

KONTROLLUTVALGET I ROAN

ÅRSMELDING FOR 2018

J nr: KU Ro 02/19

1. Innledning

Kontrollutvalget i Roan kommune består av følgende medlemmer i perioden 2015 – 2019:

NAVN	FUNKSJON	ADRESSE	VARAMEDLEMMER
Jan Johansen	Leder	7194 Brandsfjord	Mathilde Hanssen
Anbjørg Bremnes	Nestleder	7180 Roan	Trygve H Rullestad
Roger Sørgård	Medlem	7180 Roan	Ann K. Ljungberg

Kommunelovens § 77 sier at kontrollutvalget på vegne av kommunestyret skal forestå det løpende tilsyn 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 er åpne.

Egen sekretær er ansatt, han 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, revisor 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 17 saker i 2018.

Følgende saker ble behandlet i kontrollutvalget i 2018:

Sak	01/18	Årsmelding fra kontrollutvalget 2017
Sak	02/18	Årlig melding fra revisjon 2017 – Roan kommune
Sak	03/18	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i perioden 2018- 2020 – kontrollutvalget i Roan kommune.
Sak	04/18	Oppfølging politiske saker
Sak	05/18	Skatteregnskap 2017 – Roan kommune – til uttalelse
Sak	06/18	Oppfølging politiske saker
Sak	07/18	Årsmelding og regnskap 2017 - Roan kommune – til uttalelse
Sak	08/18	Oppfølging politiske saker
Sak	09/18	Forvaltningsrevisjon 2018 – delegasjon i Roan kommune - sluttbehandling
Sak	10/18	Oppfølging politiske saker
Sak	11/18	Budsjett 2019, for kontrollutvalget i Roan kommune – forslag.

Sak	12/18	Revisor vor Roan kommune – etter virksomhetsoverdragelse for Fosen kommunerevisjon IKS til Revisjon Midt-Norge SA – gjeldende fra 01.01.2019.
Sak	13/18	Revisor for fellesnemd, Åfjord og Roan kommune
Sak	14/18	Oppfølging politiske saker
Sak	15/18	Orientering om kommunesammenslåing – Roan kommune og Åfjord kommune. <i>Fellesmøte med kontrollutvalget i Åfjord kommune.</i>
Sak	16/18	Møteplan 2019 for kontrollutvalget i Roan kommune.
Sak	17/18	Oppfølging politiske saker

I tillegg til de ordinære sakene kommer enkelte andre 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 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 i 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 årlig melding for 2017 fra revisjon. Denne meldingen inneholder også mål for virksomhetsåret 2018.

Vesentlige forhold skal tas opp i skriftlige revisjonsmerknader som sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

3.2 Regnskapene

Kontrollutvalget har behandlet kommunens årsregnskap for 2017. Kontrollutvalget sin uttalelse er gitt i sak 07/18.

Kontrollutvalget har behandlet kommunens skatteregnskap for 2017. Kontrollutvalget sin uttalelse er gitt i sak 05/18.

3.3 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon i 2018; Forvaltningsrevisjon 2018 – delegasjon i Roan kommune. Sluttbehandlet av kontrollutvalget 5. september 2018 i sak 09/18.

3.4 Økonomisk intern kontroll

Kontrollutvalget har fått orienteringer om kommunens økonomiske status ifm tertialrapporteringene. Status er i hovedsak gitt fra saldooversikter.

Kontrollutvalget har fått orientering om budsjett for 2019.

Kontrollutvalget har fått en orientering om kommunens utestående fordringer. Forhold som ikke er avklart ble avdekket følges opp av utvalget.

3.5 Spesielle undersøkelsesoppgaver

Kontrollutvalget har fulgt opp; Kommunale vannverk i Roan kommune – status – tiltak.

Kontrollutvalget har og vil fortsatt følge opp flere uavklarte byggesaker.

Kontrollutvalget har fått orientering om pågående kommunesammenslåing med Åfjord kommune.

Det er gjennomført ett fellesmøte med kontrollutvalget i Åfjord kommune hvor tema var kommunesammenslåing, informasjon om viktige beslutningspunkter samt pågående prosesser.

3.6 Orientering fra administrasjon og revisjon

Fosen kommunerevisjon har vært til stede i møtene til kontrollutvalget i forbindelse med revisjon sin årlige melding, kommuneregnskap og arbeidet med forvaltningsrevisjon.

Administrasjon har vært til stede i utvalget sine møter og orientert om saker/forhold som kontrollutvalget har bedt om.

Roan 13.02.2019

Jan Johansen

Kontrollutvalgets leder