



MØTEINNKALLING

Møtedato: 22. september 2011
Møtetid: Kl. 10.00
Møtested: Miljøbygget, Sal II

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Flatanger kontrollutvalg har vedtatt at utvalgets møter er åpne.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
012/11	Referatsaker
013/11	Orientering fra administrasjonen
014/11	Kommunen som arbeidsgiver - oppfølging av forvaltningsrevisjon
015/11	Revisjon 2011
016/11	Forslag til driftsbudsjett for 2012 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen
017/11	Oppfølging av kontrollutvalgets saker
018/11	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet

Steinkjer 15.09.2011

Ronald Geving
Leder

Per Helge Genberg
kontrollsekretær
E-post: per.helge.genberg@komsek.no
Tel: 74 11 14 73
Mobil: 41 68 99 12

SAK 012/11 REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	012/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

Referater

1	KomSek Trøndelag IKS	Brev til Flatanger kommune om tilbakeføring av mindreforbruk 2010	Vedlagt
2	KomSek Trøndelag IKS	Protokoll fra representantskapsmøte 23.05.2011	Vedlagt
3	KomRev Trøndelag IKS	Protokoll fra representantskapsmøte 23.05.2011	Vedlagt
4	Kommunal- og regionaldepartementet	Rundskriv H-4/11 om val av formannskap, kommuneråd, ordfører, varaordfører, faste utval mm	Teksten om ktr. utv. vedl
5	Kommunal- og regionaldepartementet	Veileder om habilitet i kommuner og fylkeskommuner	
6	KomRev Trøndelag IKS	Kopi av brev til Flatanger kommune om rapport etter gjennomgang av vederlagsberegning for opphold i institusjon	Vedlagt

SAK 013/11 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	013/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Administrasjonen er bedt om å svare på noen spørsmål fra kontrollutvalget om driften av Flatanger pleie- og omsorgstun.

SAK 014/11 KOMMUNEN SOM ARBEIDSGIVER – OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON

Saksgang	Møtedato		Saksnr.	
----------	----------	--	---------	--

		Saksbehandler		Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	014/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens informasjon til orientering.

Vedlegg

Rapport om oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport nr 1749-1/2009, datert 31.08.2010

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets ansvar for å følge opp forvaltningsrevisjonsrapporter går fram av § 12 i Forskrift om kontrollutvalg:

”Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.”

Etter innstilling fra kontrollutvalget behandlet Flatanger kommunestyre i møte 12.09.2009, sak 16/09, Forvaltningsrevisjonsrapport nr 1749-1/2009 Kommunen som arbeidsgiver, og vedtok:

1. Kommunestyret viser til Forvaltningsrevisjonsrapport nr 1749-1/2009 og forutsetter at administrasjonen gjennomfører de anbefalte tiltak som er listet opp i rapportens kap. 6.1.
2. Innen utgangen av juni 2010 skal administrasjonen gi kommunestyret og kontrollutvalget rapport om hvordan dette er fulgt opp.

I brev til kontrollutvalget, datert 31.08.2010, rapporterte rådmannen skriftlig om oppfølgingen, og det ble også gitt muntlig informasjon til utvalget i sak 012/10 og i et møte med kontrollutvalgsleder og sekretær 13.09.2010.

Nå ønsker kontrollutvalget å få en ny orientering om situasjonen, både når det gjelder tiltak som har virket en tid og tiltak som var under planlegging ved forrige rapportering.

Vurdering

I denne saken er oppfølgingen rapportert til kontrollutvalget slik kommunestyrevedtaket krever, men det vil likevel være viktig å få informasjon om status på feltet i dag.

SAK 015/11 REVISJON 2011

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
-----------------	-----------------	----------------------	----------------	--------------

Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	015/11	430-1749-5.3
------------------	------------	-------------------	--------	--------------

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2011 til orientering.
2. Kontrollutvalget tar revisors egenvurdering til orientering.

Vedlegg

KomRev Trøndelag IKS: *Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet* – deles ut i møtet

Saksopplysninger

I samsvar med gjeldende revisjonsstandarder skal revisor utarbeide en strategi og plan for sitt revisjonsoppdrag, og vil presentere revisjonsstrategien for regnskapet 2011 i møtet.

Den som foretar revisjon må kontinuerlig vurdere sin egen uavhengighet. Hvert år, og ellers ved behov, avgir oppdragsansvarlig revisor en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget, jf. Revisjonsforskriftens § 15. Dette blir lagt fram i møtet.

Vurdering

Revisjonsstrategien utarbeides på faglig grunnlag, og formålet er primært å avdekke risiko for feilrapportering, pluss å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å kunne avgi beretning.

SAK 016/11

FORSLAG TIL DRIFTSBUDSJETT FOR 2012 FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET I KOMMUNEN

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	016/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2012 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Flatanger kommune med en total ramme på kr. 465.000.
Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
2. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

Vedlegg

1. Forslag til spesifisert driftsbudsjett for 2012 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen

Saksopplysninger:

Saksbehandling og saksgang for budsjettet for kontroll og tilsyn går fram av § 18 i forskriften om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner:

”Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.”

Forskriften pålegger kontrollutvalget å fremme forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette gjelder utvalgets egne utgifter og kjøp av sekretariats-tjenester og revisjonstjenester. Kommunens kostnader til kontroll og tilsyn skal framgå av både budsjett og regnskap.

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret til å ha løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne. Til hjelp i arbeidet skal kommunestyret sørge for at utvalget til enhver tid har sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov. Videre har kontrollutvalget også ansvaret for å se til at revisjonen til enhver tid tilfredsstillende kommunens behov, jfr. kommunelovens bestemmelser.

