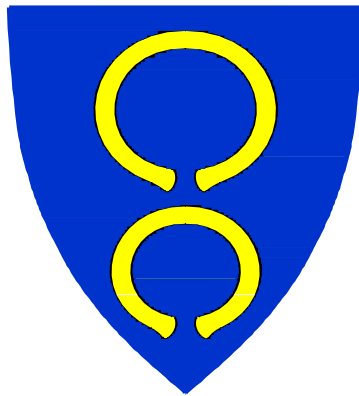


Reglement for kontrollutvalet



Aukra kommune

Vedtatt av Aukra kommunestyre 22.09.2011 i k-sak 71/11

Revidert i kommunestyret 17.09.2015 i k-sak 75/15



KONTROLLUTVALET I AUKRA KOMMUNE

§ 1. Kontrollutvalet sitt formål

Kontrollutvalet er kommunestyrets eige kontroll- og tilsynsorgan. Utvalet skal gjennom sitt arbeid sørge for at innbyggjarane og andre interessentar har tillit til Aukra kommune, og at kommunen leverer sine tenester effektivt og målretta i medhald av lov, forskrifter, statlige føringar og kommunestyrets intensjonar og vedtak.

§ 2. Val - samansetting

Kontrollutvalet i Aukra kommune består av 5 medlemmer.

Kommunestyret vel medlemmer og varamedlemmer, og blant medlemmene leiar og nestleiar. Funksjonstida følger valperioden. Minst 1 av medlemmene veljast blant kommunestyrets medlemmer. For å sikre den politiske balansen og samansetting i utvalet, bør leiar av kontrollutvalet tilhøyre opposisjonen, mens nestleiar bør tilhøre posisjonen. Begge kjønn skal vere representert i utvalet. Kontrollutvalet veljas i kommunestyrets konstituerande møte etter val av formannskap og ordførar/varaordførar, jf. Kommuneleven § 17, 2.

Utelukka frå val er ordførar, varaordførar, medlem og varamedlem til formannskap, medlem og varamedlem av kommunal nemnd med avgjerdsmynde, medlem av kommuneråd, medlem og varamedlem av kommunestyrekomité etter § 10 a og tilsette i kommunen.

§ 3. Kontrollutvalet sine oppgåver

Kontrollutvalet sine oppgåver er gitt i kommuneloven kap. 12 og forskrift om kontrollutval og har ei sentral rolle i kommunens eigenkontroll. Kontrollutvalet si hovudoppgåve er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning. Kontrollutvalet kan foreta dei undersøkingar som det finn nødvendig for å ivareta si kontrolloppgåve på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalet skal sørge for at følgjande oppgåver blir utført:

- **Rekneskapsrevisjon**, som omfattar bestilling av rekneskapsrevisjon frå revisor og å sjå til at rekneskapa blir revidert på ein trygg måte, gje si uttale til kommunen sitt årsrekneskap og å sjå til at revisors – og kommunestyret sine påpeikingar til årsrekneskapen blir følgt opp. Kontrollutvalet skal også føre kontroll med at den økonomiske forvaltninga gjeng føre i samsvar med gjeldande føresegn og vedtak. Kontrollutvalet skal òg gje si uttale til kommunen sine prosjektrekneskap.
- **Forvaltningsrevisjon**, som er systematiske vurderingar av kommunen sin økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Kontrollutvalet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon. Vidare skal utvalet årleg bestille og følgje opp forvaltningsrevisjon hos revisor. Utvalet rapporterer resultatane av gjennomførte forvaltningsrevisjonar til kommunestyret.
- **Selskapskontroll**, som er eit viktig verkemiddel for å sikre at selskapa vert underlagd demokratisk styring og kontroll. Dette inneber at kontrollutvalet er pålagt å føre kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskapa. Kontrollutvalet utarbeider plan for selskapskontroll. Vidare skal utvalet bestille selskapskontroll i medhald av plan og rapporterer til kommunestyret om gjennomførte selskapskontrollar.

- **Granskingar eller undersøkingar.** Kontrollutvalet kan enten på eige initiativ eller etter vedtak i kommunestyret foreta granskingar eller undersøkingar av kommunen si verksemd.
- **Høyringar**
Kontrollutvalet kan avvikle høyringar innafor det ansvarsområde som er gitt utvalet i medhald av kommuneloven. Med høyring er meint eit møte i kontrollutvalet der utvalet mottar munnlege forklaringar frå personar som er innkalla for å få belyst ei spesiell sak eller saksområde. Høyringa skal i utgangspunktet vere open, men kontrollutvalet kan med heimmel i kommunelova si føresegn om møteoffentlegheit, vedta at heile eller deler av høyringa kan vere lukka når det ligg føre lovbestemt teieplikt.
- **Verksemdsbesøk.** Kontrollutvalet kan gjennomføre verksemdsbesøk for å bli betre kjent med og få eit godt innblikk i forvaltninga av kommunen si verksemd, i kommunale heil- eller deleigde selskap og i kommunale føretak.

§ 4. Kontrollutvalets ressursar og rammevilkår

Kontrollutvalet gir tilråding til budsjett for kontroll og tilsyn i Aukra kommune. Kontrollutvalet si tilråding til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet vert sendt formannskapet og følgjer formannskapet si budsjettinnstilling til kommunestyret.

