



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Reglement for kontrollutvalget i Melhus kommune

Vedtatt av kommunestyret xx.xx.20xx
(sak xx/xx)



Innledning

Folkevalgte organer skal ha et reglement som fastsetter organets virkeområde og eventuell vedtaksmyndighet, tidsperioden som organet er opprettet for samt eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet (jf. kommuneloven § 5-13)

Formål

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontrollorgan. Gjennom sitt arbeid skal kontrollutvalget bidra til at Melhus kommune ivaretar sine oppgaver overfor innbyggerne i Melhus på en best mulig måte ut fra hensynet til likebehandling, rettssikkerhet og en effektiv ressursutnyttelse sett i lys av brukernes særskilte behov.

Utvalget skal gjennom sitt arbeid sørge for at innbyggerne og øvrige interessenter har tillit til Melhus kommune, og at kommunen leverer sine tjenester på en effektiv og målrettet måte i henhold til lov, forskrifter, statlige føringer og i tråd med kommunestyrets intensjoner og vedtak.

Organisering av kontrollfunksjonen

Kontrollutvalget i Melhus kommune består av 5 medlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Minst et av utvalgets medlemmer velges blant kommunestyrets medlemmer¹.

Til å bistå seg i arbeidet har kontrollutvalget et uavhengig og sakkyndig sekretariat² som forbereder saksbehandlingen i utvalget, ivaretar sekretariatsfunksjonen i utvalgets møter og følger opp saker på vegne av utvalget. Revisjonsfunksjonen for kommunen og eventuelt tilknyttede selskaper ivaretas av egen revisor / revisjonsselskap som kommunestyret velger etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven³, men kommunestyret kan be utvalget utføre særskilte kontrolloppgaver på sine vegne. Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunen 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 en risiko- og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- 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.

¹ Kommuneloven § 23-1

² Kommuneloven § 23-7

³ Kommuneloven § 23-2

Kontrollutvalgets ressurser og rammebetingelser

Kontrollutvalget fremmer eget forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Melhus kommune til kommunestyret⁴.

Utvalget må ha et ressursgrunnlag som er tilpasset utvalgets oppgaver og ansvarsområde og må sikres en sekretariatsordning som er tilpasset utvalgets behov. Kontrollutvalget legger opp til en revisjonsordning som er tilpasset kommunestyrets kontrollbehov, behovet for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens egen organisering og internkontroll.

Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Det er kommunestyret som treffer vedtak på vegne av kommunen.

Kontrollutvalget treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll fra møtene. Møteprotokollen godkjennes i møtet og publiseres på hjemmesiden til kontrollutvalgets sekretariat⁵. Utvalgets møter avholdes i henhold til vedtatt møteplan. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapirer, sendes på e-post til utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og revisor en uke før møtet finner sted. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget⁶.

Fjernmøter

Leder av kontrollutvalget kan i spesielle tilfeller bestemme at et møte i kontrollutvalget skal avholdes som fjernmøte.

Kontrollutvalgets arbeidsmåte

Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i Melhus kommune. Gjennom sitt arbeid skal utvalget legge vekt på samarbeid og opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte. Kontrollutvalget vil særlig legge vekt på å følge opp kommunens beslutningssystemer, rutiner og organisasjonens egen kvalitetssikring. Gjennom en aktiv og synlig arbeidsmåte vil kontrollutvalget bidra til at feil og uregelmessigheter forebygges, men i den grad slike forhold skulle forekomme, vil utvalget påpeke dette.

Kontrollutvalget skal arbeide for

- å sikre god kvalitet i kommunens tjenester
- å sikre god produktivitet og en effektiv ressursutnyttelse
- å ivareta innbyggernes rettsikkerhet i deres kontakt med den kommunale forvaltningen
- å sikre at politiske vedtak i Melhus kommune følges opp.

Informasjon og rapportering

Som et ledd i sitt forebyggende arbeid skal kontrollutvalget prioritere veiledning og informasjon. Utvalget skal legge vekt på å være løsningsorientert og bidra til læring i organisasjonen. Kontrollutvalget skal ha en aktiv og nær dialog med kommunestyret som kommunens øverste kontrollorgan, og vil fremme aktuelle saker og rapportere til kommunestyret⁷.

Medie- og kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget er vedlegg til dette reglementet.

Ikrafttredelse

Reglementet for kontrollutvalget i Melhus kommune trer i kraft etter vedtak i Melhus kommunestyre den xx.xx.20xx.

⁴ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2

⁵ <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/melhus/>

⁶ Kommuneleken § 6-1 tredje ledd

⁷ Kommuneleken § 23-5

Medie- og kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget i Melhus kommune skal på vegne av kommunestyret forestå den løpende kontrollen med kommunens forvaltning⁸. Utvalget skal også sørge for at kommunens eierinteresser i selskaper blir ivaretatt⁹.

Gjennom kontrollvirksomheten skal kontrollutvalget se til at forvaltningen av kommunen er i tråd med politiske vedtak, lov- og regelverk¹⁰. Utvalgets arbeid bidrar til å styrke tilliten til den kommunale forvaltningen, det bør derfor være preget av størst mulig grad av åpenhet.

Om medie- og kommunikasjonsstrategien

Kontrollutvalget ønsker å være kjent for innbyggere og brukere av kommunens tjenester, og synlig for ansatte og politikere i kommunen. Gjennom medie- og kommunikasjonsstrategien ønsker kontrollutvalget å tydeliggjøre hvor og hvordan utvalgets medlemmer kan kommunisere med de nevnte gruppene:

Kontrollutvalget ønsker å være synlig for ansatte og politikere i kommunen.

- Utvalget skal legge fram egne saker for kommunestyret, kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, er saksordfører.
- Kontrollutvalget skal ha en aktiv dialog med øvrige politikere, råd, utvalg og ombud samt rådmannen og administrasjonen.
- Kontrollutvalget skal legge enkelte møter til kommunale virksomheter og til selskaper som kommunen har eierinteresser i for å skape oppmerksomhet om utvalgets kontrollfunksjon i organisasjonen og kommunalt eide selskaper.

Kontrollutvalget ønsker å være synlig for innbyggere og brukere av kommunens tjenester.

- Kontrollutvalgets leder, eller den lederen måtte bemyndige, ivaretar kontakten med media på vegne av utvalget. I saker som er av allmenn interesse kan utvalgets leder kontakte media for å sørge for at sakene får mediedekning.
- Kontrollutvalgets medlemmer, som har verv og offentlige roller utenom kontrollutvalget, må være seg bevisst de ulike rollene i kontakten med media.

⁸ Kommuneleven § 23-1

⁹ Kommuneleven § 23-2 bokstav c og d

¹⁰ Kommuneleven § 23-2