



MØTEINNKALLING

Møtedato: 30. august 2016
Møtetid: Kl. 08.30
Møtested: Rådhuset, møterom Børgin

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
015/16	Referatsaker
016/16	Forslag til driftsbudsjett for kontroll og tilsyn 2017
017/16	Forvaltningsrevisjon Språkopplæring – prosjektplan
018/16	Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetsvurderinger
019/16	Revisjonsstrategi 2016

Sak 19/16 vil bli behandlet i lukket møte, jfr. koml. § 31,2 og fvl. § 13.

Steinkjer 23.08.2016

Laila Roel
leder

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

SAK 015/16

REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	30.08.2016	Per Helge Genberg	015/16	421-1729-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatet til orientering.

Referat

1	KomSek Trøndelag IKS	Informasjon til kontrollutvalgene fra fung. daglig leder	Vedlagt
2	Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)	Kommunereform - sjekkliste	Vedlagt

SAK 016/16

FORSLAG TIL DRIFTSBUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2017

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	30.08.2016	Per Helge Genberg	016/16	421-1729-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2017 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Inderøy kommune med en total ramme på kr 1.111.000.
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

Forslag til spesifisert driftsbudsjett for 2017 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, og føres på funksjon 110.

Kommunestyret har valgt kontrollutvalget til å ha løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på kommunestyrets vegne, og skal sørge for kompetent sekretariatsbistand til utvalget. Det er kontrollutvalgets ansvar å se til at revisjonen tilfredsstiller kommunens behov, jfr. kommunelovens bestemmelser.

Målet for kontroll- og tilsynsarbeidet må alltid være å sikre den enkelte innbyggers rettigheter og skape grunnlag for tillit til det administrative og politiske apparatet. 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.

	Budsjett 2016	Forslag 2017
Kontrollutvalgets utgifter til møte-avvikling, faglig oppdatering mm	82.150	82.000
Kjøp av sekretariatstjenester	188.850	195.000
Kjøp av revisjonstjenester	820.000	834.000
Total ramme kontrollutvalget	1.091.000	1.111.000

I kontroll- og tilsynssammenheng 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.

Budsjettene for 2017 for KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS ble vedtatt på selskapenes representantskapsmøter 9.mai 2016. Det er lagt til grunn en kostnadsøkning på 3 % i forhold til forrige år.

Satsene for godtgjøring til folkevalgte fastsettes av kommunestyret.

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

Budsjettforslaget bygger på erfaring og tidligere regnskapstall.

Forslaget til budsjett for kontroll og tilsyn i 2017 legger ikke opp til endret aktivitetsnivå for kontrollutvalget, men antallet møter og ev. besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner kan øke hvis konkrete saker eller problemstillinger oppstår.

SAK 017/16

FORVALTNINGSREVISJON SPRÅKOPPLÆRING - PROSJEKTPLAN

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	30.08.2016	Per Helge Genberg	017/16	421-1729-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplanen for «Språkopplæring til minoritetsspråklige/introduksjonsordningen».

Vedlegg:

Prosjektplan fra KomRev Trøndelag IKS, datert 19.08.2016

Saksopplysninger:

“Språkopplæring til minoritetsspråklige” er ett av prosjektene i Plan for forvaltningsrevisjon 2016–2019, som Inderøy kommunestyre vedtok 29.04.2016. I møte 15.06.2016 kom kontrollutvalget med signaler om innholdet i prosjektet.

SAK 018/16

OPPSDRAGSANSVARLIGE REVISORERS UAVHENGIGHETS- VURDERINGER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	30.08.2016	Per Helge Genberg	018/16	421-1729-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisorernes uavhengighetsvurderinger til orientering.

Vedlegg

1. Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet i forhold til Inderøy kommune, datert 22.08.2016
2. Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Inderøy kommune, datert 12.08.2016

Saksopplysninger

I samsvar med revisjonsforskriften skal oppdragsansvarlige revisorer hvert år, og ellers ved behov, gi skriftlige egenvurderinger av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

SAK 019/16

REVISJONSSTRATEGI 2016

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	30.08.2016	Per Helge Genberg	019/16	421-1729-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2016 til orientering.

Saksopplysninger

Revisor skal hvert år utarbeide en strategi og plan for revisjonsoppdraget. Formålet er primært å avdekke risiko for feilrapportering og å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å avgi beretning.

I møtet vil revisor presentere strategien for regnskapsåret 2016.

Det er viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til hva regnskapsrevisjonen inneholder. Regnskapsrevisor er bedt om å gi en orientering som kan

- sette kontrollutvalget bedre i stand til å forstå hva vesentlighetsgrensene er og hva disse konkret innebærer – inkl. å forstå hva regnskapsrevisor gjør og ikke gjør
- gi kontrollutvalget et innblikk i regnskapsrevisors arbeidsmetodikk og kontrollenes «maskevidde»
- bidra til at kontrollutvalget forstår omfanget av regnskapsrevisors kontroll med kommunens økonomiforvaltning – inkl. kommunens etterlevelse av aktuelle lovregler og kommunale vedtak
- bidra til at kontrollutvalget forstår omfanget av særattestasjoner mv og av regnskapsrevisors rådgivning og veiledning til kommunen