



OPPDAL KOMMUNE

2017

# ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET

Behandlet i kontrollutvalgsmøte 12. februar 2018 sak 03/18

## Innhold

Innledning .....	2
Kontrollutvalgets sammensetning (§2).....	2
Antall saker til behandling.....	2
Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (§4).....	3
Innkalling av administrative leder, evt. andre til kontrollutvalgets møter (§5) .....	3
Uttalelse om årsregnskap (§7) .....	3
Oppfølging av revisjonsmerknader (§ 8).....	4
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) .....	5
Særlige oppgaver for kontrollutvalget (§18).....	5
Saksbehandling. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter (§ 19).....	5
Saksbehandling og sekretariat (§20).....	6
Andre oppgaver.....	6
Saker behandlet i Oppdal kontrollutvalg i 2017 .....	7
Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret .....	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.

Nytt kontrollutvalg ble valgt i kommunestyret sak 43/15 den 15.10.15.

Leder Palmer Gotheim fikk innvilget fritak for resten av perioden 2015-2019 i kommunestyret den 25.10.17, sak PS17/98. Ny leder Inger Lise Toftaker og nytt medlem Arne Braut med virkning fra vedtak i kommunestyret.

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 – Ny leder fra 25.10.17 Inger Lise Toftaker
Nestleder:	Asbjørn Liberg
Medlem:	Inger Lise Toftaker Ny fra 25.10.17 Arne Braut
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 2017 avholdt 5 møter og behandlet 42 saker. Tilsvarende tall i 2016 viser 5 møter og 43 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 desember 2017 egenerklæring om uavhengighet fra revisor. Den vil bli behandlet første møte i 2018.

## 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:

- ✓ Leder barnevernet, orientering om barnevernet og dets arbeid i Oppdal kommune (sak 09/17)
- ✓ Leder Oppdal kulturhus og avd.leder Oppdal bygdemuseum, virksomhetsbesøk 03.04.17, orientering om driften Oppdal bygdemuseum (sak 12/17)
- ✓ Økonomisjef og regnskapskonsulent under behandling av kommunens årsregnskap 2016 (sak 19/17) (De deltok også sak 20/17 og 21/17)
- ✓ Daglig leder for Kulturhuset under behandling av årsregnskapet 2016 (sak 20/17)
- ✓ Daglig leder for Distriktsmedisinske Senter under behandlingen av årsregnskapet 2016 (sak 21/17)
- ✓ Økonomisjef orienterte om tertialregnskap 1. tertial 2017 (sak 27/17)
- ✓ Teknisk leder og avd.leder for samferdsel orienterte om vinterbrøyting kommunale veger (sak 28/17)
- ✓ Møte med ordfører, avholdte gruppemøter uten innkalling (sak 29/17)
- ✓ Leder hjemmetjenesten, orientering om varslede pålegg fra Arbeidstilsynet og nytt regelverk (sak 30/17)
- ✓ Økonomisjef orienterte om tertialregnskap 2. tertial samt budsjett 2018 (sak 36/17)

## 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 Oppdal kommunes årsregnskap for 2016 i møte 04.05.17 (sak 19/17).

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunestyret om Oppdal Kulturhus KF's årsregnskap for 2016 i møte 04.05.17 (sak 20/17).

Kontrollutvalget avga sin uttalelse til kommunestyret om Oppdal Distriktsmedisinske senter KF's årsregnskap for 2016 i møte 04.05.17 (sak 21/17).

## **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.*

Det er ikke gitt revisjonsmerknader for oppfølging i 2017.

## **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 04. 12.17 forvaltningsrevisjonsprosjektet "Mobbing i grunnskolen i Oppdal kommune" (sak 42/17).

Rapporten og innstilling til vedtak i kommunestyret behandles som egen sak i første møte i kommunestyret i 2018.

## **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.

Kontrollutvalget vedtok i møte 04.05.17 i sak 22/17 å omprioritere vedtatt plan der «Mobbing i grunnskolen» ble gjennomført i 2017.

