



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsrapport 2019

Stjørdal kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2019	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Selskapskontroll	5
2.4 Påseansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	5
3.1 Møter	5
3.2 Opplæring og faglig samarbeid	5
4. Avslutning	6
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2019	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 skal ha et kontrollutvalg¹.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2019

Fram til kommunestyret valgte nytt kontrollutvalg i møte den 03.10.19, bestod kontrollutvalget av følgende 5 faste medlemmer og 5 personlige varamedlemmer.

Faste medlemmer		Personlig varamedlem
Navn	Funksjon	Navn
Einar Østereng	Leder	Gunnhild Birgitte Sætren
Arild Gressetvold	Nestleder	Gunnar Stenli
Marius Haugan Lillegjære	Medlem	Paal William Craig Furunes
Elin Helene Friheim	Medlem	Bodil Prestmo
Inger Vikan Svee	Medlem	Wenche Skjei Helgesplass

Kommunestyret valgte nytt kontrollutvalg for perioden 2019 – 2023 i møte den 03.10.2019. Kontrollutvalget består av 5 faste medlemmer og 8 varamedlemmer. Varamedlemmene er valgt iht. gruppetilhørighet og i prioritert rekkefølge.

Navn		Navn	
Inger Johanne Uthus (AP)	Leder	Thor Erling Knædal	Varamedlem
Morten Harper (SV)	Medlem	Elin Helene Friheim (AP)	Varamedlem
		Aase Lidal	Varamedlem
Erik Bjørgum (SP)	Nestleder	August Arnstad (SP)	Varamedlem
Karen Elverum (SP)	Medlem	Elena Stamnes (H)	Varamedlem
Steinar Rømo (Frp)	Medlem	Eirin Lian Røsvold (Frp)	Varamedlem
		Trine Flekstad Johnsen (MDG)	Varamedlem
		Laffen Jensen (Krf)	Varamedlem

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

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Kommunestyret har ikke vedtatt et eget reglement for kontrollutvalget.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne.

¹ Jf. kommuneloven § 77.1

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 analyse, følge 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 tilsynsarbeidet 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.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjettramme for 2019 den 20.09.19 sak 27/19. Denne omfattet kontrollutvalgets samlede virksomhet, herunder kjøp av revisjonstjenester og kjøp av sekretariatstjenester. Kommunestyrets behandlet budsjett for 2019 den 19.12.19, sak 110/19. Ved behandlingen ble kontrollutvalget bevilget en ramme på kr. 2.030.000,-

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til 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.

1.4.2 Revisjon

Stjørdal kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

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 årsregnskapene for kommunen. Uttalelsene til årsregnskapene for 2018 ble lagt fram kommunestyret, med kopi til formannskapet, jf. sak 12/19.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

2.2.1 Forvaltningsrevisjon – Teknisk drift

Forvaltningsrevisjonsrapporten vedrørende Teknisk drift ble behandlet av kontrollutvalget den 07.06.19, sak 18/19 og av kommunestyret den 20.06.19 sak 41/19.

2.2.2 Forvaltningsrevisjon – annet

Kontrollutvalget har forvaltningsrevisjon vedrørende barnevern under bestilling hos revisor, jf. 5/19.

2.3 Selskapskontroll

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

2.3.1 Selskapskontroll Innherred Renovasjon IKS

Kontrollutvalget har behandlet rapport etter gjennomført selskapskontroll vedrørende Innherred Renovasjon IKS, jf. sak 6/19 og kommunestyrets sak 13/19.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2019 avholdt 5 møter og behandlet 39 saker.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget følger bakerst.

3.2 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 2019:

- Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg
- Konsek Trøndelag IKS sin samling for nye kontrollutvalg

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker er publisert på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget håper fjorårets virksomhet har bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Stjørdal 28.02.2020

Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2019

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
08.02.2019	Referatsaker	01/19
08.02.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende etat omsorg - Brukerundersøkelser og brukermedvirkning	02/19
08.02.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende Forvaltningskontoret	03/19
08.02.2019	Besøk ved Forvaltningskontoret - oppsummerende notat	04/19
08.02.2019	Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Riktig hjelp til riktig tid, tjenester fra PPT og barnevern i Stjørdal kommune	05/19
08.02.2019	Selskapskontroll i Innherred Renovasjon	06/19
08.02.2019	Kontrollkomiteens budsjett for 2019	07/19
08.02.2019	Kontrollkomiteens årsrapport 2018	08/19
08.02.2019	Eventuelt	09/19
08.02.2019	Godkjenning av møteprotokoll	10/19
03.05.2019	Referatsaker	11/19
03.05.2019	Kontrollkomiteens uttalelse til Stjørdal kommunes årsregnskap for 2018	12/19
03.05.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende rådmannens tilbake rapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrets vedtak	13/19
03.05.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende kommunens økonomi så langt i år.	14/19
03.05.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende Husbymarka barnehage, samt om behovene i kommunen opp mot kapasitet	15/19
03.05.2019	Eventuelt	16/19
03.05.2019	Godkjenning av dagens møteprotokoll	17/19
07.06.2019	Revisors rapport vedrørende forvaltningsrevisjon - Teknisk drift	18/19
07.06.2019	Orientering fra rådmannen - Sykdomsutbruddet ved Halsen sykehjem	19/19
07.06.2019	Referatsaker	20/19
07.06.2019	Eventuelt	21/19
07.06.2019	Godkjenning av møteprotokoll	22/19
20.09.2019	Referatsaker	23/19
20.09.2019	Orientering fra rådmannen vedrørende hvordan det legges til rette for et tillitsfullt samarbeidsklima - oppfølging av KK sak 18/19.	24/19
20.09.2019	Orientering fra kommunelege og etat omsorg vedrørende forbedringsarbeid på systemnivå	25/19
20.09.2019	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – den årlige uavhengighetserklæring	26/19
20.09.2019	Kontrollkomiteens budsjett for 2020	27/19
20.09.2019	Evalueringsrapport av kontrollkomiteens virksomhet i valgperioden	28/19
20.09.2019	Eventuelt	29/19
20.09.2019	Godkjenning av møteprotokoll	30/19
20.09.2019	Henvendelse til kontrollkomiteen vedrørende Bo og miljøtjenesten	31/19
22.11.2019	Referatsaker	32/19
22.11.2019	Orientering fra sekretær	33/19
22.11.2019	Orientering fra revisor vedrørende planleggingen av regnskapsrevisjon for 2019	34/19
22.11.2019	Henvendelse til kontrollutvalget vedrørende Reeallen - revisors rapport	35/19
22.11.2019	Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2020	36/19
22.11.2019	Eventuelt	37/19
22.11.2019	Godkjenning av møteprotokoll	38/19
22.11.2019	Orientering fra forvaltningsrevisor vedrørende forvaltningsrevisjon og selskapskontroll	39/19