Budsjett og økonomiplan 2011-2015	Budsjett	Forslag	Anslag 1)		
	2011	2012	2013	2014	2015
Kontrollutvalget: Utgifter ifm møteavvikling, faglig oppdatering mv.	50 000	54 000	54 000	54 000	54 000
Kjøp av sekretariatstjenester	2) 84 630	101 000	101 000	101 000	101 000
Kjøp av revisjonstjenester	300 000	310 000	310 000	310 000	310 000
Total ramme kontrollutvalget	434 630	465 000	465 000	465 000	465 000

1) Under forutsetning om en kostnadsvekst på ca 3 % i 2011 er alle tall i 2012-kr.

2) Korrigeret for tilbakeføring av mindreforbruk (årsoverskudd) 2010

Budsjettene for 2012 og økonomiplanene for 2012 – 2015 for KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS ble vedtatt på selskapenes representantskapsmøter 23.mai 2011.

Forslaget til budsjett er i 2012-kroner, og det er i hovedsak lagt til grunn en gjennomsnittlig kostnadsøkning på ca 3 % fra 2011 til 2012. Satsene for godtgjøring til folkevalgte fastsettes av kommunestyret. Alle kostnader til kontroll og tilsyn skal føres på funksjon 110.

Kontrollutvalget legger fram et forslag til spesifisert budsjett for kontroll og tilsyn, og kommunestyret fastsetter den totale rammen.

Vurdering

Som ansvarlig for å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen har kontrollutvalget et vidt og krevende arbeidsfelt. Utvalget skal se til at kommunens økonomi forvaltes i henhold til lover og regelverk, at politiske vedtak følges opp og at saksutredning og beslutningsprosess gjennomføres korrekt i administrasjon og politiske organer. Målet må alltid være å sikre den enkelte innbyggers rettigheter og skape grunnlag for tillit til det administrative og politiske apparatet.

Budsjettforslaget bygger på erfaring og regnskapstall. Det er gjort noen mindre endringer i forhold til ifjor pga. at kommunestyret har vedtatt nye satser for godtgjørelse til folkevalgte. I

kontroll- og tilsyns-sammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Faglig oppdatering i form av å delta på enkelte kurs og konferanser vil være viktig.

Forslaget til budsjett for kontroll og tilsyn i 2012 legger ikke opp til endret aktivitetsnivå for kontrollutvalget, men det ligger i utvalgets formål at antall møter og ev. besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner kan øke hvis konkrete saker eller problemstillinger oppstår.

SAK 017/11

OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALGETS SAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	017/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg

Oversikt over kontrollutvalgets saker i tida desember 2010 – mai 2011.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for å følge opp egne vedtak, og det blir lagt fram oversikt over status for utvalgets saker i perioden desember 2010 – mai 2011.

Vurdering

Med bakgrunn i listen over saker får kontrollutvalget mulighet til å se på hvordan sakene er fulgt opp.

SAK 018/11

EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	018/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Saken blir lagt fram uten innstilling.

Saksopplysninger:

Nå ved slutten av funksjonsperioden 2007-2011 er det naturlig at kontrollutvalget evaluerer arbeidet sitt.

En slik gjennomgang bør bl.a. inneholde disse hovedpunktene:

Utvalgets primære oppgaver

- Har utvalget bidratt til å skape tillit hos innbyggerne til at forvaltningen skjer korrekt og i samsvar med politiske vedtak?
- Har kontrollutvalget vært et synlig organ som har våget å stille spørsmål ved hvordan den kommunale virksomheten drives?

Forholdet til kommunestyret

- Hvordan har kommunikasjonen og informasjonsflyten mellom kontrollutvalg og kommunestyre fungert?

Samarbeidet med sekretariat og revisjon

- Har samarbeidet med sekretariatet fungert slik kontrollutvalget ønsker?
- Har sekretariatet klart å stimulere kontrollutvalget til økt aktivitet?
- Har samarbeidet med revisjonen fungert slik kontrollutvalget ønsker?
- Er revisjonens oppdrag utført og rapportert i samsvar med kontrollutvalgets forventninger?

Vurdering:

Med tanke på læringseffekten bør kontrollutvalget ta en bredest mulig drøfting av virksomheten, inkludert faktorer som intern arbeidsform, praktiske rammer mm.

Utvalget vil også ev. kunne formulere en skriftlig oppsummering av evalueringen.

SAK 019/11

GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER 2.HALVÅR 2010

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	22.09.2011	Per Helge Genberg	019/11	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport etter gjennomgang av møteprotokoller 1. halvår 2011 til orientering.
2. Rapporten oversendes kommunestyret.
3. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør dette vedtaket:
Kommunestyret ber rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger i rapportens kap. 5.
- 5.

Vedlegg

Gjennomgang av saker behandlet av formannskapet og kommunestyret 1.halvår 2011

Saksopplysninger

Rapporten omfatter en gjennomgang av møteprotokoller fra møtene i 1.halvår 2011 for formannskapet og kommunestyret.

Målsettingen med denne gjennomgangen er å se til at vedtak er fattet av riktig organ og at saker av vesentlige, økonomiske disposisjoner ikke strider mot lov, forskrift, regelverk eller vedtak. Det skal ikke vurderes om politiske vedtak er hensiktsmessige.

I rapporten påpekes flere feil. Dette gjelder bruk av hasteparagrafen, budsjettendringer som ikke oppfyller kravet til eksakt beløp og manglende henvisning til hjemmel i delegasjonsreglement. Denne typen feil er påpekt av revisjonen tidligere.

Vurdering

Rapporten bør gå videre til kommunestyret.