



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



NAMSOS KOMMUNE
Kontrollutvalget

Årsrapport 2017

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 OG ORDFØRER.....	4
2.8 BEFARING/BESØK.....	5
2.9 KURS / KONFERANSER	5
3 AVSLUTNING.....	5

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.

Kommunestyret valgte den 15.10.15, sak 064/15, kontrollutvalg for perioden 2015-2019:

Faste medlemmer:

Leder: Jørgen Hoffmann
Nestleder: Anne strøm Bjøru
Medlem: Odd Ivar Løvhaugen
Medlem: Hilde Vatnar Selnes
Medlem: Marika Aakervik Pedersen

Varamedlemmer:

1. Bodil Hanssen
2. Tom Verpe
1. Per Baadsvik
2. Arnhild Kvam
1. Øistein Løfsnes
1. Siw Bleikwassli
2. Svein Hagen
1. Gunnar Modell
2. Aud Bolkan

Anne Strøm Bjøru er fast medlem av kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av KomSek Trøndelag IKS. Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av KomRev Trøndelag IKS.

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 5 møter og behandlet 24 saker. Tilsvarende for 2016 var 5 møter, og behandlet 27 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. Ordføreren har møte og talerett i kontrollutvalget, samt mottar møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen mottar likedan møteinnkalling og møteprotokoll og møter etter innkalling.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016, sak 010/17, i møtet den 19.04.2017. Saksgangen ved behandlingen av kommunens regnskaper er for øvrig regulert i kommuneloven med tilhørende forskrifter. Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge før formannskapet avgir sin innstilling til kommunestyret, slik at formannskapet kan ta denne uttalelsen i betraktning ved sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan Forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble godkjent av kommunestyret den 16.06.16 sak 045/16. Kommunestyret sluttet seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019.

Kommunestyret vedtok med utgangspunkt i fremlagt plan hvor slike forvaltningsrevisjonsprosjekter prioriteres:

- 1) *Helse- og omsorg med fokus på kvalitet innen eldreomsorg og virkninger av redusert ressursbruk*
- 2) *Opplæring med spesielt fokus på lærertetthet og tilpasset opplæring*
- 3) *Organisasjonsendringer med fokus på sykefravær og arbeidsmiljø*

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer av planen i planperioden.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble godkjent av kommunestyret i sak 44/16 den 16.06.2016. Kontrollutvalget gjorde slik omprioritering i sak 006/17 den 09.02.17:

Kontrollutvalget omprioriterer plan for selskapskontroll 2016 - 2019:

- Midtre Namdal Avfallsselskap IKS (MNA)*
- Namsos Industribyggeseelskap*
- Museet Midt IKS*

Kommunestyret ga kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

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. Evt. funn blir fremlagt som egen del av revisors statusrapportering.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Utvalget påser gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. I løpet av året er det jevnlig møter mellom KomSek og KomRev.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi en vurdering av sin uavhengighet i forhold til kommunen, jfr. forskrift om revisjon § 15. De avgitte vurderingene for 2017 ble behandlet den 21.09.17, sak 017/17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON OG ORDFØRER

Kommunens administrasjon orienterte i 3 av 5 møter i 2017. Det har vært orientert om sykefravær, integrering flyktninger, økonomi, etikk og skolemiljø mv.

2.8 BEFARING/BESØK

Det har ikke blitt gjennomført befaring/besøk ved kommunal enhet av kontrollutvalget i 2017.

2.9 KURS / KONFERANSER

Jørgen Hoffmann deltok på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen februar 2017. Dessuten deltok Hilde Vatnar Selnes i regi som styremedlem ved FKT konferansen i Tromsø 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 rapporten er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontroll-utvalget utøver på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget vurderer likevel 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.

Namsos 22.02.2018

Jørgen Hoffmann
leder

Anne Strøm Bjøru
medlem

Hilde Vatnar Selnes
medlem

Odd Ivar Løvhaugen
Medlem

Marika Aakevik Pedersen
medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
09.02.2017	001/17	Referatsaker
	002/17	Orientering fra rådmannen
	003/17	Orientering fra revisjonen
	004/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016
	005/17	Planlegging av besøk ved kommunal enhet
	006/17	Omprioritering selskapskontroll
	007/17	Referatsaker
19.04.2017	008/17	Orientering fra revisor
	009/17	Orientering fra rådmann.
	010/17	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2016
	011/17	Skatteoppkreverfunksjonen 2016
	012/17	Henvendelse til kontrollutvalget unntatt off. forv. §13
21.07.2017	013/17	Kontrollutvalgets funksjon - ved kommunesammenslåing (fellesnemda)
	014/17	Innstilling på valg av revisor til fellesnemda sammenslåing av Namsos, Namdalseid og Fosnes kommuner
21.09.2017	015/17	Referatsaker
	016/17	Orientering fra Revisor- Revisjonsstrategi
	017/17	Oppdragsansvarlig revisor uavhengighetserklæring
	018/17	Forslag til prosjektplan – Følger Namsos kommune etiske retningslinjer, egne varslingsrutiner, arbeidsgivers politiske plattform og arbeidsmiljøloven.
	019/17	Rapport kvalitet i eldreomsorgen
	020/17	Budsjett for kontroll og tilsyn
	021/17	Orientering fra rådmannen
22.11.2017	022/17	Referatsaker
	023/17	Innstilling til valg av revisor
	024/17	Orientering fra Revisor Internkontroll på enheter lønn og inntekter