



Møteinnkalling - Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 02.11.2018 Kl 09:00

Møtested: Formannskapssalen

Møtedeltakere:

Einar Østereng

Arild Gressetvold

Marius Haugan Lillegjære

Elin Helene Friheim

Inger Vikan Svee

Kopi:

Ordfører, rådmannen og revisor

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS

v/Paul Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 27.10.2018

Einar Østereng (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Stenstuen
Seniorrådgiver, Konsek
Trøndelag

Sakliste

| Saksnr. | Sakstittel |
|----------------|--|
| 42/18 | Referatsaker |
| 43/18 | Orientering fra rådmannen vedrørende fylkesmannens tilsyn vedrørende bruk av tvang ved Fosslia bosenter og rådmannens oppfølging |
| 44/18 | Statusrapport vedrørende regnskapsrevisjon 2018 |
| 45/18 | Kontrollkomiteens årsplan for 2019 |
| 46/18 | Eventuelt |
| 47/18 | Godkjenning av møteprotokoll |

Vedrørende sak om forvaltningsrevisjon knyttet til oppvekstområdet – barn og unge. En forventer at saken kan ferdigstilles etter at dialogmøtet med ordfører er avholdt den 29.10.18. Saken vil i såfall kunne bli ettersendt.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

02.11.2018

Saknr

42/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 18/469 - 1

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

Orientering fra rådmannen vedrørende fylkesmannens tilsyn vedrørende bruk av tvang ved Fosslia bosenter og rådmannens oppfølging

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

02.11.2018

Saknr

43/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 18/271 - 14

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollkomiteen tar den gitte informasjon til orientering.

Saksutredning

Kontrollkomiteen har på bakgrunn av oppslag i media bedt rådmannen om en orientering om fylkesmannens tilsyn vedrørende bruk av tvang ved Fosslia bosenter og rådmannens oppfølging.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Vurdering

Slik loven leses må bruker innlegges på en institusjon for at nødvendig helsehjelp kan bli gjennomført ved hjelp av tvang. I denne sammenheng vil hvordan kommunen løser dette være et naturlig spørsmål. Har kommunen har nødvendig kapasitet til eventuelle hasteinnleggelser mv?

Statusrapport vedrørende regnskapsrevisjon 2018

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

02.11.2018

Saknr

44/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 18/390 - 4

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollkomiteen tar revisors statusrapport til orientering.

Vedlegg

Statusrapportering regnskapsrevisjon Stjørdal

Ikke trykte vedlegg

Kontrollkomiteens årsplan/møteplan for 2018

Saksopplysninger

Kontrollkomiteen skal påse at det føres betryggende revisjon med kommunens regnskaper.

Revisor har signalisert et ønske om å benytte deler av den ressurs som har vært avsatt til å være tilstede i kontrollutvalgenes møter til praktisk revisjonsarbeid. Revisor vil derfor i mindre grad enn tidligere være tilstede i kontrollutvalgenes møter.

Revisor har til dette møtet utarbeidet en kortfattet skriftlig statusrapport istedenfor, se vedlegg.

Vurdering

Saken sees som et ledd i kontrollkomiteens oppfølging av og med revisor.

Statusrapportering regnskapsrevisjon

Stjørdal kommune

Vi har tatt i bruk ny mal for dokumentasjon av regnskapsrevisjonen, og delvis nye handlinger. Dette har det blitt brukt en del tid på slik at vi sikrer at revisjonen blir utført og dokumentert i tråd med standardene.

Vi har for regnskapsåret 2018 gjennomført attestasjon for mva kompensasjon for 4. terminer. Vi utvider disse kontrollene, slik at alle innkjøp blir revidert samtidig.

Vi er i gang med løpende revisjon av lønnsområdet som utgjør største delen av kostnadene i kommuneregnskapet.

På inntekt/salg har vi som mål å få gjennomført løpende revisjon før årsoppgjøret starter.

Det er i tillegg revidert noen prosjektregnskap og spillemiddelregnskap.

Vi har kontrollert og attestert tre kvartalsoppgjør innenfor SiO. Direktoratet stiller her store krav til sikkerhet og vi kontrollerer forholdsvis mye.

