



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2019

Røyrvik kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2019	3
1.2 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.3 Kontrollutvalgets ressurser	3
1.3.1 Sekretariat.....	3
1.3.2 Revisjon	4
1.3.3 Økonomi.....	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon.....	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Selskapskontroll	4
2.4 Påseansvar overfor revisor.....	4
3. Annet arbeid i utvalget.....	5
3.1 Møter.....	5
3.2 Saker.....	5
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	5
4. Avslutning.....	5

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Uvalget velges av kommunestyret og skal utføre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg¹.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2019

Medlemmer		Varamedlemmer
Lars Arne Krokhaug	Leder	Linda V Forbergskog
Rune Skåren	Nestleder	Per Johan Rørvik
Roger Hanssen	Medlem	Marianne Krutå
Helen Jønsson	Medlem	Arnt Mickelsen
Marianne Ornæs	Medlem	

Utvalget størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

1.2 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser. Kontrollutvalget mottar henvendelser / varsler fra kommunens innbyggere.

1.3 Kontrollutvalgets ressurser

1.3.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS. Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp

¹ Jf. kommuneloven § 77.1

vedtak. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.3.2 Revisjon

Røyrvik kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

1.3.3 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en høy nok aktivitet.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Uttalelsen blir lagt fram for formannskapet og inngår som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2018.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

Det er gjennomført en selskapskontroll med undersøkelse og forvaltningsrevisjon i selskapene Joma Næringspark AS, Joma Eiendom AS, Sentrumshandel Røyrvik AS og Børgefjell Skinn AS som ble levert i 2018. Kontrollutvalget har sendt over sitt vedtak til kommunestyre. Kommunestyre gjorde likelydende vedtak. Kontrollutvalget følger med om vedtak blir gjennomført.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

Oppstart selskapskontroll "Joma Næringspark AS" den 16.01.2017 sak 08/17. Sluttbehandlet og vedtak fra kontrollutvalget oversendt kommunestyre som sak 21 den 24.10.2018. Utvalget følger med om vedtak blir gjennomført.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2019 avholdt 4 møter og behandlet 22 saker. 7 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Spesielle saker som er lagt fram er henvendelser fra innbygger i Røyrvik.

Kontrollutvalget får henvendelse om opprydding rundt gruver som eies av Joma næringspark AS, største eier andel i selskapet Røyrvik kommune.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn.

- Intern samling for alle utvalgsmedlemmer i Trøndelag. Konsek Trøndelag IKS.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/royrvik/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget håper fjorårets virksomhet har bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Røyrvik kommune 15.02.2019
Kontrollutvalget

Saksliste

15.02.2020
10:36:11
Jorunn Sund

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Saksnr
RØYR	15.02.2019	Referatsaker den 15.februar 2019	01/19
RØYR	15.02.2019	Orientering fra Rådmann 15.02.2019	02/19
RØYR	15.02.2019	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	03/19
RØYR	15.02.2019	Kontrollutvalgets årsplan 2019	04/19
RØYR	21.05.2019	Referatsaker 21.05.2019	05/19
RØYR	21.05.2019	Orientering fra revisjonen 21.05.2019	06/19
RØYR	21.05.2019	Orientering fra rådmannen 21.05.2018	07/19
RØYR	21.05.2019	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2018	08/19
RØYR	21.05.2019	Skatteoppkreverfunksjonen 2018	09/19
RØYR	24.09.2019	Referatsaker den 24.09.2019.	10/19
RØYR	24.09.2019	Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 81/18 den 18.12.2018	11/19
RØYR	24.09.2019	Ordfører innkalles til å orientere om oppfølging og gjennomføring av vedtak fra kommunestyre sak 81/18.	12/19
RØYR	24.09.2019	Økonomiplan og budsjett kontrollutvalg 2020	13/19
RØYR	24.09.2019	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet 2015 - 2019	14/19
RØYR	24.09.2019	Godkjenning av møteprotokoll	15/19
RØYR	28.11.2019	Referatsaker 28.11.2019	16/19
RØYR	28.11.2019	Orientering om ordfører og rådmannens rolle	17/19
RØYR	28.11.2019	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver 2019 - 2023	18/19
RØYR	28.11.2019	Årsplan 2020	19/19
RØYR	28.11.2019	Revisjonsstrategi 2019	20/19
RØYR	28.11.2019	Eventuelt 28.11.2019	21/19
RØYR	28.11.2019	Godkjenning av møteprotokoll 28.11.2019	22/19