



**Kontrollutvalgets årsrapport 2017**

## **INNHALDSFORTEGNELSE**

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 / POLITISK LEDELSE .....	4
2.8 BESØK/BEFARING .....	5
2.9 KURS OG KONFERANSER .....	5
2.10 ANDRE SAKER .....	5
3 AVSLUTNING .....	5
4 VEDLEGG .....	6
OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017 .....	6

## **1 INNLEDNING**

Kommunestyret i Verran valgte i møte 29.10.2015 et kontrollutvalg på 3 faste medlemmer og 3 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

Leder	Dag Ivar Borg	1. Per Stavrum
Nestleder	Vigdis Fjær Otterbekk	2. Geir Bartnes
Medlem	Frank Bartnes	1. Georg Ekmann

Kommunestyret ga i møte 28.09.2017 Dag Ivar Borg fritak fra vervet og valgte Helen Fines som ny leder. Videre ble Odd Vidar Vandbakk valgt til ny nestleder i stedet for Vigdis Fjær Otterbekk.

Odd Vidar Vandbakk sitter i kommunestyret.

## **2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017**

### **2.1 MØTER**

I 2017 har kontrollutvalget holdt 6 møter og behandlet 22 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 6 møter og 19 saker.

Møtene i utvalget er åpne.  
Kommunens revisor deltar med møte- og talerett.

Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget, og både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og –protokoll.

### **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 tidsnok til at formannskapet kan ta hensyn til uttalelsen før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskr. § 7.

I møte 24.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap med revisjonsberetning og kommunens årsmelding for 2016 (sak 10/17).

### **2.3 FORVALTNINGSREVISJON**

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 23.05.2016 (sak 10/16) og av kommunestyret 30.06.2016.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 i uprioritert rekkefølge er:

- Integrering av flyktninger
- Tidlig innsats (helsestasjon og PPT)
- Vedlikehold av kommunal eiendom

Det er ikke levert eller igangsatt forvaltningsrevisjoner i 2017.

### **2.4 SELSKAPSKONTROLL**

Plan for selskapskontroll 2016 - 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 23.05.2016 (sak 11/16) og av kommunestyret 24.11.2016.

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

1. Verran Utbyggingsselskap AS
2. Reko AS

Det er ikke levert eller igangsatt selskapskontroller i 2017. Det er imidlertid behandlet *Undersøkelse – Kommunens eierstyring ved ansettelse av daglig leder i Jekta AS*, sak 007/17. Saken er oversendt kommunestyret som behandlet denne i møte 29. juni, sak 48/17 og gjorde slikt vedtak:

1. *Kommunestyret beklager at Verran kommune sitt selskap Jekta AS har blitt belastet med store utgifter på grunn av at styret ansatte ny daglig leder i full stilling vel vitende om at de hadde gitt daglig leder permisjon og måtte anta at han ville komme tilbake i stillingen.*
2. *Kommunestyret viser til at daværende styre valgte å se bort fra en juridisk betenkning som ikke var til å misforstå og ansatte ny daglig leder i fast stilling. Konklusjonen er at styrets agering ikke kan bero på mangelfull kunnskap om mulige konsekvenser.*
3. *En vil også peke på at ansettelsen av daglig leder nummer tre, skjedde kort tid før kommunevalget som ville avgjøre om den permitterte lederen ville komme tilbake eller ikke. Det er med forbauselse kommunestyret registrerer at styret valgte å følge et løp med stor risiko for å påføre bedriften unødvendige belastninger, noe som har skjedd og fortsatt skjer.*
4. *Kommunestyret vil peke på og beklage den mangelfulle eierstyringen som har preget forholdet mellom bedrift og generalforsamling. Verran kommune som ansvarlig eier må dele skyld med styret for at situasjonen i Jekta AS ble forverret.*
5. *På generelt grunnlag legger kommunestyret til grunn at rollen som generalforsamling tillegges den autoritet og kraft som er nødvendig som eier av bedrifter og eiendommer, og at kommunen utøver sine plikter som generalforsamling i samsvar med de krav som ligger til funksjonen.*
6. *Verran kommunes eierskapsmelding rulleres snarlig gjennom ny behandling i kommunestyret*

## **2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER**

Rapporter etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet tas som et ledd i revisors ordinære statusrapportering (sak 001/17).

