

Kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjon

Marit Gilleberg, 080921

Disposisjon

- **Ansvar og myndighet**
 - Kontrollutvalget
 - Kommunestyret
 - Kommunedirektør
- Tillit
- Samarbeid
- Rolleforståelse - Hvem gjør hva og når ?
- Respekt

Når ting går galt ----Tolga saken

- 1. Vær beredt (opplæring)
- 2. Hva er problemet?
- 3. Vær godt forberedt - habilitet
- 4. Behold roen - ulik agenda
- 5. Definer rollen - internkontroll, system , avvik
- 6. Hold stø kurs

Kommunestyrets ansvar

- § 22-1
- Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens og fylkeskommunens virksomhet.
- § 23-1
- Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.
- Bestiller forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller

Noen grunnleggende regler:

Kommuneloven § 23

- Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.
- Utvalget skal ha minst fem medlemmer.
- Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer.

Kontrollutvalgets rettigheter, jf. § 23 -2

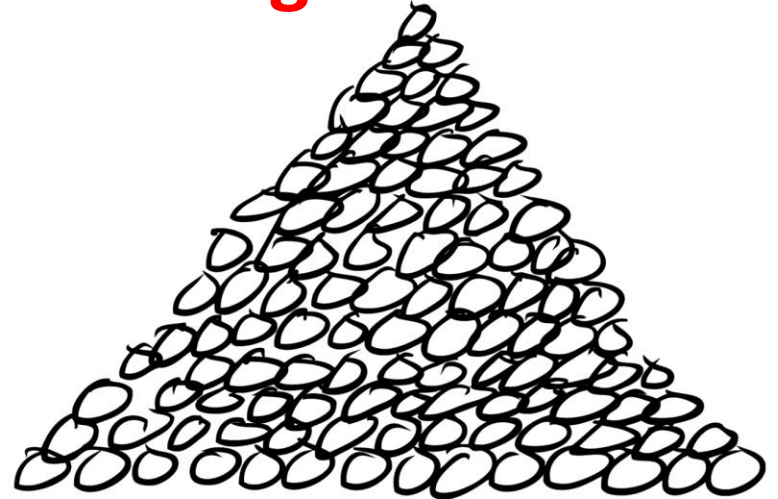
- Kontrollutvalget kan kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll
- Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Ett av de andre medlemmene kan utøve denne retten på kontrollutvalg-leders vegne

IS THIS
ENOUGH?

HOW ABOUT
THIS?

THIS?

Kontrollutvalget må ha tilstrekkelige rammer



Kontrollutvalgets ansvar og myndighet - jf. § 23- 2

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.



Alltid
beredt

Alltid
habil

Alltid
uavhengi
g

Kontrollutvalget er ikke en arena for partipolitikk og politiske omkamper

Forskriften § 1:

