



Kontrollutvalgets årsrapport 2018

Inderøy kommune

INNLEDNING

Kommunestyret i Inderøy valgte i møte 28.09.2015 et kontrollutvalg på 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019, og det ble gjort suppleringsvalg i møte 11.12.2017.

Leder	Laila Roel	1. Karin Kjølmoe - varamedlem
Nestleder	Harald Ness	2. May Kojan - varamedlem
Medlem	Arvid Nervik	
Medlem	Marit Støre-Valen	1. Anstein Lyngstad - varamedlem
Medlem	Laila Høgsve Bragstad	2. Knut Arne Aasan - varamedlem

Marit Støre-Valen sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2018 holdt 5 møter og behandlet 15 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2017 var 5 møter og 21 saker.

Møtene i utvalget er åpne.

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett.

Ordføreren har møte og talerett i kontrollutvalget, og både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og -protokoll. Ordføreren deltar i starten av de fleste møtene og gir utvalget en orientering om aktuelle saker i kommunen.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen går til kommunestyret, men kopi skal være formannskapet i hende tidsnok til at formannskapet kan ta hensyn til uttalelsen før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskr. § 7.

I møte 16.05.2018 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om Inderøy kommunes årsregnskap med revisjonsberetning og årsberetning for 2017 (sak 09/18).

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 01.03.2016 (sak 05/16) og av kommunestyret 29.04.2016, med endring vedtatt av kontrollutvalget 29.08.2017.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 er:

- Saksbehandling plan- og byggesak (prioritert)
- Integrering av flyktninger
- Tidlig innsats (helsestasjon og PPT)
- Vedlikehold av kommunal eiendom

I møte 16.05 (sak 10/18) behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten Saksbehandling plan- og byggesak. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 22.06, sak 26/18.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 10.05.2016 (sak 11/16) og av kommunestyret 12.12.2016 (sak 79/16).

Følgende selskaper er prioritert for selskapskontroll i perioden 2016-2019:

1. Brannvesenet Midt IKS
2. Innherred Renovasjon IKS
3. Reko AS

Rapport etter selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Innherred Renovasjon IKS blir lagt fram for kontrollutvalget i januar 2019.

2.5 TILSYN MED REVISJONEN

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjons-skikk.

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Dette ble forelagt kontrollutvalget i møte 12.09, sak 12/18.

2.6 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Rådmann Peter Ardon og rådgiver økonomi Grethe Haugan Aasen deltok i møtet 16.05 under sak 09/18 og orienterte om kommunens årsregnskap for 2017.

2.7 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget besøkte 24.01.2018 Flyktningtjenesten og hadde møter med ledelse og representanter for ansatte.

2.8 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Laila Roel og Laila Høgsve Bragstad deltok på Norges Kommunerevisorforbunds kontroll-utvalgskonferanse på Gardermoen 7.-8. februar.

3 AVSLUTNING

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen.

Den årlige meldingen er viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Inderøy, 06.02.2019

Laila Roel
leder

Harald Ness
nestleder

Laila Høgsve Bragstad
medlem

Marit Støre-Valen
medlem

Arvid Nervik
medlem

4 VEDLEGG

OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2018

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
24.01.	001 002 003 004	Referatsaker Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til kommunestyret Oppfølging av saker fra kontrollutvalget Besøk i kommunal avdeling - Flyktningtjenesten
07.03.	005 006 007	Skatteoppkreverfunksjonen 2017 Kontrollutvalgets praksis ved behandling av saker fra publikum Besøk i kommunal avdeling - oppsummering
16.05.	008 009 010	Referatsak Kontrollutvalgets uttalelse – Inderøy kommunes årsregnskap for 2017 Forvaltningsrevisjonsrapport Saksbehandling plan- og byggesak
12.09	011 012 013	Referatsak Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring Forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019
31.10	014 015	Kontrollutvalgets årsplan for 2019 Revisjonsstrategi 2018