

KONTROLLUTVALGET I ØRLAND

ÅRSMELDING FOR 2019

J nr: KU Ø 03/20

1. Innledning

Kontrollutvalget i Ørland kommune har følgende medlemmer for valperiode 2016 – 2019:

Totalt: 3	Medlemmer:		Varamedlemmer:
Leder	Linda N. Grande	1	
Nestleder	Hans Kristian Norset	2	Ove Vinge
	Bjørnar Nesholen	3	Martin Meland

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 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, rådmann og servicekontoret i tillegg til utvalgsmedlemmene. Saklisten, dokumenter og møteprotokollene, som ikke er unntatt offentligheten, er offentlig tilgjengelig. Kontrollutvalget har hatt 7 møter, og behandlet 14 saker.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2019:

Sak	1/19	Årlig melding fra kontrollutvalget for 2018
Sak	2/19	Melding om uavhengighet fra oppdragsansvarlige revisorer, Fosen kommunerevisjon IKS og Revisjon Midt-Norge SA – revisjonsåret 2018 – Ørland kommune
Sak	3/19	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2019 – 2020 – kontrollutvalget i Ørland kommune.
Sak	4/19	Oppfølgingslister politiske vedtak
Sak	5/19	Årsrapport skatt 2018 - Ørland kommune – til uttalelse
Sak	6/19	Oppfølgingslister politiske vedtak

Sak	7/19	Oppfølgingslister politiske vedtak
Sak	8/19	Orientering om kommunesammenslåingen Ørland kommune og Bjugn kommune. Fellesmøte med kontrollutvalget i Bjugn kommune.
Sak	9/19	Årsmelding og regnskap 2018 for Ørland kommune – til uttalelse
Sak	10/19	Årsmelding og regnskap 2017 for Ørland kultursenter KF – til uttalelse
Sak	11/19	Budsjett 2020, for kontrollutvalget i nye Ørland kommune – forslag
Sak	12/19	Forvaltningsrevisjon 2019, barnevern -status. Utsettelse?
Sak	13/19	Oppfølging politiske vedtak
Sak	14/19	Oppfølging politiske vedtak

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 årlig melding for 2018 og informasjon om revisjonens planlagte virksomhet i 2019.

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.

Fosen kommunerevisjon IKS ble slått sammen med Revisjon Midt-Norge SA fra 1. januar 2019, virksomhetsoverdragelse.

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har behandlet kommunens regnskap og årsmelding for 2018.

Kontrollutvalget har gitt sin uttalelse i sak 9/19.

Utvalget har gitt sin uttalelse til skatteregnskapet for 2018 i sak 05/19.

Kontrollutvalget har gitt uttalelse til årsmelding og regnskap 2017 for Ørland kultursenter KF, sak 10/19.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon 2019 – internkontroll barnevern Ørland kommune. Avsluttes vår / sommer 2020.

3.4 Økonomisk intern kontroll

Kontrollutvalget har mottatt orientering fra administrasjon om tertialrapport 1 og 2 for 2019.

Utvalget har fått statusrapporter fra sektorene.

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

Kontrollutvalget er orientert om budsjettprosessen og budsjett for 2020 og Ø&H-plan for perioden 2020 – 2023.

3.5 Selskapskontroll

Kontrollutvalget har ikke gjennomført selskapskontroll i 2019.

3.6 Spesielle undersøkelsesoppgaver

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.

Kontrollutvalget har fulgt opp byggeprosjektene i kommunen i 2019.

Det er gjennomført et fellesmøte med kontrollutvalget i Bjugn kommune hvor tema var kommunesammenslåing.

Kontrollutvalget har lagt vekt på delegasjon og beslutningssløyfa i forbindelse med sammenslåingen.

Kontrollutvalget har sett spesielt på område; avskrivning og beregning av minimumsavdrag.

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. To av kontrollutvalget sine medlemmer deltok på NKRF sin Kontrollutvalgskonferanse i februar 2019.

Brekstad 10.01.2020

Linda N. Grande (sign)
Leder i kontrollutvalget Ørland kommune