

MØTEINNKALLING

Utvalg: KONTROLLUTVALGET
Møtested: Formannskapssalen, Rådhuset
Møtedato: 29.11.2010 **Tid:** 09:00

SAKSLISTE

| Saksnr. | Arkivsaksnr. | Tittel |
|----------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 29/10 | 10/170 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE DEN 20.09.2010 |
| 30/10 | 10/170 | REFERATSAKER |
| 31/10 | 08/666 | DEN FINANSIELLE REVISJONEN I AGDENES KOMMUNE - ORIENTERING FRA REVISOR |
| 32/10 | 10/534 | AVTALER MELLOM KONTROLLUTVALGET OG REVISJON MIDT- NORGE IKS |
| 33/10 | 08/744 | KONTROLLUTVALGETS ARBEID MED SELSKAPSKONTROLL |
| 34/10 | 10/170 | MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN - EVALUERING |
| 35/10 | 10/170 | FORSLAG TIL MØTEPLAN 1. HALVÅR 2011 - KONTROLLUTVALGET |
| 36/10 | 10/170 | EVENTUELT |

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS v/ Eva Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bekkavik@konsek.no. Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Martin Vatn
leder (sign)

Eva J. Bekkavik
Konsulent

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE DEN 20.09.2010

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 10/170

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
29/10 Kontrollutvalget
eldste først.

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 20.09.2010 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20.09.2010.

Saksopplysninger:

Godkjenning av møtebok.

REFERATSAKER

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 10/170

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
30/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

Kontrollutvalget tar fremlagte referatsaker til orientering.

Vedlegg:

Kontrollutvalget har fått seg forelagt følgende dokumenter som referatsaker:

1. Tilbakemelding fra Trond Flydal, Fylkesmannen, som foreleste om emnet habilitet på samling for kontrollutvalg den 5. oktober.
2. Agdenes kommune Virksomhetstilsyn - tilsyn med tjenesten til eldre - svar på selvmeldingstilsyn 2010, dokumentet er hentet fra <http://www.helsetilsynet.no>
3. Medlemsbrev nr 2/2010, datert 8.11.2010 fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
Medlemsbrevet er oversendt kontrollutvalgets medlemmer pr. e-post.
4. Invitasjon til NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2.-3. februar 2011 på Gardermoen.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagte dokumenter som legges frem som referatsaker.

DEN FINANSIELLE REVISJONEN I AGDENES KOMMUNE - ORIENTERING FRA REVISOR

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 08/666

Arkiv: 210 &58

Saksnr.: Utvalg
31/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksopplysninger:

I henhold til kommunelovens § 77, 4. ledd skal kontrollutvalget påse av kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Dette er ytterligere presisert i forskrift om kontrollutvalg (15.06.2004, no. 905) som i § 6 utdypet kontrollutvalgets tilsynsrolle i forhold til revisjonen av kommunens regnskaper. Vi gjengir § 6 i sin helhet:

§ 6. Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtaler med revisor.

Som det fremgår av bestemmelsene skal kontrollutvalget holde seg orientert om revisjonsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets sekretariat har i den anledning invitert oppdragsansvarlig revisor for Agdenes kommune til kontrollutvalgets møte for å orientere om resultatene fra årsrevisjonen 2009, planleggingen av revisjonsarbeidet for 2010 og den løpende revisjonen så langt i året. Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

Kontrollutvalgets sekretariat viser for øvrig til revisors orientering i møtet.

Vurdering:

Kontrollutvalgets sekretariat viser til revisors orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

AVTALER MELLOM KONTROLLUTVALGET OG REVISJON MIDT-NORGE IKS

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 10/534

Arkiv: 216

Saksnr.: Utvalg
32/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

1. Kontrollutvalget slutter seg til avtale om gjennomføring av finansiell revisjon og avtale om gjennomføring av forvaltningsrevisjon.
2. Avtaler mellom kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS signeres når ressursbruken for revisjonsåret 2011 er klar.

