



## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Lierne kommune

---

**Arkivsak: 18/475**

**Møtedato/tid:** 05.11.2018 Kl 10:00

**Møtested:** Kommunehuset / kommunestyresalen

---

**Møtedeltakere:**

Arnodd Lillemark

Oddny Aagård Aamo

Tore Solstad

Nils Vidaar Bratlandsmo

**Forfall:**

**Kopi:**

Rådmannen, Ordfører og Revisjon Midt-Norge SA

---

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS  
v/Jorunn Sund på telefon 959.85 828, eller e-post: [jorunn.sund@konsek.no](mailto:jorunn.sund@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 30.10.2018

Arnodd Lillemark (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Jorunn Sund  
Førstekonsulent  
Konsek Trøndelag IKS

## **Sakliste**

| <b>Saksnr.</b> | <b>Sakstittel</b>                               |
|----------------|---|
| 15/18          | Orientering fra rådmannen 05.11.2018            |
| 16/18          | Referatsaker 05.11. 2018                        |
| 17/18          | Økonomiplan ig budsjett for kontrollutvalg 2019 |
| 18/18          | Årsplan 2019                                    |

## Orientering fra rådmannen 05.11.2018

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Lierne kommune

**Møtedato**

05.11.2018

**Saknr**

15/18

**Saksbehandler** Jorunn Sund

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 18/43 - 3

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

rådmannens orientering tas til følge.

**Saksutredning**

I forbindelse med "Tolga – saken" kom det opp en praksis når det gjelder mulig feildiagnostisering. Som igjen gir overføring av frie midler til kommunen. I og med at Lierne kommune ble nevnt i riksaviser angående høyt antall "psykisk utviklingshemmede" pr. innbygger spør utvalget om en orientering om dette og en orientering om hva kommunen vet om bruken av vergemål i kommunen.

Ny Vergemålslov og overføring av gjøremål i forbindelse med dette ble gjennomført fra kommunen til fylkesmannen i 2013.

**Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon**

Kontrollutvalget ber rådmannen orientere om omfanget av vergemål og antall psykisk utviklingshemmede pr. innbygger og overføring av frie midler.

## Referatsaker 05.11. 2018

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Lierne kommune

**Møtedato**

05.11.2018

**Saknr**

16/18

**Saksbehandler** Jorunn Sund

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 18/37 - 5

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Referatsakene tas til orientering.

**Vedlegg**

Kontrollutvalget i Tolga mener staten har noe av skylda

Mange barnehager har for få voksne

Praktiseringen av varslingsreglene er utfordringen

**Saksutredning**

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Kontrollutvalget i Tolga mener staten har noe av skylda
2. Mange barnehager har for få voksne
3. Praktiseringen av varslingsreglene er utfordringen

# **Tolgasaken: Kontrollutvalget i Tolga mener staten har noe av skylda**

NRK, 22. oktober 2018

Kontrollutvalget i Tolga mener et uklart regelverk er en av årsakene til at kommunen har havnet i uføre.

Utvalgsleder Marit Gilleberg ville ha kommunen på offensiven igjen da kontrollutvalget møttes mandag.

– Vi har vært en kommune med træl, nå skal vi bli en kommune med tæl igjen, sa hun.

Kontrollutvalget vil ha en gjennomgang av hva slags tilbud psykisk utviklingshemmede i kommunen får i dag. De overlater til Fylkesmannen i Hordaland å finne ut hva som gikk galt da tre brødre ble diagnostisert som psykisk utviklingshemmede.

## **Egen gransking**

Fylkesmannen i Hordaland skal gjennomføre en omfattende gransking om hva som har skjedd i Tolga kommune etter at tre brødre ble diagnostisert som psykisk utviklingshemmede og satt under verge.

Men kontrollutvalget i Tolga har uavhengig av det, satt i gang sin egen gransking. Rådmannen fikk frist til sist fredag til å svare på tre spørsmål:

- På hvilket grunnlag ble diagnosen psykisk utviklingshemming satt i 2013/2014?
- Har personene som fikk diagnosen psykisk utviklingshemmet den samme diagnosen i dag, og hvis ikke, hva er årsaken til endringa?
- Hvordan var kvalitetssikringa og hvilke godkjeningsrutiner fantes når en ba om midler fra Helsedirektoratet, og som var godkjent av rådmann og revisor?

## **Uklart regelverk**

Et kjernespor er hvordan diagnosen psykisk utviklingshemmet har blitt satt.

