



Flatanger kommune  
Kontrollutvalget

## Kontrollutvalgets årsrapport for 2014 til kommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget 18.02.2015, sak 004/15

KomSek Trøndelag IKS   
-sekretariat for kontrollutvalgene

Postboks 2564, 7735 Steinkjer  
Telefon 74 11 14 76  
E- post: [post@komsek.no](mailto:post@komsek.no)  
Web: [www.komsek.no](http://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.....	3
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER .....	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN.....	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	4
2.8 BEFARING/BESØK.....	4
2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER .....	4
3 AVSLUTNING.....	4
VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2014 .....	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 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 2014**

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av KomSek Trøndelag IKS.

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

### **2.1 MØTER**

Kontrollutvalgets møter er åpne møtene har likevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt. Kontrollutvalget har i 2014 holdt 5 møter og behandlet 25 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2013 var 4 møter og 25 saker. 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 møtet den 21. mai 2014 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap og -beretning for 2013, sak 012/14.

### **2.3 FORVALTNINGSREVISJON**

Kontrollutvalget behandlet i møte den 09.05.12, sak 012/12, plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015. Planen ble vedtatt av kommunestyret den 20.06.2012, sak 024/12.

Det har ikke vært gjennomført forvaltningsrevisjon i Flatanger kommune i 2014.

### **2.4 SELSKAPSKONTROLL**

Kontrollutvalget behandlet i møte den 09.05.12, sak 013/12, plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015. Planen ble vedtatt av kommunestyret den 20.06.2012, sak 025/12. Det ble

gjennomført selskapskontroll av Midtre Namdal Vekst AS i 2013. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i sak 003/14 den 22.01.14.

## **2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER**

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. Revisjonen har omtalt gjennomgåtte saker i sin statusrapportering til kontrollutvalget

## **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. Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi en vurdering av sin uavhengighet i forhold til kommunen, jfr. forskrift om revisjon § 15. Fra og med høsten 2014 er oppdragsansvaret skilt mellom regnskaps- og forvaltningsrevisjon. Erklæringene for 2014 er avgitt av oppdragsansvarlige revisorer og behandlet av kontrollutvalget hhv. 10.9.2014, sak 016/14 og 19.11.14, sak 022/14.

## **2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON**

Rådmannen og andre representanter for kommunens administrasjon har møtt i kontrollutvalget den 22.01, 19.03, 21.05 og 19.11.14 i hhv. sakene 002, 007, 011, 020 og 021/14. Administrasjonen har orientert om årsavslutningen for 2013, omstillingsarbeid, vindkraftutbyggingsprosjekt og kommunereformarbeidet. Brannen på Sørneset og utfordringene som følge av den har administrasjonen gitt spesielle og grundige orienteringer om. Rådmannen har gitt spesiell orientering om tidlig innsats for barn med særskilte behov i barnehage.

## **2.8 BEFARING/BESØK**

Kontrollutvalget gjennomførte besøk ved Vangan Barnehage den 10.09.14, sak 018/14.

## **2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER**

Kontrollutvalget har ikke deltatt på kurs eller konferanser i 2014.

## **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, 18.02.2015

Ronald Geving  
*Leder*

Jan Vedvik  
*nestleder*

Håvard Hårstadstrand  
*medlem*

## VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2014

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
22.01.	001/14 002/14 003/14 004/14 005/14	Referatsaker Orientering fra rådmannen Rapport fra selskapskontroll – MN Vekst AS Kontrollutvalgets årsrapport 2013 Oppfølging av saker
19.03.	006/14 007/14 008/14 009/14	Referatsaker Orientering fra rådmannen Statusrapport fra revisor Skatteoppkreverfunksjonen 2013
21.05.	010/14 011/14 012/14 013/14	Referatsaker Orientering fra rådmannen Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2013 Besøk ved kommunal enhet
10.09.	014/14 015/14 016/14 017/14 018/14	Referatsaker Revisor orienterer Vurdering av oppdragsansvarlig revisor sin uavhengighet Budsjett for kontroll og tilsyn 2015 Besøk i Vangan barnehage
19.11.	019/14 020/14 021/14 022/14 023/14 024/14 025/14	Referatsaker Særskilt orientering fra rådmannen – tidlig innsats i barnehage Orientering fra rådmannen Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor sin uavhengighet Oppfølging av saker Kontrollutvalgets årsplan 2015 Oppfølging av besøket i Vangan barnehage