

KONTROLLUTVALGET I RISSA

J nr: KU IKF 03/18

ÅRSMELDING FOR 2017

1. Innledning

Kontrollutvalget i Rissa kommune 2017:

NAVN	FUNKSJON	VARAMEDLEMMER
Per Brovold	Leder	Vara Knut Nasset
Randi Sollie Denstad	Nestleder	Vara Sverre Skalmerås
Willy Husby	Medlem	Vara Magnar Bremeraunet

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. Møtevirkksomhet

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Sekretær har rett til å uttale seg. Ordføreren og revisor har møte- og tale rett. 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 20 saker. Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2017:

Sak	1/17	Orientering om kommunesammenslåing – Leksvik og Rissa kommune
Sak	2/17	Årsmelding fra kontrollutvalget for 2016
Sak	3/17	Årlig melding fra revisjon 2016
Sak	4/17	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2017 – 2019 – kontrollutvalget i Rissa kommune
Sak	5/17	Oppfølging politiske saker
Sak	6/17	Oppfølging politiske saker
Sak	7/17	Offentlig anskaffelse – Renseanlegg for avløp, Kvithyll - merknader
Sak	8/17	Årsmelding og regnskap 2016 – Kulturcompagniet KF – til uttalelse
Sak	9/17	Årsmelding og regnskap 2016 – Rissa utvikling KF – til uttalelse
Sak	10/17	Årsmelding og regnskap 2016 – Rissa kommune – til uttalelse
Sak	11/17	Regnskap 2016 – Fellesnemd Rissa Leksvik – til uttalelse

Sak	12/17	Fellesnemnd Leksvik og Rissa – sak 01/17; søknader til ekstern kulturbygging - merknader
Sak	13/17	Oppfølging politiske saker
Sak	14/17	Forvaltningsrevisjon 2017 – økonomistyring i Indre Fosen kommune – prosjektplan
Sak	15/17	Oppfølging politiske saker
Sak	16/17	Oppfølging politiske saker
Sak	17/17	Oppfølging politiske saker
Sak	18/17	Budsjett 2018 for kontrollutvalget i Indre Fosen kommune - forslag
Sak	19/17	Forvaltningsrevisjon 2017 – økonomistyring i Rissa kommune og Leksvik kommune - sluttbehandling
Sak	20/17	Oppfølging politiske saker

I tillegg til de ordinære sakene kommer enkelte andre referat saker 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 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. Utvalget har gitt uttalelse til skatteregnskapet for 2014.
- 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 behandlet årlig melding fra revisjon for 2016, denne meldingen omhandlet også virksomhet for revisjon i 2017. Videre har revisjon lagt frem en habilitetserklæring for revisjonsåret 2016 som er behandlet av utvalget.

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

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har uttalt seg om kommunens årsregnskap for 2016. Kontrollutvalget behandlet årsmelding og regnskap 2016 for Rissa kommune i sak 10/17.

Utvalget har gitt sin uttalelse om årsmelding og regnskap til Rissa utvikling KF 2016 i sak 09/17.

Regnskap 2016 for Kulturcompagniet KF er behandlet i sak 8/17.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Det er sluttført en forvaltningsrevisjon i 2017, økonomistyring i Rissa kommune og Leksvik kommune – sluttbehandlet i sak 19/17.

3.4 Økonomisk intern kontroll

Utvalget har mottatt flere orienteringer om økonomisk status for kommunen i løpet av året. Tertialrapport nr I og II har kontrollutvalget fått orientering om.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har gitt sine merknader til anskaffelsen av renseanlegg –Kvithyll i sak 07/17.

Kontrollutvalget har behandlet og gitt merknader til Fellesnemda sin sak 01/17 – søknader til eksten kulturbygging, merknadene gitt i kontrollutvalgets sin sak 12/17.

3.6 Orienteringer fra administrasjonen

Administrasjon har vært til stede på møter til kontrollutvalget og orientert om forhold som utvalget har anmodet om.

Det er gjennomført to fellesmøter med kontrollutvalget i Leksvik i forbindelse med kommunesammenslåingen, møtene gjennomført 19. januar 2017 og 8. desember 2017.

Rissa 02.02.18

Per Brovold

Kontrollutvalgets leder