Utvalet må ha eit ressursgrunnlag som er tilpassa utvalet sine oppgåver og ansvarsområde, og må sikrast ei sekretariatsordning som er tilpassa utvalet sine behov. Til å hjelpe seg i arbeidet har kontrollutvalet eit uavhengig og sakkyndig sekretariat som førebur sakshandsaminga i utvalet, tar hand om sekretariatsfunksjonen i utvalet sine møter og følgjer opp saker på vegne av utvalet. Sekretariatet skal sikre at saker som handsamast av kontrollutvalet er forsvarleg utarbeidd og forberedt.

Kontrollutvalet legger opp til revisjonsordning tilpassa kommunestyret sitt tilsynsbehov, behov for oppfølging av særskilte vedtak, kompetansenivået i kommunen og kommunens eigen organisering og internkontroll. Revisjonsfunksjonen for kommunen og eventuelt tilknytte selskap ivaretakast av eigen revisor / revisjonsselskap som kommunestyret vel etter innstilling frå kontrollutvalet.

§ 5. Sakshandsaming i kontrollutvalet

Utvalet treffer sine vedtak i møte, og det føres protokoll frå møta. Utvalet sine møter vert avvikla i medhald av vedtatt møteplan. Møteinnkalling, med sakliste og sakspapir, sendes utvalet sine medlemmer, aktuelle varamedlem, ordføraren, rådmannen og revisor ei uke før møtet finner sted. Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet. Kontrollutvalet si møteinnkalling og sakspapir, samt protokollar sendast til Aukra kommune og er tilgjengeleg på kommunen si heimeside.

Møteboka skal sendast utvalets medlemmer/varamedlemmer for gjennomsyn. Merknader skal meldast sekretariatet, som i samråd med leiaren tek avgjerd om endringar skal gjerast i utkastet. Møteboka skal endeleg godkjennast av kontrollutvalet i neste møte.

Kontrollutvalet sine møter er opne for publikum, men skal vedtakast lukka når det ligg føre lovbestemt teieplikt.

Dersom det tas avgjerd om at eit møte skal haldast for lukka dører, skal avgjerda føres i møteboka med heimmel for avgjerda. Det same gjeld for avgjerd om eit medlem av organet er inhabilt.

For at kontrollutvalet skal kunne utføre og følge opp dei oppgåver som er nødvendig for å sikre forsvarleg kontroll og tilsyn, bør utvalet ha minimum 5 møter pr. år. Det vert utarbeida ei møteplan med oversikt over møtetidspunkt og faste oppgåver for det enkelte år som vedtas av kontrollutvalet.

§ 6. Kontrollutvalets arbeidsmåte

Kontrollutvalet skal halde seg orientert om den administrative og politiske verksemda i Aukra kommune. Gjennom sitt arbeid skal utvalet legge vekt på samarbeid og opptre på ein uavhengig og politisk nøytral måte. Kontrollutvalet vil særleg legge vekt på å følge opp kommunen sine avgjerdssystem, rutinar og organisasjonens eigen kvalitetssikring. Gjennom ein aktiv og synleg arbeidsmåte vil kontrollutvalet bidra til at feil og uregelmessige forhold vert førebygd, men i den grad slike forhold kjem føre, vil utvalet påpeike dette.

Kontrollutvalet skal arbeide for

- å sikre god kvalitet i kommunens tenester
- å sikre god produktivitet og ein effektiv ressursutnytting
- å ivareta innbyggjaranes rettstryggleik i deira kontakt med den kommunale forvaltninga
- å sikre at politiske vedtak i Aukra kommune følgjast opp.

§ 7. Informasjon og rapportering

Som et ledd i sitt førebyggjande arbeid skal kontrollutvalet prioritere rettleiing og informasjon. Utvalet skal leggje vekt på å være løysningsorientert og bidra til læring i organisasjonen. Kontrollutvalet skal ha ein aktiv og nær dialog med kommunestyret som kommunens øvste tilsynsorgan, og vil fremme aktuelle saker og rapportere til kommunestyret ved behov.

Det utarbeidast ei årsmelding med oppsummering av kontrollutvalet sitt arbeid for det enkelte år som leggjast fram for kommunestyret. På slutten av kvar valperiode skal det leggjast fram ein rapport til kommunestyret om utvalet si verksemd og gjennomført forvaltningsrevisjon i valperioden.

Kontrollutvalets leiar, eller den leiaren måtte gje mynde, tek i vare kontakten med media.

§ 8. Samspelet mellom kontrollutvalet og kommunestyret

God forståing og respekt for kvarandre sine roller er avgjerande for eit godt samspel mellom kontrollutvalet og kommunestyret. Kontrollutvalet arbeider på oppdrag frå kommunestyret som kan oppmode eller pålegge kontrollutvalet å greie ut konkrete saker på eigne vegne.

Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når saker frå kontrollutvalet skal handsamast.

Saker som kontrollutvalet fremjar til kommunestyret skal behandlast før dei politiske sakene for å tydeleggjere at dette er tilsyns- og kontroll saker, der andre kriterier enn dei politiske er førande for debatten og konklusjonen. Presentasjon av sakene vil bidra til å synleggjere kontrollutvalet sitt arbeid overfor kommunestyret.

§ 9. Iverksetjing

Reglementet for kontrollutvalet i Aukra kommune vert sett i verk etter vedtak i kommunestyret.