



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Årsplan 2019

For kontrollutvalget i  
Steinkjer kommune



## Kontrollutvalgets oppgaver

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

### Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens og kommunale foretaks regnskaper blir betryggende revidert, gi en uttalelse om årsregnskap og sørge for at revisors og kommunestyrets/foretaksmøtets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen(e).

### 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.

Gjeldende plan er vedtatt av kommunestyret i sak 16/13. Følgende 6 prosjekter er vedtatt i uprioritert rekkefølge:

- *Elevenes psykososiale miljø*
- *Tidlig innsats og samhandling, skole og barnehage*
- *Sykefravær*
- *Investeringsprosjekt; planlegging og økonomistyring*
- *Kvalitet i omsorgstjenesten*
- *Rutiner for tildeling; bolig- og tildelingskontoret*

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta rullinger og endringer av planen innenfor planperioden.

Elevenes psykososiale miljø ble levert i 2017, og fulgt opp med orientering fra rådmannen i 2018. Kvalitet i omsorgstjenesten er levert i 2018, med fokus på ernæring. Prosjektplan for rutiner for tildeling; bolig- og tildelingskontoret er vedtatt, men skjøvet ut i tid grunnet oppstart av forvaltningsrevisjon Steinkjerbygg KF, Steinkjerbygg AS og datterselskaper. Denne rapporten skal revisor levere i januar 2019, og planlagt behandlet i kontrollutvalget i januar 2019.

### 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.

Gjeldende plan er vedtatt av kommunestyret i sak 16/61. Følgende selskaper er prioritert i planen:

1. *Dampsaga Bad og Kulturbygg AS*
2. *Steinkjerhallen AS*
3. *Reko AS*

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden.

Selskapskontroll Dampsaga Bad og Kulturbygg AS er skjøvet ut i tid, med mulig oppstart i 2019. Noe av årsaken ligger i omstrukturering av selskapet og igangsetting av forvaltningsrevisjon av Steinkjerbygg KF, Steinkjer bygg AS og datterselskaper.

---

<sup>1</sup> kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

Selskapskontroll av Steinkjerhallen AS er gjennomført i 2018 i samarbeide med Trøndelag fylkeskommunes kontrollutvalg. Denne rapporten skal revisor levere senest i desember 2018, og planlagt behandlet i kontrollutvalget i januar 2019.

## 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. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, og sender dette til kommunestyret med en anbefaling om vedtak.

## Andre oppgaver

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert 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.<sup>2</sup>

## Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved ev. 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. Det er opp til utvalget å bestemme hvor ofte de ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk.

## 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 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.

## Spesielle utfordringer og prioriteringer for utvalget

Kontrollutvalgets oppfølging av sammenslåingsprosessen av Steinkjer og Verran kommune til nye Steinkjer kommune pr 1. januar 2020.

---

<sup>2</sup> *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet

