



## MØTEINNKALLING

**Møtedato:** Onsdag 6. desember 2017

**Møtetid:** Kl. 09:00

**STED:** Stiklestad Nasjonale Kultursenter

### NB! Merk sted

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.

### SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
053/17	Referatsaker
054/17	Henvendelser til kontrollutvalget - oppfølging
055/17	Oppdatering av årshjul - årsplan for 2018
	Eventuelt

Sak 54/17 må behandles i lukket møte, jf. forvaltningslovens §13 og kommunelovens §31 3. og 4. ledd. Saken ettersendes.

Steinkjer, 05.12.17

John Hermann  
Leder

Paul Stenstuen  
kontrollsekretær  
Dir.tlf. 900 39 065  
E-post: paul.stenstuen@komsek.no



**SAK 053/17**  
**REFERATSAKER**

<b>Saksgang</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksbehandler</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Arkiv</b>
Kontrollutvalget	06.12.17	Paul Stenstuen	053/17	418-1721-5.3

**Saksbehandlers forslag til vedtak**  
Referatene tas til orientering.

**Referater**

Nr    Fra/Til

Tittel på dokumentet

Vedlagt/Ikke  
vedlagt  
Vedlagt

Steinkjer 05.12.17

Paul Stenstuen  
Kontrollsekretær



## **SAK 055/17**

### **OPPDATERING AV ÅRSHJUL - ÅRSPLAN FOR 2018**

<b>Saksgang</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksbehandler</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Arkiv</b>
Kontrollutvalget	06.12.17	Paul Stenstuen	055/17	412-1721-5.3

#### **Saksbehandlers forslag til vedtak**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

#### **Vedlegg**

1. Årshjul – møteplan 2018
2. Årsplan 2018.

#### **Ikke trykte vedlegg**

Ingen

#### **Saksopplysninger**

Kontrollutvalget behandlet årshjul – årsplan for 2018 i møte den 13.11.17, sak 49/17.  
Kontrollutvalget traff slikt vedtak i saken:

1. *«Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til Årshjul – møteplan 2018*
2. *Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan 2018 for sin virksomhet i 2018.*
3. *Kontrollutvalget ber rådmannen merke seg kontrollutvalgets møtedatoer og ønskede orienteringer fra administrasjonen.*
4. *Kontrollutvalgets Årshjul – møteplan 2018 og årsplan 2018 oversendes kommunestyret til orientering.»*

#### **Vurdering**

Det synes hensiktsmessig at årshjul og eventuelt årsplan jevnlig blir holdt oppdatert iht. kontrollutvalgets planer og bestillinger.

Saken legges med dette frem for diskusjon i møte.

Steinkjer 05.12.17

Paul Stenstuen  
Kontrollsekretær



## Kontrollutvalgets årshjul – møteplan 2018

<b>Temaer til behandling 2018</b>		<b>13.feb</b>	<b>24.apr</b>	<b>12.jun</b>	<b>14.sep</b>	<b>13.nov</b>
Referatsaker		X	X	X	X	X
Orientering fra sekretær						
Status revisjonsarbeidet, orientering fra revisjonen		X	X			X
Kontrollutvalgets årsrapport 2017		X				
Uttalelse til årsregnskap/årsmelding for ISK 2017						
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Økonomi		X		X	
	Spesialundervisning	X				
	Budsjett- og økonomiarbeidet			X		
	Internkontroll			X		
	Arealforvaltning og byggesak					X
Uttalelse til årsregnskap/årsmelding 2017			X			
Rådmannens tilbakerapportering til kommunestyret vedrørende status for kommunestyre vedtak			X			
Forvaltningsrevisjon				X		
Selskapskontroll				X		
Revisjonsstrategi mv.					X	
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018						X
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet		X			X	
Oppfølging av tidligere saker						
Besøk ved utvalgt enhet						
Andre orienteringer fra administrasjonen						
Andre saker						



Verdal kommune  
Kontrollutvalget

# Kontrollutvalgets årsplan for 2018

Vedtatt i kontrollutvalgets møte den 13. november 2017, Sak 49/17

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)

# INNHALDSFORTEGNELSE

INNLEDNING.....	3
1 KONTROLLUTVALGET .....	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL .....	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG ARBEIDSOMRÅDE.....	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET.....	4
2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET.....	4
2.2 REGNSKAPSREVISJON.....	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON .....	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL.....	5
2.5 ANDRE OPPGAVER.....	5
2.5.1 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE .....	5
2.5.2 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET .....	5
2.5.3 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM.....	5
2.5.4 TILSYN MED REVISJONEN.....	6
2.5.5 OPPFØLGING AV SAKER .....	6
2.5.6 BEFARING/BESØK.....	6
2.5.7 RAPPORTERING.....	6
3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2018 .....	6
4 KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL - MØTEPLAN 2018 .....	6

## INNLEDNING

Kommunestyret skal etter kommuneloven påse at kommunens virksomhet skjer innen for rammene av lovverket og egne vedtak. Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kan omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret har også ansvaret for at de kommunale regnskaper blir revidert på betryggende måte.

For å gjennomføre disse kontrolloppgavene skal kommunestyret velge et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens (koml.) § 76 og § 77.

