



K-Sekretariatet

Nordreisa kommune
v/ordføreren
9151 Storslett

Deres ref:	Vår ref: 5/16/428.5.5/AH	Saksbehandler: Audun Haugan E-postadresse: audun@k-sek.no	Telefon: 77 88 80 43 Mobil: 91 69 18 42	Dato: 9.03.2015
-------------------	------------------------------------	--	--	---------------------------

KONTROLLUTVALGET – OVERSENDELSE AV ÅRSRAPPORT FOR BEHANDLING I KOMMUNESTYRET

Vedlagt følger kontrollutvalgets årsrapport for 2015 – vedtatt i sist møte - til behandling i kommunestyret og til kommunestyrets orientering.

Med hilsen

Audun Haugan
rådgiver



KONTROLLUTVALGET
I
NORDREISA KOMMUNE

ÅRSRAPPORT

2015

1. INNLEDNING

Kommuneloven (lov om kommuner og fylkeskommuner av 25.09.92 nr. 107) gir bestemmelser vedrørende internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Gjeldende forskrift om kontrollutvalg, som trådte i kraft 1.7.2004, sammen med tilhørende endringer i kommuneloven, gir nærmere bestemmelser om valg og sammensetning av kontrollutvalget, utvalgets ansvar og oppgaver, og om saksbehandling og sekretariat.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 76.

For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 77 nr. 1. Dette er gjentatt i *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* (av 15.6.04) § 2.

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget skal ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen. For at utvalgsmedlemmene skal få en uavhengig status i forhold til forvaltningen (underordnede politiske organer og administrasjonen), er det gitt strenge valgbarhetsregler som innebærer at valgte representanter i utøvende politiske organer (organer med beslutningsmyndighet) eller ansatte i kommunen ikke kan bekle vervet som kontrollutvalgsmedlem. I praksis er det kun kommunestyrerepresentanter, som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver, som kan inneha dette vervet, samt valgte personer utenom de folkevalgte.

Minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være medlem også av kommunestyret.

For valgperioden (2011-2015) besto kontrollutvalget av:

Leder:	Bjørn Garden
Nestleder:	Heidi Gausdal
Medlem:	Asbjørn Fredriksen
Medlem:	Tone C Henriksen Johnsen
Varamedlem:	Trond Ivar Sørgård
Varamedlem:	Kirsti Hansen-Krone
Varamedlem:	Ragnvald Myrvang

Varamedlem:	Ruth Eili Ruud
Varamedlem:	Svetlana Thomassen
Varamedlem:	Laila Bjerke
Varamedlem:	Terje Aasmund Nilssen
Varamedlem:	Harald Nyvoll
Varamedlem:	Asveig Hasselberg

Etter valget (2011-2015) består kontrollutvalget (2015-2019) av:

Leder:	John Karlsen
Nestleder:	Tore Yttregaard
Medlem:	Margit Myrvang
Medlem:	Laila Bjerke
Medlem:	Arne Martin Kristiansen
Varamedlem:	Harald W. Henriksen
Varamedlem:	Dag Roar Stangeland
Varamedlem:	Hermod Larssen
Varamedlem:	Svetlana Thomassen
Varamedlem:	Anita Lilleberg
Varamedlem:	Jon Alfred Bråstad
Varamedlem:	Rolf Bakkeslett
Varamedlem:	Tonje Holm
Varamedlem:	Lill Bakke

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter og det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og oppdragsansvarlige revisorer.

Møtetidspunktene for kontrollutvalgets møter har blitt fastsatt av utvalget selv.

Innkalling til møtene har vært sendt medlemmer/varamedlemmer, ordfører, rådmann og oppdragsansvarlige revisorer, og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS har i 2015 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2015

4.1 Oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av *Forskrifter om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* – kapittel 3-7:

- **Tilsyn og kontroll:** Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

- *Innhenting av opplysninger:* Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.
- **Regnskapsrevisjon:** Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte.
 - *Uttalelse om årsregnskapet:* Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret.
 - *Oppfølging av revisjonsmerknader:* Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4 (nummererte revisjonsbrev), skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- **Forvaltningsrevisjon:** Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.
 - *Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon:* Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.
 - *Rapporter om forvaltningsrevisjon:* Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om funnene i disse.
 - *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter:* Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- **Selskapskontroll:** Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.
 - *Selskapskontrollens innhold:* Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Kontrollutvalget har rett til å være til stede i generalforsamling, representantskap og andre eierorgan i heleide kommunale selskap. Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon.
 - *Rapportering om selskapskontrollen:* Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til

kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.

- **Valg av revisjonsordning og valg av revisor:** Kommunestyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget. Dersom kommunestyret vedtar å konkurranseutsette hele eller deler av revisjonen, foretar kommunestyret selv valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.
- **Budsjettbehandlingen:** Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge rådmannens innstilling til kommunestyret.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2015 til sammen avholdt 3 møter. Møtene har vært lagt til rådhuset på Storslett. Utvalget har behandlet til sammen 28 saker.

Utvalget er gjennom året blitt holdt underrettet om revisjonens virksomhet, og har ført tilsyn med at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Representanter fra Nordreisa kommunes administrative ledelse har møtt i kontrollutvalget.

4.4 Forhold behandlet i 2015

I 2015 behandlet kontrollutvalget 28 saker. De forhold som er behandlet kan kort oppsummeres som følger:

Regnskapsrevisjon:

- ✓ **Nordreisa kommunes regnskap for 2014**
Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskap for 2014.
- ✓ **Pasientregnskap**
Kontrollutvalget har behandlet revisjonsberetningene for beboer og pasientregnskap. Revisjonen hadde ingen merknader til beretningen.
- ✓ **Rapporteringer fra revisor**
Revisjonen har orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for kommunens årsregnskap. I tillegg har revisor orientert om løpende revisjonsarbeid i året. Kontrollutvalget har oppfylt sitt påseeransvar overfor revisjonen gjennom disse rapporteringene som har funnet sted i 2015, og utvalgets vurdering er at revisjonen har utført sine oppgaver på en forsvarlig måte.
- ✓ **Forvaltningsrevisjonsprosjekt i barneverntjenesten**

Kontrollutvalget har i møte 19.11.2015 revidert mandatet for et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen barneverntjenesten, hvor hovedmålsettingen nå er å se på funn og avvik i forbindelse

med tilsyn, utvikling i tallene for meldinger, barnevernundersøkelser m.v., sykefravær og ressursbruk. Bestillingen behandlet i møte 18.02.2016 og KomRev NORD er i gang med prosjektet.

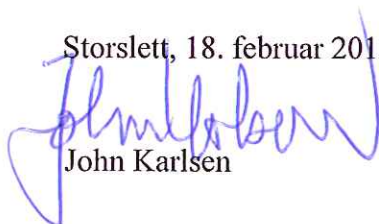
Gjennomgang av formannskapssaker:

I hvert møte har kontrollutvalget foretatt en gjennomgang av sakslistene til formannskapet og for å se nærmere på om det er saker av interesse.

Andre saker:

- ✓ Budsjetttramme 2015 for kontrollutvalgets virksomhet
- ✓ Deponering av tunellmasser

Storslett, 18. februar 2016



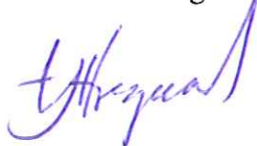
John Karlsen

Tore Yttregaard

~~Margit Myrvang~~

Laila Bjerke

Arne Martin Kristiansen



HARALD W. HENRIKSEN
Harald W. Henriksen

