

KONTROLLUTVALGET I LEKSVIK

ÅRSMELDING FOR 2017

J nr: KU IFK 02/18

1. Innledning

Kontrollutvalget i Leksvik kommune har hatt følgende sammensetning i 2017. (Dette ihht KST sak 72/16 og KST sak 6/17):

NAVN	FUNKSJON	ADRESSE	VARAMEDLEMMER
Torkil Berg	Leder	7120 LEKSVIK	Frode J Hammervold
Georg Høgsve	Nestleder	7120 LEKSVIK	Arve Storsve
Veronica Moan Myran	Medlem	7120 LEKSVIK	Borgar Tessem
Linn Merete B. Moan	Medlem	7120 LEKSVIK	Dagfinn Lerstad
Frank Robert Asphaug	Medlem	7120 LEKSVIK	Arne Sørli

Linn Merete B. Moan har hatt permisjon i perioden og Dagfinn Lerstad har møtt i perioden.

Kommunelovens § 77 sier at kontrollutvalget på vegne av kommunestyret skal forestå det løpende tilsynet med forvaltningen. Hvordan dette skal skje er 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 er åpne, dette i henhold til lov. Egen sekretær 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, revisor og servicekontoret i tillegg til utvalgsmedlemmene. Saklisten, dokumenter og møteprotokollene, som ikke er unntatt fra offentlighet, er offentlig tilgjengelig. Kontrollutvalget har hatt 9 møter og behandlet 24 saker. To av møtene er gjennomført sammen med kontrollutvalget i Rissa kommune, 19. januar 2017 og 8. desember 2017.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2017:

Sak	01/17	Orientering om kommunesammenslåing – Leksvik og Rissa kommune
Sak	02/17	Granskning – arbeidsavtale med rådmann i Leksvik kommune av 23. juni 2015 - sluttbehandling
Sak	03/17	Møteplan 2017 for kontrollutvalget i Leksvik kommune

Sak	04/17	Årsmelding fra kontrollutvalget for 2016
Sak	05/17	Årlig melding fra revisjon 2016 – Leksvik kommune
Sak	06/17	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2017 – 2019 – kontrollutvalget i Leksvik kommune.
Sak	07/17	Skatteregnskap 2016 – til uttalelse
Sak	08/17	Oppfølging politiske saker.
Sak	09/17	Årsmelding og regnskap 2016 – Leksvik kommune – til uttalelse
Sak	10/17	Årsmelding og regnskap 2016 – Fellesnemd Rissa og Leksvik – til uttalelse
Sak	11/17	Fellesnemd Leksvik og Rissa – sak 01/17 søknader til ekstern kultur bygging - merknader
Sak	12/17	Prosjektplan forvaltningsrevisjon/kartlegging 2017 – Leksvik kommune – ressursbruk i grunnskolen
Sak	13/17	Oppfølging politiske saker.
Sak	14/17	Oppfølging politiske saker
Sak	15/17	Selskapskontroll 2017 – Kroa produkter AS
Sak	16/17	Oppfølging politiske saker
Sak	17/17	Kartlegging – ressursbruk i grunnskolen – Leksvik kommune - sluttbehandling
Sak	18/17	Forvaltningsrevisjon 2017 - Økonomistyring i Rissa kommune og Leksvik kommune – prosjektplan
Sak	19/17	Selskapskontroll 2017 – Kroa produkter AS – sluttbehandling
Sak	20/17	Oppfølging politiske saker
Sak	21/17	Forvaltning av viltfond i Leksvik kommune (<i>Behandlet i to møter.</i>)
Sak	22/17	Oppfølging politiske saker
Sak	23/17	Forvaltningsrevisjon 2017 - Økonomistyring i Rissa kommune og Leksvik kommune – sluttbehandling
Sak	24/17	Oppfølging politiske saker

I tillegg til de ordinære sakene, er det gjennomført flere orienteringssaker og drøftinger. Ut over møtevirksomheten har lederen hatt jevnlig kontakt med sekretæren, og leder 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 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 og i samarbeid med revisjonen, vurdere forvaltningen av kommunale midler (ressursbruk) i forhold til mål og oppgaver.
- Utvalget skal foreta en oppfølging av politiske vedtak i forhold til om de blir iverksatt av administrasjonen, og avsluttet innen rimelig tid.

- **Økonomisk internkontroll**

- Utvalget skal påse at kommunen har et forsvarlig system for økonomisk internkontroll, 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 behandlet årlig melding 2016 fra revisjon, denne meldingen omhandlet også virksomhet for revisjon i 2017. Videre har revisjon avgitt habilitetserklæring for revisjonsåret 2016. Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har behandlet kommunens årsregnskap for 2016. Kontrollutvalget har behandlet regnskapet i sak 9/17. Kontrollutvalget sluttet seg til merknadene som ble gitt av revisor.

Kontrollutvalget uttalte seg om regnskapet til Fellesnemnd Rissa Leksvik i sak 10/17.

Utvalget har behandlet skatteregnskapet for 2016 i sak 07/17.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Utvalget behandlet – Kartlegging – ressursbruk i grunnskolen – Leksvik kommune i sak 17/17.

Forvaltningsrevisjon 2017 - Økonomistyring i Rissa kommune og Leksvik kommune – sak 23/17

3.4 Økonomisk internkontroll

Utvalget har mottatt orienteringer fra administrasjon om tertialrapportene.

Kontrollutvalget har fått to orienteringer om planlegging av Flerbrukshuset i Leksvik hvor økonomi var et sentralt tema.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har sett på forvaltning av kommunen sitt viltfond, saken avsluttes i 2018.

Kontrollutvalget har i to fellesmøter med kontrollutvalget i Rissa kommune mottatt orienteringer om status for kommunesammenslåingen mellom Rissa og Leksvik. Fellesmøtene ble gjennomført 19. januar 2017 (Vanvikan) og 8. desember 2017 (Rissa)

3.6 Selskapskontroll

Selskapskontroll ved Kroa Produkter AS er gjennomført i 2017, sak 19/17

3.7 Orienteringer fra administrasjon

Kontrollutvalget har mottatt orienteringer fra administrasjon i henhold til bestillinger.

Revisor har informert utvalget om revisjon sin virksomhet i 2017.

Leksvik 02.02.18

Torkil Berg

Leder av kontrollutvalget i Leksvik kommune