



OPPDAL KOMMUNE

2016

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET

Behandlet i kontrollutvalgsmøte 30. januar 2017 sak 03/17

Innhold

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

Innledning

Årsmeldingen omfatter tidsrommet 1.1.2016 til 31.12.2016. 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.

Nytt kontrollutvalg ble valgt i kommunestyret sak 43/15 den 15.10.15 og har fungert uendret i 2016.

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)

For valgperioden 2016-2019 har kontrollutvalget slik sammensetning:

Leder:	Palmer Gotheim
Nestleder:	Asbjørn Liberg
Medlem:	Inger Lise Toftaker
Medlem:	Elisabeth Gulaker
Medlem:	Ketil Jacobsen
Varamedlem:	Morten Olsen
Varamedlem:	Frank Abildsten
Varamedlem:	Arne Hage
Varamedlem:	Sivert Wognild
Varamedlem:	Ingrid Mellem

Antall saker til behandling

Kontrollutvalget har i 2016 avholdt 5 møter og behandlet 43 saker. Tilsvarende tall i 2015 viser 5 møter og 35 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 mottok i november 2016 egenerklæring om uavhengighet fra revisor. Den vil blir behandlet første møte i 2017.

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 2016 innkalt følgende til sine møter:

- Økonomisjef og regnskapskonsulent under behandling av kommunens årsregnskap 2015 (sak 14/16)
- Daglig leder for Kulturhuset under behandling av årsregnskapet 2015 (sak 15/16)
- Daglig leder for Distriktsmedisinske Senter under behandlingen av årsregnskapet 2015 (sak 16/16)
- Rådmann orienterte om ROS analyser og beredskapsplaner (sak 18/16)
- Administrasjonens orientering om rutiner barsel/etterkontroll (sak 19/16)
- Rådgiver oppveksts orientering om kommunens håndtering av mobbing i skolen (sak 25/16)
- Fagansvarlig for plan, byggesak og oppmåling redegjørelse for kommunens rutiner som gjelder og hvordan kommunen følger opp byggesaker mht. brannsikring og klima og miljøkrav (sak 38/16)
- Rådgiver helse og omsorgs orientering om kommunens rutiner som gjelder for oppbevaring av medisin og utlevering og hvilke kontrollrutiner som gjelder (sak 38/16)
- Daglig leders Vekst Oppdal AS orientering om drift av treningssenter (sak 40/16)

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 Oppdal kommunes årsregnskap for 2015 i møte 02.05.16 (sak 14/16).

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunestyret om Oppdal Kulturhus KF's årsregnskap for 2015 i møte 02.05.16 (sak 15/16).

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunestyret om Oppdal Distriktsmedisinske senter KF's årsregnskap for 2015 i møte 02.05.16 (sak 16/15).

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.

Det er ikke gitt revisjonsmerknader for oppfølging i 2016.

Forvaltningsrevisjon (§9)

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

Kontrollutvalget i Oppdal behandlet den 05. 10.15 forvaltningsrevisjonsprosjektet "Kvalitet på byggesaksbehandlingen i kommunen etter forvaltningsloven" (sak 25/15).

I møte 08.02.16 sak 07/16 ble kommunens brev av 18.01.16 om iverksatte tiltak på bakgrunn av forvaltningsrapporten tatt til orientering.

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

Kontrollutvalget behandlet overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019 i møte 03.10.16 - sak 31/16. Planen ble behandlet i kommunestyret i møte den 19.10.16 og vedtatt som innstilt fra kontrollutvalget.

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.

Kontrollutvalget behandlet Plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019 i møte 03.10.16 (sak 32/16) Planen ble behandlet i kommunestyret i møte den 19.10.16 og enstemmig vedtatt.

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.

Oppdal 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 2017 for egen virksomhet innenfor kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i møte 03.10.16 (sak 33/16).

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

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører. Dørene skal 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 senest én uke før møtet er avholdt. I tillegg legges de ut til offentlig gjennomsyn i Oppdal Rådhus. Kopi av innkallingen sendes i tillegg elektronisk til 1. vara, ordfører og revisor. Saksdokumentene offentliggjøres samtidig på kommunene 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.

Oppdal 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:

- Benchmarking av revisjonskostnader
- Revisors uavhengighetserklæring
- Kontrollrapport vedr skatteoppkreverfunksjonen 2015
-
- Orientering i fra administrasjonen om orientering på opparbeidelse Oppdal sentrum og håndtering av anbud
- Orientering om samhandlingsreformen
- Orientering om Oppdal Næringshus
- Oppfølging av vedtak fattet i kommunestyret i 1959
- Årsplan 2016
- Møteplan 2017
- Diverse orienteringssaker og referatsaker

Sekretariatet orienterte om kontrollutvalgets oppgaver og kontrollutvalgets arbeid i kommunestyrets møte den 09.11.2016

Saker behandlet i Oppdal kontrollutvalg i 2016

08. februar

01/2016	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2016	Godkjenning av protokoll fra møte 14.12.15
03/2016	Årsmelding 2015 for kontrollutvalget
04/2016	Bestilling av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
05/2016	Bestilling av overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019
06/2016	Vurdering av revisors uavhengighet
07/2016	Oppfølging av forvaltningsrevisjon "Kvalitet på byggesaksaksbehandling"
08/2016	Orientering i fra rådmann - prosjektering av opparbeidelse for området Rv70
09/2016	Engasjementsbrev i fra Revisjon Fjell IKS
10/2016	Orienteringssaker
11/2016	Eventuelt

02. mai

12/2016	Godkjenning av saksliste og innkalling
13/2016	Godkjenning av protokoll fra møte 08.02.16
14/2016	Årsregnskap 2015 Oppdal kommune
15/2016	Årsregnskap 2015 Oppdal kulturhus
16/2016	Årsregnskap 2015 Oppdal Distriktsmedisinske senter
17/2016	Kontrollrapport skatt 2015
18/2016	Orientering i fra administrasjonen – ROS analyse og beredskapsplaner, status i Oppdal kommune
19/2016	Tilbakemelding i fra kommunen om prosedyrer for barsel/etterkontroll
20/2016	Innkommet sak
21/2016	Orienteringssaker
22/2016	Eventuelt

05. september

23/2016	Godkjenning av saksliste og innkalling
24/2016	Godkjenning av protokoll fra møte 08.02.16
25/2016	Orientering i fra administrasjonen- Mobbing i skolen
26/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
27/2016	Orienteringssaker
28/2016	Eventuelt

3. oktober

29/2016	Godkjenning av saksliste og innkalling
30/2016	Godkjenning av protokoll fra møte 05.09.16
31/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019
32/2016	Plan for selskapskontroll 2016-2019
33/2016	Budsjett 2017 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen
34/2016	Orienteringssaker
35/2016	Eventuelt

12. desember

36/2016	Godkjenning av saksliste og innkalling
37/2016	Godkjenning av protokoll fra møte 03.10.16
38/2016	Orientering fra rådmann krav om brann sikring, klima og miljørav nybygg
39/2016	Orientering fra rådmann rutiner håndtering av medisin
40/2016	Orientering Vekst Oppdal drift av treningssenter
41/2016	Årsplan og møtedatoer 2017
42/2016	Orienteringssaker
43/2016	Eventuelt

Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret

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

Oppdal 30. januar 2017

Palmer Gotheim

Leder i kontrollutvalget

Norvald Veland

Kontrollutvalg Fjell IKS (sekr.)