



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2020

Steinkjer 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	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	5
2.3 Eierskapskontroll	5
2.4 Påse-ansvar overfor revisor	6
3. Annet arbeid i utvalget	6
3.1 Møter	6
3.2 Saker	6
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	7
4. Avslutning	8
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020	9

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2020

Medlemmer			Varamedlemmer	
May Britt Lagesen	Ap	Leder	Helene Fines	1. vara Ap
			Inger Karin Dahle	2. vara Ap
Arnhild Bilstad Opdal	Krf	Nestleder	Stein Egil Krogstad	1. vara Krf
			Marit Drøpping Landsem	2. vara Krf
Eirik Forås	Sp	Medlem	Synnøve Hoseth	1. vara Sp
Petter Vesterdal	Sp	Medlem	Vidar Jørgensen	2. vara Sp
			Toril Sværd	3. vara Sp
			Are Severing Ingulfsvann	4. vara Sp
Kay-Jørgen Lorvik	Ap	Medlem	Rune Hallstrøm	1. vara Ap
			Lars Petter Løkken	2. vara Ap

Kommunestyrets representant(er) i kontrollutvalget er May Britt Lagesen, Eirik Forås og Petter Vesterdal.

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

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret².

Kommunestyret har åpnet for at kontrollutvalgets møter også kan gjennomføres som fjernmøter i spesielle tilfeller. Dette avgjøres av kontrollutvalgets leder.

Reglement er publisert på utvalgets nettside: <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/nye-steinkjer/>

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, .

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

² Sak 62/20, dato 23. september 2020

- 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 benyttet seg av i 2020.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunen er en av deltagerne/eierne sammen med 28³ 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 sine lovpålagte kontrollfunksjoner 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.⁴

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.

³ 32 deltagere/eiere fra 1. januar 2021

⁴ Kontrollutvalget sak 35/20 og kommunestyret sak 92/20 (16. desember 2020)

Kontrollutvalget har i sak 12/20, 13/20 og 14/20 uttalt seg om kommunens årsregnskap som består av, Steinkjerbygg KF, Kommuneskoger Ogndalsbruket KF og Steinkjer kommune.

Kontrollutvalgets uttalelse er oversendt foretaksmøte/kommunestyret med kopi til formannskapet, og inngikk som beslutningsgrunnlag ved behandling av regnskapene for 2019.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

Kontrollutvalget har i løpet av 1. halvår 2020 utarbeidet plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, som er vedtatt av kommunestyret i sak 25/20 i mai. Følgende prosjekter er prioritert i planen:

- 1) Vann og Avløp
- 2) Kulturtilbudet til barn og unge
- 3) Steinkjer Næringssselskap AS
- 4) Rus- og psykiatri
- 5) Avvik og avviksmeldinger
- 6) Følgende fire prosjekter prioriteres i uprioritert rekkefølge:
 - Kvalitet i skolen
 - Tidlig innsats
 - Inn-Trøndelag Vekst AS
 - Barnevern

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i prioriteringsrekkefølgen

2.2.1 Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll Dampsaga Bad

Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll Dampsaga Bad er bestilt i 2020. Rapport forventes levert i løpet av 1. halvår 2021

2.2.2 Forvaltningsrevisjon Vann og avløp

Forvaltningsrevisjon Vann og avløp er bestilt i 2020. Rapport forventes levert 2. halvår 2021.

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.

Kontrollutvalget har i løpet av 1. halvår 2020 utarbeidet plan for Eierskapskontroll 2020-2024, som er vedtatt av kommunestyret i sak 24/20 i mai. Følgende er prioritert i planen:

- 1) Eiermelding og eierstyring, der nye Steinkjer ses under ett.
- 2) Steinkjer Næringssselskap AS
- 3) Brannvesenet Midt IKS
- 4) Dampsaga Bad AS

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen.

