



Høylandet kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017

Behandlet av kontrollutvalget i møte den 08.03.2018

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 KURS OG KONFERANSER	5
3 AVSLUTNING.....	5
4 VEDLEGG.....	6
SAKER BEHANDLET AV KONTROLLUTVALG 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.

Høylandet kommunestyre har i møte den 22.10.2015 behandlet sak 64/15 og fattet slikt vedtak: Høylandet kommunestyres vedtok enstemmig at kontrollutvalget i Høylandet kommune endres til 5 medlemmer.

Følgende ble valgt som medlemmer til kontrollutvalget i Høylandet for 2015 – 2019;

Medlemmer

Leder Laura Sve Øie
Nestleder Kåre Georg Grongstad
Medlem Rita Rosendal
Medlem Johannes Aun Okstad
Medlem Ole Flakken

Varamedlemmer

1. Lars Otto Okstad
2. Trond Aarmo
3. Haldis Dahl
4. Inger Hilde Solstad

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

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

Sekretariatstjeneste til kontrollutvalget utføres av Konsek Trøndelag IKS fra 01.01.2018 Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av Revisjon Midt-Norge SA fra 01.01.2018

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 3 faste møter, og behandlet 17 saker, se vedlegg. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene kan likevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt.

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett kontrollutvalgets møter. Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen møter etter nærmere innkalling. Kontrollutvalget er svært fornøyd med at rådmannen har møtt og orientert kontrollutvalget i enkeltsaker ved forespørsel.

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 04.05.17 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsrapport og årsregnskap.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Påbegynt forvaltningsrevisjon i september 2017 "kvalitet i eldreomsorgen" Rapporten er foreløpig ikke ferdig / levert. Det ble vedtatt en prosjektplan for «vedlikehold av kommunale bygg» den 24.09.15 sak 018/15. Revisjonen ønsket å endre form for prosjektet, fra forvaltningsprosjekt til et notat om status «vedlikehold av kommunale bygg» Behandlet i kontrollutvalgsmøte den 12.02.2016 som sak 06/16.

Den 25.05.2016 ble plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2019 behandlet i kontrollutvalget og oversendt til kommunestyret til behandling og vedtatt den 22.06.2016 sak 0049/16 .
uprioritert rekkefølge:

- Helse og omsorg
- Barnevern
- PPT

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

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2017.

Den 29.04.2016 ble plan for selskapskontroll for 2016 – 2019 behandlet i kontrollutvalget og oversendt kommunestyre med innstilling. Kommunestyret behandlet saken den 12.12.2016 sak 0076/16 med slikt vedtak:

Kommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagte plan slike selskapskontroller i uprioritert rekkefølge:

- Midtre Namdal Avfallsselskap AS (MNA)
- IKT Indre Namdal IKS
- Namdal Rehabilitering IKS

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

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapporter etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet har tidligere blitt lagt fram for kontrollutvalget som egne saker to ganger i året. Denne orienteringen blir nå tatt 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

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 28.09. 2017, som vedlegg i sak 018/16.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON OG POLITISK NIVÅ.

Rådmannen og andre representanter for kommunens administrasjon har møtt i kontrollutvalget i 2017. Det er fra kontrollutvalgets side blitt bedt om orienteringer eller at rådmannen er innkalt. Kontrollutvalget er svært fornøyd med at rådmannen m/ledere har møtt de gangene kontrollutvalget har bedt om dette.

2.8 BEFARING/BESØK

Det er gjennomført besøk/ orientering ved Næring og utviklingsavdelingen som kommunale enhet i 2017. Kontrollutvalget er fornøyd med orienteringen fra enheten.

2.9 KURS OG KONFERANSER

Kontrollutvalgets leder har deltatt på kontrollutvalgskonferanser 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 vil se positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Høylandet den 08. mars 2018

Laura Sve Øie

Kåre Georg Grongstad

Rita Rosendal

Leder

Nestleder

Medlem

Johannes Aun Okstad

Lars Otto Okstad

Ole Flakken

Medlem

Medlem

Medlem

4 VEDLEGG

SAKER BEHANDLET AV KONTROLLUTVALG 2017

04.05.2017	001/17	Referatsaker
	002/17	Revisor orienterer
	003/17	Rådmannen orienterer
	004/17	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2016
	005/17	Skatteoppkreverfunksjonen 2016
	006/17	Kontrollutvalgets årsrapport 2016
	007/17	Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i tjenesten
	008/17	Planlegging av besøk ved kommunal enhet
28.09.2017	009/17	Referatsaker
	010/17	Rådmannen orienterer
	011/17	Orientering fra Revisor- Revisjonsstrategi
	012/17	Oppdragsansvarlig revisor uavhengighetserklæring
	013/17	Budsjett for kontroll og tilsyn
30..11.2017	014/17	Valg av revisor
	015/17	Orientering fra Rådmannen
	016/17	Orientering fra Revisor Internkontroll for enheter lønn og inntekter.
	017/17	Kontrollutvalgets årsplan 2018