



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsrapport 2019

Meråker kommune

Kontrollutvalget



INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019	3
2.1 MØTER	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL	4
Kontrollutvalget behandlet i sak 03/19 rapport fra selskapskontroll Innherred Renovasjon IKS.....	4
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	5
2.6 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR	5
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON	5
2.8 BEFARING/BESØK	5
2.9 KURS / KONFERANSER	5
3 AVSLUTNING	5

1 INNLEDNING

Kontrollutvalget har som oppgave å føre den løpende kontroll og tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jfr. kommuneloven med forskrifter. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer. For nærmere informasjon om kontrollutvalgets hjemmel og mandat, viser en til kontrollutvalgets årsplan.

Kommunestyret valgte kontrollutvalg i møte den 26.10.15. Kontrollutvalget består av 3 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019.

Faste medlemmer		Varamedlemmer
Navn	Funksjon	Navn
Bjørn Madslangrud	Leder	Morten Aursand
John Magnar Høiseth	Nestleder	Bård Bjørklund
Helene Skår	Medlem	Lene Høiseth
	Medlem	Heidi Ringen Sandslett

John Magnar Høiseth var fast medlem av kommunestyret. Bjørn Madslangrud var varamedlem til kommunestyret.

Kommunestyret valgte nytt kontrollutvalg for perioden 2019 – 2023 i møte den 09.12.19, sak 82/19.

Medlemmer:	Varamedlemmer i nr. rekkefølge
1. Gunnar Hanssen	1. Bjørn Madslangrud
2. Marit Øverkil	2. Oddbjørn Kaasa
3. Edith Monika Strøm, leder	3. Nina Stenmo
4. Gunnar Smedberg	4. Mari Anne Gaaserud Høiseth
5. Torfinn Krogstad, nestleder	5. Trond Marius Slungård
	6. Helge Øyn
	7. Eli Stubban Karlsson
	8. Geir Arve Krogstad
	9. Lillian Blæstervold
	10 Svein Ivar Stordalsvold

Gunnar Smedberg er fast medlem av kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av Konsek Trøndelag IKS.

Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av Revisjon Midt-Norge SA.

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2019 holdt 5 møter, og behandlet 35 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2018 var 5 møter og 37 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket i de saker hvor det har blitt behandlet opplysninger undergitt lovpålagt taushetsplikt.

I all vesentlighet har dette vært orienteringene fra kommunens revisor, som benytter seg rutinemessig av sin møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget, og mottar møteinnkalling og møteprotokoll. Rådmannen mottar også møteinnkalling og møteprotokoll, og møter etter innkalling.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsmelding og årsregnskap for 2019, sak 09/19 den 08.05.2019. Saksgangen ved behandlingen av kommunens regnskaper er for øvrig regulert i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge før formannskapet avgir sin innstilling til kommunestyret, slik at formannskapet kan ta denne uttalelsen i betraktning ved sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.09.16, sak 19/16. Kommunestyret traff slikt vedtak ved behandling av sak 98/16 i møte den 28.11.16:

1. *Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Meråker kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.*
 - 1) *Omorganisering innen helse og omsorg*
 - i. *Ble de ansatte tilfredsstillende ivaretatt*
 - ii. *Ble brukerne tilfredsstillende ivaretatt*
 - 2) *Elevenes psykososiale skolemiljø*
 - 3) *Samordning av tjenester innen pleie og omsorg*
 - 4) *Saksbehandling*
 - 5) *Forebyggende helsearbeid og arbeid med folkehelse*
 - 6) *Språkopplæring til minoritetsspråklige*
 - 7) *Miljøforvaltning*
2. *Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.*

Rapport selskapskontroll Innherred Renovasjon IKS, sak 03/19, omfattet forvaltningsrevisjon av selskapet.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 21.09.16, sak 20/16. Kommunestyret traff slikt vedtak ved behandling av sak 99/16 i møte den 28.11.16:

1. *Kommunestyret godkjenner plan for selskapskontroll for Meråker kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter.*
 - 1) *Innherred Renovasjon IKS*
 - 2) *Meråker Utvikling AS*
 - 3) *Fides AS*
2. *Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.*

Kontrollutvalget behandlet i sak 03/19 rapport fra selskapskontroll Innherred Renovasjon IKS.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapport etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet tas som ledd i revisors ordinære statusrapportering.