Kontrollkomiteens årsplan for 2019

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

02.11.2018

Saknr

45/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 18/75 - 10

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollkomiteen vedtar det fremlagte forslag "*Kontrollkomiteens årsplan for 2019*" for sin virksomhet i 2019.
2. Kontrollkomiteen ber rådmannen merke seg kontrollkomiteens møtedatoer.
3. Kontrollkomiteens årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg

Årsplan 2019 for Stjørdal kontrollkomite

Saksopplysninger

Forslag til kontrollkomiteens møteplan / årsplan for 2019 følger vedlagt denne saken.

Årsplanen for 2019 samler kontrollkomiteens planer for sin virksomhet og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen inneholder derfor ikke en detaljert beskrivelse av kontrollkomiteens virksomhet. Det legges opp til 5 møter i 2019.

Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollkomiteen vil ta for seg i løpet av året.

Det synes både hensiktsmessig og kostnadseffektivt at orienteringer fra administrasjonen i vertskommunen primært gis til kontrollkomiteen i vertskommunen. Det legges derfor opp til et tett samarbeid med kontrollutvalgene i de samarbeidende kommunene i Værnes regionen.

Vurdering

Kontrollkomiteen bør alltid innenfor planen ha rom til å foreta eventuelle nødvendige omprioriteringer. Årsplanen skal ikke vedtas av kommunestyret, men bør sendes kommunestyret til orientering.

Saken legges med dette frem for diskusjon i møte.



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

For kontrollkomiteen i
Stjørdal kommune



Kontrollkomiteens lovpålagte oppgaver

Kontrollkomiteen skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.¹ Ifølge kommuneloven skal kontrollkomiteen sørge for at følgende oppgaver blir utført:

Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert, gi en uttalelse om kommunens årsregnskap og sørge for at revisors og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollkomiteen skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i kommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollkomiteen skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av områder som skal revideres, basert på en analyse av risiko og vesentlighet, og vedtas i kommunestyret. Kontrollkomiteen bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret. Videre skal kontrollkomiteen se til at administrasjonen følger opp merknader som er gitt i rapporter fra forvaltningsrevisjoner.

Selskapskontroll

Det er kontrollkomiteens ansvar å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollkomiteen skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollkomiteen rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

Undersøkelser

Kontrollkomiteen kan enten på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret bestille undersøkelser av kommunens virksomhet.

Kontrollkomiteens årsrapport og budsjettforslag

Kontrollkomiteen sender hvert år rapport til kommunestyret. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, og sender dette til kommunestyret med en anbefaling om vedtak.

Andre oppgaver

Kontrollkomiteen kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.²

Kontakten med kommunestyret

Kontrollkomiteen skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved ev. orienteringer om utvalgets virksomhet.

Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollkomiteen besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskap. Det er opp til utvalget å bestemme hvor ofte de ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk.

¹ kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

² *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til kontrollkomiteen blir vurdert. Hvis saken er innenfor utvalgets virkeområde tas den til behandling i utvalget.

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik status.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollkomiteen får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Spesielle utfordringer og prioriteringer for komiteen

Det legges opp til at dette punktet blir diskutert og fylles ut i møtet.

Møteplan for kontrollkomiteen

| Aktiviteter/saker | 8. feb | 3. mai | 7. jun | 20. sep | 8. nov |
|--|--------|--------|--------|---------|--------|
| Orientering fra rådmannen | X | X | X | X | X |
| Årsmelding for kontrollkomiteen | X | | | | |
| Årsregnskap og årsberetning | | X | | | |
| Bestilling av forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll | | | | | |
| Prosjektplan for forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll | | | | | |
| Rapport fra forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll | | X | X | | |
| Revisjonsberetning | | X | | | |
| Revisjonsstrategi | | | | X | |
| Tilbakemelding etter årsrevisjon | | | | X | |
| Budsjett for kontrollkomiteen | | | | X | |
| Virksomhetsbesøk | | | | | |

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

02.11.2018

Saknr

46/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 18/469 - 2

Saksutredning

Det fattes ikke vedtak under eventuelt. Dersom kontrollkomiteen ønsker å fatte et vedtak knyttet til et tema som tas opp i møtet, må egen sak om dette settes på sakslisten.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

02.11.2018

Saknr

47/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 18/469 - 3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Protokollen fra dagens møte godkjennes.

Saksutredning

Protokollen fra dagens møte vil bli opplest for godkjenning i møtet.