



Holtålen kommune

2017

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET

Behandlet av Kontrollutvalget i Holtålen 25.01.18, sak 03/18

Innhold

Innledning	3
Kontrollutvalgets sammensetning (§2).....	3
Antall saker til behandling.....	3
Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (§4).....	3
Innkalling av administrative leder, evt. andre til kontrollutvalgets møter (§5)	4
Uttalelse om årsregnskap (§7)	4
Oppfølging av revisjonsmerknader (§ 8).....	4
Forvaltningsrevisjon (§9).....	4
Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon (§ 10)	4
Selskapskontroll og rapportering til kommunestyret (§13-15)	5
Valg av revisjonsordning. Valg av revisor (§ 16)	5
Særlige oppgaver for kontrollutvalget (§18).....	5
Saksbehandling. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter (§ 19).....	5
Saksbehandling og sekretariat (§20).....	6
Andre oppgaver.....	6
Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret	7
Vedlegg; Saker behandlet i Holtålen kontrollutvalg i 2016	8

Innledning

Årsmeldingen omfatter tidsrommet 1.1.2017 til 31.12.2017. Meldingen gir oversikt over medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalget, møter, opplysning om antall saker, og utvalgets arbeid.

Rammene for kontrollutvalgets arbeid er fastsatt i forskrift om revisjon og kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner fastsatt av kommunal- og regionaldepartementet 15.juni 2004 med virkning fra 1.juli samme år.

Årsmeldingen følger i sin oppbygging kontrollutvalgsforskriftens inndeling så langt det er praktisk mulig. Der det gis referanse til saksnummer, gjelder det kontrollutvalgets saksnummer. Der det gis referanse til kapitler og paragrafer uten annen angivelse, viser disse til kontrollutvalgsforskriften.

Kontrollutvalgets sammensetning (§2)

Kommunestyret valgte i møtet den 15.10.15 et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 4 varamedlemmer. Det er i innværende valgperiode foretatt flere suppleringsvalg grunnet fritak for politiske verv. Pr. 31.12.17 har utvalget følgende sammensetning:

Leder	:	Dag Knudsen (Ap)
Nestleder	:	Berit Grønli (Sv)
Medlem	:	Åge Berganl (FL)
Medlem	:	Petter Almås (Ap)
Medlem	:	Ole Anders Holden
1.varamedlem	:	Morten Ingebrigtsvoll (Ap)
2.varamedlem	:	Ann Elisabeth Hansvold (Ap)
Varamedlem	:	Per Langeng (FL,SV)
Varamedlem	:	Stein Harry Angen (H)

Antall saker til behandling

Kontrollutvalget har i 2017 avholdt 5 møter og behandlet 39 saker. Tilsvarende tall i 2015 viser 4 møter og 33 saker.

Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (§4)

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget behandlet egenerklæring om uavhengighet fra revisor den 09.02 (sak 05/17).

Innkalling av administrative leder, evt. andre til kontrollutvalgets møter (§5)

Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Kontrollutvalget har i 2017 innkalt følgende til sine møter:

- Skolefaglig ansvarlig og rektor for orientering om fylkesmannens tilsyn ved Hov (sak 11/17)
- Rådmann for orientering om status for kommunens investeringer og byggeprosjekter (sak 12/17)
- Økonomisjef, regnskapsleder og ass. rådmann under behandling av årsregnskapet (sak 19/17)
- Ass. rådmann og økonomisjef under behandling av oppfølgings sak ang. behandling av MVA(21/17)

Uttalelse om årsregnskap (§7)

Etter § 7 i forskrift om kontrollutvalg skal utvalget når det blir forelagt en revisjonsberetning fra revisor, avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen avgis til kommunestyret. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunestyret om Holtålen kommunes årsregnskap for 2016 i møte 29. mai (sak 19/17).

Oppfølging av revisjonsmerknader (§ 8)

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.

Kontrollutvalget behandlet i møte 30.mars notat i fra revisjonen angående kommunens behandling av mva (sak 13/17). oppfølging ble behandlet i sak 21/17.

Forvaltningsrevisjon (§9)

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Kontrollutvalget i Holtålen behandlet den 28. september forvaltningsrevisjonsprosjektet "Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020 for Holtålen kommune " (sak 26/17).

Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon (§ 10)

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter

Planen ble vedtatt av kommunestyret den 15.12.16, sak 70/16. Planen omfatter perioden 2016-2019.

