



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



FOSNES 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.....	5
2.8 BEFARING/BESØK	5
2.9 KURS.....	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.

I kommunestyrets møte den 01.10.2015 ble det valgt kontrollutvalg på 3 faste medlemmer. Varamedlem Eva Trånås ble gitt fritak i kst. sak 076/17. Jarle Elden ble valgt som nytt varamedlem.

Faste medlemmer:

Leder: Egill Vatne
Nestleder: Hilde Veronica Sloom Bjøru
Medlem: Åsa Skjærvik Tranås

Varamedlem:

Jarle Elden

Hilde Veronica Sloom 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

Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har allikevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt. Det har i 2017 blitt holdt 4 møter og 19 saker, samt et felles orienteringsmøte med kontrollutvalgene i Namsos og Nmdalseid. Tilsvarende for 2016 var 27 saker og 5 møter. I tillegg ble det 22.11 avholdt felles orienteringsmøte om Nye Namsos med kontrollutvalgene i Namdalseid og Namsos hvor Åsa Skjærvik Tranås møtte fra Fosnes KU.

Kommunens revisor 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 2017, sak 003/17 i møte den 20.04.17. Saksgangen ved behandlingen av kommunens regnskaper er for øvrig regulert i kommune-loven 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 for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget i sak 006/16 den 10.02.2016 og vedtatt av kommunestyret den 31.03.16, sak 028/16. De fattet slikt vedtak:

- 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 forvaltningsrevisjonsprosjekter i uprioritert rekkefølge:*
 - Spesialundervisning*
 - Pleie- og omsorg*
 - Sykefravær*
- 3. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden*

Forvaltningsrevisjonsprosjekt Sykefravær ble igangsatt høsten 2016 og ferdig rapport ble behandlet av kontrollutvalget, sak 007/17, den 20.04.17.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble vedtatt av kommunestyret den 26.05.16 med slikt vedtak:

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

Det ble ikke igangsatt selskapskontroll i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Denne orienteringen tas med som et særskilt punkt 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 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. Vurderingene for 2017 ble avlagt av oppdragsansvarlige revisorer i sak 011/17 den 27.09.17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Kontrollutvalget har blitt orientert av administrasjonen i sine møter. Det har blant annet dreid seg om sikring av klientopplysninger, flerbrukshall, arealplanlegging og utleieboliger.

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget besøkte Salsnes Oppvekstsenter i 2017, jfr. sakene 002, 014 og 019/17.

2.9 KURS

Ingen av kontrollutvalgets medlemmer har deltatt på kontrollutvalgskonferanser i løpet av året.

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 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.

Fosnes den 20.02.2018

Egill Vatne
Leder

Åsa Skjærvik Tranås
Medlem

Hilde Veronica Sloat Bjøru
Medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
20.04	001/17 002/17 003/17 004/17 005/17 006/17 007/17	Referatsaker Besøk på kommunal enhet – Salsnes oppvekstsenter Kontrollutvalgets uttalelse til Fosnes kommunes årsregnskap 2016 Skatteoppkreverfunksjonen 2016 Oppfølging av saker Kontrollutvalgets årsrapport 2016 Forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær»
21.07	008/17 009/17	Innstilling på valg av revisor til fellesnemnda sammenslåing av Namsos, Namdalseid og Fosnes kommuner Kontrollutvalgets funksjon – Fellesnemnda
27.09	010/17 011/17 012/17 013/17 014/17	Referatsaker Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer Revisjonsstrategi 2017 Budsjett kontroll og tilsyn 2018 Oppsummering av besøket Salsnes skole
16.11	015/17 016/17 017/17 018/17 019/17	Referatsaker Orientering fra revisor Valg av revisor Årsplan 2018 Oppsummering av besøket Salsnes skole
22.11		Felles orienteringsmøte om Nye Namsos med kontrollutvalgene i Namdalseid og Namsos.