



Flatanger kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 til kommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget 23. februar 2012, sak 004/12

KomSek Trøndelag IKS 
-sekretariat for kontrollutvalgene

Postboks 2564, 7735 Steinkjer
Telefon 74 11 14 76
E- post: post@komsek.no
Web: www.komsek.no

INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING.....	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2011	3
2.1 MØTER.....	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP.....	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL.....	4
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN.....	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	5
2.8 BEFARING/BESØK.....	5
2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER	5
3 AVSLUTNING.....	5
VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2011	6

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.

I kommunestyrets møte den 24.10.2007, sak 40/07 ble det valgt et kontrollutvalg for perioden 2007 – 2011.

Faste medlemmer

Leder	Ronald Sitter Geving
Nestleder	Inger Steffensen
Medlem	Tor Roald Lindseth

Varamedlemmer

Tove Teigmo Hansen
Lars Brandsmo
Trine Sved

Fra og med valgperioden 2007 – 2011 er det lovfestet at minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer (Kommuneloven § 77 nr. 1).

Tor Roald Lindseth har vært fast medlem av kommunestyret.

Kommunestyret valgte et nytt kontrollutvalg for perioden 2011 – 2015 i møte den 26.10.2011, sak PS 54/11.

Faste medlemmer

Leder	Ronald Geving
Nestleder	Ann-Marit Lauvsnes
Medlem	Håvard Hårstadstrand

Varamedlemmer

Trine Tessem Sved
Jan Vedvik
Pål Einar Hågensen

Håvard Hårstadstrand er fast medlem av kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2011

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av KomSek Trøndelag IKS.

Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av KomRev Trøndelag IKS.

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2011 holdt 5 møter og behandlet 22 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2010 var 4 møter og 20 saker.

Møtene i utvalget har tidligere med hjemmel i kommunelovens § 77, nr. 8 blitt holdt for lukkede dører.

Kontrollutvalget vedtok i møtet den 23.1.2011, sak 004/11 å åpne møtene fra andre møte i 2011.

Kommunens revisor 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 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 tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskriftens § 7.

I møte den 25. mai 2011 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2010, sak 009/11.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Det er gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt i Flatanger kommune i 2011, "Offentlige anskaffelser". Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møtet den 25. mai 2011, sak 010/11.

I tillegg behandlet kontrollutvalget i møtet den 22.9.2011 oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekt "Kommunen som arbeidsgiver".

I sak 021/11 ble det vedtatt å be KomRev Trøndelag IKS om å starte arbeidet med overordnet analyse som grunnlag for "Plan for forvaltningsrevisjon" 2011 – 2015.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i Flatanger kommune i 2011.

I sak 022/11 ble det vedtatt å be KomRev Trøndelag IKS om å starte arbeidet med "Plan for selskapskontroll" 2011 – 2015.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Kontrollutvalget behandler jevnlig rapporter etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra formannskap og kommunestyre. Hensikten med denne gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å kontrollere at saker av vesentlig økonomisk betydning er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Jfr. sakene 003 og 019/11.

Kontrollutvalgets inntrykk er at kvaliteten på den kommunale saksbehandling i hovedsak er god.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Utvalget påser gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

I løpet av året er det jevnlig møter mellom KomSek Trøndelag IKS og KomRev Trøndelag IKS.

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig avgi en vurdering av sin uavhengighet i forhold til kommunen, jfr. forskrift om revisjon § 15. Erklæringen for 2011 er avgitt av oppdragsansvarlig revisor 6.9.2011.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Rådmannen og andre representanter for kommunens administrasjon har møtt i kontrollutvalget 25.5. sak 009 og 29.9. sak 013.

Administrasjonen har orientert om årsavslutningen for 2010 og om aktuelle forhold ved driften av kommunen.

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget gjennomførte den 3. mai 2011 et besøk ved Flatanger pleie- og omsorgstun. Jfr. sak 011/11.

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Ronald Geving deltok på Norsk Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 2.-3. februar.

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.

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

Flatanger, 23. februar 2012

Ronald Geving
leder

Ann-Marit Lauvsnes
nestleder

Håvard Hårstadstrand
medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2011

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
23.2.	001 002 003 004 005	Referatsaker Orientering fra revisjonen Gjennomgang av møteprotokoller 2. halvår 2010 Åpne møter i kontrollutvalget Kontrollutvalgets årsrapport for 2010 til kommunestyret
3.5.	006 007	Referatsak Skatteoppkreverfunksjonen 2010
25.5.	008 009 010 011	Referatsaker Flatanger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2010 Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 1749-1/2011 – Offentlige anskaffelser Besøk ved kommunal institusjon – oppsummering og oppfølging
29.9.	012 013 014 015 016 017 018 019	Referatsaker Orientering fra administrasjonen Kommunen som arbeidsgiver – oppfølging av forvaltningsrevisjon Revisjon 2012 Forslag til driftsbudsjett for 2012 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen Oppfølging av kontrollutvalgets saker Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet Gjennomgang av møteprotokoller 1. halvår 2011 – Ekstrasak i møtet
21.11.	019 020 021 022	Referatsaker Kontrollutvalgets årsplan for 2012 Overordnet analyse – Plan for forvaltningsrevisjon 2011 – 2015, oppstart Plan for selskapskontroll 2011 – 2015, oppstart