Selskapskontroll og rapportering til kommunestyret (§13-15)

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen ble vedtatt av Holtålen kommunestyre den 13.10.16 (K-sak 61/16). Planen omfatter perioden 2016-2019.

Kontrollutvalget behandlet den 16. november rapport om eierskapskontroll i Ålen Aktivum AS (sak 36/17).

Valg av revisjonsordning. Valg av revisor (§ 16)

Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Holtålen kommune er deleier i Revisjon Fjell IKS som leverer revisjonsoppgaver til kommunen i henhold til lover og forskrifter om kommunal revisjon.

Særlige oppgaver for kontrollutvalget (§18)

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Kontrollutvalget behandlet budsjett 2018 for egen virksomhet innenfor kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i møte 28.september, (sak 27/17). Budsjettet ble vedtatt av kommunestyret 2. november.

Saksbehandling. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter (§ 19)

Kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet. Dersom møtet holdes for åpne dører, skal dørene likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. Kommuneloven § 31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlig(e) revisor(er).

Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles.

Saker er sendt ut elektronisk senest én uke før møtet avholdes. I tillegg legges de ut til offentlig gjennomsyn i Holtålen kommunehus og Coop Haltdalen. Kopi av innkallingen sendes i tillegg til ordfører og revisor.

Utvalget fikk utdelt under iPad under møtet den 30. mars.

Saksdokumentene offentliggjøres samtidig på sekretariatets hjemmeside.

Revisor har møtt til samtlige av kontrollutvalgets møter.

Saksbehandling og sekretariat (§20)

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstiller utvalgets behov. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Holtålen kommune er deleier i Kontrollutvalg Fjell IKS som leverer sekretariatstjenester til kommunen i henhold til forskrift for kontrollutvalg.

Andre oppgaver

Kontrollutvalget er ikke forpliktet til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller der det framgår av revisjonsforskriften. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om det vil prioritere saken.

Kontrollutvalget har behandlet følgende saker i tillegg til oppgaver nedfelt i forskriften:

- Orientering og oppfølging av Fylkesmannens tilsyn på hov skole
- Orientering om kommunens investeringer og byggeprosjekter
- Uttalelse angående meroffentlighet
- Fritidsklubbens regnskap
- Årsplan og møteplan 2018
- Prosedyrer for virksomhetsbesøk
- Diverse orienteringssaker og referatsaker

Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret i form av årsmelding for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen.

Holtålen 9. februar 2017

Dag Knudsen

Leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Kontrollutvalg Fjell IKS (sekr.)

Vedlegg; Saker behandlet i Holtålen kontrollutvalg i 2016

9. februar

01/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 17.11.16
03/2017	Årsmelding 2016 for kontrollutvalget
04/2017	Vurdering av selskapskontroll 2017
05/2017	Vurdering av revisors uavhengighet
06/2017	Oppfølging 32/16
07/2017	Orienteringssaker
08/2017	Eventuelt

30. mars

09/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
10/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 09.02.16
11/2017	Orientering i fra administrasjonen; Fylkesmannens tilsyn ved Hov skole
12/2017	Orientering i fra administrasjonen; Status investeringer og byggeprosjekter i Ålen Sentrum
13/2017	Notat i fra Revisjon Fjell ang. behandling av mva
14/2017	Prosjektbeskrivelse av forvaltningsrevisjon 2017
15/2017	Orienteringssaker
16/2017	Eventuelt

29. mai

17/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
18/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 30.03.17
19/2017	Årsregnskap 2016 Holtålen kommune - uttalelse
20/2017	Notat i fra Revisjon Fjell – midler utenom kommuneregnskapet
21/2017	Oppfølgingssak 13/17
22/2017	Orienteringssaker
23/2017	Eventuelt

28. september

24/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
25/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 30.03.17
26/2017	Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020 for Holtålen kommune»
27/2017	Budsjett 2018 for kontroll- og tilsyn i Holtålen kommune
28/2017	Oppfølging av sak 11/17- avslutning av tilsyn fra Fylkesmannen
29/2017	Oppfølging av sak 23/17 – uttalelse angående meroffentlighet
30/2017	Kontrollrapport; fritidsklubbens regnskap for 2015 og 2016
31/2017	Prosedyrer for virksomhetsbesøk
32/2017	Orienteringssaker
33/2017	Eventuelt

16. november

34/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
35/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 28.09.17
36/2017	Eierskapskontroll – Ålen Aktivum AS
37/2017	Årsplan og møteplan 2018
38/2017	Orienteringssaker
39/2017	Eventuelt