

KONTROLLUTVALGET I INDRE FOSEN KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2019

J nr: KU IFK 02/20

1. Innledning

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune har hatt følgende sammensetning i 2019. 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 Nettet
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. Møtevirkksomhet

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 gjennomført 6 møter og behandlet 15 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2019:

Sak	01/19	Årsmelding fra kontrollutvalget i Indre Fosen kommune for 2018
Sak	02/19	Meldinger om uavhengighet fra oppdragsansvarlige revisorer, Fosen kommunerevisjon IKS og Revisjon Midt-Norge SA – revisjonsåret 2018 – Indre Fosen kommune
Sak	03/19	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2019 –

		kontrollutvalget i Indre Fosen kommune.
Sak	04/19	Oppfølging politiske saker.
Sak	05/19	Årsrapport skatt 2018 for Indre Fosen kommune – til uttalelse
Sak	06/19	Oppfølging politiske saker.
Sak	07/19	Forvaltningsrevisjon 2019 – eierstyring i Indre Fosen kommune – innspill til prosjektplan
Sak	08/19	Oppfølging politiske saker.
Sak	09/19	Årsmelding og regnskap 2018 – Kulturcompagniet Indre Fosen KF – til uttalelse
Sak	10/19	Årsmelding og regnskap 2018 – Indre Fosen kommune – til uttalelse
Sak	11/19	Oppfølging politiske saker
Sak	12/19	Budsjett 2020 for kontrollutvalget i Indre Fosen kommune - forslag
Sak	13/19	Oppfølging politiske saker
Sak	14/19	Forvaltningsrevisjon 2019 – eierskapskontroll, Indre Fosen kommunes utøvelse av eierskap – prosjektplan
Sak	15/19	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 2018 fra revisjon, denne meldingen omhandlet også virksomhet for revisjon i 2019. 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 og årsmelding for 2018 i sak 10/19. Kontrollutvalget sluttet seg til merknadene som ble gitt i revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget uttalte seg om regnskapet til Kulturcompagniet Indre Fosen KF i sak 09/19.

Utvalget har behandlet Årsrapport skatt 2018 for Indre Fosen i sak 5/19.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon 2018 – Offentlig anskaffelser i Indre Fosen kommune – slutføres i 2020.

Forvaltningsrevisjon 2019 – eierskapskontroll, Indre Fosen kommunes utøvelse av eierskap – slutføres i 2020.

3.4 Økonomisk internkontroll

Utvalget har mottatt orienteringer fra administrasjon om tertialrapportene.

Kontrollutvalget har bestilt og fått flere orienteringer om pågående byggeprosjekter.

Videre oppfølging vil bli gjennomført.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har i flere runder anmodet om og fått orientering om utbygging av renseanlegg «Kvithyll» med tilhørende prosjekter.

Egen sak ble lagt frem av rådmann hvor nødvendige bevilgninger ble vedtatt.

3.6 Selskapskontroll

Det er ikke gjennomført selskapskontroll/eierskapskontroll i 2019.

Eierskapskontroll – Fosen renovasjon IKS planlagt gjennomført i 2020.

3.7 Orienteringer fra administrasjon

Kontrollutvalget har mottatt orienteringer fra administrasjon i henhold til bestillinger.

Revisor har informert utvalget om revisjon sin virksomhet i 2019.

3.8 Opplæring – kurs

To medlemmer fra kontrollutvalget deltok på NKRF kontrollutvalgskonferanse i 2019.

T. Berg, leder for kontrollutvalget i 2019.