

KONTROLLUTVALGET I BJUGN

J nr: KU Ø 02/20

ÅRSMELDING FOR 2019

1. Innledning

For perioden oktober 2017 – 2019 har kontrollutvalget følgende medlemmer:

NAVN	FUNKSJON	ADRESSE	VARAMEDLEMMER
Tore Nilsen	Leder	7160 Bjugn	1. vara Barbro Eikset
Aud Leikvang	Nestleder	7160 Bjugn	2. vara Thomas Morken
Gunhild Lien	Medlem	7160 Bjugn	3. vara Bjørn Hanssen
Halldis Groven	Medlem	7160 Bjugn	
Svein Roger Veie	Medlem	7165 Oksvoll	

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. Møtevirkksomhet

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 offentligheten, er offentlig tilgjengelig. Kontrollutvalget har hatt 6 møter, og behandlet 17 saker.

Det er ikke gjennomført møte i utvalget etter kommunevalget høsten 2019.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2019:

Sak	1/19	Årlig melding fra kontrollutvalget for 2018
Sak	2/19	Meldinger om uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisorer, Fosen kommunerevisjon IKS og Revisjon Midt-Norge SA – Revisjonsåret 2018 - Bjugn kommune
Sak	3/19	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2019 – 2020 – kontrollutvalget i bjugn kommune
Sak	4/19	Oppfølging politiske saker
Sak	5/19	Prosjekt ny ungdomsskole i Bjugn kommune – undersøkelse av – er vurdering av anbudene gjennomført som beskrevet i anbudsutlysningen.

Sak	6/19	Årsrapport skatt 2018 for Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	7/19	Oppfølging politiske saker
Sak	8/19	Prosjekt ny ungdomsskole i Bjugn kommune – undersøkelse av – er vurdering av anbudene gjennomført som beskrevet i anbudsutlysningen – notat fra Revisjon Midt-Norge SA – sluttbehandling.
Sak	9/19	Oppfølging politiske saker
Sak	10/19	Orientering om kommunesammenslåing – Ørland kommune og Bjugn kommune – kontrollutvalget sin rolle. <i>Fellesmøte med kontrollutvalget Ørland kommune.</i>
Sak	11/19	Årsmelding og regnskap 2018 for Valsneset utvikling KF, Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	12/19	Årsmelding og regnskap 2018 for Campus Fosen KF, Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	13/19	Årsmelding og årsregnskap 2018 - Bjugn kommune – til uttalelse
Sak	14/19	Oppfølging politiske saker
Sak	15/19	Forvaltningsrevisjon 2019 – økonomistyring i Bjugn kommune - sluttbehandling
Sak	16/19	Budsjett 2020, for kontrollutvalget i nye Ørland kommune - forslag
Sak	17/19	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 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 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 2018 samt en habilitetserklæring fra revisjon. Årlig melding fra revisjon omhandler også virksomheten for revisjon i 2019.

Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen. I forbindelse med årsregnskapet er det utarbeidet et årsoppgjørsbrev. 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 2018. Kontrollutvalget har uttalt seg om regnskapet i sak 13/19.

Kontrollutvalget har gitt sin uttalelse til årsmelding og regnskap 2018 for KF-ene; Valsneset utvikling og Campus Fosen i sakene 11 – 12/19.

Kontrollutvalget har behandlet skatteregnskap for 2018 i sak 06/19.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon som omhandler økonomistyring i kommunen ferdigstilles høsten 2019. Sluttbehandlet av kontrollutvalget i sak 15/19

3.4 Økonomisk intern kontroll

Kontrollutvalget har mottatt orientering om tertialrapportene nr 1 og 2 for 2019.

Kontrollutvalget har etterspurt og fått statusorienteringer fra sektorene i kommunen.

Kontrollutvalget har fått orientering om kommunen sine justeringer av investeringsbudsjett i løpet av 2019.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget fikk gjennomført en undersøkelse ifm vurdering av anbudene som ble mottatt for utbygging av ny ungdomsskole i Bjugn. Kontrollutvalget sin sak 8/19 som ble oversendt til kommunestyret.

Utvalget har gjennomført et fellesmøte med kontrollutvalget i Ørland kommune hvor temaet har vært kommunesammenslåing. En klarlegging av kontrollutvalgenes rolle i forbindelse med kommunesammenslåingen er gjennomført.

3.6 Orienteringer fra administrasjon

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

Status orientering fra oppvekst med hovedvekt på nasjonale prøver og arbeidet mot mobbing er gjennomført.

Helse har orientert om tiltak og oppfølging av tilsyn fra fylkesmann.

Bjugn 10.01.2020

Tore Nilsen (sign) /Leder av kontrollutvalget i Bjugn kommune