



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til kommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget den 28. februar 2018

INNHOLDSFORTEGNELSE

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 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN.....	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	5
2.8 BEFARING/BESØK.....	5
2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER	5
3 AVSLUTNING.....	5
4 VEDLEGG.....	6
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, jfr. kommuneloven 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.

Fra og med valgperioden 2007-2011 er det lovfestet at minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer (Kommuneloven § 77 nr. 1).

Kommunestyre i Røyrvik valgte i møte den 01.10.2015 et kontrollutvalg bestående av 3 faste medlemmer og 2 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019.

I kommunestyremøte den 26.01.2017 sak 04/17 ble det gjennomført nyvalg for kontrollutvalget. Bertil Jønsson ble leder av kontrollutvalget. Den 27.06.2017 i kommunestyre i sak 49/17 behandlet kommunestyre søknad om fritak for Jan Ove Govasli. Kommunestyre vedtok at Jan Ove Govasli velges som 2.varamedlem i kontrollutvalget for resten av valgperioden.

Kontrollutvalget med faste medlemmer og varamedlemmer ser i dag slik ut:

Faste medlemmer

Leder	Bertil Jønsson
Nestleder	Eva Bendikke B. Jåma
Medlem	Rune Skåren

Varamedlemmer

Jostein Namsvatn
Jan Ove Govasli

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

Sekretariatstjeneste til kontrollutvalget utføres fra 1.1.2018 av KonSek Trøndelag IKS. Fra samme dato utføres revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) av Revisjon Midt-Norge SA. Sammenslåing av revisjonsselskap og sekretær selskap

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 5 møter, og behandlet 24 saker, se vedlegg.

Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen innkalles i enkelt saker.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER

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 det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskriftens § 7. I møte sak 012/17 den .11.05.2017 ga kontrollutvalget sin uttalelse til kommunestyret om kommunens årsrapport og årsregnskap.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Selve planen for forvaltningsrevisjon for 2015-2019 ble behandlet i kontrollutvalget den 30.05.2016 som sak 014/16. Behandlet i kommunestyret den 21.06.2016 sak 40/16. Vedtak i uprioritert rekkefølge. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.

Det er forelagt med vedtak en forvaltningsrevisjonsrapport "sykefravær" sak 004/17 den 16.01.2017 i kontrollutvalget og sak 35/17 i kommunestyre.

I sak 004/17 fra kontrollutvalget til sak 35 /17 i kommunestyre er det viktig å presisere ; der kontrollutvalget har innstillingsrett, har verken administrasjonssjefen eller folkevalgte organer anledning til å avgi innstilling. Innstillingen fra kontrollutvalget skal gå uendret til kommunestyre og fremgå tydelig av saksdokumentene.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Selve planen for selskapskontroll for 2015-2019 er behandlet i kontrollutvalget den 30.05.2016 sak 015/16. Generell eierskapskontroll, oppstart den 10.02.2015 sak 07/15. Ble lagt frem i møte den 18.03.2016.

I 2017 oppstart selskapskontroll "Joma Næringspark AS" den 16.01.2017 sak 08/17, den 19.10.2017 sak 021/17 selskapskontroll Joma Næringspark AS, orientering til kontrollutvalget. Vedtak fra kontrollutvalget ble videreført i kommunestyret, med vedtak til oppfølging.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapporter etter revisjonsgjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskap har tidligere blitt lagt fram for kontrollutvalget som egne saker to ganger i året. Fra 2013 skal orienteringen vanligvis tas som et ledd i revisors ordinære statusrapportering.

Hensikten med denne gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å påse at saker av vesentlig økonomisk betydning er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Gjennomgang av møteprotokoller behandles som en del av orienteringen fra revisor.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Gjennom behandling av revisjonsstrategier, statusrapporter og orienteringer fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Denne ble forelagt kontrollutvalget i møte 20.08. 2016, i sak 020/16.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Rådmannen og andre representanter for kommunens administrasjon har møtt i kontroll-utvalget i 2017 de gangene kontrollutvalget har bedt om en orientering eller ved innkalling. Ordfører har ofte vært tilstede.

2.8 BEFARING/BESØK

I 2017 var kontrollutvalget på besøk ved ROS / sykehjemmet.

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Ingen i Røyrvik kontrollutvalg har deltatt på kurs / konferanser 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 en viktig tilbakemelding til kommunestyret om det tilsyn kontrollutvalget utøver. Kontrollutvalget ser positivt på og vil gjerne ha innspill fra kommunestyret samt øvrige innbyggere i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på. Kontrollutvalget har fått innspill fra innbyggere i 2017.

Røyrvik den 14. februar 2018

Bertil Jønsson
leder

Eva Bendikke B. Jåma
nestleder

Rune Skåren
medlem

4 VEDLEGG

OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
16.01.2017	001/17	Referatsaker
	002/17	Orientering fra rådmann.
	003/17	Orientering fra kommunens samiske avdeling
	004/17	Forvaltningsrevisjonsrapport «sykefravær»
	005/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016
	006/17	Skatteoppkreverfunksjonen 2016
	007/17	Orientering fra revisor
	008/17	Kontrollutvalgets Innspill til prosjektplan før kommunestyrebehandling. «Eierskapskontroll Joma Næringspark A/S»
11.05.2017	009/17	Referatsaker
	010/17	Orientering fra revisor
	011/17	Orientering fra rådmann.
	012/17	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2016
31.08.2017	013/17	Referatsaker
	014/17	Orientering fra Rådmann
	015/17	Orientering fra Revisor - Revisjonsstrategi
	016/17	Oppdragsansvarlig revisor uavhengighetserklæring
	017/17	Orientering fra ordfører
19.10.2017	018/17	Referatsaker
	019/17	Innstillig til valg av revisor
	020/17	Orientering fra Revisor
	021/17	Selskapskontroll Joma Næringspark AS – orientering til kontrollutvalget
	022/17	Kontrollutvalgets årsplan og møteplan 2018
	023/17	Budsjett for kontroll og tilsyn 2018
10.nov.17	024/17	Besøk ved Sykehjemmet