

KONTROLLUTVALGET I ØRLAND

ÅRSMELDING FOR 2020

J nr: KU Ø 38/20

1. Innledning

Kontrollutvalget i Ørland kommune har følgende medlemmer for valgperiode 2019 – 2023:

Totalt: 7 Medlemmer:		Varamedlemmer:	
Leder	Laila Selnes Lund	1	Aase Alseth Hellem
Nestleder	Arild Tørum	2	Stein Erik Moxnes
Medlem	Hallgeir Grøntvedt	3	Greta Solbakk
		4	Gert Gabrielsen
Medlem	Anne Marie Melhus	1	Vidar Rostad
Medlem	Aud Leikvang	2	Lars Braa
Medlem	Ole Martin Hågård	3	Tone Olsen
Medlem	Pål S Johansen	4	Kåre Petter Sundet

Kommunelovens § 23-2 sier at kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn med forvaltningen. Hvordan dette skal skje er bl.a. nærmere beskrevet i kommunelovens kapittel 23 og forskrift for kontrollutvalget. Lov og forskrift 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 blir holdt for åpne 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, kommunedirektør og servicekontoret i tillegg til utvalgsmedlemmene. Saklisten, dokumenter og møteprotokollene, som ikke er unntatt offentligheten, er offentlig tilgjengelig.

Kontrollutvalget har hatt 9 møter, og behandlet 35 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2020:

Sak	1/20	Revisjonsplan for 2019 – 2020 og melding om uavhengighet fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – Ørland kommune
Sak	2/20	Valg av revisor for Nye Ørland kommune – innstilling fra kontrollutvalget
Sak	3/20	Valg av sekretariat for kontrollutvalget i Nye Ørland kommune –

		Innstilling fra kontrollutvalget.
Sak	4/20	Møteplan 2020 for kontrollutvalget i Ørland kommune
Sak	5/20	Årlig melding 2019 fra kontrollutvalgene i Ørland kommune og Bjugn kommune.
Sak	6/20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i 2020 – kontrollutvalget Ørland kommune.
Sak	7/20	Oppfølging politiske vedtak
Sak	8/20	Årsrapport skatt 2019 - Ørland kommune og Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	9/20	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i 2020 – bestillinger til Revisjon Midt-Norge SA
Sak	10/20	Etterlevelsesk kontroll i Ørland kommune 2020 – innspill til revisor
Sak	11/20	Oppfølgingslister politiske saker
Sak	12/20	Oppfølgingslister politiske saker
Sak	13/20	Årsmelding og regnskap 2019 for Valsneset utvikling KF – til uttalelse
Sak	14/20	Årsmelding og regnskap 2019 for Campus Fosen KF – til uttalelse
Sak	15/20	Årsmelding og regnskap 2019 for Ørland kultursenter KF – til uttalelse
Sak	16/20	Årsmelding og regnskap 2019 for Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	17/20	Årsmelding og regnskap 2019 for Ørland kommune – til uttalelse
Sak	18/20	Ørland kommune sin plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2024 <i>Behandlet i to møter, sist 21. aug 2020</i>
Sak	19/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i 2020 – Fosen renovasjon IKS – Ørland kommune
Sak	20/20	Oppfølging politiske saker
Sak	21/20	Årsrapport / Årsregnskap 2019 – prosjekt kommunesammenslåing Nye Ørland kommune – til uttalelse
Sak	22/20	Oppfølging politiske saker
Sak	23/20	Spørsmål fra koordineringsutvalget om reguleringsplan for Ørland flystasjon og plan før oppstart prosjekter – svar fra kontrollutvalget
Sak	24/20	Oversendt sak fra kommunestyret i Ørland kommune ti kontrollutvalget – varslings – interpellasjon ti kommunestyret i Ørland kommune, vedtak av 27. august 2020
Sak	25/20	Oppfølging politiske saker
Sak	26/20	Forvaltningsrevisjon 2019/2020 – Internkontroll i barnevernet, Ørland kommune – sluttbehandling av rapport
Sak	27/20	Forvaltningsrevisjon/Eierskapskontroll 2020 – Fosen renovasjon IKS, Ørland kommune – sluttbehandling av rapport
Sak	28/20	Forenklet etterlevelsesk kontroll for 2019 – etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltning – Revisjon Midt-Norge
Sak	29/20	Budsjett 2021, for kontrollutvalget i Ørland kommune - forslag
Sak	30/20	Oppfølging politiske saker
Sak	31/20	Revisjonsstrategi 20/21 – egenvurdering av uavhengighet fra regnskapsrevisor for Ørland kommune – informasjon
Sak	32/20	Oversendt sak fra kommunestyret i Ørland kommune ti kontrollutvalget – varslings – interpellasjon ti kommunestyret i Ørland kommune, vedtak av 27. august 2020. <i>2. gangs behandling av saken.</i>
Sak	33/20	Oppfølging politiske saker

