



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019



Midtre Namdal
Samkommune



Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

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

Regnskapsrevisjon

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

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i samkommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av samkommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra samkommunestyrets 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 samkommunestyret.

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

Plan forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble behandlet i samkommunestyret den 23.09.2016 og fattet følgende vedtak:

- 1. Samkommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
- 2. Samkommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i prioritert rekkefølge:*
 - IKT*
 - NAV*
 - Barnevern*
- 3. Samkommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*

Forvaltningsrevisjonsrapport IKT ble levert i april 2017, KU-sak 004/17.

Evt. forvaltningsrevisjon barnevern blir tatt stilling til i siste møte 29.11.18

Selskapskontroll

Samkommunen er ikke medeier i selskaper. Selskapskontroll gjennomføres i den enkelte kommune etter vedtatte planer.

Undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i samkommunestyret foreta undersøkelser av samkommunens virksomhet.

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

Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til kommunestyret. Ut fra at deltakerkommunene, unntatt Overhalla, skal slå seg sammen i nye Namsos kommune fra 01.01.2020 blir det ikke fremmet budsjettforslag for 2020.

Kontakten med samkommunestyret

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

Virksomhetsbesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med samkommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner m.v. Ut fra at deltakerkommunene, unntatt Overhalla, skal slå seg sammen i nye 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.

Andre oppgaver

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

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	17.01	23.04	28.08	29.10
Orientering fra administrasjonen - NAV - Kommuneoverlege - Barnevern* (Ellers når KU krever det)	X		X	*X
Årsmelding for kontrollutvalget	X			
Årsregnskap og årsberetning		X		
Bestilling/prosjektplan undersøkelse/forvaltningsrevisjon	(X)			
Rapport fra undersøkelse/forvaltningsrevisjon			(X)	
Orientering fra samkommuneordfører	X	X	X	X
Revisjonsstrategi			X	
Oppdragsansvarlig regnskaps- revisors uavhengighet			X	
Statusrapporter/tilbakemelding etter årsrevisjon		X	X	
Oppfølging av saker	X			
Virksomhetsbesøk				