



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2021

Hitra kommune



Utkast til kontrollutvalgets årsmelding.

Innholdsfortegnelse

1.	Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	2
1.1	Kontrollutvalgets sammensetning i 2021	2
1.2	Reglement for kontrollutvalget	2
1.3	Rammer for utvalgets arbeid	2
1.4	Kontrollutvalgets ressurser	3
2.	Lovpålagte oppgaver	3
2.1	Regnskapsrevisjon	3
2.2	Forvaltningsrevisjon	3
2.3	Eierskapskontroll	4
2.4	Påse-ansvar overfor revisor	4
3.	Annet arbeid i utvalget	4
3.1	Møter	4
3.2	Saker	4
3.3	Opplæring og faglig samarbeid	4
4.	Avslutning	5
Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2021		

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

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

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2021

Medlemmer	Varamedlemmer
Björg Reitan Bjørgvik (Frp) Leder Terje Stølan (Ap) Nestleder Gunnar I. Andresen (Pp) Medlem Bjørn Morvik (Frp) Medlem Cathrine Lossius (Ap) Medlem	1. Olav Athammer (Sv), 2. Inger Marie Sundgård (Pp) 3. Arne Inge Nøstvik (Ap) 4. Inga Heggvik (Pp) 5. Tore Johan Strømmen* (H) 6. Jorun Helen Strømmen* (Pp) 7. Stig Wraalsen* (Ap) 8. Atle Andreas Thomassen* (Frp) 9. Edvard Ulvan* (V)

Kommunestyrets representant i kontrollutvalget er Björg Reitan Bjørgvik.

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

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Kommunestyret har vedtatt reglement for folkevalgte organer.² Reglementet angir ikke flere bestemmelser enn hva som følger av kommuneloven.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på risiko og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Vedtak – Påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utføre kontrollarbeidet på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

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 2021.

¹ Se kommuneloven § 23-1

² Se sak 30/21, vedtatt av kommunestyret 13.04.2021

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunene er en av deltagerne/eierne sammen med 32² 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.

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

1.4.2 Revisjon

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

1.4.3 Økonomi

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

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontroll og revisjon. Dette skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret.

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap 2021	Budsjett 2021
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	58 929	105 000
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	14 078	108 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		73 007	213 000

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2021	Budsjett 2021
375	Sekretariat og revisjon	986 207	987 300
SUM KONTROLLARBEID		1 059 214	1 200 300

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 finansiellrevisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap, herunder kommunalt foretak. Kontrollutvalgets uttalelse er lagt fram for formannskapet og inngikk som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2020.

Kontrollutvalget oversendte uttalelse om Hitra og Snillfjord, sakt Hitra Storkjøkken FK, sine regnskaper til behandling i kommunestyret med anbefaling om at regnskapene kunne godkjennes.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

² Antall deltakerkommuner økte fra 28 til 32 fra 1. januar 2021

Forvaltningsrevisjon – Boligsosial arbeid.

Kontrollutvalget behandlet rapport fra forvaltningsrevisjon.³ Kontrollutvalget oversendte rapporten for endelig behandling til kommunestyret.⁴

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 ivarettatt og at eierstyringen er god.

Eierskapskontroll - Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Kontrollutvalget har ikke gjennomført eierskapskontroll i 2021.

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 2021 avholdt 5 møter og behandlet 51 saker, 3 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget er vist i vedlegg.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven kapittel 7 §§ 23-1 - 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 definere selv.

3.3 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.

Grunnet en utfordrende periode for hele landet har utvalget vært representert på færre konferanser/kurs enn det som er vanlig og nødvendig i 2021:

- Konsek - Samling for kontrollutvalg i Trøndelag.
- NKRF – samling for kontrollutvalg.

³ Se kontrollutvalgets sak 14/21

⁴ Se kommunestyrets sak 35/21

4. Avslutning

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

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.

Hitra kommune 28.02.2022
Kontrollutvalget

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
22.03.2021	Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren 22.03.2021.	01/21
22.03.2021	Budsjettkontroll for 2020	02/21
22.03.2021	Årsmelding 2020	03/21
22.03.2021	Aktuelt fra utvalgene	04/21
22.03.2021	Referatsaker	05/21
22.03.2021	Eventuelt	06/21
22.03.2021	Godkjenning av møteprotokoll	07/21
22.03.2021	Orientering fra kommunedirektør - Status for Fillan skole	08/21
22.03.2021	Orientering fra kommunedirektøren - Status for ungboprosjektet	09/21
26.04.2021	Godkjenning av protokoll - kontrollutvalgets møte 22.03.2021	10/21
26.04.2021	Orientering fra ordfører - eierskap i KNH IKS	11/21
26.04.2021	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020 - Hitra Storkjøkken KF	12/21
26.04.2021	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2020 - kommunekassen og konsolidert	13/21
26.04.2021	Forvaltningsrevisjon - Boligsosialt arbeid	14/21
26.04.2021	Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren 26.04.2021	15/21
26.04.2021	Aktuelt fra utvalgene	16/21
26.04.2021	Referatsaker	17/21
26.04.2021	Eventuelt	18/21
26.04.2021	Godkjenning av møteprotokoll	19/21
21.06.2021	Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren 21.06.2021	20/21
21.06.2021	Spørsmål knyttet til tilskudd til mobilmaster og nedbygging av fasttelefondekning	21/21
21.06.2021	Orientering fra kommunedirektøren - Kommunens arbeid for å hjelpe barn og unge i en utsatt og sårbar situasjon mv.	22/21
21.06.2021	Orientering fra kommunedirektøren - Bekymringer knyttet til ulike hendelser i skolemiljøet	23/21
21.06.2021	Aktuelt fra utvalgene	24/21
21.06.2021	Referatsaker	25/21
21.06.2021	Eventuelt	26/21
21.06.2021	Godkjenning av protokoll	27/21
12.10.2021	Forenklet etterlevelseskontroll av sjølkostområdet	28/21
12.10.2021	Regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	29/21
12.10.2021	Revisjonsstrategi 2021	30/21
12.10.2021	Orientering om "Grønn Hitra" og status for prosjektet	31/21
12.10.2021	Orientering om ansvar og praksis for innleie fra bemanningsbyråer knyttet til hjemmesykepleien og helsetunet	32/21

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
12.10.2021	Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren 12102021	33/21
12.10.2021	Orientering om legedekningen og om det generelle beredskapsarbeidet	34/21
12.10.2021	Budsjettkontroll første halvår 2021	35/21
12.10.2021	Forslag til budsjett for 2022 med økonomiplan for 2023-2025	36/21
12.10.2021	Aktuelt fra utvalgene	37/21
12.10.2021	Referatsaker	38/21
12.10.2021	Eventuelt	39/21
12.10.2021	Godkjenning av protokoll	40/21
29.11.2021	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Skolemiljø	41/21
29.11.2021	Orientering om mulig mangel på barnehageplasser og barns rett til barnehageplass	42/21
29.11.2021	Orientering om Smedvika	43/21
29.11.2021	Orientering om status for Kysthavna - Kristiansund og Nordmøre havn	44/21
29.11.2021	Oppfølging av politiske vedtak - orientering av kommunedirektøren 29112021	45/21
29.11.2021	Årsplan 2022	46/21
29.11.2021	Planlegging av virksomhetsbesøk	47/21
29.11.2021	Aktuelt fra utvalgene	48/21
29.11.2021	Referatsaker	49/21
29.11.2021	Eventuelt	50/21
29.11.2021	Godkjenning av protokoll	51/21