Vedlegg:

1. Utkast til avtale om gjennomføring av finansiell revisjon
2. Utkast til avtale om gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Utrykt vedlegg:

Forskrift om kontrollutvalg, vedtatt av KRD 15.06.2004.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget er tillagt et betydelig tilsynsansvar gjennom kommuneloven og tilhørende forskrifter.

Kontrollutvalgets oppgaver med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon fremgår av kapittel 4 og kapittel 5 i Forskrift for kontrollutvalg.

Vedrørende regnskapsrevisjon:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtaler med revisor.

Vedrørende forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Kommunestyret eller fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget initierer de enkelte prosjekt gjennom egne saker i kontrollutvalget. Den videre oppfølging skjer i stor grad via kontrollutvalgets sekretariat.

Revisjon Midt-Norge IKS har tatt initiativ til at det utarbeides en årlig avtale mellom kontrollutvalget og revisjonsselskapet vedrørende forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon.

Avtaleutkastene som foreligger har fått sin utforming gjennom dialog mellom revisjonen og sekretariatet og er ment å være en bevisstgjøring i innholdet i tjenestene som skal dekkes

gjennom selskapsavtaler, samt avklare den årlige ressursbruken. Avtalene er utformet på en slik måte at de kan vedtas likt for alle kontrollutvalg, med unntak for ressursbruken i den enkelte kommune.

”Revisjonsåret” går i dag fra 01.05 til 30.04. Som det fremgår av avtaleutkastene vil RMN nå gå over til å følge kalenderåret.

Det tas sikte på at de første avtaler signeres i første møte i kontrollutvalget i 2011, med virkning fra 01.01.2011.

Revisjonen vil orientere og svare på eventuelle spørsmål i møtet.

Vurdering:

Avtalene innebærer ingen dramatisk endring i forhold til dagens praksis. I tillegg til å gi informasjon om en del formelle krav knyttet til oppdrag og gjennomføring, er det lagt opp til at revisjonen gjennomføres effektivt, men samtidig med at nødvendig dialog med kontrollutvalget sikres. Det har vært noe ulik praksis i kontrollutvalgenes involvering, særlig i tilknytning til gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Avtalen som foreligger gir mulighet til involvering gjennom å få fremlagt projektskisse før oppstart av selve undersøkelsene, samt at det er mulig å be om en status for prosjekt. Dette har vært et ønske i noen kontrollutvalg.

KONTROLLUTVALGETS ARBEID MED SELSKAPSKONTROLL

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 08/744

Arkiv: 216 &58

Saksnr.: Utvalg
33/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

1. Kontrollutvalgssekretariatet bes fortsette prosessen frem mot plan for selskapskontroll 2011-2015 med felles vesentlighets- og risikovurdering for kontrollutvalgene.
2. Kontrollutvalget ber om at det fremmes ny sak i senere møte om eventuell gjennomføring av selskapskontroll i løpet av 2011.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å sørge for tilstedeværelse ved generalforsamling og representantskapsmøter i de mest sentrale selskapene, og gi tilbakemelding til kontrollutvalget fra disse.

Vedlegg:

1. Oversikt over Agdenes kommunes eierskap i selskaper.
2. Kommunestyresak 44/10 Kommunalt eierskap, behandlet den 13.10.2010.

Utrykt vedlegg:

1. Eierskapsmelding for Agdenes kommune, vedtatt av kommunestyret i sak 44/2010 på møte den 13.10.2010.
2. Eierstrategier for HAMOS Forvaltning IKS, vedtatt av kommunestyret i sak 44/2010 på møte den 13.10.2010.

Saksopplysninger:

Kommunelovens § 77-5 pålegger kontrollutvalget å ”...påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.”, som omtales som selskapskontroll. Kontrollutvalgskonferensens §14 gir følgende retningslinjer for kontrollens 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 eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3. ”

Formuleringen å ”påse” er den samme som brukes i forhold til forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon, og må derfor anees å være en pliktig oppgave for kontrollutvalget på lik linje med disse. Det er ingen begrensninger i hvilke eierinteresser det skal føres kontroll med, og tillegget ”m.m.” til slutt antyder også at kontrollen kan gå ut over direkte eierskap i selskaper.

