



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

**Kontrollutvalgets
årsmelding 2018**

Selbu 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
1.5	MØTER	5
1.6	SAKER	5
2.	LOVPÅLAGTE OPPGAVER.....	5
2.1	REGNSKAPSREVISJON.....	5
2.2	FORVALTNINGSREVISJON	6
2.3	SELSKAPSKONTROLL.....	6
2.4	GRANSKINGER ELLER UNDERSØKELSER	6
3.	AVSLUTNING	7

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget velges av kommunestyret og skal på vegne av kommunestyret føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget skal ha sekretærbistand i sitt arbeid og kommunestyret skal i henhold til kommuneloven sørge for dette.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018

Medlemmer		Varamedlemmer
Arild Øien Elin Wiggen Dahl	Leder (H) (H)	1.Harald Vada (H) 2.Ola Fuglem (H) 3.Olav Sigmund Guldseth (H)
Torbjørn Olsen Harald Voldseth	Nestleder (AP/SV) (AP/SV)	1.Aase Uthus (AP/SV) 2.Gustav Fossum (AP/SV) 3.Mimmi Solem (AP/SV)
Jarle Aftret	(FL:V/KrF/Sp)	1.Per Nordland (FL:V/KrF/Sp) 2.Mikal Kulset (FL:V/KrF/Sp)



Utvalgets størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold Retningslinjene for kontrollutvalget i Selbu kommune. Kommuneloven krever at minst ett av medlemmene skal utgå fra kommunestyret. Etter nyvalget i 2017 er ikke sammensetningen i tråd med Likestillingslovens § 21, da det er 4 menn og 1 kvinne. Det er i praksis lagt vekt på kravene til likestilling må oppfylles ved ordinære valg, så kravene til minst 40 % av hvert kjønn må innfris ved neste kommunevalg.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret¹. Retningslinjene er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/selbu/

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ og utvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15.06.2004. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

-  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 resultatene fra forvaltningsrevisjonsprosjekter til kommunestyret.

¹ Se Kommunestyret 26.06.06, sak 47/2006. Revidert i sak 44/11 den 20.09.2011

- ✎ 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

Innen 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 selskapskontroll, samt vedtaksoppfølging. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Selbu kommune er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge IKS.

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 god nok aktivitet. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalget har som i tidligere år holdt seg innenfor gjeldende budsjettammer.

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Budsjett 2018
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	64 000
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	65 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		129 000

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Budsjett 2018
375	Sekretariat og revisjon	981 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		981 000

1.5 Møter

Kontrollutvalget i Selbu kommune har i 2018 avholdt 5 møter og behandlet 36 saker. Innkallinger og protokoller fra kontrollutvalgets møter legges tilgjengelig på lesebrett også for kommunestyret. Protokoller oversendes kommunestyret som trykt referatsak. Kommunestyret får dermed løpende oversikt over virksomheten til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget legger vekt på å være synlig og ha god kontakt med kommunens ledelse. Kontrollutvalget har som øvrige politiske utvalg åpne møter som annonseres, men det har ikke vært tilhørere på møter i 2018. Rådmannen og andre fra administrasjonen har på forespørsel deltatt i møter og gitt kontrollutvalget gode svar og tilbakemeldinger.

1.6 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold utvalget 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.

Eksempler på områder som har vært berørt i møter i 2018, utenom de faste ordinære saker knyttet til lovpålagte oppgaver:

- Orientering fra rådmann om forebygging av trakassering
- Orientering fra rådmann om nye personvernregler
- Orientering fra rådmann om nødnett
- Orientering fra rådmann om kriseberedskap
- Orientering fra rådmann om oppfølging av pålegg fra Arkivverket
- Rapport fra fylkesmannen om tilsyn med individuell plan etter introduksjonsloven § 6

Deltagelse i ulike fora

Alle medlemmer i kontrollutvalget er invitert til bl.a. samlinger i regi av Konsek, Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT). For å holde seg oppdatert om informasjon som er aktuell for utvalgets oppgaveløsning deltar medlemmene på konferanser og samlinger, når det vurderes som relevant, og mulig, innenfor gitte økonomiske rammer.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen vedlegges regnskapssaken til kommunestyret. Formannskapet får kopi av uttalelsen før de gir sin innstilling til kommunestyret. Informasjon fra oppdragsansvarlig revisor og rådmannen er sterkt vektlagt, slik at kontrollutvalget gis relevant og nødvendig kunnskap for å avgis uttalelsen. Det er i tillegg etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor om planlegging og status i arbeidet med regnskapsrevisjon.

Kommunen har de senere år bedret rutiner for avleggelse av regnskap og årsberetninger. Videre har presentasjonen av hovedinnholdet i regnskapet, samt årsmeldingen for kommunen utviklet seg positivt, slik at brukerne ikke trenger å være regnskapskyndige for å forstå regnskapet.

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2017 slik det ble avlagt. Utvalget bemerket i sin uttalelse budsjettavviket i kommunens regnskap.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

Rapport fra forvaltningsrevisjon om kommunens oppfølging av tjenester innen psykisk helse og rus ble behandlet i kontrollutvalget 20.03.18, sak 09/18, og i kommunestyret 16.04.18, sak 29/2018. Videre har kontrollutvalget og kommunestyret fått sak om rådmannens oppfølging av revisjonsrapport fra 2017, knyttet til eiendomsforvaltning i Selbu kommune. Kommunestyret vedtok i møte 05.11.18, sak 73/2018, at det anser saken som avsluttet. Kommunestyret forutsatte imidlertid at en prioriteringsliste over vedlikeholdsbehov ved kommunens bygningsmasse, samt en oversikt over hvilken bygningsmasse det kan være aktuelt å selge, blir årlig forelagt formannskap og hovedutvalg samfunnsutvikling.

2.3 Selskapskontroll

En forutsetning for å kunne føre kontroll med om kommunens formål med eierskap blir ivaretatt, er at formål og strategier er tilstrekkelig klarlagt fra kommunen sin side. Overordnet eierstrategi kom på plass i 2011 og revidert i 2016. Kommunestyret har fått på plass eierskapsmeldinger for de viktigste selskapene. For disse rapporteres det årlig til kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtok i møte 30.01.18, sak 04/18, å delta i en selskapskontroll av Innherred Renovasjon IKS sammen med 8 andre eierkommuner. Dette er i tråd med gjeldende plan for selskapskontroll for 2017-2018 som kommunestyret har vedtatt. Rapport fra selskapskontrollen er ferdigstilt og legges fram for kommunestyret til endelig behandling i løpet av våren 2019.

2.4 Granskinger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret, ta tak i forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser. Det har ikke vært gjennomført slike granskinger eller undersøkelser i 2018.

2.5 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. Avslutning

I tillegg til en oppsummering av årets virksomhet anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/kontrollutvalg/Selbu. Dokumentene gjøres også tilgjengelig på lesebrett til kommunestyrets medlemmer, samtidig med utsending til kontrollutvalget.

Målet om å være uavhengig i sitt arbeid anser kontrollutvalget at det har ivaretatt på en god måte. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak. Sakene som er behandlet i utvalget bærer ikke preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer.

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.

Selbu 19.mars 2019

Kontrollutvalget