



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



VERDAL 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 Orientering fra ordfører	5
2.7 Orientering fra kommunens administrasjon.....	5
2.8 Befaringer/besøk.....	6
3 Avslutning	6
Vedlegg - oversikt over kontrollutvalgets saker i 2017	7

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, bestående av 5 faste medlemmer og 7 varamedlemmer, for perioden 2015 – 2019 i møte den 19.10.2015. Tronn Røtvoll ble innvilget fritak den 29.08.16, sak 68/16. Knut Snorre Sandnes ble i samme sak innvalgt istedenfor.

Faste medlemmer			Varamedlemmer	
Navn	Parti	Funksjon	Navn	Parti
John Hermann	UAV	Leder	Tore Landstad	FrP
Kristine Kulstad	SP	Nestleder	Jostein Grande	SP
			Mette Karlgård	SP
			Randi Kvernmo	MDG
Astrid Tromsdal	Ap	Medlem	Jon Sellæg	Ap
Kristine Johanne Hildrum	Ap	Medlem	Knut Johansson	Ap
Knut Snorre Sandnes	H	Medlem	Inga A.Hildrum	Ap

John Hermann, Kristine Johanne Hildrum og Astrid Tromsdal sitter i kommunestyret. Kristine Karlgård er vararepresentant til kommunestyret.

2 Kontrollutvalgets virksomhet i 2017

2.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 7 møter og behandlet 54 saker, se vedlegg. Til sammenligning var tilsvarende tall for 2016, 5 møter og 30 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 behandlet uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning i møtet den 24.04.17, sak 14/17.

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

2.3 Forvaltningsrevisjon

Gjeldende plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 23.06.16, sak 16/16. Kontrollutvalget avga slik innstilling til kommunestyret:

1. *Kommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
2. *Kommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i prioritert rekkefølge:*
 - 1) *Pleie og omsorg,*
 - 2) *Planlegging og vedlikehold av kommunal eiendom, veier og anlegg*
 - 3) *Oppvekst*
3. *Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.*

Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 29.08.16, sak 65/16.

2.4 Selskapskontroll

Gjeldende plan for selskapskontroll ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 23.06.16, sak 17/16. Kontrollutvalget avga slik innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret godkjenner plan for selskapskontroll for Verdal kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter:
 - a. Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS
 - b. Innherred Renovasjon IKS
 - c. Veksttorget AS
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.

Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 29.08.16, sak 66/16.

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 faste møter med revisjonen, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har 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. Disse ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 07.09.16, jf. sakene 20 og 22/16.

2.6 Orientering fra ordfører

Ordfører ga en vedrørende lukking av møter, taushetsplikt og varsling. (sak 45/17)

2.7 Orientering fra kommunens administrasjon

Kommunens administrasjon har orientert om:

- Orientering fra rådmannen vedrørende orientering gitt til komite mennesker og livskvalitet den 18.01.17 (sak 2/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune (sak 3/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende internkontrollen (sak 4/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune (sak 11/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende rådmannens tilbake rapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrets vedtak (sak 13/17)
- Diverse forhold knyttet til Verdal kommunes årsregnskap og årsrapport for 2016 (sak 14/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende anskaffelser av asfalt-, masse- og maskin-tjenester (sak 15/17)
- Renovasjon - orientering fra rådmannen (sak 16/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende Stekke kafe (sak 21/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende fylkesmannens tilsynsrapport - Tildeling av langtidsopphold i sykehjem (sak 22/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende generelle føringer og rutiner for ansatte når det gjelder anskaffelser til kommunen (sak 23/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune (sak 27/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens økonomi (sak 28/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende kvalitets- og avviksrapporteringen til AMU (sak 29/17)
- Orientering vedrørende problemstillinger knyttet til kvalitet og kontroll for innkjøp og anskaffelser (sak 30/17)
- Orientering fra rådmannen vedrørende kommunikasjon i forbindelse med legesenter i planlagt helsebygg (sak 38/17)
- Orientering fra rådmannen – helsehuset (sak 39/17)
- Orientering fra rådmannen – arbeidsmiljø (sak 40/17)
- Orientering fra rådmannen – sykefravær (sak 41/17)
- Orientering fra rådmannen - avviklingen av ISK (sak 42/17)
- Orientering fra rådmannen - anskaffelser og innkjøp (sak 43/17)
- Orientering fra Brann og Redning (sak 44/17)

2.8 Befaringer/besøk

Kontrollutvalget har ikke gjennomført 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.