Kontrollutvalget overlater denne granskninga til Fylkesmannen i Hordaland. Samtidig ber de om at rådmannen legger fram skriftlig hvilke rutiner kommunen har på dette

feltet. I tillegg skal ordføreren bestille en ny forvaltningsrevisjon for å se på det helhetlige tilbudet til brukerne.

Samtidig mener kontrollutvalget at rundskrivet fra staten om hvordan personer kan diagnostiseres som psykisk utviklingshemmede er uklart.

Kontrollutvalgets leder Marit Gillberg er klar på at dette er en sak som gjelder hele landet, ikke bare Tolga.

– Vi har ikke medisinskfaglig kompetanse i kontrollutvalget. Vi må holde oss til det vi har greie på, sier Gilleberg som mener at regelverket er så vanskelig at mange har problemer med å skjønne det.

Gilleberg understreker at hun som kommunestyremedlem er opptatt av at kommunen rydder opp i sine feil.

– Vi skal finne ut hva som gikk galt. Ordfører Ragnhild Aashaug fulgte kontrollutvalgets møte.

– Jeg synes de har gode konklusjoner. Vi skal fortsette arbeidet med å finne ut hva som har gått galt. Det statlige rundskrivet som er uklart er en viktig årsak, mener ordfører Ragnhild Aashaug (Sp).

Kommunalminister Monica Mæland hadde mandag møte med Kommunenes Sentralforbund (KS) om Tolgasaken. Hun opplyser til NRK at hun etter møtet ikke har grunn til å tro at det er snakk om misbruk av et system for innrapportering av psykisk utviklingshemmede.

– Vi er likevel enige om å gjøre en gjennomgang, og at det er riktig på bakgrunn av det som har kommet fram i media om denne saken, sier hun.

Mæland varslet allerede i forrige uke at hun ønsket en full gransking av Tolgasaken. Hun sa til NRK at regjeringen vil ha svar på hva som har skjedd, hvordan det har skjedd, og hva som vil skje videre.

## Rapport: Mange barnehager har for få voksne

En rekke norske barnehager har for få voksne og pedagoger i forhold til antallet barn, ifølge tall fra 2017. – Ikke godt nok, sier Utdanningsforbundet.

Kommunal rapport 22.oktober 2018

1. august i år trådte regjeringens nye bemanningsnorm for barnehagene i kraft. Den krever én ansatt per tre småbarn eller seks store barn.

Rapporten, som Klassekampen siterer, er bestilt av Utdanningsforbundet fra konsultentselskapet Rambøll. Et representativt utvalg barnehager er spurt, med 2.261 observasjoner.

Tallene er fra 2017 – altså før den nye normen trådte i kraft. Men Utdanningsforbundets nestleder Hege Valås mener tallene i rapporten trolig stemmer med dagens bilde.

I rapporten går det fram at i 51 prosent av observasjonene var det mer enn tre barn per ansatt i småbarnsgrupper, og i 31 prosent av tilfellene var det mer enn seks barn per voksen i storbarnsgrupper. I tillegg var det i en av fem observasjoner ikke pedagogisk personale til stede.

Statssekretær Rikke Høistad Sjøberg (H) påpeker overfor NTB at tallene fra undersøkelsen er fra 2017 og at den nye normen først ble innført for tre måneder siden.

– Barnehagene har ett år på seg til å innfri kravet til bemanning, sier hun.

Til Klassekampen sier Sjøberg at bemanningsnormen vil gi flere ansatte i barnehager med lav bemanning.

# Praktiseringen av varslingsreglene er utfordringen

Kommunal Rapport 01.10.2018

KS mener innholdet i varslingsreglene fungerer godt. Det er praktiseringen av dem som er utfordrende.

I forrige ukes leder pekte Kommunal Rapport på at det er fare for at KS, ved å si nei til et bedre varslervern, plasserer seg i bås med dem som ser på varslere mest som kranglete arbeidstakere.

KS er selvsagt opptatt av at vi skal ha et godt varslervern for arbeidstakere her i landet. KS støttet derfor utvalgets forslag om lovtekniske endringer som vil gjøre reglene mer tilgjengelige og brukervennlige og bedre varslervernet.

KS mener innholdet i varslingsreglene fungerer godt. Det er praktiseringen av reglene som er utfordrende. Vi vil derfor at det settes søkelys på kunnskapen om og praktisering av reglene, både på arbeidsgiver- og arbeidstakersiden, for å sikre god etterlevelse av regelverket.

