



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2020

Levanger kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2020	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	3
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Eierskapskontroll	4
2.4 Påse-ansvar overfor revisor	4
3. Annet arbeid i utvalget	4
3.1 Møter	4
4. Avslutning	5
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020	6

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret ¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2020

Navn		Navn	
Kari Johanne Kjerkol	Leder	Anne Grete Hojem	Varamedlem
Johan Dahle Fossan	Nestleder	Brit Elin Ringstad	Varamedlem
Kim Daniel Svendsen	Medlem	Johan Arnt Hoel Dahlen	Varamedlem
Line Thorsen Bratli	Medlem	Leif Inge Paulsen	Varamedlem
Mats Henriksen	Medlem	Line Alfnes Kristiansen	Varamedlem
		Randi Sandnes Bjørås	Varamedlem

Line Thorsen Bratli er innvalgt i kommunestyret.

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

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Kommunestyret har vedtatt reglement for kontrollutvalget.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget skal føre kontroll på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp. Kontrollutvalget skal også påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

Kommunestyret kan be kontrollutvalget utføre konkrete kontrolloppgaver på sine vegne. Dette har kommunestyret gjort i 2020. Dette har om tidligere har blitt kommunisert midlertidig blitt satt på vent på grunn av andre eksterne og interne utredninger om økonomien innen helse og velferd.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunene er en av deltagerne/eierne sammen med 28 ² andre kommuner og fylkeskommunen.

Sekretariatet utreder saker, 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 kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

² 32 deltagere/eiere fra 1. januar 2021

1.4.2 Revisjon

Kommunen er medeier i Revisjon Midt-Norge SA. Kommunen har avtale om levering av samtlige revisjonstjenester der.

1.4.3 Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget fortløpende gis tilstrekkelig med ressurser.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

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

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2019 ble lagt frem og inngikk som en del av beslutningsgrunnlaget ved kommunestyrets behandling av kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2019.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

Revisor leverte overordnet risiko og vesentlighets vurdering i forbindelse med kontrollutvalgets planarbeid i 2020, se vedlegg.

2.3 Eierskapskontroll

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.

Det er ikke foretatt eierskapskontroll i 2020.

2.4 Påse-ansvar 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 2020 avholdt 5 møter og behandlet 43 saker.

Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens kapitel 7 (§ 23-1 t.o.m. § 23-7) og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å avgjøre selv.

Hvilke saker kontrollutvalget har jobbet med i 2020 fremgår av vedlegget. Kontrollutvalget vil imidlertid gjerne trekke fram dialogmøtet som ble avholdt i forbindelse med arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget setter svært stor pris på åpne og gode dialoger og vil takke alle som deltok.

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.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/kontrollutvalg/stjordan/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget mener å ha bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
28.01.2020	01/20	Referatsaker
28.01.2020	02/20	Orientering fra rådmannen mht. status vedrørende bygging av nye brannstasjoner
28.01.2020	03/20	Orientering fra revisor
28.01.2020	04/20	Orientering fra sekretær
28.01.2020	05/20	Oppstart planarbeid
28.01.2020	06/20	Kontrollutvalgets budsjett 2020
28.01.2020	07/20	Kontrollutvalgets årsrapport 2019
28.01.2020	08/20	Eventuelt
28.01.2020	09/20	Godkjenning av møteprotokoll
28.04.2020	10/20	Referatsaker
28.04.2020	11/20	Dialogmøte i forbindelse med kontrollutvalgets planarbeid
28.04.2020	12/20	Orientering fra revisor vedrørende kommunal revisjon og regnskap
28.04.2020	13/20	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2019 for Trønderhallen Levanger KF
28.04.2020	14/20	Kontrollutvalgets uttalelse til Levanger kommunes årsregnskap for 2019
28.04.2020	15/20	Skatteoppkreverfunksjonen 2019
28.04.2020	16/20	Eventuelt
28.04.2020	17/20	Godkjenning av møteprotokoll
09.06.2020	18/20	Referatsaker
09.06.2020	19/20	Orientering fra kommunedirektør og kommuneoverlege - det kommunale smittevernsarbeid
09.06.2020	20/20	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende status vedrørende bygging av nye brannstasjoner
09.06.2020	21/20	Kontrollutvalgets budsjett 2020
09.06.2020	22/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
09.06.2020	23/20	Plan for eierskapskontroll 2020-2024
09.06.2020	24/20	Planlegging av besøk
09.06.2020	25/20	Eventuelt
09.06.2020	26/20	Godkjenning av protokoll
01.10.2020	27/20	Referatsaker
01.10.2020	28/20	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende spørsmål på økonomiområdet
01.10.2020	29/20	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende saker på teknisk område
01.10.2020	30/20	Forenklet etterlevelseskontroll - revisors rapport
01.10.2020	31/20	Medieprofil og kommunikasjonsstrategi
01.10.2020	32/20	Reglement for kontrollutvalget
01.10.2020	33/20	Kontrollutvalgets budsjett for 2021
01.10.2020	34/20	Eventuelt
01.10.2020	35/20	Godkjenning av møteprotokoll
24.11.2020	36/20	Referatsaker
24.11.2020	37/20	Orientering fra kommunedirektøren
24.11.2020	38/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Evaluere planlegging, prosjektering og bygging av nye brannstasjoner
24.11.2020	39/20	Mediestrategi og synlighet
24.11.2020	40/20	Vurdering av medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn
24.11.2020	41/20	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2021
24.11.2020	42/20	Eventuelt
24.11.2020	43/20	Godkjenning av møteprotokoll

