



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets virksomhet 2015 - 2019

Skaun kommune



Adm. Utkast 1.10.2019

Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning.....	3
1.2 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.3 Kontrollutvalgets ressurser	3
1.3.1 Sekretariat.....	3
1.3.2 Revisjon	4
1.3.3 Økonomi.....	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner	4
2.2.1 Kommunale tjenester i NAV	4
2.2.2 Dispensasjonsbehandling i byggesak.....	4
2.2.3 Forebyggende arbeid og oppfølging av det psykososiale skolemiljøet	4
2.2.4 Bestilte forvaltningsrevisjoner.....	5
2.3 Selskapskontroll	5
2.3.1 Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon Hamos forvaltning IKS	5
3. Annet arbeid i utvalget.....	5
3.1 Møter.....	5
3.2 Saker.....	5
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	6
4. Forholdet til politisk og administrativ ledelse	6
5. Avslutning.....	7

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget velges av kommunestyret og skal utføre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner og fylkeskommuner skal ha et kontrollutvalg¹.

Virketiden for kontrollutvalget i Skaun kommune nærmer seg slutten og et snart 4-årige virke for kontrollutvalget er i ferd med å fullføres.

For å kunne oppsummere egen virksomhet har kontrollutvalget utarbeidet en rapport som gir kommende kontrollutvalg en kortfattet oversikt over hvilke saker som har blitt behandlet.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning

Medlemmer		Varamedlemmer
Roy Michelsen	Leder	Jonvald Nikkinen
Arne Moren Lund Johsen	Nestleder	Hege Anita Harbakk
Georg Heggelund	Medlem	Erik Johansen
Oddrun Husby	Medlem	Jan Stenkløv
Ann Sølvi Myhr	Medlem	Trine Røstum

Utvalgets størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravet i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivarettatt.

Utvalget har igjennom hele perioden vært vedtaksdyktig ved forfall.

1.2 Rammer for utvalgets arbeid

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 analyse², følge opp og rapportere resultatet til kommunestyret.
- 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 tilsynsarbeidet³ i kommunen.

Innenfor 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.

1.3 Kontrollutvalgets ressurser

1.3.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet er en rådgivende støttefunksjon for utvalget. Sekretariatet er; saksutreder; bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til

¹ Jf. kommuneloven § 77 nr.1

² Som en følge av ikrafttredelse av ny kommunelov samt forskrift for kontrollutvalg og revisjon, er begrepet 'overordnet analyse' erstattet med 'risiko- og vesentlighetsvurderinger - RoV'

³ Som en følge av ikrafttredelse av ny kommunelov samt forskrift for kontrollutvalg og revisjon, er begrepet erstattet med 'kontrollarbeid'

plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.3.2 Revisjon

Skaun kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen leverer rapporter fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll samt andre undersøkelser etter bestilling fra utvalget. Videre reviderer revisjonen kommunens regnskaper og rapporterer resultatet til kontrollutvalget.

1.3.3 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en tilfredsstillende aktivitet.

Kommunestyret har etterkommet kontrollutvalgets budsjettforslag og har med dette satt kontrollutvalget i stand til å ivareta oppgavene sine gjennom hele valgperioden.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Uttalelsen blir lagt fram for kommunestyret med kopi til formannskapet og inngår som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av årregnskapet.

Kontrollutvalget behandlet årsregnskapene for 2015-2018⁴ og vedtok disse uten merknader.

2.2 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner

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

Kontrollutvalget har for perioden 2015 – 2019 behandlet tre forvaltningsrevisjoner, omtalt i 2.2.1-2.2.3.

2.2.1 Kommunale tjenester i NAV

Kontrollutvalget i Skaun kommune bestilte i sak 24/15 forvaltningsrevisjon av kommunale tjenester i NAV. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i sak 11/16, den 29.04.2016. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet rapporten i sak 24/16, den 25.5.2016. Kommunestyrets enstemmige vedtak var i tråd med kontrollutvalgets innstilling.

2.2.2 Dispensasjonsbehandling i byggesak

Kontrollutvalget bestilte i sak 27/16 forvaltningsrevisjon av dispensasjonsbehandling og ulovlighetsoppfølging i Skaun kommune. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i sak 15/17, den 31.05.2017. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet rapporten i sak 56/17, den 26.10.2017. Kommunestyret vedtok var enstemmig og i tråd med kontrollutvalgets innstilling.

