



Namsskogan kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til kommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget den 15. mars 2018

INNHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|---|
| 1 INNLEDNING..... | 3 |
| 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017 | 3 |
| 2.1 MØTER..... | 3 |
| 2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP..... | 3 |
| 2.3 FORVALTNINGSREVISJON | 3 |
| 2.4 SELSKAPSKONTROLL..... | 4 |
| 2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER | 4 |
| 2.6 TILSYN MED REVISJONEN..... | 4 |
| 2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON OG POLITISK NIVÅ | 4 |
| 2.8 BEFARING/BESØK..... | 4 |
| 2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER | 4 |
| 3 AVSLUTNING..... | 4 |
| 4 VEDLEGG..... | 6 |
| 4.1 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 kommunestyremøte den 06.10.2015 ble kontrollutvalg valgt. 3 faste medlemmer og 3 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019.

Faste medlemmer

| | |
|-----------|-----------------------------|
| Leder | Elisabeth Vollmo Bjørhusdal |
| Nestleder | Kåre Vik |
| Medlem | Linn Katrine Trones |

Varamedlemmer

1. Svein Sørum
2. Lennart Nordlund
3. Randi Karoliussen (flyttet)

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

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

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

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 5 møter og behandlet 21 saker. Se vedlegg. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene er likevel lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt.

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen møter etter nærmere innkalling.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP

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 25.04.17 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsrapport og årsregnskap for 2016, sak 010/17.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 ble behandlet i kontrollutvalget den 01.06.2016 sak 010/16 og i kommunestyret den 21.6. 2016 sak 41/16.

Kontrollutvalget behandlet i igangsettelse av prosjekt «kvalitet i skolen «den 02.11.2016 sak 025/16. Behandlet i kontrollutvalget som sak 016/17 den 14.08.2017.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll for 2016 – 2019 ble behandlet i kontrollutvalget den 01.06.2016 sak 011/16 og i kommunestyret den 21.06.2016 sak 42/16

Det er ikke igangsatt selskapskontroller i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapporter etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet blir nå lagt under orientering fra revisjonen som 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 14.08.2017, sak 015/17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON OG POLITISK NIVÅ

Rådmannen og andre representanter for kommunens administrasjon har møtt i kontrollutvalget i 2017 de gangene kontrollutvalget har bedt om en orientering eller ved innkalling i en spesiell sak. Ordføreren har møtt etter egen anledning i 2017.

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget har gjennomførte besøk ved flykningertjenesten Namsskogan, behandlet som sak 17.01.2017 sak 06/17

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Kontrollutvalgets medlemmer har ikke 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 en viktig tilbakemelding til kommunestyret om det tilsyn kontrollutvalget utøver. Kontrollutvalget ser positivt på og vil gjerne ha innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Namsskogan 15.03. 2017

Leder Elisabeth Vollmo Bjørhusdal

Nestleder Kåre Vik

Medlem Linn Katrine Trones

Vara Medlem Svein Sørum

4 VEDLEGG

4.1 OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

| Møtedato | | | Sak nr. | Sakstittel |
|-----------------|--------|--|----------------|-------------------|
| 16.01.2017 | 001/17 | Referatsaker | | |
| | 002/17 | Orientering fra revisor | | |
| | 003/17 | Orientering fra rådmann. | | |
| | 004/17 | Kontrollutvalgets årsrapport 2016 | | |
| | 005/17 | Planlegging av besøk ved kommunal enhet | | |
| 17.01.2017 | 006/17 | Møte/besøk ved flykningetjenesten | | |
| 25.04.2017 | 007/17 | Referatsaker | | |
| | 008/17 | Orientering fra revisor | | |
| | 009/17 | Orientering fra rådmann. | | |
| | 010/17 | Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2016 | | |
| | 011/17 | Skatteoppkreverfunksjonen 2016 | | |
| 14.08.2017 | 012/17 | Referatsaker | | |
| | 013/17 | Orientering fra rådmannen | | |
| | 014/17 | Orientering fra revisor – revisjonsstrategi 2017 | | |
| | 015/17 | Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæring | | |
| | 016/17 | Gjennomgang av forvaltningsrevisjon "kvalitet i skolen" | | |
| 18.10.2017 | 017/17 | Referatsaker | | |
| | 018/17 | Innstillig til valg av revisor | | |
| | 019/17 | Kontrollutvalgets årsplan og møteplan 2018 | | |
| | 020/17 | Orientering fra rådmannen | | |
| | 021/17 | Budsjett for kontroll og tilsyn 2018 | | |

