

KONTROLLUTVALGET I ØRLAND

ÅRSMELDING FOR 2010

1. Innledning

Kontrollutvalget i Ørland kommune har følgende medlemmer for valgperiode 2007 – 2011:

| Totalt: 5 Medlemmer: | | Varamedlemmer: | |
|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Ap | Turid Skogstad | Ap | Pål Lodve Broks |
| | | Ap | Helge Haagenstad |
| Sp | Helge Grande | Sp | Mai Lis Hvitsand |
| | | Sp | |
| H | Hans Kristian Norset | H | Inger Raaum |
| | | H | Jan Sverre Lillerud |
| Pp | Ole Garten | Pp | Svanhild Røkkum |
| | | Pp | |
| Frp | Siv Aida R. Skattem | Frp | |
| | | Frp | Bjørn Glørstad |

Leder: Hans Kristian Norset

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. Egen sekretær er ansatt, han har hatt rett til å uttale seg. Ordføreren og ansvarlig revisor har møte- og talerett i utvalget. Representanter fra administrasjonen har blitt innkalt i enkeltsaker for å orientere utvalget.

Saklisten med dokumenter har blitt sendt til ordfører, rådmann 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 16 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2010:

| | | |
|-----|-------|---|
| Sak | 13/09 | Sluttregnskap kulturhusprosjektet. Slutført i 2010 |
| Sak | 1/10 | Årlig melding fra kontrollutvalget for 2009 |
| Sak | 2/10 | Årlig melding fra revisjon 2009 – Ørland kommune |
| Sak | 3/10 | Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2010 – 2012 - kontrollutvalget i Ørland kommune. |
| Sak | 4/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 5/10 | Forvaltningsrevisjon 2009 – økonomisk utvikling og status – sluttbehandling. |
| Sak | 6/10 | Leieavtale mellom Grøntvedt Pelagic AS og Ørland kommune – Uthaug havn. <i>Saken behandlet i flere møter.</i> |
| Sak | 7/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 8/10 | Skatteregnskap 2009 – til uttalelse |
| Sak | 9/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 10/10 | Årsmelding og regnskap 2009 – Ørland kommune – til uttalelse |
| Sak | 11/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 12/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 13/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 14/10 | Selskapskontroll 2010 – plan for gjennomføring. |
| Sak | 15/10 | Oppfølgingslister vedrørende politiske vedtak |
| Sak | 16/10 | Selskapskontroll 2010 – Bjugn og Ørland PPT - gjennomføring. Sluttbehandles i 2011. |

I tillegg til de ordinære sakene kommer enkelte orienterings saker og drøftinger. Ut over møtevirksomheten har lederen hatt jevnlig kontakt med sekretæren, 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 innstilling til kommunestyret om kommune- og skatteregnskap, og eventuelle andre regnskaper som de skal godkjenne, dvs, vurdere om regnskap og årsberetning gir et korrekt bilde av status og drift.
 - Når det gjelder kommuneregnskapet skal utvalget gi 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 årlig melding for 2009 og informasjon om revisjonens planlagte virksomhet i 2010.

I den årlige meldingen konkluderer revisjonen på de ulike oppgavene som den er tillagt. Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen. Revisjon har også gitt habilitetserklæring for revisjonsåret 2009.

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har behandlet kommunens årsregnskap for 2009.

Kontrollutvalget har gitt sine merknader i sak 10/10.

Utvalget hadde ingen kommentarer til skatteregnskapet for 2009.

3.3 Forvaltningsrevisjon

I 2010 er det ikke avsluttet noe forvaltningsprosjekt. Ny forvaltningsrevisjon blir iverksatt 2. halvår 2011 og avsluttes høst 2011. Prosjektet som ble avsluttet i 2010 omhandler økonomisk utvikling og styring.

Alle vedtak i KST og FMSK blir lagt inn på en oppfølgingsliste som behandles i kontrollutvalget. De saker som kontrollutvalget ønsker å følge opp blir tatt opp fortløpende med ordfører og rådmann.

3.4 Økonomisk intern kontroll

Sak 13/09 gjennomføres etter oppdrag fra kommunestyret. Sluttregnskap for kulturhusprosjektet, saken ble sluttbehandlet i kontrollutvalget medio 2010.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har i 2010 sett spesielt på tertialrapportene for virksomhetsområdene. Administrasjon v/økonomisjef har orientert utvalget om utviklingen i forhold til budsjett.

3.6 Administrasjons orienteringer til utvalget

Administrasjon har vært til stede å gitt orienteringer til utvalget i henhold til bestillinger fra kontrollutvalget.

3.7 *Kontrollutvalgets rolle*

I november 2010 ble det gjennomført et drøftingsmøte hvor politisk ledelse, rådmann og kontrollutvalget var deltakere. Tema for møtet var kontrollutvalgets rolle.

3.8 *Informasjon om kontrollutvalgets arbeid*

Kontrollutvalgets møteinnkallinger og referat har tidligere vært lagt ut på kommunens hjemmeside. Dette har ikke fungert i 2009 og 2010.

Brekstad 21.01.11

Hans Kristian Norset
Leder i kontrollutvalget