Varslingsutvalgets mandat var blant annet å vurdere om det er behov for endring av regelverket. Utvalget har ikke foreslått vesentlige endringer i innholdet i varslingsreglene, men har foreslått klargjøringer av reglene slik at de blir mer veiledende og brukervennlige.

KS støtter disse endringene. Etter forslaget vil det fremgå tydeligere hva som er et varsel, og hvordan man skal varsle. Ved at reglene er bedre kjent, både av arbeidsgivere og arbeidstakere, vil varslingsvernet i praksis styrkes.

I KS' veileder om yringsfrihet og varsling i norske kommuner og fylkeskommuner fra 2017 understrekes betydningen av et godt yringsklima, gode rutiner og ledelsens ansvar for å stoppe kritikkverdige forhold det varsles om. KS bygger i veilederen på de premisene som også utvalget legger til grunn. Det er et lederansvar å legge til rette for et godt yringsklima, og sakene bør håndteres på lavest mulig nivå. Hovedfokus bør også være på det kritikkverdige forholdet det varsles om og ikke på den som varsler.

KS støtter også varslingsutvalget i at det er behov for opplæring av ledere og ansatte i regelverket om varsling. Utvalget foreslår ulike opplæringstiltak og utarbeidelse av en nasjonal varslingsveileder, i tillegg til å styrke Arbeidstilsynets veiledningskompetanse. I tillegg foreslås ytterligere krav til innholdet av varslingsrutinene.

KS går derimot imot forslaget om at det skal etableres et varslingsombud og en egen varslingsnemnd. Det gjør vi fordi vi mener det ikke finnes forskning eller annen erfaring som viser at etableringen av et nytt statlig organ som griper inn i lederrollen og håndteringen av varslingen sikrer bedre praktisering av reglene.

KS mener derimot at et ombud kan ha motsatt effekt. Blant annet er det grunn til å frykte at saksbehandling hos ombudet kan sette ledelsen ut av spill på grunn av saksbehandlingstid i saker som krever rask avklaringer fra ledelsen. Dette vil være tilfelle selv om ombudet ikke skal treffe vedtak. En slik forsinkelse har motsatt effekt av hva anerkjent forskning anbefaler og hva som anses som gode varslingsprosesser.

KS ser ikke at et eget varslingsombud vil ha en betydelig merverdi og løse oppgaver som ikke kan bli løst gjennom andre ordninger, som veiledningsarbeidet til Arbeidstilsynet.

«Varsling er en verdi, ikke et problem», konkluderte varslingsutvalget. Det er vi enige i.



Målet er at det skal bli enklere å varsle om kritikkverdige forhold enn det er i dag. Det mener vi det blant annet blir ved å utforme reglene slik at de både blir mer veiledende og brukervennlige, ikke ved å innføre et eget varslersombud.

# Økonomiplan ig budsjett for kontrollutvalg 2019

|  |                               |                       |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Behandles i utvalg</b><br>Kontrollutvalget i Lierne kommune | <b>Møtedato</b><br>05.11.2018 | <b>Saknr</b><br>17/18 |
| <b>Saksbehandler</b> Jorunn Sund                               |                               |                       |
| <b>Arkivkode</b> FE - 033                                      |                               |                       |
| <b>Arkivsaknr</b> 18/474 - 1                                   |                               |                       |

- Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**  
Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2019 for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen, med en total ramme på  
  
kr. 591.403.- Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
- Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

## Vedlegg

Detaljbudsjett 2019 for kontroll og tilsyn i Lierne kommune

## Saksutredning

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 formannskapet/kommunerådets eller fylkes-utvalgets/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.

Fra 01.01.2018 ble sekretariatselskapene slått sammen til KonSek Trøndelag IKS, og revisjonsselskapene blir slått sammen til Revisjon Midt-Norge SA.

| Budsjett og økonomiplan<br>2018 - 2019                               | Budsjett | Forslag |
|--|----------|---------|
|  | 2018     | 2019    |
| Kontrollutvalget: Utgifter ifm møteavvikling, faglig oppdatering mv. | 62 000   | 62 000  |
| Kjøp av sekretariatstjenester  | 123 000  | 137 403 |

|                              |         |         |
|------------------------------|---------|---------|
| Kjøp av revisjonstjenester   | 392 000 | 392 000 |
| Total ramme kontrollutvalget | 577 000 | 591 403 |

I kontroll- og tilsynssammenheng er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjons-tjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift. Faglig oppdatering i form av å delta på enkelte kurs og konferanser vil være viktig. Satsene for godtgjøring til folkevalgte fastsettes av kommunestyret. For kontrollutvalgets egne utgifter, er de i år redusert, fordi tidligere budsjett har vist at pengene ikke er brukt.

