



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsrapport 2018



Midtre Namdal
Samkommune



INNHOLDSFORTEGNELSE

1 KONTROLLUTVALGET	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018	3
2.1 MØTER	3
2.2 BEHANDLING AV SAMKOMMUNENS REGNSKAPER	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL	4
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN	4
2.7 ORIENTERING FRA SAMKOMMUNENS ADMINISTRASJON	5
2.8 BEFARING/BESØK	5
3 AVSLUTNING	5
VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2018	6

INNLEDNING

Samkommunestyret har det øverste tilsyn med forvaltningen i samkommunen, og kan forlange enhver sak lagt fram for seg til orientering eller avgjørelse. De kan omgjøre vedtak av andre organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kunne omgjøre vedtaket selv. Samkommunestyret skal påse at samkommunens regnskaper revideres på betryggende måte. Med hjemmel i kommunelovens §§ § 28-2 o og 77 velger samkommunestyret et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med forvaltningen på sine vegne. Den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med samkommunens internkontroll. Samkommunens internkontroll er administrasjonssjefens ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

Nytt kontrollutvalg ble valgt av samkommunestyret 13.11.2015, sak med slik sammensetning:

Faste medlemmer

Per Arve Lie, leder
Anne Strøm Bjøru, nestleder
Reidar Viken
Åsa Skjærvik Tranås

Varamedlemmer

Tom-Arve Hågensen
Jørgen Hoffmann
Kari Mørkved Hustad
Egill Vatne

Kommune

Namdalseid
Namsos
Overhalla
Fosnes

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018

Sekretariatstjenesten for kontrollutvalget utføres av Konsek Trøndelag IKS. Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av Revisjon Midt-Norge SA.

2.1 MØTER

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt. Kontrollutvalget har i 2018 holdt 6 møter, og behandlet 20 saker, se vedlegg. Tilsvarende for 2017 var 4 møter og 17 saker.

Samkommunens revisor benytter seg av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Administrasjonssjefen i samkommunen mottar kopi av møteinnkalling og møteprotokoll, men møter kun etter innkalling

Samkommunens ordfører, samt deltakerkommunenes ordførere har møte- og talerett i kontrollutvalget, og mottar møteinnkalling og møteprotokoll.

Dialog med samkommuneordførere

I sak 17/18, orientering fra samkommuneordfører, kom det frem at han i 2019 ønsket en dialog med kontrollutvalget om aktuelle saker og utfordringer vedr. oppløsning og etterarbeid MNS. I 2019 vil det bli en fast sak i kontrollutvalget hvor samkommuneordfører har en dialog med kontrollutvalget.

2.2 BEHANDLING AV SAMKOMMUNENS REGNSKAPER

Årsregnskap og årsberetning ble behandlet på møtet den 12.04.18, sak 06/18.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget i sak 012/16 og vedtatt av samkommunestyret den 23.09.2016.

Det ble 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.*

Rapport forvaltningsrevisjon IKT ble behandlet i sak 008/17 den 06.04.17. Det er ikke foretatt forvaltningsrevisjon i 2018.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Samkommunen er ikke eier av, eller medeier i selskaper. Det er således ikke gjennomført kontroll i 2018.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

På oppdrag fra kontrollutvalget gjennomgår revisor jevnlig møteprotokoller fra samkommunestyret. Primært er fokuset på saker av vesentlig økonomisk betydning.

Hensikten med gjennomgangen er å påse at vedtakene fattes i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Rapporteringen fra denne gjennomgangen har fremgått som eget punkt i revisors ordinære statusrapportering i 2018 uten større merknader.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Utvalget påser gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. I løpet av året er det jevnlig møter mellom Konsek Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge SA.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor skal årlig avgi en vurdering av sin uavhengighet i forhold til samkommunen, jfr. forskrift om revisjon § 15.

Vurdering for 2018 ble avgitt av oppdragsansvarlig revisor for kontrollutvalget i møtet den 20.09.18, sak 12/18.

2.7 ORIENTERING FRA SAMKOMMUNENS ADMINISTRASJON

Barnevernsleder og nestleder ga i sak 001/18 en særskilt og grundig orientering om status, utfordringer og ressurser i barnevernstjenesten.

Den 21.06.17, sak 07/18, orienterte adm.sjefen om status og beslutninger så langt vedr. videreføring/organisering av MNS` tjenester etter 31.12.2019. I samme sak orienterte enhetsleder miljø og landbruk om status, ressurser og utfordringer m.v. for enheten.

2.8 BEFARING/BESØK

I 2018 ble det gjennomført besøk hos barnevernstjenesten 18.10.18. Besøket ble oppsummert tatt til orientering i sak 16/18 den 29.11.18.

3 AVSLUTNING

På samkommunestyrets vegne har kontrollutvalget det øverste ansvaret for å føre tilsyn med samkommunens administrasjon, avdelinger og forvaltning. I praksis blir forhold som kontroll og tilsyn avdekket, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til samkommunestyret. Kontrollutvalget vurderer fortløpende hvilke saker og hvilken informasjon som bør presenteres for samkommunestyret. Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra samkommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Namsos den 17. januar 2019

Per Arve Lie
Leder

Jørgen Hoffmann
Medlem

Reidar Viken
Medlem

Åsa Skjærvik Tranås
Medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2018

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
18.01	01/18 02/18 03/18 04/18	Orientering fra administrasjonen - barnevern Referatsaker Kontrollutvalgets årsrapport 2017 Oppfølging av saker
12.04	05/18 06/18	Referatsaker Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning
21.06	07/18 08/18 09/18 10/18	Orientering fra administrasjonen Forberedelse besøk hos barnevernstjenesten Referatsaker Godkjenning av protokoll
20.09	11/18 12/18 13/18 14/18	Referatsaker Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin uavhengighetserklæring Orientering fra revisor Budsjett for kontroll og tilsyn 2019
18.10	15/18	Besøk hos barnevernstjenesten 18.10.18
29.11	16/18 17/18 18/18 19/18 20/18	Oppsummering besøk barnevernstjenesten Orientering fra samkommuneordfører Årsplan 2019 Referatsaker November 2018 Godkjenning av protokoll