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 i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møte 25.09, sak 17/17.

## **2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON / POLITISK LEDELSE**

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Orientering fra ordfører – *kommunesammenslåing* i møte 27.03, sak 006/17.
- Rådmann Torunn Austheim og økonomisjef Elise Dahl i møte 24.05 sak 10/17 om kommunens årsregnskap

## **2.8 BESØK/BEFARING**

27. mars besøkte kontrollutvalget Voksenopplæringen og flyktning-tjenesten. Etter besøket har kontrollutvalget gjort slikt vedtak i sak 022/17:

*Kontrollutvalget tar oppsummeringen etter besøket ved Voksenopplæringen og flyktning-tjenesten til orientering, og vil peke på samarbeidet med helsesektoren i kommunen som et forbedringspunkt*

27. november besøkte kontrollutvalget Sosialtjenesten (den kommunale delen av NAV). Oppsummering etter dette besøket vil bli behandlet i 2018.

## **2.9 KURS OG KONFERANSER**

Dag Ivar Borg har deltatt på NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1. og 2. februar 2017.

## **2.10 ANDRE SAKER**

Kontrollutvalget har mottatt henvendelser fra publikum, jf. sak 14/17 og 15/17. Ingen av henvendelsene har resultert i egne saker.

Kontrollutvalget har i sak 12/17 avgitt slik innstilling til fellesnemnda på valg av revisor – sammenslåing av Steinkjer og Verran kommuner:

*Kontrollutvalget innstiller på at KomRev Trøndelag IKS velges som revisor for fellesnemnda for Steinkjer og Verran kommuner.*

Kontrollutvalget har også innstilt på valg av revisor til kommunestyret i sak 020/17:

*Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret vedtar: Revisjon Midt-Norge SA velges som revisor for kommunen fra 01.01.2018*

## **3 AVSLUTNING**

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret – som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med de øvrige folkevalgte organer og administrasjonen.

Den årlige meldingen er viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret.

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

Verran, 13.2.2018

Helen Fines  
leder

Odd Vidar Vandbakk  
nestleder

Frank Bartnes  
medlem

#### 4 VEDLEGG

##### OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
23/1	001/17	Orientering fra revisjonen – statusrapport
	002/17	Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2017
	003/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret
	004/17	Besøk i kommunal avdeling/institusjon
27/3	005/17	Referatsaker
	006/17	Orientering fra ordføreren - kommunesammenslåing
	007/17	Undersøkelse – Kommunens eierstyring ved ansettelse av daglig leder i Jekta AS
	008/17	Skatteoppkreverfunksjonen 2016
24/5	009/17	Referatsak
	010/17	Kontrollutvalgets uttalelse – Verran kommunes årsregnskap for 2016
	011/17	Henvendelse fra publikum – ev. sak for kontrollutvalget
16/8	012/17	Innstilling til fellesnemnda på valg av revisor – sammenslåing av Steinkjer og Verran kommuner
25/9	013/17	Referatsak
	014/17	Henvendelse fra innbygger – ev. sak for kontrollutvalget <i>Utsatt sak</i>
	015/17	Henvendelse fra innbyggere – ev. sak for kontrollutvalget
	016/17	Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2018
	017/17	Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger
	018/17	Revisjonsstrategi 2017
27/11	019/17	Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018
	020/17	Innstilling på valg av revisor
	021/17	Orientering fra revisjonen – statusrapport
	022/17	Besøk i kommunal avdeling/institusjon - oppsummering