



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



MERÅKER KOMMUNE
Kontrollutvalget

Årsrapport 2017

Innhold

1 Innledning	3
2 Kontrollutvalgets virksomhet i 2017	3
2.1 Møter	3
2.2 Behandling av kommunens regnskaper	3
2.3 Forvaltningsrevisjon	4
2.4 Selskapskontroll	4
2.5 Kontrollutvalgets oppfølging av og med revisor	4
2.6 Orienteringer	5
2.6.1 Orientering fra ordfører	5
2.6.2 Orientering fra kommunens administrasjon mv.	5
2.7 Deltagelse på kurs og konferanser	5
2.8 Befaringer/besøk	5
3 Avslutning	5
Vedlegg - oversikt over kontrollutvalgets saker i 2017	6

1 Innledning

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

Kontrollutvalget 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 kontrollutvalgets hjemmel og mandat, viser en til kontrollutvalgets årsplan.

Kommunestyret valgte kontrollutvalg i møte den 26.10.15. Kontrollutvalget består av 3 faste medlemmer og 6 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019.

Faste medlemmer		Varamedlemmer
Navn	Funksjon	Navn
Bjørn Madslangrud	Leder	Morten Aursand
John Magnar Høiseth	Nestleder	Helene Skår
Maria Weronica Økdal	Medlem	Bård Bjørklund
	Medlem	Lene Høiseth
	Medlem	Heidi Ringen Sandslett

John Magnar Høiseth er fast medlem av kommunestyret. Bjørn Madslangrud er varamedlem til kommunestyret.

2 Kontrollutvalgets virksomhet i 2017

2.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 4 møter, og behandlet 30 saker, se vedlegg. Til sammenligning var tilsvarende tall for 2016, 5 møter og 29 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt.

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

2.2 Behandling av kommunens regnskaper

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsregnskap og årsrapport for 2016, sak 9/16.

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

2.3 Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.09.16, sak 19/16. Kommunestyret traff slikt vedtak ved behandling av sak 98/16 i møte den 28.11.16:

1. Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Meråker kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.
 - 1) Omorganisering innen helse og omsorg
 - i. Ble de ansatte tilfredsstillende ivaretatt
 - ii. Ble brukerne tilfredsstillende ivaretatt
 - 2) Elevenes psykososiale skolemiljø
 - 3) Samordning av tjenester innen pleie og omsorg
 - 4) Saksbehandling
 - 5) Forebyggende helsearbeid og arbeid med folkehelse
 - 6) Språkopplæring til minoritetsspråklige
 - 7) Miljøforvaltning
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.

2.4 Selskapskontroll

Plan for selskapskontroll 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.09.16, sak 20/16. Kommunestyret traff slikt vedtak ved behandling av sak 99/16 i møte den 28.11.16:

1. Kommunestyret godkjenner plan for selskapskontroll for Meråker kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.
 - 1) Innherred Renovasjon IKS
 - 2) Meråker Utvikling AS
 - 3) Fides AS
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.

Kontrollutvalget forventer at rapport etter bestilt selskapskontroll mht. Innherred Renovasjon vil bli levert i løpet av våren 2018.

2.5 Kontrollutvalgets oppfølging av og med revisor

Kontrollutvalgets sekretariat har jevnlig møter med revisjonen, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har fullt innsyn i revisjonens arbeidspapirer, slik at en kan forsikre seg om at revisjonsarbeidet foregår i samsvar med god revisjonsskikk. Referat fra disse møtene legges frem for kontrollutvalget. Utvalget 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. Uavhengighetserklæring ble gitt kontrollutvalget i møtet den 21.09.16. Regnskapsrevisor gir i tillegg en orientering om sin strategi for gjennomføringen av regnskapsrevisjon. Se sakene 17, 18 og 19/17.

2.6 Orienteringer

2.6.1 Orientering fra ordfører

Kontrollutvalget har fått en orientering fra ordføreren om bl. oppfølgingen av kommunestyrets sak 90/17 og om oppfølgingen av PWC rapporten.

2.6.2 Orientering fra kommunens administrasjon mv.

Kontrollutvalget har fått orienteringer vedrørende:

- Internkontroll og rapportering (sak 2/17)
- Aktuelle forhold knyttet til de kommunale årsregnskaper og årsrapport (sak 9/17)
- Rådmannens tilbakerapportering til kommunestyret mht. ikke gjennomførte kommunestyrevedtak (sak 10/17)
- Arbeidsmiljø og sykefravær (sak 11/17)
- Vederlagsberegning for beboere i institusjon (sak 12/17)
- Skatteoppkreverfunksjonen (sak 13/17)
- kommunens økonomi (sak 16/17)

2.7 Deltagelse på kurs og konferanser

Kontrollutvalget har ikke deltatt på kurs eller konferanser i 2017.

2.8 Befaringer/besøk

Det er ikke gjennomført noen besøk i 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. 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 kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret.

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

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

Meråker 14.02.18

Bjørn Madslangrud
leder

John Høiseth
Magnar

Maria Weronica Økdal

Vedlegg - oversikt over kontrollutvalgets saker i 2017

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
13.02.2017	001/17	Referatsaker
	002/17	Orientering fra rådmannen vedrørende internkontroll og rapportering
	003/17	Orientering fra revisor - status for regnskapsrevisjon
	004/17	Orientering fra revisor - status for forvaltningsrevisjon
	005/17	Kontrollutvalgets budsjett for 2017
	006/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
03.05.2017	007/17	Referatsaker
	008/17	Orientering fra revisor vedrørende kommunalt regnskap og revisjon
	009/17	Kontrollutvalgets uttalelse til Meråker kommunes årsregnskap for 2016
	010/17	Orientering fra rådmannen vedrørende tilbakerapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrevedtak
	011/17	Orientering fra rådmannen vedrørende arbeidsmiljø og sykefravær
	012/17	Orientering fra rådmannen vedrørende vederlagsberegning for beboere i institusjon
	013/17	Skatteoppkreverfunksjonen
	014/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Kvalitet i helse og omsorg
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
13.09.2017	015/17	Referatsaker
	016/17	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens økonomi
	017/17	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring
	018/17	Orientering fra revisor vedr. revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon 2017
	019/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring
	020/17	Selskapskontroll vedrørende Innherred Renovasjon IKS - fastsetting av temaer for prosjektet
	021/17	Kontrollutvalgets arbeid høsten 2017 og 2018
	022/17	Kontroll og tilsyn - forslag til driftsbudsjett 2018
		Eventuelt

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
01.12.2017	023/17	Referatsaker
	024/17	Orientering fra ordføreren
	025/17	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i sak 15/17
	026/17	Orientering fra revisor - status for arbeidet med regnskapsrevisjon
	027/17	Orientering fra revisor - status for arbeidet med forvaltningsrevisjon
	028/17	Selskapskontroll vedrørende Innherred Renovasjon IKS - forslag til prosjektplan
	029/17	Innstilling på valg av revisor
	030/17	Kontrollutvalgets årsplan / møteplan for 2018
		Eventuelt