



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



OVERHALLA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Årssrapport 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 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR	5
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON	5
2.8 BEFARING/BESØK	5
2.9 KURS / KONFERANSER	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, 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 kontrollutvalg for perioden 2015 – 2019 i møte den 15. oktober 2015, sak 052/15.

Faste medlemmer:

Reidar Viken, SV, leder
Kari Mørkved Hustad, V, nestleder
Bernt Harald Opdal, AP

Pers. Vararepresentanter:

1. Olav Opdal, V
2. Ingrid Klykken, SV
Sveinung Aune, AP

Bernt Harald Opdal 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 4 møter, og behandlet 25 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 4 møter og 27 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket i de saker hvor det har blitt behandlet opplysninger undergitt lovpålagt taushetsplikt.

I all vesentlighet har dette vært orienteringene fra kommunens revisor, som benytter seg rutinemessig av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Ordføreren har møte og talerett i kontrollutvalget, og mottar møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen mottar også møteinnkalling og møteprotokoll, og møter etter innkalling.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsmelding og årsregnskap for 2016, sak 011/17 den 04.05.2017. 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

Gjeldende plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.04.16, sak 10/16. Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 24.05.16, sak 47/16.

Pga. forvaltningsrevisjon av flytteprosessen til OBUS ikke var aktuell, fattet kontrollutvalget i sak 018/17 slikt vedtak:

1. *Forvaltningsrevisjon «Prosess rundt flytting av elever til OBUS» utgår*
2. *Kontrollutvalget ber revisor til neste møte utarbeide prosjektplan forvaltningsrevisjon «Kvalitet i pleie og omsorgstjenesten».*
3. *Vedtaket sendes kommunestyret til orientering.*

Prosjektplan iht. til pkt. 2 ble vedtatt i KU-sak 023/17. Rapport forventes levert over sommeren 2018.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Gjeldende plan for selskapskontroll ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.04.16, sak 11/16. Kontrollutvalget avga slik innstilling til kommunestyret. Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 24.05.16, sak 37/16.

Vedtaket lyder:

- 1) *Kommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
- 2) *Kommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slike selskapskontroller i uprioritert rekkefølge:*
 - *Midtre Namdal Avfallsselskap AS(MNA)*
 - *Museet midt IKS*
 - *Overhalla Realinvest*
- 3) *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapport etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet tas som ledd i revisors ordinære statusrapportering.

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 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjons-skikk.

Sekretariatet har innsyn i revisjonens arbeidspapirer, slik at en kan forsikre seg om at revisjonsarbeidet foregår i samsvar med god revisjonsskikk. 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. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 06.09.17, jfr. sak 016/17

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Kontrollutvalget har blitt orientert av administrasjonen i 3 av 4 møter. Det har vært orientert om delegasjonsreglementet, sykefravær, arbeidsmiljø, oppfølging av politiske vedtak, balansert målstyring og budsjett 2018.

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget har gjennomført besøk ved helse- og omsorg den 24.11. 2017.

2.9 KURS / KONFERANSER

Kontrollutvalgets lederdeltok på NKRF`s kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 01.- 02.2017.

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 kontroll-utvalget 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.

Overhalla 15.02.18

Reidar Viken
Leder

Kari Mørkved Hustad
Nestleder

Bernt Harald Opdal
Medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
16.02	001/17 002/17 003/17 004/17 005/17 006/17 007/17 008/17	Referatsaker Besøk ved helse og omsorg - utsatt sak Orientering fra rådmannen vedrørende delegasjonsreglementet Orientering fra rådmannen vedrørende arbeidsmiljø og sykefravær Orientering fra revisor - Status for arbeidet med forvaltningsrevisjon Orientering fra revisor - Status for arbeidet med regnskapsrevisjon Kontrollutvalgets budsjett 2017 Kontrollutvalgets årsrapport 2016
04.05	009/17 010/17 011/17 012/17 013/17 014/17	Referatsaker Orientering fra revisor vedørende kommunalt regnskap og revisjon Uttalelse til Overhalla kommunes årsregnskap 2016 Orientering fra rådmannen vedrørende politiske vedtak til oppfølging Skatteoppkreverfunksjonen 2016 Besøk ved Helse og omsorg - oppsummerende notat
06.09	015/17 016/17 017/17 018/17 019/17 020/17	Referatsaker Oppdragsansvarliges revisorers uavhengighetserklæringer Revisjonsstrategi 2017 Prosjektplan forvaltningsrevisjon – Prosessen rundt flytting av elever til OBUS Budsjett kontroll og tilsyn 2018 Orientering fra rådmannen – Teknisk enhet
09.11	021/17 022/17 023/17 024/17 025/17	Referatsaker Orientering fra rådmannen Prosjektplan forvaltningsrevisjon – Kvalitet i eldreomsorgen Valg av revisor Årsplan 2018