



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Årsrapport 2018

Flatanger kommune  
Kontrollutvalget



# INNHOLDSFORTEGNELSE

|   |   |
|---|---|
| <b>1 INNLEDNING</b> .....   | 3 |
| <b>2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018</b> .....                  | 3 |
| <b>2.1 MØTER</b> .....  | 3 |
| <b>2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP</b> .....                   | 3 |
| <b>2.3 FORVALTNINGSREVISJON</b> .....                               | 3 |
| <b>2.4 SELSKAPSKONTROLL</b> .....                                   | 4 |
| <b>2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER</b> .....                     | 4 |
| <b>2.6 TILSYN MED REVISJONEN</b> .....                              | 4 |
| <b>2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON</b> .....           | 4 |
| <b>2.8 BEFARING/BESØK</b> .....                                     | 4 |
| <b>2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER</b> .....                      | 5 |
| <b>3 AVSLUTNING</b> .....   | 5 |
| <b>VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2018</b> ..... | 6 |

# 1 INNLEDNING

Kommunestyret i Flatanger valgte 15.10.2015 et kontrollutvalg på 3 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

## **Faste medlemmer:**

Leder        Ronald Geving  
Nestleder    Susann Aagård Skotnes  
  
Medlem       Håvard Hårstadstrand

## **Varamedlemmer:**

1. Martin Klocke  
2. Anja Vedvik  
3. Egil Steffensen  
1. Liv Vareide Lindseth  
2. Pål Hågensen

Susann Aagård Skotnes sitter i kommunestyret.

# 2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2018

## **2.1 MØTER**

Kontrollutvalget har i 2018 holdt 5 møter og behandlet 25 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2017 var 4 møter og 20 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Kommunens revisor deltar med møte- og talerett. Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll.

## **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 det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskriftens § 7. I møte 11.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap og -beretning for 2016, sak 006/17

## **2.3 FORVALTNINGSREVISJON**

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget 17.03.2016, sak 011/16, og av kommunestyret 21.04.2016.

Kontrollutvalgets prioriteringer av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2016 – 2019 er:

1. Elevenes psykososiale miljø  
  Uprioritert:  
  Pleie og omsorg  
  Kapasitet og kompetanse økonomiforvaltning

Prosjektplan forvaltningsrevisjon «elevenes psykososiale miljø ble behandlet den 13.09.17, sak 013/17. Rapporten ble behandlet i sak i sak 08/18 den 14.03.18.

## **2.4 SELSKAPSKONTROLL**

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget 11.05.2016, sak 015/16, og av kommunestyret 16.06.2016.

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

1. Midtre Namdal Avfallsselskap IKS
2. Namdal rehabilitering IKS

Det ble bestilt selskapskontroll av Midtre Namdal Avfallsselskap IKS i sak 25/18 den 14.11.18

## **2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER**

Hensikten med gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å kontrollere at de er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Saker av vesentlig økonomisk betydning er prioritert. Revisjonen har omtalt gjennomgåtte saker i sin statusrapportering til kontrollutvalget

## **2.6 TILSYN MED REVISJONEN**

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjons-skikk. Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi en erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 12.09.2018, sak 015/18.

## **2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON**

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Rådmannen og økonomikonsulent orienterte om utøvelse og ajourføring av delegasjonsreglementet i sak 03/18.
- Rådmannen orienterte om kommunens årsregnskap, sak 12/18
- Rådmannen, teknisk sjef og økonomikonsulent orienterte om oppfølging av nummerert brev nr. 1-2017, samt anbudspraksis leverandøravtaler teknisk sektor, sak 14/18
- Oppvekstsjefen og rådmannen orienterte om status oppfølging §9A i Opplæringsloven, sak 22/18

## **2.8 BEFARING/BESØK**

Kontrollutvalget gjennomførte besøk ved sentraladministrasjonen 14.11.18, sak 21/18. Besøket vil bli oppsummert i kontrollutvalgets første møte i 2019-

## **2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER**

2 av medlemmene i kontrollutvalget deltok på NKRF`s kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 07.- 08.02.2018.

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

Flatanger, 15.01.2019

Ronald Geving  
*leder*

Susann Aagård Skotnes  
*nestleder*

Håvard Hårstadstrand  
*medlem*

## VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2018

| Møtedato | Saksnr  | Sakstittel   |
|----------|---|--|
| 17.01.   | 01/18<br>02/18<br>03/18<br>04/18<br>05/18                   | Referatsak<br>Orientering fra revisor<br>Orientering fra rådmannen<br>Kontrollutvalgets årsrapport 2017<br>Oppfølging av saker   |
| 14.03.   | 06/18<br>07/18<br>08/18<br>09/18<br>10/18                   | Referatsaker<br>Forvaltningsrevisjonsrapport - Elevenes psykososiale miljø<br>Rapport - undersøkelse saksbehandlingen av tomtevalg til brannstasjon<br>Skatteoppkreverfunksjonen 2017<br>Godkjenning av protokoll  |
| 09.05.   | 11/18<br>12/18<br>13/18                                     | Referatsaker<br>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning<br>Godkjenning av protokoll  |
| 12.09    | 14/18<br>15/18<br>16/18<br>17/18<br>18/18<br>19/18<br>20/18 | Orientering fra administrasjonen<br>Orientering fra administrasjonen<br>Oppdragsansvarlig revisor uavhengighetserklæring<br>Orientering fra revisor<br>Referatsaker<br>Budsjett for kontroll og tilsyn 2019<br>Besøk på kommunal enhet<br>Godkjenning av protokoll |
| 14.11.   | 21/18<br>22/18<br>23/18<br>24/18<br>25/18                   | Besøk hos sentraladministrasjonen<br>Orientering fra administrasjonen - status oppfølging §9A Opplæringsloven<br>Referatsaker November 2018<br>Årsplan 2019<br>Selskapskontroll Midtre Namdal Avfallsselskap(MNA) IKS  |