

KONTROLLUTVALGET I BJUGN

ÅRSMELDING FOR 2013

1. Innledning

For valgperioden 2011 – 2015 har kontrollutvalget følgende medlemmer:

NAVN	FUNKSJON	ADRESSE	VARAMEDLEMMER
Arild Tørum	Leder	7165 Oksvoll	1. vara Reidar Vatn
Aud Leikvang	Nestleder	7160 Bjugn	2. vara Gisle Ervik
Bjørn Hanssen	Medlem	7168 Lysøysundet	3. vara Else Skifte Hansen
Tore Nilsen	Medlem	7160 Bjugn	
Renate Tårnes	Medlem	7042 Trondheim	

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. Møtevirkosomhet

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Sekretær og 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 og revisor i tillegg til utvalgsmedlemmene. Saklisten, dokumenter og møteprotokollene, som ikke er unntatt fra offentlighet, er offentlig tilgjengelig. Kontrollutvalget har hatt 7 møter, og behandlet 19 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2013:

Sak	20/12	Sponsoravtale med Norges skøyteforbund 2012/2013
Sak	1/13	Årlig melding fra kontrollutvalget for 2012
Sak	2/13	Årlig melding fra revisjon 2012 - Bjugn kommune
Sak	3/13	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2013 – 2015 – kontrollutvalget i Bjugn kommune
Sak	4/13	Skatteregnskap 2012 – til uttalelse
Sak	5/13	Selskapskontroll i Trønder Energi AS – skal Bjugn kommune som eier delta i selskapskontrollen.
Sak	6/13	Oppfølging politiske saker

Sak	7/13	Årsmelding og årsregnskap 2012 - Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	8/13	Oppfølging politiske saker
Sak	9/13	Forvaltningsrevisjon 2013 – Bjugn kommune – offentlig anskaffelser - prosjektplan
Sak	10/13	Oppfølging politiske saker
Sak	11/13	Selskapskontroll 2013 – Barset felleskommunale vannverk IKS
Sak	12/13	Oppfølging politiske saker
Sak	13/13	Selskapskontroll 2013 – Barset felleskommunale vannverk IKS
Sak	14/13	Oppfølging politiske saker
Sak	15/13	Budsjett 2014 for kontrollutvalget i Bjugn kommune - forslag
Sak	16/13	Oppfølging politiske saker
Sak	17/13	Møteplan for kontrollutvalget 2014
Sak	18/13	Oppfølging politiske saker

I tillegg til de ordinære sakene kommer enkelte andre referatsaker 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 skal gi en uttalelse til kommunestyret om kommuneregnskapet og kan gi en uttalelse om skatteregnskap, og eventuelle andre regnskaper som kommunestyret 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 avgis 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 og behandlet årlig melding fra revisjon for 2012 samt en habilitetserklæring fra revisjon. Årlig melding fra revisjon omhandler også virksomheten for revisjon i 2013.

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

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har behandlet kommunens årsregnskap for 2012. Kontrollutvalget har uttalt seg om regnskapet i sak 07/13.

Kontrollutvalget har mottatt orientering om regnskap 2012 for Campus Fosen KF.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har startet opp forvaltningsrevisjon 2013 – offentlig anskaffelser – vil bli slutført våren 2014.

3.4 Økonomisk intern kontroll

Sponsoravtale med Norges skøyteforbund for sesongen 2012/2013 er behandlet i sak 20/12. Sluttbehandlet i februar 2013.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Utvalget har fulgt opp sak 6/12: Merknader til behandlingen av to byggesøknader.

Det er gjennomført selskapskontroll i 2013, Barset felleskommunale vannverk IKS .

Kontrollen slutføres våren 2014.

Kontrollutvalget har fulgt opp den økonomiske utviklingen til kommunen i 2013.

Administrasjon har gitt gode orienteringer om tertialrapportene i den forbindelse.

3.6 Orienteringer fra administrasjon

Administrasjon har orientert utvalget om de saker kontrollutvalget har anmodet om.

Bjugn 17.01.14

Arild Tørum

Leder av kontrollutvalget i Bjugn kommune