renovasjon IKS - forslag til prosjektplan
	045/17	Innstilling på valg av revisor
	046/17	Kontrollkomiteens årsplan / møteplan for 2018
	Eventuelt	