



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2020

Stjørdal kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2020	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	3
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Eierskapskontroll	4
2.4 Påse-ansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	5
3.1 Møter	5
4. Avslutning	5
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020	6

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret ¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2020

Medlemmer	Varamedlemmer
Inger Johanne Uthus, leder Erik Bjørgum, nestleder Hallgeir Winge Karen Elverum Morten Harper	Aase Lidal August Arnstad Eirin Lian Rosvold Elena Stamnes Elin Helene Friheim Laffen Jensen Thor Erling Knædal Trine Flekstad Johnsen

Morten Harper og Erik Bjørgum er innvalgt i kommunestyret.

Kontrollutvalget størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er i varetatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Kommunestyret har vedtatt reglement for kontrollutvalget.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget skal føre kontroll på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp. Kontrollutvalget skal også påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

Kommunestyret kan be kontrollutvalget utføre konkrete kontrolloppgaver på sine vegne. Dette har kommunestyret ikke gjort i 2020.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunene er en av deltagerne/eierne sammen med 28 ² andre kommuner og fylkeskommunen.

Sekretariatet utreder saker, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

² 32 deltagere/eiere fra 1. januar 2021

I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

Sekretariatet i Konsek gjør en svært god jobb, med gode klare saksframstillinger, slik at kontrollutvalget settes i god stand til å fatte vedtak .

1.4.2 Revisjon

Kommunen er medeier i Revisjon Midt-Norge SA. Kommunen har avtale om levering av samtlige revisjonstjenester der.

Det er svært viktig at selskapet har god kompetanse på alle områder, slik at det blir god levering av samtlige revisjonstjenester.

Det er viktig å huske at politikerne får mange og svært lange og komplekse saksframlegg som de skal sette seg inn i. Derfor ønsker kontrollutvalget korte og lett forståelige rapporter fra revisor.

1.4.3 Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget fortløpende gis tilstrekkelig med ressurser.

Under budsjettbehandling i 2020 for 2021 ble kontrollutvalget tildelt ekstra ressurser. En antar at dette vil være tilstrekkelig.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2019 ble lagt frem og inngikk som en del av beslutningsgrunnlaget ved kommunestyrets behandling av kommunens årsregnskaper og årsberetning for 2019.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

Det ble levert og behandlet en prosjektrapport i 2020, jf. sak 21/20 «Forvaltningsrevisjon - Rett hjelp til rett tid»

2.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

Det er viktig at Stjørdal kommune har gode strategier for utvikling av selskapene kommunen har eierinteresser i.

Kontrollutvalget ønsker en dialog med de valgte representantene i Konsek Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge SA.

2.4 Påse-ansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2020 avholdt 7 møter og behandlet 42 saker.

Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens kapitel 7 (§ 23-1 t.o.m. § 23-7) og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å avgjøre selv.

Hvilke saker kontrollutvalget har jobbet med i 2020 fremgår av vedlegget. Kontrollutvalget vil imidlertid gjerne trekke fram dialogmøtet som ble avholdt i forbindelse med arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget setter svært stor pris på åpne og gode dialoger og vil takke alle som deltok.

Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/kontrollutvalg/stjordan/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget mener å ha bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020

Møtedato	Saksnr	Sakstittel	Gradering
28.02.2020	01/20	Referatsaker	
28.02.2020	02/20	Orientering fra sekretær	
28.02.2020	03/20	Oppstart planarbeid	
28.02.2020	04/20	Kontrollutvalgets budsjett for 2020	
28.02.2020	05/20	Kontrollutvalgets årsrapport 2019	
28.02.2020	06/20	Eventuelt	
28.02.2020	07/20	Godkjenning av møteprotokoll	
24.04.2020	08/20	Referatsaker	
24.04.2020	09/20	Orientering fra revisor - kommunal revisjon knyttet opp mot kommunens årsregnskaper 2019	
24.04.2020	10/20	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019	
24.04.2020	11/20	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende barnevernstjenesten	
24.04.2020	12/20	Eventuelt	
24.04.2020	13/20	Godkjenning av møteprotokoll	
12.06.2020	14/20	Referatsaker	
12.06.2020	15/20	Kontrollutvalgets henvendelser til kommunedirektøren	
12.06.2020	16/20	Kontrollutvalgets besøk 2020	
12.06.2020	17/20	Orientering fra sekretær om status vedrørende aktuelle saker	
12.06.2020	18/20	Eventuelt	
12.06.2020	19/20	Godkjenning av møteprotokoll	
25.06.2020	20/20	Referatsaker	
25.06.2020	21/20	Forvaltningsrevisjon - Rett hjelp til rett tid	
25.06.2020	22/20	Eventuelt	
25.06.2020	23/20	Godkjenning av møteprotokoll	
11.09.2020	24/20	Dialogmøte i forbindelse med kontrollutvalgets planarbeid	
11.09.2020	25/20	Referatsaker	
11.09.2020	26/20	Formannskapetets behandling av kommuneplanens samfunnsdel	
11.09.2020	27/20	Henvendelsen fra gruppelederen for Stjørdal SV	
11.09.2020	28/20	Kontrollutvalgets budsjett for 2021	
11.09.2020	29/20	Eventuelt	
11.09.2020	30/20	Godkjenning av møteprotokoll	
11.09.2020	31/20	Reglement for kontrollutvalget	
20.11.2020	32/20	Referatsaker	

20.11.2020	33/20	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende oppvekstområdet	
20.11.2020	34/20	Plan for forvaltningsrevisjon	
20.11.2020	35/20	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2021	
20.11.2020	36/20	Eventuelt	
20.11.2020	37/20	Godkjenning av møteprotokoll	
20.11.2020	38/20	Tilleggssak i møtet - Orientering fra revisor vedrørende revisjonsstrategien 2020	
<hr/>			
22.12.2020	39/20	Referatsaker	
22.12.2020	40/20	Bestilling av undersøkelse	U
22.12.2020	41/20	Eventuelt	
22.12.2020	42/20	Godkjenning av møteprotokoll	