



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

Namdalseid kommune
Kontrollutvalget



Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.¹ Ifølge kommuneloven skal kontrollutvalget sørge for at følgende oppgaver blir utført:

Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert (har en forsvarlig revisjonsordning), avgi uttalelse om kommunens årsregnskap, samt å sørge for at revisors og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i kommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av områder som skal revideres, basert på en analyse av risiko og vesentlighet, og vedtas i kommunestyret.

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret. Videre skal kontrollutvalget se til at administrasjonen følger opp merknader som er gitt i rapporter fra forvaltningsrevisjoner.

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 den 21.04.2016. med slik uprioritert liste:

*Helse og omsorg
Organisasjonsendringer og kvalitet i saksbehandlingen*

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt «elevenes psykososiale miljø» ble levert og behandlet av kommunestyret i 2018.

Selskapskontroll

Det er kontrollutvalgets ansvar å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

Kommunestyret behandlet plan for selskapskontroll den 24.06.16, sak 31/16 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 uprioritert rekkefølge:*
 - Kommunens generelle eierstyring*
 - Midtre Namdal Avfallsselskap IKS (MNA)*
 - Midtre Namdal Vekst AS*
- 3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.*

¹ kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

Det er hittil ikke gjennomført selskapskontroll og kontrollutvalget vil bestille dette sent i 2018 eller starten i 2019. MNA kan da være et mulig fellesprosjekt med andre eierkommuner.

Undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret foreta undersøkelser av kommunens virksomhet.

Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til kommunestyret. Ut fra at kommunen skal slå seg sammen med Namsos kommune fra 01.01.2020 blir det ikke fremmet budsjettforslag for 2020.

Andre oppgaver

Kontrollutvalget kan ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.²

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved evt. orienteringer om utvalgets virksomhet.

Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskap. Ut fra at kommunen skal slå seg sammen med Namsos kommune fra 01.01.2020 legges det i utgangspunktet ikke opp til enhetsbesøk i 2019.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert og gjort kjent for kontrollutvalget. Hvis saken er innenfor utvalgets virkeområde tas den opp til behandling i kontrollutvalget.

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik status.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Annet

Hvis Fellesnemnda for Nye Namsos ikke er gitt fullmakt til å velge revisor og KU-sekretariat, kan en innstillingssak fra sammenslåingskommunene være aktuell.

² *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Møteplan for kontrollutvalget

Det legges opp til 4 møter i 2019, samme som for 2018. Det tas forbehold om at møtedatoene kan bli endret og ekstraordinære møter bli avholdt hvis det er behov for det.

Aktiviteter/saker	22.01	15.05	19.09	14.11
Orientering fra rådmannen - Nye Namsos - Barnehager, status/utfordringer (Ellers når KU krever det)	X			X
Referatsaker	X	X	X	X
Årsmelding for kontrollutvalget	X			
Årsregnskap (med revisjonsberetning) og årsberetning		X		
Bestilling av forvaltningsrevisjon				
Prosjektplan forvaltningsrevisjon				
Rapport fra forvaltningsrevisjon				
Bestilling av selskapskontroll				
Prosjektplan selskapskontroll	X			
Rapport fra selskapskontroll			X	
Revisjonsstrategi			X	
Oppdragsansvarlig regnskaps- revisors uavhengighet			X	
Skriftlig statusrapport regnskapsrevisjon/(tilbakemelding etter årsrevisjon)	X	(X)		X
Evt. innstilling valg av revisor/kontrollutvalgssekretariat Nye Namsos				(X)
Oppfølging av saker	X			
Virksomhetsbesøk				
Skatteregnskapet	X			