Kommunelovens §80 gir kontrollutvalget rett til fullt innsyn i selskaper som er heleid av kommuner og fylkeskommuner, men ikke i andre selskaper. Selv om dette setter begrensninger betyr dette ikke at selskaper med andre eiere ikke kan underlegges selskapskontroll. I slike tilfeller må imidlertid nødvendig innsyn enten hjemles i selskapets vedtekter eller gjennom avtale med selskapets styrende organer. §80 gir også kontrollutvalget rett til å være tilstede i generalforsamlinger og representantskap i kommunalt heleide selskaper.

I henhold til avtale om revisjonstjenester mellom Revisjon Midt-Norge og de respektive eierkommunene skal Revisjon Midt-Norge dekke den enkelte kommunes behov for lovpålagte revisjonsoppgaver, herunder selskapskontroll. Det vil i praksis si at dette må gjøres innenfor fastsatte rammer for revisjon.

Tidligere gjennomført selskapskontroll

Plan for selskapskontroll for valgperioden 2007-2011 ble vedtatt av kommunestyret 17.12.2008 i sak 81/08. Denne gir kontrollutvalget i oppgave å årlig vurdere behovet for selskapskontroll.

Det har så langt ikke blitt bestilt selskapskontroller i perioden. I slutten av forrige periode gjennomførte Revisjon Midt-Norge på oppdrag fra kontrollutvalgene i eierkommunene såkalt "begrenset selskapskontroll" i følgende selskaper:

- Aksjeselskapet Lundemo bruk
- Bomvegselskapet E-39 Øysand
Thamshavn AS
- Dalpro AS
- Envina IKS
- Fylkets Fellesvaskeri AS
- Gaia lab AS
- Gaula Natursenter AS
- Gauldal energi AS
- Hamos forvaltning IKS
- Interkommunalt arkiv Trøndelag
IKS
- Klæbu industrier AS
- Malvik næringsbygg AS
- Malvik næringsutvikling AS
- Meldal ASVO AS
- Prebio AS
- Selbu energiverk AS
- Skaun produkter AS
- Svanem AS
- TrønderEnergi AS
- Vekst Melhus AS

Disse selskapskontrollene tok utgangspunkt i to problemstillinger:

- Har eierkommunen rutiner for forvaltning og oppfølging av eierinteresser i selskapet?
- Drives selskapet økonomisk forsvarlig?

Selskapskontrollen konkluderte med at det var et utbredt problem i kommunene med manglende rutiner for oppfølging av kommunens eierinteresser. I alle kommunene som ble omfattet av disse selskapskontrollene ble det derfor i etterkant gjort vedtak om at det skulle utarbeides strategier for kommunens eierskap.

Eierstrategi

En forutsetning for å kunne føre kontroll med om kommunens formål med eierskap blir ivarettatt, er at kommunens formål med eierskapene er tilstrekkelig klarlagt. I tillegg er det nødvendig for å føre kontroll med måten eierskapet forvaltes på at rutiner for eierstyring er skriftlig nedfelt.

Kommunens eierskap

KonSek har i år satt i gang et arbeid med forberedelse til gjennomføring av selskapskontroll, der det første skrittet er å skaffe en samlet oversikt over kommunenes eierskap. Gjennom dette arbeidet har sekretariatet bygd opp en database med oversikt over de selskaper kommunen er medeier i, med opplysninger om styremedlemmer, eierskap i andre selskaper, revisor og utvalgte økonomiske nøkkeltall.

Vedlegg 1 viser en oversikt over de selskaper kommunen er medeier i. Selskaper som er oppført med en eierandel på 0,0 % er enten selskaper der eierandelen er under 0,01 %, selskaper der eierandelen er ukjent eller selskaper der det ikke dreier seg om direkte eierskap, som for eksempel i stiftelser og foreninger.

