



**Konsek**

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Kontrollutvalgets årsrapport 2019

Leka kommune

## **INNLEDNING**

Kommunestyret i Leka valgte i møte 22.10.2015 et kontrollutvalg på 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019, og det ble gjort suppleringsvalg i møter 26.01 og 20.04.2017.

Leder	Arve Haug	1. Inge Olai Nilsen - varamedlem
Nestleder	Petter Konrad Sandvik	2. Louise Holmberg-Holand - varamedlem
Medlem	Bente Martinsen	1. Steinar Garstad - varamedlem
Medlem	Lars Gunnar Thorvik	2. Vidar Furre - varamedlem
Medlem	Kristin Hagen Fjeldstad	3. Stig Holmstrand - varamedlem

Kristin Hagen Fjeldstad satt i kommunestyret.

For perioden 2019 – 2023 ble dette utvalget valgt av kommunestyret 24.10.2019:

Leder	Arve Haug (Sp)	1. Birgitte Strand Helmersen – varam. (Sp)
Medlem	Louise Holmberg-Holand (Sp)	2. Kristin Hagen Fjeldstad – varamedl.(Sp)
Medlem	Lars Erik Holand (Sp)	
Nestleder	Steinar Garstad (SV)	1. Tom Einar Ulriksen – varam. (Ap/SV/V)
Medlem	Bjørge Tiller (Ap)	2. Ole Martin Johansen – varam.(Ap/SV/V)
		3. Greta Granås – varamedlem (Ap/SV/V)

Bjørge Tiller sitter i kommunestyret.

## **2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019**

### **2.1 MØTER**

Kontrollutvalget har i 2019 holdt 4 møter og behandlet 18 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2018 var 6 møter og 18 saker.

Møtene i utvalget er åpne.

Kommunens revisor deltar med møte- og talerett.

Ordføreren har møte og talerett i kontrollutvalget, og både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og -protokoll. Ordføreren deltar i starten av de fleste møtene og gir utvalget en orientering om aktuelle saker i kommunen.

### **2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP**

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen går til kommunestyret, men kopi skal være formannskapet i hende tidsnok til at formannskapet kan ta hensyn til uttalelsen før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskr. § 7.

I møte 29.05.2019 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om Leka kommunes årsregnskap med revisjonsberetning og årsberetning for 2018 (sak 04/19).

### **2.3 FORVALTNINGSREVISJON**

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 15.03.2016 (sak 08/16) og av kommunestyret 21.04.2016.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2016 – 2019 er:

- Personalarbeid
- Internkontroll
- Beredskap

I møte 04.09.2019 (sak 10/19) behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten Personalarbeid. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 05.11.2019 (sak 65/19).

### **2.4 SELSKAPSKONTROLL**

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble vedtatt av kontrollutvalget 31.05.2016.

Følgende selskaper er prioritert for selskapskontroll i perioden 2016-2019:

1. Nyskaping og utvikling Ytre Namdal IKS
2. Leka industriselskap AS
3. Midtre Namdal Avfallsselskap AS

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2019.

### **2.5 TILSYN MED REVISJONEN**

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjons-skikk.

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Dette ble forelagt kontrollutvalget i møte 27.11, sak 16/19.

### **2.6 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON**

Fung. Økonomileder Synnøve A. Westgård deltok i møtet 29.05 under sak 04/19 og orienterte om kommunens årsregnskap for 2018.

### **2.7 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER**

Bjørg Tiller og Steinar Garstad deltok på Konseks samling for kontrollutvalg i Trondheim 20. november.

## **3 AVSLUTNING**

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen.

Den årlige meldingen er viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Leka, 20.01.2020

Arve Haug  
leder

Steinar Garstad  
nestleder

Bjørg Tiller  
medlem

Louise K M Holmberg-Holand  
medlem

Lars Erik Holand  
medlem

## 4 VEDLEGG

### OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2019

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
13.02.	001 002 003	Varslingssaken - oppsummering Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til kommunestyret Oppfølging av saker fra kontrollutvalget
29.05.	004 005 006 007	Kontrollutvalgets uttalelse – Leka kommunes årsregnskap for 2018 KOFA-sak – henvendelse fra Advokatfirmaet Nidaros DA Skatteoppkreverfunksjonen 2018 Varslingssaken - oppsummering
04.09.	008 009 010 011 012 013	Orienteringer fra administrasjonen – rutiner knyttet til anbud Referatsak 04.09.2019 Forvaltningsrevisjonsrapport Personalarbeid Forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2020 Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet Godkjenning av møteprotokoller
27.11	014 015 016 017 018	Referatsaker 27.11.2019 Kontrollutvalgets rolle – opplæring Revisjonsstrategi 2019 og revisors uavhengighet Kontrollutvalgets årsplan 2020 Godkjenning av møteprotokoll