



Holtålen kommune

2018

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET

Behandlet av Kontrollutvalget i Holtålen 24.01.19, sak 03/19

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)	5
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).....	6
Saksbehandling og sekretariat (§20).....	6
Andre oppgaver.....	6
Virksomhetsbesøk.....	7
Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret	7
Vedlegg; Saker behandlet i Holtålen kontrollutvalg i 2018	8

Innledning

Årsmeldingen omfatter tidsrommet 1.1.2018 til 31.12.2018. 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. 31.12.18 har utvalget følgende sammensetning:

Leder	:	Dag Knudsen (Ap)
Nestleder	:	Berit Grønli (Sv)
Medlem	:	Åge Bergan (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 2018 avholdt 5 møter og behandlet 40 saker. Tilsvarende tall i 2017 viser 5 møter og 39 saker. I tillegg er det gjennomført virksomhetsbesøk i 2018.

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 25. januar (sak 05/18).

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 2018 innkalt følgende til sine møter:

- Daglig leder og styreleder i Hessjøgruva AS for orientering om selskapet (sak 12/18)
- Rådmann og enhetsleder i kommunalteknikk for orientering om utbygging av renseanlegg i Aunegrenda (sak 20/18)
- Økonomisjef, regnskapsleder og ass. rådmann under behandling av årsregnskapet (sak 19/18)
- Rådmann for gjennomgang av kommunens rutiner ved ansettelser (21/18)
- Enhetsleder pleie og omsorg for orientering om kommunens forvaltning av gaver (sak 25/18)
- Regnskapsleder for orientering om status felles regnskapskontor (sak 32/18)
- Enhetsleder kommunalteknikk og enhetsleder bygningsdrift for orientering om kommunens rutiner for vedlikehold og drift av kommunale bygninger og uteareal (sak 33/18)

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 2017 i møte 9. mai (sak 19/18).

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 20. september notat i fra revisjonen angående kommunens forvaltning av gaver (sak 25/18).

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 22. november forvaltningsrevisjonsprosjektet "Fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesaker (sak 34/18).

Rapporten ble oversendt kommunestyret for endelig behandling.

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 22. november rapport om forvaltningsrevisjon i Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS - FIAS (sak 34/18).

Rapporten ble oversendt kommunestyret for endelig behandling.

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 budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

Kontrollutvalget behandlet budsjett 2019 for egen virksomhet innenfor kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i møte 20.september, (sak 26/18).

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.

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 om Hessjøgruva AS
- Orientering om utbygging av renseanlegg i Aunegrenda
- Orientering om kommunens ansettelsesrutiner
- Orientering om avslutning av tilsyn i fra Fylkesmannen
- Årsplan og møteplan 2019
- Gjennomføring og evaluering av virksomhetsbesøk
- Diverse orienteringssaker og referatsaker

Virksomhetsbesøk

Hjemmelen for kontrollutvalgets virksomhetsbesøk er fastsatt i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 4:

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

Kontrollutvalget vedtok den 28. 09.17 prosedyrer for virksomhetsbesøk.

I følge utvalgets prosedyrer for virksomhetsbesøk er formål med et besøk å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives.

Kontrollutvalget gjennomførte virksomhetsbesøk ved Elvland Barnehage 20. september.

Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret

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

Holtålen 24. januar 2019

Dag Knudsen

Leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Kontrollutvalg Fjell IKS (sekr.)

Vedlegg; Saker behandlet i Holtålen kontrollutvalg i 2018

25. januar

01/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 16.11.17
03/2018	Årsmelding 2017 for kontrollutvalget
04/2018	Vurdering av selskapskontroll 2018
05/2018	Vurdering av revisors uavhengighet
06/2018	Prosjektplan forvaltningsrevisjon 2018
07/2018	Virksomhetsbesøk 2018
08/2018	Orienteringssaker
09/2018	Eventuelt

15. mars

10/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
11/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 25.01.18
12/2018	Orientering om Hessjøgruva AS
13/2018	Forslag til plan for virksomhetsbesøk i 2018
14/2018	Kontrollrapport skatt 2017
15/2018	Orienteringssaker
16/2018	Eventuelt

9. mai

17/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
18/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 15.03.18
19/2018	Årsregnskap 2017 Holtålen kommune - uttalelse
20/2018	Orientering om utbygging av renseanlegg i Aunegrenda
21/2018	Orientering om kommunens rutiner ved ansettelser
22/2018	Eventuelt

20. september

Virksomhetsbesøk ved Elvland Barnehage	
23/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
24/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 09.05.18
25/2018	Notat i fra revisor – Kommunens forvaltning av gaver
26/2018	Budsjett 2019 for kontroll og tilsyn
27/2018	Prosjektplan – forslag til endring
28/2018	Orienteringssak – avslutning av tilsyn ved Hov skole
29/2018	Eventuelt

22. november

30/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
31/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 20.09.18
32/2018	Orientering i fra felles regnskapskontor
33/2018	Orientering i fra Kommunalteknikk og Bygningsdrift
34/2018	Forvaltningsrevisjonsrapport – Fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesaker
35/2018	Selskapskontroll - FIAS
36/2018	Årsplan 2019
37/2018	Evaluering av virksomhetsbesøk 2018 i Elvland barnehage
38/2018	Oppfølging av kontrollrapport - fritidsklubben
39/2018	Orienteringssaker
40/2018	Eventuelt