



MØTEINNKALLING

Møtedato: Onsdag 27. januar 2016
Møtetid: Kl. 09.00 –
Møtested: Fylkets hus, møterom Setra (2.et.)

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.

Kontrollutvalgets møter er åpne.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
001/16	Referatsak
002/16	Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til kommunestyret
003/16	Oppfølging av saker fra kontrollutvalget
004/16	Besøk ved kommunal avdeling/institusjon
005/16	Rapport etter ekstern kvalitetskontroll av KomRev Trøndelag IKS
006/16	Orientering fra revisjonen - statusrapport

Sak 006/16 vil bli behandlet i lukket møte, jfr. koml. § 31,2 og forv.l. § 13.

Steinkjer 21.01.2016

May Britt Lagesen
leder

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

SAK 001/16 REFERATSAK

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.01.2016	Per Helge Genberg	001/16	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatet til orientering.

Referat

1	KomSek Trøndelag IKS	Spesifisert forslag til driftsbudsjett for 2016 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Steinkjer	Vedlagt
---	----------------------	--	---------

Saksopplysninger

Til vanlig vedtar kontrollutvalget forslag til driftsbudsjett for neste år i møte i september/oktober. Det forrige kontrollutvalget hadde siste møtet sitt i august 2015, og ettersom budsjettforslaget ikke ble behandlet da, sendte sekretæren inn forslag direkte til kommunen. Forslaget, som nå er en del av kommunens budsjett, følger vedlagt, til orientering.

SAK 002/16 KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2015 TIL KOMMUNESTYRET

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.01.2016	Per Helge Genberg	002/16	422-1736-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Det framlagte forslaget til Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 vedtas.
2. Årsrapporten oversendes kommunestyret.
3. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret vedtar:
Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering.

Vedlegg:

Forslag til Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til Steinkjer kommunestyre

Saksopplysninger:

I kommunelovens § 77 heter det:

”Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne.”

Ettersom kontrollutvalget er kommunestyrets hjelpeorgan for kontroll og tilsyn, må kommunestyret bli informert om utvalgets arbeid, jfr. merknadene til § 4 i Forskrift om kontrollutvalg:

”Utvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak”.

Etter regelverket har ordføreren møte- og talerett i kontrollutvalget, og både ordføreren og rådmannen får tilsendt alle møteinnkallinger med fullstendige saksdokument.

For å gi løpende orientering om sakene som er behandlet, sendes kontrollutvalgets møteprotokoller til ordføreren og rådmannen.

Skriftlig rapport om kontrollutvalgets virksomhet blir avgitt til kommunestyret hvert år. I tillegg rapporteres enkeltsaker fortløpende.

Årsrapporten følger en viss struktur som skal samsvare med årsplanen for utvalgets arbeid.

SAK 003/16

OPPFØLGING AV SAKER FRA KONTROLLUTVALGET

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.01.2016	Per Helge Genberg	003/16	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg

Oversikt over kontrollutvalgets oppfølgings-saker i 2015.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for å følge opp egne vedtak, og det blir lagt fram oversikt for 2015 over de sakene som er aktuelle for videresending/oppfølging. Orienteringssaker er ikke tatt med.

Vurdering

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

SAK 004/16

BESØK VED KOMMUNAL AVDELING /INSTITUSJON

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.01.2016	Per Helge Genberg	004/16	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ønsker å besøke..... Besøket legges til.....
(dato)

Saksopplysninger:

Etter at ordningen med avdelingsbesøk ble etablert, har Steinkjer kontrollutvalg gjennomført disse besøkene:

- 02.12.2009: Strandvegen boliger
-- « -- Skjeftejordet bofellesskap
- 07.12.2010: Kommunaltekniske tjenester
- 12.12.2011: Steinkjer ungdomsskole
- 06.03.2012: Egge ungdomsskole
- 27.11.2012: Distriktsmedisinsk senter Inn-Trøndelag
- 05.03.2013: Ecopro AS
- 25.03.2014: Avlastningsboligen for barn og unge
- 14.10.2014: Stod sjukeheim

Kontrollutvalget må vurdere hvilken kommunal avdeling, institusjon eller kommunalt selskap det er aktuelt å besøke i 2016.

