



Steinkjer kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsrapport for 2013 til kommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget i møte 30.01.2014

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 2013	3
2.1 MØTER.....	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP.....	3
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	3
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.....	6
OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2013	6

1 INNLEDNING

Kommunestyret i Steinkjer valgte i møte 05.10.2011 et kontrollutvalg på 5 faste medlemmer og 5 (personlige) varamedlemmer for perioden 2011 – 2015.

Faste medlemmer

Leder	Stein Arve Torgnesøy, Frp
Nestleder	Yngve Halse, Ap
Medlem	Grethe Dalemark, H
Medlem	Johan Chr Mørkved, Sp
Medlem	Olaug Fjellmo Fjørtoft, V

Varamedlemmer

Else Miki Fornes, Frp
Bjørnar Lilleby, Ap
Gunnar Vada, H
Sigrun Austmo, Sp
Sverre Finstad, V

Ida Bruheim Derås gikk ut av kontrollutvalget pga. opprykk til formannskapet, og kommunestyret valgte i møte 06.11.2013 Grethe Dalemark som nytt medlem.

Torfinn Aas fikk fritak fra vervet i kontrollutvalget, og kommunestyret valgte i møte 18.12.2013 Yngve Halse som nytt medlem.

Johan Chr Mørkved, Grethe Dalemark og Yngve Halse sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2013

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2013 holdt 6 møter – inkl. 1 besøk i selskap med kommunale eierinteresser, og behandlet 24 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2012 var 7 møter – inkl. 2 besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner, og 36 saker.

Møtene i utvalget er åpne.

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett.

Ordføreren har møte og talerett i kontrollutvalget, og både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og –protokoll.

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. forskr. § 7.

I møte 30.04.2013 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap med revisjonsberetning og kommunens årsmelding for 2012 (sak 10/13).

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015 ble vedtatt av kontrollutvalget 23.04.2012 (sak 18/12) og av kommunestyret 23.05.2012.

Kontrollutvalgets prioriteringer av forvaltningsrevisjonsprosjekter 2012 – 2015 er:

1. Oppvekst og forebygging med vekt på spesialundervisning
2. Økonomisk styring, budsjettprosess og intern kontroll

3. Vedlikehold
4. INVEST

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, og i sak 12/13 (møte 30.04.2013) flyttet kontrollutvalget INVEST opp som prosjekt nr 3 og flyttet Vedlikehold ned til nr 4.

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialundervisning og tilpasset opplæring» ble behandlet av kontrollutvalget i møte 05.03.2013 (sak 06/13) og av kommunestyret i møte 20.03.2013, sak 13/25.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Økonomisk internkontroll - oppfølgingsprosjekt» er satt i gang høsten 2013.

I møte 10.06.2013, sak 16/13, ba kontrollutvalget administrasjonen orientere om hvordan merknadene etter prosjektet Steinkjerbygg AS – selskapskontroll med forvaltningsrevisjon - i 2011 var fulgt opp.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2012 – 2015 ble vedtatt av kontrollutvalget 11.06.2012 (sak 20/12) og av kommunestyret 20.06.2012.

Følgende selskaper er prioritert for selskapskontroll i perioden 2012-2015:

1. Ecopro AS
Selskapskontroll av Ecopro AS gjennomføres under forutsetning av at en vesentlig del av de øvrige eierne også blir med på denne kontrollen.
2. Inn-Trøndelag Brannvesen IKS
3. Dampsaga Bad og Kulturhus AS
4. Stas AS

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, og i sak 11/13 (møte 30.04.2013) flyttet kontrollutvalget prioritert 1 – Ecopro AS - ned til fjerdeplass, og de tre andre prosjektene rykket opp.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapporter etter revisjonens gjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet har tidligere blitt lagt fram for kontrollutvalget som egne saker to ganger i året. Fra høsten 2013 vil denne orienteringen vanligvis tas som et 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 TILSYN MED REVISJONEN

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

I møte 30.04.2013, under sak 08/13, tok kontrollutvalget sekretariatets oppsummering etter kontaktmøte med KomRev Trøndelag IKS til orientering.

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Denne ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 08.10.2013, sak 22/13.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Økonomisjef Trond Waldal 05.03 under sak 05/13 – om forebygging av korrupsjon og økonomiske misligheter
- Rådmann Torunn Austheim og fagsjef økonomi Øystein Larsen 30.04 under sak 09/13 – om Steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KFs årsregnskap, og under sak 10/13 – om kommunens årsregnskap
- Rådmann Torunn Austheim 10.06 under sak 16/13 – om oppfølging av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Steinkjerbygg AS

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget besøkte 05.03.2013 Ecopro AS i Verdal (som kommunen har eierinteresser i) og fikk en orientering om selskapet.

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Kontrollutvalgets medlemmer har ikke deltatt på konferanser i 2013.

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

Steinkjer, 30.01.2014

Stein Arve Torgnesøy
leder

Yngve Halse
nestleder

Olaug Fjellmo Fjørtoft
medlem

Johan Chr. Mørkved
medlem

Grethe Dalemark
medlem

VEDLEGG

OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2013

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
29.01	001 002 003 004	Kontrollutvalgets årsrapport for 2012 til kontrollutvalget Oppfølging av saker fra kontrollutvalget Besøk ved kommunal avdeling/institusjon – oppsummering og oppfølging Besøk i selskap med kommunal eierinteresse
05.03	005 006 007	Orientering fra administrasjonen – forebygging av korrupsjon og økonomiske misligheter Forvaltningsrevisjonsrapport – Spesialundervisning og tilpasset opplæring Skatteoppkreverfunksjonen 2012 Besøk ved Ecopro AS
30.04	008 009 010 011 012	Referatsaker Kontrollutvalgets uttalelse – Årsregnskap 2012 for steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KF Kontrollutvalgets uttalelse – Steinkjer kommunes årsregnskap for 2012 Endringer i Plan for selskapskontroll 2012 - 2015 Endringer i Plan for forvaltningsrevisjon 2012 - 2015
10.06	013 014 015 016	Referatsaker Orientering fra revisjonen Forvaltningsrevisjon - prosjektplan Steinkjerbygg – oppfølging av forvaltningsrevisjon
20.08	017 018 019	Referatsaker Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2012 Gjennomgang av møteprotokoller 2. halvår 2012
08.10	020 021 022 023 024	Orientering fra revisjonen Orientering fra revisjonen Skifte av oppdragsansvarlig revisor Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2014 Innberetning fra revisjonen