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.

2.6 KONTROLLUTVALGETS OPPFØLGING AV OG MED REVISOR

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Sekretariatet har innsyn i revisjonens arbeidspapirer, slik at en kan forsikre seg om at revisjonsarbeidet foregår i samsvar med god revisjonsskikk. Utvalget har også blitt holdt orientert om revisjonsstrategi og status for revisjonsarbeidet.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor skal årlig gi skriftlig erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Den ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 18.09.19, jfr. sak 25/19. Revisor presenterte revisjonsstrategi 2019 i sak 32/19, 28.11.19.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Kontrollutvalget har blitt orientert av administrasjonen i 4 av 5 møter. Det har vært orientert om leasing gravemaskin, Meråker skole, status og hovedelementer i internkontrollen, oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport eldreomsorg, samt personalpolitikk og fravær.

2.8 BEFARING/BESØK

Det ble ikke gjennomført enhetsbesøk i 2019

2.9 KURS / KONFERANSER

2 av det nyvalgte kontrollutvalgets medlemmer deltok på kontrollutvalgssamling i Trondheim 20.11.19.

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. I praksis blir forhold som kontrollinstansen avdekker, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til kommunestyret. Den årlige meldingen er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget vurderer allikevel fortløpende hvilke saker og hvilken informasjon som bør presenteres for kommunestyret.

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

Meråker 12.02.2020

Edith Monika Strøm /s/
Leder

Marit Øverkil/s/

Torfinn Krogstad/s/

Gunnar Smedberg/s/ Gunnar Hansen/s/

Vedlegg - Saker Meråker kontrollutvalg 2019

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
13.02.2019	Referatsaker	01/19
13.02.2019	Orientering fra rådmannen	02/19
13.02.2019	Selskapskontroll i Innherred Renovasjon IKS	03/19
13.02.2019	Kontrollutvalgets budsjett 2019	04/19
13.02.2019	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	05/19
13.02.2019	Eventuelt	06/19
13.02.2019	Godkjenning av møteprotokoll	07/19
08.05.2019	Referatsaker	08/19
08.05.2019	Kontrollutvalgets uttalelse til Meråker kommunes årsregnskap for 2018	09/19
08.05.2019	Skatteoppkreverfunksjonen	10/19
08.05.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende innkjøp og anskaffelser - Leasing av gravemaskin	11/19
08.05.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende Meråker skole	12/19
08.05.2019	Eventuelt	13/19
08.05.2019	Godkjenning av dagens møteprotokoll	14/19
12.06.2019	Referatsaker	15/19
12.06.2019	Orientering fra rådmannen - status mht. kommunens internkontroll og hovedelementene i internkontrollen	16/19
12.06.2019	Bestilling av forvaltningsrevisjon	17/19
12.06.2019	Eventuelt	18/19
12.06.2019	Godkjenning av møteprotokoll	19/19
12.06.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende Meråker skole	20/19
18.09.2019	Referatsaker	21/19
18.09.2019	Bestilling av forvaltningsrevisjon	22/19
18.09.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende status ved Meråker skole	23/19
18.09.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende personalpolitikk og fravær	24/19
18.09.2019	Regnskapsrevisors årlige uavhengighetserklæring	25/19
18.09.2019	Kontrollutvalgets budsjett for 2020	26/19
18.09.2019	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden	27/19
18.09.2019	Eventuelt	28/19
18.09.2019	Godkjenning av møteprotokoll	29/19
28.11.2019	Referatsaker	30/19
28.11.2019	Orientering fra sekretær	31/19
28.11.2019	Kontrollutvalgets årsplan - møteplan for 2020	33/19
28.11.2019	Eventuelt	34/19
28.11.2019	Godkjenning av møteprotokoll	35/19