Prosess frem mot ny plan for selskapskontroll

Inneværende periode er på hell, og det vil være lite hensiktsmessig å utarbeide en ny plan for selskapskontroll nå. Loven krever at en ny plan skal vedtas i løpet av det første året etter at nytt kontrollutvalg trer inn. Det kan derfor være hensiktsmessig at det i stedet settes i gang et forarbeid til ny plan som vedtas av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Et mulig opplegg for prosess kan være slik:

| | |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Oktober-desember 2010 | KonSek kvalitetssikrer oversikt over eierskap for alle kommuner. |
| Januar-februar 2010 | Kontrollutvalgene gir innspill til vesentlighets- og risikovurdering. |
| Februar-april 2011 | KonSek koordinerer og sammenfatter innspill til vesentlighets- og risikovurderinger og utarbeider felles forslag. |
| Mai-juni 2011 | Vesentlighets- og risikovurdering av selskaper vedtas i kontrollutvalgene |
| Høst 2011 | Vurderingene presenteres for nye kontrollutvalg |
| Høst/vinter 2011-12 | Kontrollutvalgene vedtar plan for selskapskontroll 2011-15 |

I en slik plan kan det være hensiktsmessig at de delene som gjelder forarbeid for selskapskontroll er felles for alle kommuner, at de konkrete forslagene til gjennomføring av

selskapskontroll direkte overfor selskapene samkjøres mellom eierne i det respektive selskap, mens den generelle kontrollen med kommunens system for forvaltning av eierskap tilpasses status på planene for den enkelte kommune.

Iverksetting av tilsyn

For å skaffe best mulig grunnlag for å gjøre vedtak om selskapskontroll er det nødvendig at kontrollutvalgene bygger opp kunnskap om selskapene, og at selskapene får forståelse for kontrollutvalgenes rolle. Gode tiltak for å få til dette kan være at kontrollutvalget besøker ett eller flere selskaper for gjensidig informasjonsutveksling.

Videre kan det være hensiktsmessig at KonSek gjør et systematisk arbeid for å følge opp og bygge opp kompetanse og kunnskap på vegne av kontrollutvalgene. Et naturlig ledd i dette kan være å be KonSek utøve kontrollutvalgets rett til å være til stede på generalforsamlinger og representantskapsmøter i heleide selskaper, særlig der de eies av flere av kommunene i fellesskap.

Vurdering:

For å oppfylle lovens krav til kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser, og gjøre dette på en måte som bidrar til å oppfylle kommunens mål og intensjoner med sine eierskap er det nødvendig med et mer systematisk arbeid med selskapskontroll. Målet er at et slikt system er på plass fra starten av neste kommunestyreperiode. For å oppnå dette bør arbeid med vesentlighets- og risikoanalyse gjennomføres før kommunestyreperiodens utløp, for å danne grunnlaget for plan for selskapskontroll 2011-2015.

Et prioritert tiltak for å kunne gjennomføre eierskapskontroll er i denne sammenheng at alle kommuner får på plass en eierstrategi/eierskapsmelding. Det antas at dette nå blir gjennomført i tråd med intensjonene fra 2007.

Sekretariatet ser det videre som viktig å utnytte retten til å møte i generalforsamlinger og representantskap i de mest sentrale selskapene i den hensikt å skaffe nødvendig informasjon for selskapskontrollen. For mest mulig effektiv utnyttelse av ressursene ansees det som hensiktsmessig at KonSek møter på vegne av kontrollutvalgene, særlig i selskaper der flere kommuner er eiere. I den grad kontrollutvalgene selv ønsker det kan dette også suppleres med deltakelse fra et eller flere kontrollutvalgsmedlemmer.

Sekretariatet tar sikte på å fremme ny sak i et senere møte om eventuell gjennomføring av selskapskontroll i løpet av 2011.

MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN - EVALUERING

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 10/170

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
34/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

Kontrollutvalget ønsker å videreføre sitt medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn.

Utvalget anser det som viktig å være tilknyttet et nettverk for kontrollutvalg som både kan fungere som en arena for erfarings- og kompetanseutvikling, og som kan være et talerør for kontrollutvalget og kommunen overfor sentrale myndigheter innenfor økonomi, regelverk og tilsynsordningene innen kommunal sektor.