Den delen av den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med kommunens internkontroll. Kommunens internkontroll er rådmannens ansvar.

## 1 KONTROLLUTVALGET

Kommunestyret har i møte den 19.10.2015 valgt et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 7 varamedlemmer for perioden 2015 – 2019. Se også sak 68/16.

Faste medlemmer			Varamedlemmer	
Navn	Parti	Funksjon	Navn	Parti
John Hermann	UAV	Leder	Tore Landstad	FrP
Kristine Kulstad	SP	Nestleder	Jostein Grande	SP
			Mette Karlgård	SP
			Randi Kvernmo	MDG
Astrid Tromsdal	Ap	Medlem	Jon Sellæg	Ap
Kristine Johanne Hildrum	Ap	Medlem	Knut Johansson	Ap
Knut Snorre Sandnes	H	Medlem	Inga A.Hildrum	Ap

John Hermann, Kristine Johanne Hildrum og Astrid Tromsdal sitter i kommunestyret. Kristine Kulstad er vararepresentant til kommunestyret.

### 1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (koml.) §§ 76 til 80
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

### 1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG ARBEIDSSOMRÅDE

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak for kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen - inklusive de øvrige folkevalgte organer. Kontrollutvalgets arbeidsområde er derfor altomfattende.

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar vil være å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger knyttet til hvorvidt norsk lov og politiske vedtak etterleves, samt systematiske vurderinger av forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). I tillegg skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (selskapskontroll).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer fattet i samsvar med delegert myndighet.

## **2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET**

### ***2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET***

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Det legges opp til 5 møter i 2018, se kontrollutvalgets årshjul – møteplan 2018.

### ***2.2 REGNSKAPSREVISJON***

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal avggi uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens årsregnskap og årsmelding før formannskapet avgir sin innstilling.

### ***2.3 FORVALTNINGSREVISJON***

Gjeldende plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 23.06.16, sak 16/16. Kontrollutvalget avga slik innstilling til kommunestyret:

- 1. Kommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
- 2. Kommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i prioritert rekkefølge:*
  - 1) Pleie og omsorg,*
  - 2) Planlegging og vedlikehold av kommunal eiendom, veier og anlegg*
  - 3) Oppvekst*
- 3. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.*

Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 29.08.16, sak 65/16.



## **2.4 SELSKAPSKONTROLL**

Gjeldende plan for selskapskontroll ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 23.06.16, sak 17/16. Kontrollutvalget avga slik innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret godkjenner plan for selskapskontroll for Verdal kommune – 2016-2019, med slik prioritering av prosjekter:
  - a. Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS
  - b. Innherred Renovasjon IKS
  - c. Veksttorget AS
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden.

Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling den 29.08.16, sak 66/16.

Selskapskontroll mht. Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS er gjennomført, jf. sak 19/17 og KST sak 48/17. Neste prosjekt på listen er selskapskontroll mht. Innherred Renovasjon IKS.

## **2.5 ANDRE OPPGAVER**

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars- og kompetanseområde.

### **2.5.1 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE**

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. koml. § 77.7. Ved behov for ytterligere saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Administrativ ledelse bør normalt være til stedet ved kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år skal behandles.

Det legges videre opp til et orienteringsprogram fra kommunens enheter, slik at kontrollutvalget holdes oppdatert om viktige saker i kommunen.

### **2.5.2 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET**

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret, og vil følge opp saker / prosjekter kommunestyret ønsker kontrollutvalget skal følge opp.

### **2.5.3 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM**

Kontrollutvalget kan ta i mot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp.

### **2.5.4 TILSYN MED REVISJONEN**

Kontrollutvalget er pålagt å føre tilsyn med revisjonens arbeid. Denne funksjonen utøves gjennom sekretariatet som har faste møter med revisjonen, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har fullt innsyn i revisjonens arbeidspapirer. Referat fra møtene legges frem for kontrollutvalget.

### **3.5.5 OPPFØLGING AV SAKER**

Det ligger bl.a. til kontrollutvalget å føre tilsyn med at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp. Kontrollutvalget vil oppfordre administrasjonen om å legge fram en årlig rapport til kommunestyret om hvordan vedtakene fra foregående år er gjennomført.

Kontrollutvalget vil en gang i året gå gjennom oppfølgingen av egne saker.

### **2.5.6 BEFARING/BESØK**

For å kunne føre tilsyn med den totale virksomheten er det viktig at kontrollutvalget har ressurser og anledning til å besøke ulike avdelinger av kommunens virksomhet. Det legges opp til at kontrollutvalget i løpet av 2017 vil besøke en utvalgt virksomhet.

### **2.5.7 RAPPORTERING**

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller rapporteres vanligvis fortløpende.

### **2.5.8 ANNET**

Det er viktig at kontrollutvalget er gitt ressurser til å kunne holde seg oppdatert på sine arbeidsområder og med det kunne delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

## **3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2018**

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf sak 36/17.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

## **4 KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL - MØTEPLAN 2018**

Kontrollutvalgets årshjul – møteplan 2018 gir en oversikt over behandling av faste saker.

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endringer i planen og evt. gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt. Endring av møteplan kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller av andre årsaker.