2.3.1 Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll Dampsaga Bad

Se punkt 2.2.1 om Forvaltningsrevisjon

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. (Se sak 11/20, 21/20, 34/20, 40/20 og sak 41/20)

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. Et planlagt møte i mars måtte gå ut pga. Covid-19 pandemien. Møtet i april ble gjennomført som fjernmøte via Microsoft teams. Utvalget har behandlet 53 saker. Tre saker er oversendt kommunestyret til endelig behandling.

En fullstendig oversikt over møter og saker 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 kommunelovens kapittel 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 definere selv.

Kontrollutvalget har i 2020 ikke gitt høringsuttalelser til lov og forskrift eller kommunale reglement, gjennomført granskninger eller høringer, hatt henvendelser fra publikum som har resultert i egne saker i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har funnet behov for å be administrasjonen møte og orientere i flere saker.

Fra administrasjonen har disse møtt og orientert i møte:

2020 Dato	SAK OG TITTEL	Fra administrasjonen møtte
28/2	06/20 Orientering fra kommunedirektøren - Steinkjer sykehjem	Assisterende kommunedirektør, Helsesjef
	07/20 Plan for forvaltningsrevisjon - Risiko og vesentlighetsvurdering	Assisterende kommunedirektør, Helsesjef, Sektorleder skole, Teknisk sjef, Kultursjef
4/5	12/20 Steinkjerbygg KF årsregnskap og årsberetning 2019 – Kontrollutvalgets uttalelse	Steinkjerbygg KF ved: Administrerende direktør Økonomisjef
	13/20 Steinkjer Kommuneskoger Ogdalsbruket KF - Kontrollutvalgets uttalelse	Skogsjef
	14/20 Verran kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 – kontrollutvalgets uttalelse	Kommunedirektør Økonomisjef

	15/20 Steinkjer kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 - kontrollutvalgets	Kommunedirektør Økonomisjef
9/9	28/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Boligtildeling	Kommunedirektør
	29/20 Orientering fra kommunedirektøren - Covid 19-pandemien	Kommunedirektør
	30/20 Orientering fra kommunedirektøren - Dampsag bad AS	Kommunedirektør
	31/20 Orientering fra kommunedirektøren - Anbudskonkurranse Tjuin	Kommunedirektør
	32/20 Orientering fra kommunedirektøren - Leieavtaler flyktningeboliger	Kommunedirektør
11/12	45/20 Steinkjerbygg KF - Orientering til kontrollutvalget	Administrerende Direktør, Prosjektsjef
	46/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnehagedekningen	Kommunedirektør, Økonomisjef, Oppvekstsjef, Sektorleder barnehage
	47/20 Orientering fra kommunedirektøren - Status barnevernstjenesten	Kommunedirektør, Økonomisjef, Oppvekstsjef, nestleder barneverntjenesten
	48/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnevernstjenesten mot 2022	Kommunedirektør, Økonomisjef, Oppvekstsjef, nestleder barneverntjenesten
	49/20 Orientering fra kommunedirektøren - Kommunedirektørens budsjettforslag 2021, utfordringsbildet	Kommunedirektør Økonomisjef

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 (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

May Britt Lagesen sammen med daglig leder i Konsek Trøndelag IKS har hatt innlegg i kommunerevisoren nr. 4/2020 med tittelen:

Hvordan legge grunnlaget for gode bestillinger av forvaltningsrevisjon?

Utvalget har vært representert på disse samlingene i 2020:

- NKRF
Kontrollutvalgskonferansen - Samling med ca 800 deltagere
May Britt Lagesen, deltok i panelet sammen med daglig leder i Konsek Trøndelag IKS og ordfører i Seljord kommune
- FKT
Fagkonferansen i 2020 ble ikke avviklet pga Covid 19 pandemien
- FKT
Årsmøtet ble gjennomført via Microsoft teams
Ingen fra utvalget hadde anledning til å delta på årsmøtet
- Konsek Trøndelag IKS
Samling for kontrollutvalg via Microsoft teams
May Britt Lagesen, deltok med innlegg
Arnhild Bilstad Opdal deltok

4. Avslutning

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

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.