## **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.

I møte 04.12.17 sak 37/17 behandlet kontrollutvalget eierskapskontroll av Oppdal Næringshus AS som og ble sammenholdt med kommunens eierskapsmelding. Kontrollutvalgets innstilling og rapporten skal behandles i kommunestyret i første møte 2018.

### **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 2018 for egen virksomhet innenfor kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen i møte 28.08.17 (sak 32/17).

### **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 tilsettingsforhold 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 og på hjemmeside til Kontrollutvalg Fjell IKS, [www.konfjell.no](http://www.konfjell.no).

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 2016
- Tilstandsrapport i grunnskolen i Oppdal 2016
- Virksomhetsbesøk Oppdal bygdemuseum
- Henvendelse fra Dindal Sameie ANS
- Henvendelse fra Rennebu kommune om tilslutning til å gjennomføre selskapskontroll i Nasjonalparken Næringshage AS (ble ikke gjennomført i 2017)
- Orientering om rapport fra Fylkesmannen i Sør-Trøndelag – tilsyn med kommunens beredskapsplikt
- Orientering fra Revisjon Fjell IKS om ny revisor fra 01.11.17 for Oppdal kommune
- Orientering om gjennomført tilsyn Bjerkehagen 1 fra Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS
- Årsplan 2017
- Møteplan 2018
- Diverse orienteringssaker og referatsaker

## Saker behandlet i Oppdal kontrollutvalg i 2017

### 30. januar

01/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 12.12.16
03/2017	Årsmelding 2016 for kontrollutvalget
04/2017	Vurdering av selskapskontroll 2017
05/2017	Vurdering av revisors uavhengighet
06/2017	Orientering om Barnevernet og dets arbeid i Oppdal kommune
07/2017	Forslag til prosedyrer virksomhetsbesøk
08/2017	Orienteringssaker
09/2017	Eventuelt

### 03. april

10/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
11/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 30.01.17
12/2017	Virksomhetsbesøk Oppdal bygdemuseum
13/2017	Innkomet sak – Dindal Sameie ANS
14/2017	Innkomet sak – forespørsel om deltakelse selskapskontroll Nasjonalparken Næringshage AS
15/2017	Orienteringssaker
16/2017	Eventuelt
17/2017	Tilleggssaker – orienteringssaker

### 04. mai

17/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
18/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 03.04.17
19/2017	Årsregnskap 2016 Oppdal kommune
20/2017	Årsregnskap 2016 Oppdal kulturhus KF
21/2017	Årsregnskap 2016 Oppdal Distriktsmedisinske senter KF
22/2017	Forvaltningsrevisjon – prosjektplan «Mobbing i grunnskolen»
23/2017	Orienteringssaker
24/2017	Eventuelt

### 28. august

25/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
26/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 04.05.17
27/2017	Tertialregnskap 1. tertial 2017 Oppdal kommune
28/2017	Vinterbrøyting kommunale vegger - orientering
29/2017	Møte med ordfører
30/2017	Rapport hjemmetjenesten etter tilsyn fra Arbeidstilsynet
31/2017	Budsjett 2018 for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen
32/2017	Orienteringssaker
33/2017	Eventuelt



#### 4. desember

34/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
35/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 28.08.17
36/2017	Tertialregnskap 2. tertial 2017 Oppdal kommune
37/2017	Selskapskontroll – Oppdal Næringshus AS
38/2017	Vurdering av møtepraksis etter møte med ordfører
39/2017	Årsplan og møtedatoer 2018
40/2017	Orienteringssaker
41/2017	Eventuelt
42/2017	Forvaltningsrevisjonsrapport – Mobbing i grunnskolen i Oppdal kommune

### **Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret**

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

Oppdal 12. februar 2017

---

Inger Lise Toftaker

Leder i kontrollutvalget

---

Norvald Veland

Kontrollutvalg Fjell IKS (sekr.)