2.2.3 Forebyggende arbeid og oppfølging av det psykososiale skolemiljøet

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon av det forebyggende arbeid og oppfølging av det psykososiale skolemiljøet i sak 23/17. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i sak 24/18, den 12.9.2018. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet rapporten i sak 59/18, den 18.10.2018. Kommunestyrets vedtok kontrollutvalgets innstilling med ett tilleggsforslag enstemmig.

⁴ Se kontrollutvalgets saker 12/16, 3/17, 9/18 samt 13/19.

2.2.4 Bestilte forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget har bestilt følgende forvaltningsrevisjoner i 2019:

- Barnevern⁵

Rapporten skal leveres innen utgangen av februar 2020. og er følgelig ikke behandlet i kontrollutvalget.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen eier blir drevet i tråd med politiske vedtak og gjeldende lovverk. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

Kontrollutvalget har for perioden 2015 – 2019 behandlet 1 selskapskontroll, omtalt i 2.3.1.

2.3.1 Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon Hamos forvaltning IKS

Kontrollutvalget vedtok i sak 23/15 å delta i en selskapskontroll av Hamos sammen med flere av de andre eierkommunene. Kontrollutvalget behandlet rapporten i sak 20/16 i møtet den 1.6.2016. Rapporten ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i sak 32/16, den 21.06.2016. Kommunestyret vedtok enstemmig innstillingen fra kontrollutvalget.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Sittende kontrollutvalg har avholdt 23 møter fra november 2015 til oktober 2019.

Kontrollutvalget avholder 5-6 møter hvert år. Omfanget av møter er i stor grad erfaringsbasert, men også tilpasset saksmengden. Videre har lovpålagte frister for å oversende saker til kommunestyret bestemmende innflytelse for når møter må avholdes.

Kontrollutvalget mener antall møter gjenspeiler behovet kontrollutvalget har hatt med tanke på å få oversendt saker rettidig til kommunestyret og for den øvrige saksbehandlingen.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalgets oppsummerer sitt arbeid hvert år i en årsmelding som oversendes til kommunestyret.

For perioden november 2015 til oktober 2019 har kontrollutvalget behandlet 189 saker. 18 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. Foruten faste saker behandlet kontrollutvalget følgende saker:

- Sak 33/15 Orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjon - helhetlig innsats overfor utsatte barn og unge.
- 02/16 Orientering fra rådmannen - krav om lærlinger i anbud.
- 10/16 Orientering om bomvegselskapet E39.
- 17/16 Orientering og enhetsbesøk ved Venn oppvekstsenter.
- 30/16 Orientering og enhetsbesøk ved Buvik skole.
- 31/16 Orientering tilsynsrapport Buvik skole.
- 32/16 Orientering tilsynsrapport sosiale tjenester for brukere 17-23 år.
- 33/16 Orientering fra rådmannen - møteoffentlighet, dokumentinnsyn og habilitetsinnsigelser.
- 41/16 Orientering om vertskommunesamarbeid - brann og redning.
- 14/17 Orientering - Frister byggesaksbehandling.

⁵ Se sak 14/19 fra kontrollutvalgets møte, den 2.5.2019.