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 2019 legger ikke opp til endret aktivitetsnivå for kontrollutvalget, men antallet møter og evt. besøk ved kommunale avdelinger/institusjoner kan øke hvis konkrete saker eller problemstillinger oppstår.

### **Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon**

kontrollutvalget har et vidt arbeidsfelt og er kun underordnet kommunestyret. kontroll-utvalgets tilsyn er ikke avgrenset til økonomiske forhold. kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosess, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettssikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene. kontrollutvalgets ansvar er i første rekke et påseeransvar, og utvalgets rolle vil først og fremst være bestiller rollen. en viktig del av dette ansvaret vil være å påse at bestillingene til revisor tilfredsstiller kommunens behov til enhver tid. saken legges frem for kontrollutvalget til prinsipiell diskusjon knyttet til utvalgets prioriteringer for kommende år, samt en anbefaling til kommunestyret for kommende års ramme for kontroll- og tilsynsarbeidet.

| Detaljbudsjett 2019 for kontroll og tilsyn i Lierne kommune |  |           |
|---|--|-----------|
| Konto   | beskrivelse                                  | Beløp     |
| 10802   | Ledergodtgjørelse                            | 5000.-    |
| 10803   | Møtegodtgjørelse                             | 8000.-    |
| 10804   | Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste       | 7000.-    |
| 10990   | Arbeidsgiveravgift                           | 1000.-    |
| 11001   | Faglitratur/ tidsskrifter                    | 1000.-    |
| 11151   | Beverting                                    | 7000.-    |
| 11252   | RefusjnLønn. utg folkevalgte                 | 7000.-    |
| 11501   | Kursavgift og oppholdsutgifter               | 10.000.-  |
| 11600   | Kjøregodtgjørelse                            | 1000.-    |
| 11702   | Reiseutgifter                                | 15000.-   |
| 13751   | Kjøp av tjenester fra konsek Trøndelag IKS   | 137 403.- |
| 13752   | Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA | 392 000.- |
|   |  |           |
| funksjon 110  | Sum bevilgning av kontroll og tilsyn         | 591 403.- |
|   |  |           |

## Årsplan 2019

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Lierne kommune

**Møtedato**

05.11.2018

**Saknr**

18/18

**Saksbehandler** Jorunn Sund

**Arkivkode** FE - 033, TI - &30

**Arkivsaknr** 18/472 - 1

---

**Kontrollutvalgsssekretariatets innstilling**

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2019.
2. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

**Vedlegg**

Årsplan for kontrollutvalget i Lierne kommune

**Saksutredning**

Forslag til kontrollutvalgets møteplan / årsplan for 2019 følger vedlagt. Årsplanen for 2019 samler kontrollutvalgets planer for sin virksomhet og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen er ikke en detaljert beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet. Det legges opp til 4 møter i 2019, samme antall som i planen for inneværende år.

Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året, jfr. tabellen bakerst i planen. Kontrollutvalget må uansett ha rom til å omprioritere dersom vanskelige eller viktige saker skulle komme frem gjennom året. Av viktige dokumenter som ligger til grunn for årsplanen er Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll.

Årsplanen vedtas av kontrollutvalget selv og sendes kommunestyret til orientering.

**Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon**

Utkastet til årsplanen legges frem for utvalget til behandling og anbefales vedtatt med de endringer som kontrollutvalget selv finner å gjøre.



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

Lierne kommune  
Kontrollutvalget



## Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.<sup>1</sup> Ifølge kommuneloven skal kontrollutvalget sørge for at følgende oppgaver blir utført:

### Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert (har en forsvarlig revisjonsordning), avgi uttalelse om kommunens årsregnskap, samt å sørge for at revisors og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

### Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i kommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av områder som skal revideres, basert på en analyse av risiko og vesentlighet, og vedtas i kommunestyret.

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret. Videre skal kontrollutvalget se til at administrasjonen følger opp merknader som er gitt i rapporter fra forvaltningsrevisjoner.

Kontrollutvalget vedtok forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 i uprioritert rekkefølge den 12.05.16 sak 15/16.