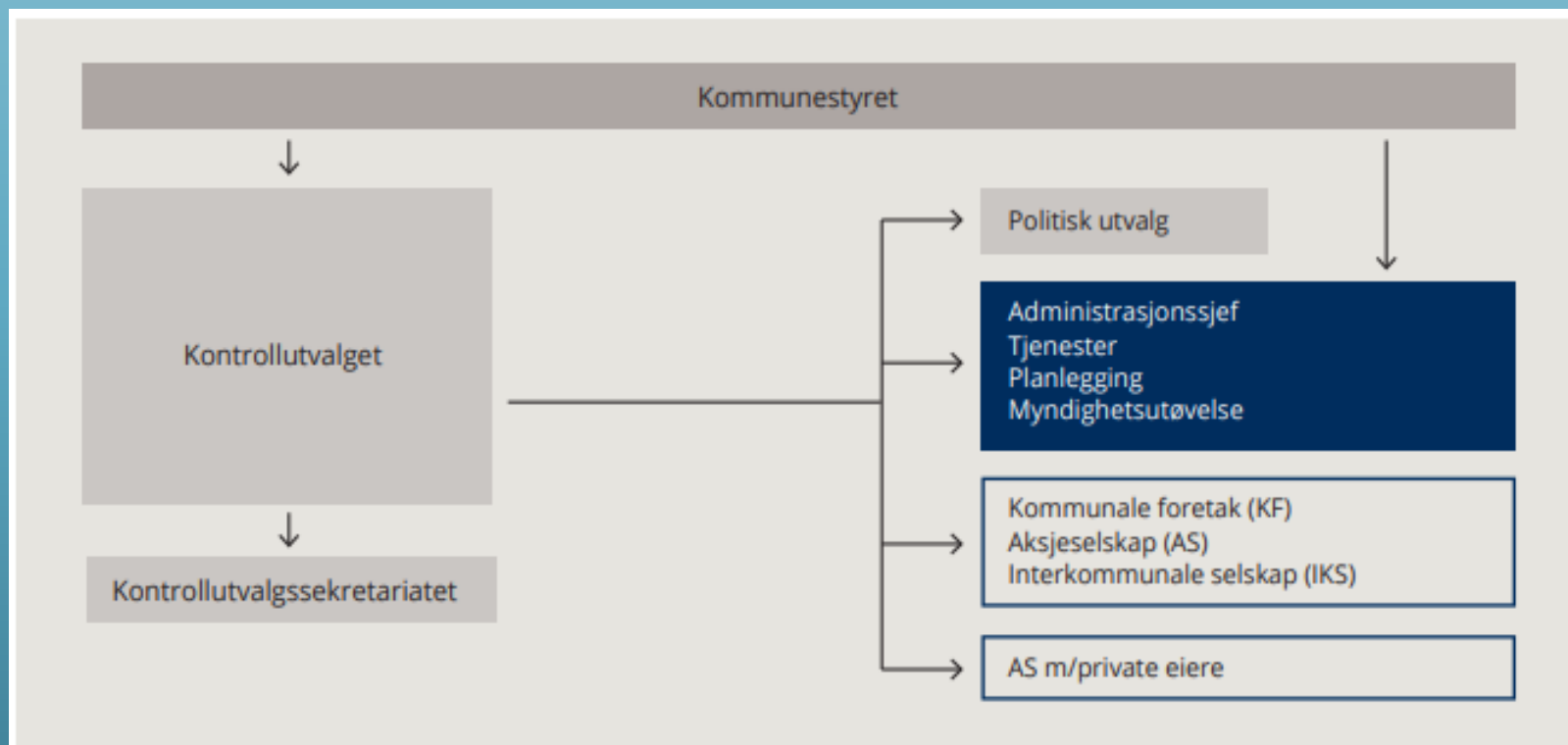
- Utvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer
- Men kan kontrollere andre folkevalgte organ
- Kan si fra hvis kommunestyret er i ferd med å foreta et ulovlig vedtak



IKKE GLEM:
Kontrollutvalget
er ikke alltid
rett adresse!



Kontrollutvalgets funksjon



Sekretariat vs. kontrollutvalget

Oppsummert:

- Sekretariatet har «rådmannsfunksjonen»

Kommunestyret vs. kontrollutvalget

- Bare kommunestyret som kan instruere kontrollutvalg
- Eget reglement for kontrollutvalget
- Rapporteringsplikten til kontrollutvalget
- Leder evt. personen som sitter i kommunestyret må fronte saker, hvordan? Tidsramme?
- Skal ha sitt eget budsjett - skal gå direkte til kommunestyret

Ordfører vs. kontrollutvalget

- Ordfører har møterett og talerett i kontrollutvalget
- Kontrollutvalget kan ta initiativ til rolleavklaring
- Kontrollutvalget kan kontrollere ordføreren

