

KONTROLLUTVALGET I BJUGN

ÅRSMELDING FOR 2008

1. Innledning

Kontrollutvalget i Bjugn kommune har bestått av følgende medlemmer:

NAVN	FUNKSJON	ADRESSE	VARAMEDLEMMER
Aud Leikvang	Leder	7160 Bjugn	1. vara Kjetil Sundseth 2. vara Gerd Lysklætt
Kjell Murvold	Nestleder	7167 Vallersund	Tormod Fremstad
Bjørn Hanssen	Medlem	7168 Lysøysund	Njål Furunes
Halldis Groven	Medlem	7160 Bjugn	1. vara Ole Fredrik Hyllmark
Turid Undertun	Medlem	7160 Bjugn	2. vara Gerd Lysklætt

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 lukkede dører. Sekretær og har hatt rett til å uttale seg. 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 offentlighet, er offentlig tilgjengelig. Kontrollutvalget har hatt 8 møter, og behandlet 11 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2008:

Sak	1/08	Årlig melding fra kontrollutvalget for 2007
Sak	2/08	Årlig melding fra revisjon 2007 - Bjugn kommune
Sak	3/08	Årsplan for kontrollutvalget 2008
Sak	4/08	Selskapskontroll 2008 – valg av selskap
Sak	5/08	Skatteregnskap 2007– uttalelse
Sak	6/08	Forvaltningsrevisjon 2007/2008 – økonomistyring - sluttbehandling
Sak	7/08	Forvaltningsrevisjon 2008/2009 – valg av tema
Sak	8/08	Årsmelding og årsregnskap 2007 - Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	9/08	Forvaltningsrevisjon 2008/2009 – hjemmebasert omsorg - prosjektplan

Sak	10/08	Selskapskontroll 2008 – Baset felleskommunale vannverk IKS. Behandlet på tre møter
Sak	11/08	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2009 – 2011. Sluttbehandles primo 2009.

I tillegg til de ordinære sakene kommer enkelte andre referatsaker og drøftinger. Ut over møtevirksomheten har lederen hatt jevnlig kontakt med sekretær, 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 skal gi en uttalelse til kommunestyret om kommuneregnskapet og kan gi en uttalelse om skatteregnskap, og eventuelle andre regnskaper som kommunestyret 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 påpeke 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 fått seg forelagt og behandlet årlig melding fra revisjon for 2007 samt en habilitetserklæring fra revisjon. Årlig melding fra revisjon omhandler også virksomheten for revisjon i 2008.

Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen. I forbindelse med års oppgjøret er det utarbeidet et års oppgjørsbrev.

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 2007. Kontrollutvalget kommenterte regnskapet i sak 08/08.

Utvalget hadde ingen vesentlige kommentarer til skatteregnskapet for 2007.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har i 2008 gjennomføre en forvaltningsrevisjon innen området; "Økonomistyring i Bjugn kommune". Denne revisjon ble avsluttet mars 2008.

Utvalget har besluttet å gjennomføre en forvaltningsrevisjon innen; Hjemmebasert omsorg i 2009.

3.4 Økonomisk intern kontroll

Ingen spesielle saker behandlet utover oppfølgings saker.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Det er gjennomført en selskapskontroll i 2008 – Barset felleskommunale vannverk IKS.

3.6 Orienteringer fra administrasjon

Møte 7. mai 2008: Rådmann, Ø-sjef og kommunalsjefer orienterte om årsregnskap 2007.

Møte 8. sept 2008: Adm orienterte om plan for omorganisering av omsorgssektoren i kommunen.

Møte 27. okt 2008: Rådmann orienterte om økonomisk status for 2008.

Møte 10. des 2008: Adm orienterte om Campus Fosen.

Bjugn 29.01.09

Aud Leikvang
Kontrollutvalgets leder