- 16/17 Orientering – Kulturskolen.
- 33/17 Orientering enhetsbesøk Børsa barnehage.
- 34/17 Orientering eierskapsmelding for Skaun kommune.
- 35/17 Orientering Kulturskolen nasjonal rammeplan og opptaksrutiner.
- 36/17 Orientering oppfølging av forvaltningsrevisjon dispensasjonspraksis i byggsak.
- 37/17 Orientering vann og avløpssystem.
- 04/18 Orientering – kommunelegetjenesten.
- 15/18 Orientering fra rådmannen om arbeidet for å bekjempe arbeidslivskriminalitet.
- 16/18 Orientering fra rådmannen om implementering av GDPR.
- 17/18 Orientering fra rådmannen om nærværarbeidet i kommunen.
- 18/18 Orientering fra rådmannen om plan for kommunal eiendom.
- 19/18 Orientering om vurderingspraksis ved Skaun ungdomsskole.
- 22/18 Enhetsbesøk hos Kapto AS.
- 31/18 Enhetsbesøk hos Rossvollheimen.
- 32/18 Orientering om nettilgangen i Venn.
- 33/18 Orientering om kommunelegetjenesten.
- 40/18 Ny orientering om kommunelegetjenesten.
- 41/18 Betalingsforpliktelser i forbindelse med legetjenester.
- 42/18 Orientering om barnevernet i Skaun kommune.
- 43/18 Ny orientering om implementering av GDPR.
- 02/19 Orientering om nettilgang og kapasitet i kommunen.
- 03/19 Orientering om diagnostisering av psykisk utviklingshemmede i kommunen.
- 04/19 Orientering om obligatorisk ferdighetsprøve i svømming.
- 05/19 Orientering om gjennomført tilsyn - Fylkesmannen i Trøndelag.
- 15/19 Orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjon - Forebyggende arbeid og oppfølging av det psykososiale skolemiljøet.
- 16/19 Ny orientering om obligatorisk ferdighetsprøve i svømming.
- 17/19 Orientering fra rådmannen om Fylkesmannens tilsyn med landbruksforvaltningen.
- 22/19 Orientering om kommunens PP-tjeneste.
- 23/19 Orientering om kvalitet på saksdokumenter som skal opp til politisk behandling.
- 24/19 Orientering om plan for kommunal eiendom.
- 25/19 Forvaltningsrevisjon av barnevernet – prosjektplan.
- 29/19 Orientering om barnevernstjenesten i Skaun kommune.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har vært representert på disse samlingene i 2015 - 2019:

- Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg.
- FKT.
- Konsek – samling for kontrollutvalg.

4. Forholdet til politisk og administrativ ledelse

Kontrollutvalget er opptatt av å ha god dialog med politisk ledelse. Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner, selskapskontroller, årsmeldinger, planer for selskapskontroll eller forvaltningsrevisjon samt uttalelser om årsregnskapet, oversendes kommunestyret for behandling.

Ordfører har deltatt etter eget ønske i enkelte møter og ved saker der det er naturlig. Kontrollutvalget mener ordførers tilstedeværelse har vært både viktig og riktig i disse sakene.

Kontrollutvalget oppfatter dialogen med administrasjonen som svært konstruktiv og informativ. Kontrollutvalget ser stor nytte av å ha en åpen dialog med administrasjonen om både generelle og konkrete forhold i kommunen.

Administrasjonen deltar i kontrollutvalgets møter når det etterspørres gitt at administrasjonen har anledning. Kontrollutvalget har stor forståelse for at rådmannen utpeker andre til å orientere utvalget i hans sted og dette har fungert meget godt i valgperioden.

Administrasjonen viser stor forståelse for kontrollutvalgets rolle og arbeid. Utvalget har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i kontroll- og tilsynssaker. Kontrollutvalget er av den klare oppfatning at administrasjonen følger opp fylkestingets vedtak og iverksetter disse.

5. Avslutning

Rapporten er en oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet fra november 2015 til september 2019. Komplette saksdokumenter, vedlegg og protokoller er publisert og tilgjengelig for innsyn på sekretariatets hjemmesider:
<http://www.konsek.no/kontrollutvalg/skaun-kommune/>

Kontrollutvalget har en viktig rolle i en lærende organisasjon i stadig utvikling. Kontrollutvalget har hatt viktige og til dels utfordrende oppgaver der utvalget har prøvd etter beste evne å belyse mange av kommunens tjenesteområder og eierinteresser.

Kontrollutvalget mener det har oppfylt sine lovpålagte oppgaver. Kontrollutvalget har etter beste evne prøvd å legge partipolitikk til side og mener målet om å være et uavhengig kontrollorgan ble oppfylt. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak, og utvalget har vært bevisst på at saker ikke bærer preg av å være politiske omkamper eller ha partipolitiske agendaer.

Avslutningsvis vil kontrollutvalget takke kommunestyret, administrasjonen og revisjonen for samarbeidet.

Kontrollutvalget vil med dette ønske det påtroppende kontrollutvalget lykke til i den kommende valgperioden der forhåpentligvis nye interessante oppgaver venter.

Børsa, Skaun kommune 1.10.2019
Kontrollutvalget