- Organisasjonsutvikling
- Internkontroll
- Helse og omsorg
- Vedlikehold av kommunal eiendom
- Næringsarbeid
- Felles lønningsskontor Indre Namdal

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 er oversendt kommunestyret i uprioritert rekkefølge. Planen ble vedtatt i kommunestyre den 16.06.16 sak 052/16.

Forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i eldreomsorgen» ble behandlet av KU i sak 011/17 den 19.05.17 og kst. juni 2017.

### Selskapskontroll

Det er kontrollutvalgets ansvar å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtok plan for selskapskontroll 2016 – 2019 den 12.05.2016 sak 016/16 i uprioritert rekkefølge.

- *Lierne utvikling AS*
- *Lierne Nasjonalparksenter IKS*

---

<sup>1</sup> kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

Planen ble vedtatt i kommunestyret den 16.06.16 sak 053/16.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

I følge plan har kontrollutvalget bestilt en selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Lierne Utvikling AS:

- Forvaltningsrevisjon av næringsarbeid i Lierne kommune
- Selskapskontroll av Lierne Utvikling AS

Selskapskontrollen i Lierne Utvikling AS har hatt som formål å undersøke kommunens eierstyring av selskapet, samt selskapets forvaltning av omstillingsmidlene.

Kontrollutvalget fant det hensiktsmessig å bestille selskap- og forvaltningsrapport for Lierne Utvikling AS. Sluttrapporten av Lierne Utvikling AS er behandlet i kontrollutvalget som sak 13/18 den 10.09.2018.

Det er mye læring i slike rapporter og Lierne Utvikling AS er en ung bedrift som ble stiftet 07.05.2015 som følge av kommunens status som omstillingskommune i perioden 2015-2021. Lierne Utvikling AS har ansvaret for å gjennomføre omstillingsprogrammet, og er heleid av Lierne kommune.

Det er styret i Lierne Utvikling som har ansvaret for at omstillingsmidlene forvaltes i tråd med omstillingsplanen og har ansvar for fremdrift og resultater, mens administrasjonen i Lierne Utvikling AS skal gjennomføre omstillingsprogrammet.

#### Undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret foreta undersøkelser av kommunens virksomhet.

#### Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til kommunestyret. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette sendes til rådmannen for videre behandling, jfr. kontrollutvalgskonferensens § 18 med en anbefaling om vedtak i kommunestyret.

Kontrollutvalgets behandling skal følge med til kommunestyret når de skal behandle kommunens årsbudsjett.

#### Andre oppgaver

Kontrollutvalget kan ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.<sup>2</sup>

#### Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved evt. orienteringer om utvalgets virksomhet.

#### Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskap.

Utvalget legger opp til 1 slikt besøk i 2019.

---

<sup>2</sup> *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet



#### Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert og gjort kjent for kontrollutvalget. Hvis saken er innenfor utvalgets virkeområde tas den opp til behandling i kontrollutvalget.

#### Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik status.

#### Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

#### Møteplan for kontrollutvalget

Det legges opp til 4 møter i 2019. Det tas forbehold om at møtedatoene kan bli endret og ekstraordinære møter bli avholdt hvis det er behov for det.

| <b>Aktiviteter/saker</b>   | <b>29.01</b> | <b>30.04</b> | <b>27.08</b> | <b>29.10</b> |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Orientering fra rådmannen  | X            | X            | X            | X            |
| Årsmelding for kontrollutvalget  | X            |              |              |              |
| Årsregnskap og årsberetning  |              | X            |              |              |
| Bestilling av forvaltningsrevisjon /<br>prosjektplan av forvaltningsrevisjon |              |              |              | X            |
| Rapport fra forvaltningsrevisjon   |              |              |              | I 2020       |
| Bestilling av selskapskontroll/<br>Prosjektplan selskapskontroll             |              |              |              |              |
| Rapport fra selskapskontroll   |              |              |              |              |
| Revisjonsstrategi  |              |              | X            |              |
| Oppdragsansvarlig regnskaps-<br>revisors uavhengighet                        |              |              | X            |              |
| Statusrapporter/tilbakemelding etter<br>årsrevisjon                          |              | X            | X            |              |
| Budsjett for kontroll- og tilsyn   |              |              | X            |              |
| Oppfølging av saker  | X            |              |              |              |
| Virksomhetsbesøk   |              |              |              | X            |
| Skatteregnskapet   | X            |              |              |              |