

KONTROLLUTVALGET I ÅFJORD

J nr: KU Å 01/19

ÅRSMELDING FOR 2018

1. Innledning

Kontrollutvalget i Åfjord kommune valgperioden 2015 - 2019 består av følgende medlemmer:

NAVN	FUNKSJON	ADRESSE	VARAMEDLEMMER
Halvor Bueng	Leder	7170 ÅFJORD	1. Frode Rånes
Ivar Refsnes	Nestleder	7177 REFSNES	2. Audny Valleraunet
Anne-Lise Haugdahl Humstad	Medlem	7170 ÅFJORD	

Kommunelovens § 77 sier at kontrollutvalget på vegne av kommunestyret skal forestå det løpende tilsynet med forvaltningen. Hvordan dette skal skje er bl.a . nærmere beskrevet i forskrift for kontrollutvalg. Denne forskriften omhandler regler for valg, saksbehandling, kontrollutvalgets oppgaver, innhenting av opplysninger og taushetsplikt. Oppgavene for kontrollutvalget kan synes svært omfattende. Selv om lovens bokstav sier at kontrollutvalget skal ha det løpende tilsynet, vil det i praksis si at utvalget velger ut områder som de vil kontrollere. Sekretariatet støtter kontrollutvalget med de praktiske forberedelsene. Utvalget er imidlertid ansvarlig for at det på tilfredsstillende måte foregår en løpende kontroll, og må sørge for å holde kommunestyret orientert gjennom rapporter dit.

2. Møtevirksomhet

Møtene i kontrollutvalget blir holdt for åpne dører.

Sekretær har rett til å uttale seg om saker som behandles. Ordføreren og revisor har møte- og talerett. Representanter fra administrasjonen har blitt innkalt i enkeltsaker for å orientere utvalget.

Saklisten med dokumenter har blitt sendt til ordfører, rådmann og revisor i tillegg til utvalgsmedlemmene. Saklisten, dokumenter og møteprotokollene, som ikke er unntatt fra offentligheten, er offentlig tilgjengelig. Kontrollutvalget har hatt 5 møter, og behandlet 15 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2018:

Sak	1/18	Årsmelding fra kontrollutvalget for 2017
Sak	2/18	Årlig melding fra revisjon 2017 – Åfjord kommune
Sak	3/18	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2018 - 2020
Sak	4/18	Årsrapport skatt 2017 Åfjord kommune – til uttalelse
Sak	5/18	Gjennomgang politiske saker
Sak	6/18	Årsmelding og regnskap 2017 – Åfjord kommune – til uttalelse
Sak	7/18	Oppfølging politiske saker
Sak	8/18	Forvaltningsrevisjon 2018 – barnevern – områder som skal kontrolleres
Sak	9/18	Oppfølging politiske saker

Sak	10/18	Forvaltningsrevisjon 2018 – barnevern internkontroll Åfjord kommune - prosjektplan
Sak	11/18	Budsjett 2019 for kontrollutvalget i Åfjord kommune - forslag
Sak	12/18	Revisor for Åfjord kommune – etter virksomhetsoverdragelse for Fosen kommunerevisjon IKS til Revisjon Midt-Norge SA – gjeldende fra 01.01.2019
Sak	13/18	Revisor for fellesnemnd, Åfjord kommune og Roan kommune
Sak	14/18	Oppfølging politiske saker
Sak	15/18	Orientering om kommunesammenslåingen – Roan kommune og Åfjord kommune

I tillegg til de ordinære sakene kommer enkelte andre referatsaker og drøftinger. Ut over møtevirksomheten har lederen hatt jevnlig kontakt med sekretæren, og har vært holdt orientert om saksbehandlingen og forberedelse til møtene i utvalget.

3. *Kontrollutvalgets oppgaver*

Kontrollutvalgets oppgaver "det løpende tilsyn med forvaltningen" er konkretisert i forskriften til å være:

- **Tilsynsfunksjon**

- Utvalget skal føre tilsyn med revisjonen ved å få seg forelagt planer og rapporter.

- **Gi uttalelse til årsregnskapet**

- Utvalget kan gi uttalelse til kommunestyret om kommune- og skatteregnskap, og eventuelle andre regnskaper som de skal godkjenne, dvs, vurdere om regnskap og års beretning gir et korrekt bilde av status og drift.
- Når det gjelder kommuneregnskapet skal utvalget nå bare avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før årsregnskapet vedtas. Kopi av denne uttalelsen skal være formannskapet i hende før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

- **Forvaltningsrevisjon**

- Utvalget skal med bakgrunn i plandokumenter, økonomiplaner og budsjett samarbeid med revisjonen vurdere forvaltningen av kommunale midler (ressursbruk) i forhold til mål og oppgaver.
- Utvalget skal foreta en oppfølging av politiske vedtak m.o.t. om de blir iverksatt av administrasjonen, og avsluttet innen rimelig tid.

- **Økonomisk intern kontroll**

- Utvalget skal påse at kommunen har et forsvarlig system for økonomisk intern kontroll, og eventuelt peke på behov for tiltak der det er svakheter i rutinene.

- **Misligheter**

- Utvalget skal påse at det blir foretatt undersøkelser der det er mistanke om misligheter.

3.1 Tilsyn med revisjonen

Utvalget har behandlet årlig melding for 2017 fra revisjon, denne meldingen omhandlet også revisjons virksomhet i 2018. Revisjon har også gitt en habilitetserklæring for revisjonsåret 2018.

Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen. I forbindelse med årsoppgjøret er det utarbeidet et årsoppgjørsbrev. Alle revisjonsmerknader og svar på merknader legges frem for kontrollutvalget. Utvalget får i tillegg muntlige orienteringer om revisjonsarbeidet.

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har behandlet kommunens årsregnskap for 2017. Kontrollutvalget kommenterte at årsregnskapet 2017 for kommunen var avlagt i samsvar med lov og gjeldende forskrifter. Regnskapet behandlet i sak 7/18, uttalelse gitt til kommunestyret.

Utvalget har gitt sin uttalelse til skatteregnskapet for 2017, i sak 4/18.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon 2018 – barnevern internkontroll Åfjord kommune, slutføres i 2019. prosjektplan er behandlet i sak 10/18

3.4 Økonomisk intern kontroll

Kontrollutvalget har mottatt orienteringer om økonomisk status gjennom virksomhetsåret 2018.

Økonomirapport/ tertialrapport er lagt frem for kommunestyret.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Utvalget har fått orienteringer om kommunesammenslåingen.

Den 3. desember 2018 ble det gjennomført et fellesmøte med kontrollutvalget i Roan, tema var kommunesammenslåing.

3.6 Selskapskontroll

Selskapskontrollen er ikke gjennomført i 2018.

3.7 Orienteringer fra administrasjon

Administrasjon har møtt for kontrollutvalget og gitt orienteringer om de sakene utvalget har bedt om.

- Grønt kompetansesenter
- Budsjett prosessen for 2019.
- Kommunen sin organisering og gjennomføring av tilsyn med barnehagene i kommunen. Regionalt samarbeid på Fosen.
- Status helsesektoren; Organisering, status drift, internkontroll..

Åfjord 04.02.2019

Halvor Bueng
Kontrollutvalgets leder