Verdal 13.02.18

John Hermann
leder

Kristine Kulstad
nestleder

Astrid Tromsdal

Knut Snorre Sandnes

Kristine Johanne Hildrum

Vedlegg - oversikt over kontrollutvalgets saker i 2017

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
14.02.2017	001/17	Referatsaker
	002/17	Orientering fra rådmannen vedrørende orientering gitt til komite mennesker og livskvalitet den 18.01.17
	003/17	Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune
	004/17	Orientering fra rådmannen vedrørende internkontrollen
	005/17	Orientering fra revisor - Status for arbeidet med forvaltningsrevisjon
	006/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon - godkjenning av prosjektplan
	007/17	Orientering fra revisor - Status for arbeidet med regnskapsrevisjon
	008/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016
	009/17	Kontrollutvalgets budsjett for 2017
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
24.04.2017	010/17	Referatsaker
	011/17	Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune
	012/17	Orientering fra revisor - kommunalt regnskap og kommunal revisjon
	013/17	Orientering fra rådmannen vedrørende rådmannens tilbake rapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrets vedtak
	014/17	Kontrollutvalgets uttalelse til Verdal kommunes årsregnskap for 2016
	015/17	Orientering fra rådmannen vedrørende anskaffelser av asfalt-, masse- og maskin-tjenester
	016/17	Renovasjon - orientering fra rådmannen
	017/17	Henvendelser vedrørende kommunens planarbeid knyttet til Tromsdalen
	018/17	Bestilling til revisor - Gjennomgang av planlegging og utlysning av helsehuset i Verdal
	019/17	Rapport etter gjennomført selskapskontroll - Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
12.06.2017	020/17	Referatsaker
	021/17	Orientering fra rådmannen vedrørende Stekke kafe
	022/17	Orientering fra rådmannen vedrørende fylkesmannens tilsynsrapport - Tildeling av langtidsopphold i sykehjem
	023/17	Orientering fra rådmannen vedrørende generelle føringer og rutiner for ansatte når det gjelder anskaffelser til kommunen
	024/17	Revisors rapport - Gjennomgang av planlegging og utlysning av helsebygget i Verdal
	025/17	Kontrollutvalgets arbeid høsten 2017 og 2018
		Eventuelt

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
11.09.2017	026/17	Referatsaker
	027/17	Orientering fra rådmannen vedrørende pågående prosesser knyttet til avviklingen av Innherred samkommune
	028/17	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens økonomi
	029/17	Orientering fra rådmannen vedrørende kvalitets- og avviksrapporteringen til AMU
	030/17	Orientering vedrørende problemstillinger knyttet til kvalitet og kontroll for innkjøp og anskaffelser
	031/17	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring
	032/17	Orientering fra revisor vedr. revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon 2017
	033/17	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring
	034/17	Selskapskontroll vedrørende Innherred Renovasjon IKS - fastsetting av temaer for prosjektet
	035/17	Kontrollutvalgets arbeid høsten 2017 og 2018
	036/17	Kontroll og tilsyn - forslag til driftsbudsjett 2018
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
13.nov	037/17	Referatsaker
	038/17	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunikasjon i forbindelse med legesenter i planlagt helsebygg
	039/17	Orientering fra rådmannen - helsehuset
	040/17	Orientering fra rådmannen - arbeidsmiljø
	041/17	Orientering fra rådmannen - sykefravær
	042/17	Orientering fra rådmannen - avviklingen av ISK
	043/17	Orientering fra rådmannen - anskaffelser og innkjøp
	044/17	Orientering fra Brann og Redning
	045/17	Orientering fra ordfører - lukking av møter, taushetsplikt og varsling
	046/17	Selskapskontroll vedrørende Innherred Renovasjon IKS - forslag til prosjektplan
	047/17	Innstilling på valg av revisor
	048/17	Orientering fra revisor - status for revisjonsarbeidet
	049/17	Kontrollutvalgets årsplan / møteplan for 2018
		Eventuelt
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
29.11.2017	050/17	Referatsaker
	051/17	Henvendelser til kontrollutvalget
	052/17	Orientering fra bedriftshelsetjenesten
Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
06.12.2017	053/17	Referatsaker
	054/17	Henvendelser til kontrollutvalget - oppfølging
	055/17	Oppdatering av årshjul - årsplan for 2018