

# KONTROLLUTVALGET I INDRE FOSEN KOMMUNE

## ÅRSMELDING FOR 2018

J nr: KU IFK 01/19

### 1. Innledning

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune har hatt følgende sammensetning i 2018. (Dette ihht vedtak i sak 57/17 for Indre Fosen fellesnemnd i møte 5. oktober 2017) :

| NAVN                 | FUNKSJON  | ADRESSE      | VARAMEDLEMMER      |
|----------------------|-----------|--------------|--------------------|
| Torkil Berg          | Leder     | 7120 LEKSVIK | Frode J Hammervold |
| Per Brovold          | Nestleder | 7100 RISSA   | Knut Nasset        |
| Veronica Moan Myran  | Medlem    | 7120 LEKSVIK | Frank Asphaug ☐    |
| Randi Sollie Denstad | Medlem    | 7100 RISSA   | Sverre Skalmerås   |
| Georg Høgsve         | Medlem    | 7120 LEKSVIK | Arve Storsve       |

☐ KST sak 88/18

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 7 møter og behandlet 26 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2018:

|     |       |                                                                            |
|-----|-------|----------------------------------------------------------------------------|
| Sak | 01/18 | Årsmelding fra kontrollutvalget i Leksvik for 2017                         |
| Sak | 02/18 | Årsmelding fra kontrollutvalget i Rissa for 2017                           |
| Sak | 03/18 | Årlig melding fra revisjon 2017 – Leksvik kommune                          |
| Sak | 04/18 | Årlig melding fra revisjon 2017 – Rissa kommune                            |
| Sak | 05/18 | Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2018 – 2020 – |

|     |       |                                                                                                                                                     |
|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |       | kontrollutvalget i Indre Fosen kommune.                                                                                                             |
| Sak | 06/18 | Oppfølging politiske saker.                                                                                                                         |
| Sak | 07/18 | Møteplan 2017 for kontrollutvalget i Indre Fosen kommune                                                                                            |
| Sak | 08/18 | Årsrapport skatt 2017 for Leksvik kommune – til uttalelse                                                                                           |
| Sak | 09/18 | Årsrapport skatt 2017 for Rissa kommune – til uttalelse                                                                                             |
| Sak | 10/18 | Forvaltning av viltfond i Leksvik kommune – oversendelse til revisjon.                                                                              |
| Sak | 11/18 | Oppfølging politiske saker.                                                                                                                         |
| Sak | 12/18 | Oppfølging politiske saker.                                                                                                                         |
| Sak | 13/18 | Årsmelding og regnskap 2017 – Kulturcompagniet Indre Fosen KF – til uttalelse                                                                       |
| Sak | 14/18 | Årsmelding og regnskap 2017 – Indre Fosen utvikling KF – til uttalelse                                                                              |
| Sak | 15/18 | Årsmelding og regnskap 2017 – Fellesnemnd Rissa og Leksvik – til uttalelse                                                                          |
| Sak | 16/18 | Årsmelding og regnskap 2017 – Rissa kommune – til uttalelse                                                                                         |
| Sak | 17/18 | Årsmelding og regnskap 2017 – Leksvik kommune – til uttalelse                                                                                       |
| Sak | 18/18 | Oppfølging politiske saker                                                                                                                          |
| Sak | 19/18 | Forvaltningsrevisjon 2018 – endring av plan for forvaltningsrevisjon                                                                                |
| Sak | 20/18 | Oppfølging politiske saker                                                                                                                          |
| Sak | 21/18 | Forvaltningsrevisjon 2018 – offentlig anskaffelser i Indre Fosen kommune – prosjektplan                                                             |
| Sak | 22/18 | Budsjett 2019 for kontrollutvalget i Indre Fosen kommune - forslag                                                                                  |
| Sak | 23/18 | Oppfølging politiske saker                                                                                                                          |
| Sak | 24/18 | Revisor for Indre Fosen kommune – etter virksomhetsoverdragelse for Fosen kommunerevisjon IKS til Revisjon Midt-Norge SA – gjeldende fra 01.01.2019 |
| Sak | 25/18 | Møteplan 2019 for kontrollutvalget i Indre Fosen kommune                                                                                            |
| Sak | 26/18 | Oppfølging politiske saker                                                                                                                          |

I tillegg til de ordinære sakene, er det gjennomført flere orienteringssaker og drøftinger. Ut over møtevirkomheten 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 2017 fra revisjon, denne meldingen omhandlet også virksomhet for revisjon i 2018. Videre har revisjon avgitt habilitetserklæring for revisjonsåret 2017. Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

### **3.2 Regnskapene**

Kontrollutvalget har behandlet kommunens årsregnskap for 2017. Kontrollutvalget har behandlet regnskapene for Rissa og Leksvik i sak 16/18 og 17/18. Kontrollutvalget sluttet seg til merknadene som ble gitt av revisor.

Kontrollutvalget uttalte seg om regnskapet til Fellesnemnd Rissa Leksvik i sak 15/18.

Kontrollutvalget uttalte seg om regnskapene til Kulturcompagniet Indre Fosen KF og Indre Fosen utvikling KF i sakene 13/18 og 14/18.

Utvalget har behandlet Årsrapport skatt for Leksvik og Rissa i sakene 8/18 og 9/18.

### **3.3 Forvaltningsrevisjon**

Forvaltningsrevisjon 2018 – Offentlig anskaffelser i Indre Fosen kommune – slutføres i 2019.

### **3.4 Økonomisk internkontroll**

Utvalget har mottatt orienteringer fra administrasjon om tertialrapportene.

Kontrollutvalget har bestilt og fått flere orienteringer om pågående byggeprosjekter.

Kontrollutvalget har innstilt til kommunestyret på valg av ny revisor for kommunen, dette i forbindelse med virksomhetsoverdragelse for Fosen kommunerevisjon til Revisjon Midt-Norge SA.

**3.5    *Spesielle undersøkelsesoppgaver***

Kontrollutvalget har fått en rapport om forvaltning av viltfond i Leksvik kommune. Saken er sendt frem til kommunestyret.

Utvalget har bestilt og fått orientering om kommunens organisering og gjennomføring av tilsynsansvaret Indre Fosen kommunen har for barnehagene i kommunen.

**3.6    *Selskapskontroll***

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2018.

**3.7    *Orienteringer fra administrasjon***

Kontrollutvalget har mottatt orienteringer fra administrasjon i henhold til bestillinger.

Revisor har informert utvalget om revisjon sin virksomhet i 2018.

**3.8    *Opplæring – kurs***

Et medlem fra kontrollutvalget deltok på NKRF kontrollutvalgskonferanse i 2018.

To medlemmer fra kontrollutvalget deltok på regional konferanse på Hell i regi av Konsek Trøndelag.

Leksvik 08.02.19

Torkil Berg

Leder av kontrollutvalget i Indre Fosen kommune