SAK 005/16

RAPPORT ETTER EKSTERN KVALITETSKONTROLL AV KOMREV TRØNDELAG IKS

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.01.2016	Liv Tronstad	005/16	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapport etter ekstern kvalitetskontroll til orientering

Vedlegg

1. Brev fra KomRev Trøndelag IKS av 4.12.2015 *Ekstern kvalitetskontroll* – med vedlegg.
2. Forklaring på merknad etter ekstern kvalitetskontroll
3. Utdrag av ISA 330 og RSK 001

Saksopplysninger

KomRev Trøndelag IKS (KomRev) var gjenstand for forbundsbasert kvalitetskontroll fra Norges kommunerevisorforbund (NKRF) i 2015. Forrige gang selskapet var gjenstand for kontroll var i 2010.

Formålet med NKRFs kvalitetskontroll er å sikre at bedriftsmedlemmene holder en høy revisjonsfaglig standard. Gjennom denne kontrollen påser NKRF at bedriftsmedlemmene utfører regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon i overensstemmelse med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. I forbindelse med kontrollen gis den kontrollerte også faglig rettledning dersom det er behov for det.

Kvalitetskontrollkomiteens behandling av kontrollrapporten kan få følgende utfall iht. reglementet:

1. Godkjent.
2. Godkjent med merknader. Må bekrefte skriftlig at det iverksettes forbedringstiltak på områder med avdekkede avvik. Resultatet av tiltakene kan vurderes med ny begrenset kontroll.
3. Kontrollen viser vesentlige mangler. Virksomheten pålegges å utarbeide handlingsplan for oppretting av manglene. Ny kontroll gjennomføres før endelig konklusjon treffes.
4. .Dersom revisjonen ved ny kontroll etter vedtak pkt. 3 foran fremdeles ikke er utført iht. § 1-2 a), gis den kontrollerte vedtaket "Ikke tilfredsstillende" og saken oversendes til disiplinærkomiteen med forslag til videre behandling.

Kvalitetskontrollkomiteen oppsummerer sin kontroll slik i brev av 23.11.2015 til KomRev Trøndelag IKS:

Regnskapsrevisjon

Godkjent med merknad på følgende område:

«Manglende dokumentert forståelse av om det har vært endringer i effektivitet som er innhentet ved tidligere revisjoner, jf skjema D punkt 3,2, jf. ISA 330 punkt 14.»

Forvaltningsrevisjon

Godkjent med merknad på følgende område:

«Mangler ved utarbeidelse av kriterier, jf. skjema D 5,1, jf. RSK 001 punkt 22.»

«Det er bedt om at det iverksettes forbedringstiltak på området med avdekkede avvik.»

Fagansvarlig regnskapsrevisor og fagansvarlig forvaltningsrevisor har 4.1.2016 gitt en forklaring på merknad etter ekstern kvalitetskontroll, jf. vedlegg 2.

I tillegg er ISA 330 punkt 14 og RSK 001 punkt 22 er gjengitt i vedlegg 3 i saken.

Vurdering

Den forbundsbaserte kvalitetskontrollen viser at KomRev utfører sin revisjon i overensstemmelse med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Selv om det fremkommer forbedringspunkter, viser oppsummeringen først og fremst at KomRev holder en høy revisjonsfaglig standard.

På denne bakgrunn anbefales kontrollutvalget å ta rapportene etter forbundsbasert kvalitetskontroll til orientering.

SAK 006/16

ORIENTERING FRA REVISJONEN - STATUSRAPPORT

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.01.2016	Per Helge Genberg	006/15	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Revisor vil orientere om status for revisjonsarbeidet.