Kommunedirektør vs. kontrollutvalget

- Kontrollutvalget kan ta initiativ til rolleavklaring
- Kommunedirektør må innkalles til enkeltsaker - men han kan være tilhører i åpne møter
- Viktig å bygge et godt forhold til kommunedirektør
- Kommunedirektør bør informere om saker tidlig
- Utvalget kan ikke pålegge, men kan bare anmode
- Skal kunne spørre om hva om helst, men ikke plage kommunedirektør

Internkontroll

- Internkontroll skal sikre at lover og forskrifter følges.
- Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.
- Kontrollutvalget ser til at det er etablert og vedlikeholdt en internkontroll, samt at det rapporteres til kommunestyret når denne bestemmelsen trer i kraft.

Kommunedirektør vs. kontrollutvalget forts.

- Kommunedirektøren skal ha anledning til å uttale seg om saker fra kontrollutvalget som skal til kommunestyret, jf. 23 - 5
- Noen unntak:
 - Valg av revisjonsordning og revisor
 - Valg av sekretariats ordning og sekretær
 - Budsjettforslag for kontroll og tilsyn
 - Årsmelding for kontrollutvalget

Innhenting av informasjon til kontrollutvalget

- Orientering fra kommunedirektør
- Revisjonens arbeid (rapporter)
- Sekretariatets arbeid (div. utredninger)
- Juridisk betenkning
- Granskning
- Høring

Men kontrollutvalget
er ikke alltid
rett adresse!



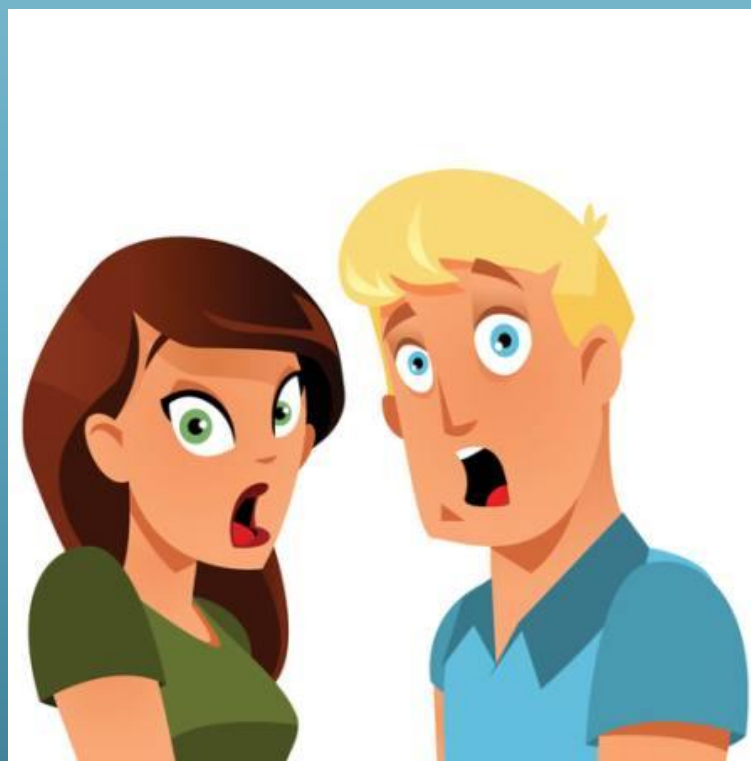
Kontrollutvalget skal
ikke ha informasjon
bare for at det er gøy

Henvendelser - hvor går grensen?

Enkeltsak?

Systemfeil?

Varsling?



Arbeidsformer i kontrollutvalget

- Hvordan vil kontrollutvalget at saken skal presenteres i møtene?
- Hvem bør være tilstede når saken skal behandles?
- Virksomhetsbesøk?
- Sekvenser med opplæring underveis i perioden?

Rolleavklaring

- Hvem gjør hva når ?
- Jeg har vært med i styret i FKT- Forum for Kontroll og Tilsyn og brukt en del plansjer derfra