



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2018

Agdenes kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
1.4.1 Sekretariat	4
1.4.2 Revisjon	4
1.4.3 Økonomi	4
2. Lovpålagte oppgaver	5
2.1 Regnskapsrevisjon	5
2.2 Forvaltningsrevisjon	5
2.2.1 Tjeneste for funksjonshemmede	5
2.3 Selskapskontroll	5
2.4 Påseansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	6
3.1 Møter	6
3.2 Saker	6
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	6
4. Avslutning	6

Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2018

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget velges av kommunestyret og skal utføre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg¹.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018

Frem til 19.09.2018 hadde kontrollutvalget følgende sammensetning:

Medlemmer		Varamedlemmer	
Kjell Inge Selbekk	Leder	1. Nils Olav Eriksen	Selbekk, Svanem, Jørgensen
Kåre Lian Svanem	Nestleder	2. Svanhild Aune	Selbekk, Svanem, Jørgensen
Marit Jørgensen	Medlem	3. Liv Marit Selnes	Selbekk, Svanem, Jørgensen
Kristian Fremstad	Medlem	4. Ann Mari Talsnes	Selbekk, Svanem, Jørgensen
Merete Kalland	Medlem	1. Stig Trygstad	Fremstad, Kalland
		2. Inger Lise Ingdal	Fremstad, Kalland
		3. Marit Jonassen Valset	Fremstad, Kalland
		4. Ove Valset	Fremstad, Kalland

På kommunestyrets møte 19. september 2018 i sak 38/18 fikk kontrollutvalgets medlem Marit Jørgesen fritak fra sitt verv pga. at hun nå er ansatt i Agdenes kommune. Ann Mari Talsnes ble valgt som nytt medlem til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget fikk etter dette følgende sammensetning:

Medlemmer		Varamedlemmer	
Kjell Inge Selbekk	Leder	1. Nils Olav Eriksen	Selbekk, Svanem, Talsnes
Kåre Lian Svanem	Nestleder	2. Svanhild Aune	Selbekk, Svanem, Talsnes
Ann Mari Talsnes	Medlem	3. Liv Marit Selnes	Selbekk, Svanem, Talsnes
Kristian Fremstad	Medlem	1. Stig Trygstad	Fremstad, Kalland
Merete Kalland	Medlem	2. Inger Lise Ingdal	Fremstad, Kalland
		3. Marit Jonassen Valset	Fremstad, Kalland
		4. Ove Valset	Fremstad, Kalland

Utvalgets størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. I henhold til bestemmelser i kommuneloven skal minst ett av medlemmene utgå fra kommunestyret, dette kravet er oppfylt. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Kommunestyret har også vedtatt retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring³. Begge er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/agdenes/.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

¹ Jf. kommuneloven § 77.1

² September 2011

³ Februar 2014.

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Agdenes kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

1.4.3 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en høy nok aktivitet.

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	24 372	44 200
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	6 552	24 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		30 924	68 200

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
375	Sekretariat og revisjon	508 660	508 660
SUM DRIFTSUTGIFTER		508 660	508 660

Utgiftene til sekretariat og revisjon var i 2018 henholdsvis kr. 125.660 og kr. 383.000.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Uttalelsen blir lagt fram for formannskapet og inngår som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2017. Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2017.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

2.2.1 Tjeneste for funksjonshemmede

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet på kontrollutvalgets møte 5. juni 2018 i sak 16/18, og på kommunestyrets møte 20. juni 2018 i sak 30/18, følgende vedtak ble fattet:

- 1 Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Tjeneste for funksjonshemmede til orientering.
- 2 Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 4.2.
- 3 Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.10.2018.

På kontrollutvalgets møte 13. november 2018 orienterte rådmannen om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i sak 30/18. Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp, saken avsluttes.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

Plan for selskapskontroll for 2017-2020 ble vedtatt av kommunestyret 01.02.2017 i sak 7/17. Det er lagt opp til at plan for selskapskontroll rulleres 2 ganger i valgperioden, slik at kommunestyret får større muligheter til å gi signaler og dermed påvirke prioriteringer som gjøres.

En forutsetning for å kunne føre kontroll med om kommunens formål med eierskap blir ivaretatt, er at dette er tilstrekkelig klarlagt fra kommunen sin side. I tillegg er det nødvendig for å føre kontroll med måten eierskapet forvaltes på, at rutiner for eierstyring er skriftlig nedfelt.

Ordfører har informert kontrollutvalget om at eierskapsmeldingen ikke vil bli revidert før Agdenes går inn i nye Orkland kommune.

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2018.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med

revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2018 avholdt 5 møter og behandlet 39 saker, 2 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2018 følger med som vedlegg til årsmeldingen.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalget har i 2018 fått henvendelser fra innbygger om Selva industriområde. Kontrollutvalget har selv bedt om å få orienteringer om de nye personvernreglene (GDPR), varslingsrutiner, status veiadresser og rutiner og prosesser, samt status vedr. ansettelse i Orkland kommune.

Kontrollutvalget får fremlagt saklister fra fellesnemnda til orientering slik at de kan holde seg oppdatert på fellesnemndas arbeid og fremdrift i kommunesammenslåingen.

Som et ledd i en samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Fylkesmannen og kommunale kontrollutvalg, legges rapporter, som Fylkesmannen utarbeider etter tilsyn i kommunene, frem som orienteringssaker. I 2018 er ingen rapporter blitt fremlagt.

Kontrollutvalget har også i 2018 hatt en rutinemessig oppfølging og gjennomgang av saker som har vært til behandling i kommunestyre og formannskap, med sikte på at fattede vedtak blir fulgt opp som forutsatt.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har ikke vært representert på samlinger/opplæring i 2018.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/kontrollutvalg/agdenes/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget håper fjorårets virksomhet har bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Kontrollutvalget, Agdenes kommune 26.02.2019