Steinkjer 29.01.2021
Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2020

2020 Dato	SAK OG TITTEL
17/1	01/20 Referatsaker 17.01.2020
	02/20 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - orientering
	03/20 Plan for forvaltningsrevisjon - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
	04/20 Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
28/2	05/20 Referatsaker 28.02.2020
	06/20 Orientering fra kommunedirektøren - Steinkjer sykehjem
	07/20 Plan for forvaltningsrevisjon - Risiko og vesentlighetsvurdering
	08/20 Plan for Eierskapskontroll - Risiko- og vesentlighetsvurdering
	09/20 Skatteoppkreverfunksjonen i Verran og Steinkjer 2019
	10/20 Forum for kontroll og tilsyn - Medlemskap
27/3	Møtet gikk ut pga. Corona-pandemien
4/5 (Fjernmøte)	11/20 Orientering fra revisor - Årsoppgjørsrevisjon 2019
	12/20 Steinkjerbygg KF årsregnskap og årsberetning 2019 – Kontrollutvalgets uttalelse
	13/20 Steinkjer Kommuneskoger Ogdalsbruket KF - Kontrollutvalgets uttalelse
	14/20 Verran kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 – kontrollutvalgets uttalelse
	15/20 Steinkjer kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 - kontrollutvalgets
	16/20 Plan for Eierskapskontroll 2020-2024
	17/20 Plan for Forvaltningsrevisjon 2020-2024
	18/20 Referatsaker 04.05.2020
	19/20 Godkjenning av møteprotokoll 04.05.2020
12/6	20/20 Referatsaker 12.juni 2020
	21/20 Orientering fra regnskapsrevisor og diskusjon - budsjettpremisser og budsjettavvik
	22/20 Selskapskontroll Steinkjerhallen AS - oppfølging av vedtak fra 2019. Orientering fra kommunedirektøren
	23/20 Oppfølging av kontrollutvalgets saker pr mai 2020
	24/20 Planlegging av besøk ved kommunal virksomhet
	25/20 Informasjons- og kommunikasjonsstrategi
	26/20 Godkjenning av møteprotokoll 12.06.2020
9/9	27/20 Referatsaker 9. september 2020
	28/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Boligtildeling
	29/20 Orientering fra kommunedirektøren - Covid 19-pandemien
	30/20 Orientering fra kommunedirektøren - Dampsag bad AS
	31/20 Orientering fra kommunedirektøren - Anbudskonkurranse Tjuin
	32/20 Orientering fra kommunedirektøren - Leieavtaler flyktningeboliger
	33/20 Forvaltningsrevisjon vann og avløp - Bestilling
	34/20 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring - Steinkjer kommune, Steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KF, Steinkjerbygg KF
	35/20 Budsjett kontrollarbeidet 2021 - Økonomiplan 2021-2024
	36/20 Reglement for kontrollutvalget - Fjernmøter
	37/20 Godkjenning av møteprotokoll 09.09.2020
30/10	38/20 Referatsaker 30. oktober 2020

	39/20 Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS - Prosjektplan
	40/20 Forenklet etterlevelseskontroll for 2020. Risiko- og vesentlighetsvurdering
	41/20 Revisjonsstrategi 2020
	42/20 Innspill til årsplan 2021
	43/20 Godkjenning av møteprotokoll 30.10.2020
11/12	44/20 Referatsaker 4. desember 2020
	45/20 Steinkjerbygg KF - Orientering til kontrollutvalget
	46/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnehagedekningen
	47/20 Orientering fra kommunedirektøren - Status barnevernstjenesten
	48/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnevernstjenesten mot 2022
	49/20 Orientering fra kommunedirektøren - Kommunedirektørens budsjettforslag 2021, utfordringsbildet
	50/20 Forvaltningsrevisjon Vann og avløp - Prosjektplan
	51/20 Henvendelse fra kontrollutvalget i Snåsa - Brannvesenet Midt IKS
	52/20 Årsplan 2021
	53/20 Møteprotokoll 11.12.2020