



Kontrollutvalgets årsrapport 2020

Leka kommune

INNLEDNING

Kommunestyret i Leka valgte i møte 24.10.2019 et kontrollutvalg på 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2019 – 2023:

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

Bjørge Tiller sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2020

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2020 holdt 5 møter og behandlet 27 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2019 var 4 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. Varaordføreren deltar i møtene.

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 08.06.2020 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om Leka kommunes årsregnskap med revisjonsberetning og årsberetning for 2019 (sak 09/20).

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 ble vedtatt av kontrollutvalget 08.06.2020 (sak 13/20) og av kommunestyret 18.06.2020.

Kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekter 2020 – 2024 er:

1. Økonomistyring
2. Vann og avløp
3. Organisasjon og ledelse
4. Nord-Trøndelag Havn IKS

Utvalget har bestilt forvaltningsrevisjonsprosjektet Økonomistyring.

2.4 EIERSKAPSKONTROLL

Plan for eierskapskontroll 2020 – 2023 ble vedtatt av kontrollutvalget 14.09.2020 (sak 18/20) og er oversendt kommunestyret.

Følgende selskaper er prioritert for selskapskontroll i perioden 2020 - 2024:

1. Nord-Trøndelag Havn IKS

2. Eierskapsmelding/generell eierstyring

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 kontrollutvalg og revisjon § 19. Dette ble forelagt kontrollutvalget i møte 01.12, sak 21/20.

2.6 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Disse har orientert kontrollutvalget i møte:

- Kst. kommunedirektør Beathe Mårvik 12.02 under sak 01/20 – om situasjonen i administrasjonen
- Kommunedirektør Oddvar Aardahl 08.06 under sak 09/20 – om Leka kommunes årsregnskap 2019, og sak 10/20 – om arbeidsmiljø og omorganisering
- Kommunedirektør Oddvar Aardahl 14.09 under sak 15/20 – om organisering, arbeidsmiljø mm., og sak 16/20 – om fylkesmannens «kommunebilde» og dialogmøte
- Kommunedirektør Oddvar Aardahl 01.12 under sak 23/20 – om arbeidsmiljø, planarbeid, budsjettforslag mm.

2.7 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Arve Haug, Bjørg Tiller og Steinar Garstad deltok på Konseks digitale samling for kontrollutvalg 22.10.2020.

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, 17.02.2021

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 2020

Møtedato	Saksnr.	Sakstittel
12.02.	001 002 003 004 005	Orientering fra administrasjonen Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til kommunestyret Oppfølging av saker fra kontrollutvalget i 2019 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering – forvaltningsrevisjon Godkjenning av møteprotokoll
02.03.	006 007 008	Referatsaker 02.03.2020 Vurdering av risikoområder – plan for forvaltningsrevisjon Godkjenning av møteprotokoll
08.06.	009 010 011 012 013	Kontrollutvalgets uttalelse – Leka kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 Orienteringer fra administrasjonen Referatsaker 08.06.2020 Skatteoppkreverfunksjonen 2019 Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024
14.09.	014 015 016 017 018 019 020	Referatsaker 24.09.2020 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Personalarbeid Orientering fra administrasjonen – dialogmøte og kommunebilde Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2021 Plan for eierskapskontroll 2020 – 2024 Revisors uttalelse – etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser Godkjenning av møteprotokoll
01.12.	021 022 023 024 025 026 027	Revisors uavhengighetserklæring Revisjonsstrategi 2020 Orientering fra administrasjonen Kontrollutvalgets årsplan 2021 Bestilling av forvaltningsrevisjon Reglement for kontrollutvalget Godkjenning av møteprotokoll