Sak	34/20	Årsmelding 2020 fra kontrollutvalget i Ørland kommune
Sak	35/20	Oversendelse av sak til kontrollutvalget i Ørland kommune – klage på enkeltvedtak for arealoverføring fra 182/214 til 182/302

I tillegg til de ordinære sakene kommer 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 forskrift 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 regnskapet og årsmeldingen til kommunestyret før årsregnskapet vedtas. Kopi av denne uttalelsen skal være formannskapet i hende før de avgir innstilling om regnskap og årsmelding 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 revisjonsstrategi for 2019 og 2020.
Egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor er levert.
Etterlevelseskontroll for 2019 er gjennomført.

3.2 *Regnskapene*

Kontrollutvalget har behandlet kommunens regnskap og årsmelding for 2019 for, Valsnestet utvikling KF, Campus Fosen KF, Ørland kultursenter KF, Bjugn kommune,

Ørland kommune og prosjekt kommunesammenslåing. Kontrollutvalget har gitt uttalelse til sakene 13/20 – 17/20 og sak 21/20.

Utvalget har gitt sin uttalelse til skatteregnskapene 2019 for Bjugn og Ørland i sak 8/20.

3.3 *Forvaltningsrevisjon*

Forvaltningsrevisjon 2019/2020 – internkontroll barnevern Ørland kommune, sluttbehandlet i sak 26/20.

Forvaltningsrevisjon/Eierskapskontroll 2020 Fosen renovasjon IKS sluttbehandlet i sak 27/20.

3.4 *Økonomisk intern kontroll*

Kontrollutvalget har mottatt orientering fra administrasjon om tertialrapport 1 og 2 for 2020.

Utvalget har fått statusrapporter fra sektorene.

Investeringsbudsjettet er fulgt opp i flere møter, stor aktivitet og flere justeringer i løpet av året.

Kontrollutvalget er gitt status for de største pågående byggeprosjektene i 2020, ungdomsskolen i Bjugn, kunstgressbane i Bjugn oppfylling Sæterstranda.

Kontrollutvalget er orientert om budsjett for 2021 og Ø&H-plan for perioden 2021 – 2024.

3.5 *Selskapskontroll*

Kontrollutvalget har gjennomført en eierskapskontroll i 2020, sak 27/20. Fosen renovasjon IKS.

3.6 *Spesielle undersøkelsesoppgaver*

Reguleringsplan for Ørland flystasjon – flystøy, innflyging avviksrapportering. Svar på spørsmål fra koordineringsutvalget.

Varslingssak – oppdrag fra kommunestyret – sak 32/20.

3.7 *Administrasjons orienteringer til utvalget*

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

3.8 *Informasjon om kontrollutvalgets arbeid*

Kontrollutvalgets møteinnkallinger og referat er på plass på kommunen sin hjemmeside.

Leder i kontrollutvalget deltok på NKRF sin Kontrollutvalgskonferanse i januar 2020.

Ørland 11.12.2020

Lalia Selnes Lund (sign)

Leder i kontrollutvalget Ørland kommune