Vedlegg:**Utrykte vedlegg i saksmappen**

1. Sak 17/2008 "Medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)", behandlet av kontrollutvalget i møte 02.10.2008.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok i møte den 2. oktober i sak 17/2008 å søke medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT), der utvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn fra og med 01.01.2009. Det gjennomføres en evaluering i løpet av 2010 for å vurdere nytten av medlemskapet.

I medhold av kontrollutvalgets vedtak, om at nytteverdien av medlemskapet skal evalueres i løpet av 2010, legger kontrollutvalgets sekretariat herved frem en sak om hvorvidt medlemskapet skal videreføres eller ikke.

Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) ble stiftet på møte den 22. november 2005 på Gardermoen. Initiativet kom i utgangspunktet fra kontrollutvalgene og fylkesrevisjonene i Sør- og Nord-Trøndelag, Møre og Romsdal, Hordaland og Finnmark. Bakgrunnen var skillet mellom revisjon og sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalg, der man så at kontrollutvalgene kunne ha behov for å ha en egen uavhengig arena. Initiativtakerne vurderte først en tilknytning til Kommunenes Sentralforbund (KS), men etter en del positive sonderinger, valgte man likevel å etablere et eget sekretariat som etter hvert ble lagt hos kontrollutvalgssekretariatet i Hordaland fylkeskommune. Medlemstallet i Forumet er økende og pr dags dato har FKT 144 kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og 18 sekretariat i sin medlemsmasse.

Formål

Formålet med et eget Forum for kontroll- og tilsyn er å etablere en møteplass og en arena for erfaringsutveksling, først og fremst for medlemmer av kontrollutvalg og deres sekretariat. Medlemmer i forumet kan være kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg, sametingets kontroll- og konstitusjonskomité og deres sekretariat.

Oppgavene for forumet er blant annet:

- å styrke kontrollutvalgene og deres sekretariat,
- være en pådriver for faglig utvikling av kontrollutvalg og sekretariat,
- være en arena for erfaringsutveksling,
- være et talerør på vegne av kontrollutvalgene overfor sentrale myndigheter.

Forum for kontroll og tilsyn er en arena for kontrollutvalg for erfaringsutveksling, kompetanseutvikling og ikke minst et talerør der kontrollutvalget kan snakke sin og kommunens sak inn mot sentrale myndigheter. FKT er høringsinstans ved forslag om endringer i regelverket som gjelder kommunal sektor og er representert arbeids- eller referansegrupper som Kommunalministeren nedsetter for å vurdere spørsmål som er særlig knyttet til økonomi, regelverk eller tilsynsordninger i kommunal sektor.

Forum for kontroll og tilsyn pr i dag - Resultater

Forum for kontroll- og tilsyn er etablert med egen hjemmeside (www.ffkt.no) og har et styre på 5 personer. FKT avviklet årsmøte den 2. juni 2010 og Martin Engeset, kontrollutvalgsleder i Sarpsborg kommune, ble valgt som ny styreleder.

FKT har i brev og forespørsler til Kommunal- og regionaldepartementet tatt opp en rekke spørsmål knyttet til valgbarhet for kontrollutvalg, organisering av revisjons- og sekretariatstjenestene mv. Brevene fra FKT og departementets svar ligger tilgjengelig på FKT's hjemmesider. Forum for kontroll og tilsyn er også høringsinstanser når det gjelder endringer i regelverk i kommunal sektor. Et eksempel på dette var blant endringene i forskrift om finansforvaltning etter de såkalte "Terra-sakene", der forumet avga høringsuttalelser.

Tidligere kommunalminister Magnhild Meltveit Kleppa nedsatte i 2008 en arbeidsgruppe for å styrke egenkontrollen i kommunene. Arbeidsgruppen skulle foreslå tiltak for å sikre at innbyggerne har tillit til kommunene og tiltak for å styrke kontrollutvalgene, revisjonen og den administrative internkontrollen i kommuner og fylkeskommuner. Gruppen har levert rapporten "85 tilrådninger for styrkt egenkontroll i kommunane". FKT / kontrollutvalg har vært representert med 2 personer.

Representasjon i Forum for kontroll og tilsyn i Sør-Trøndelag

I Sør-Trøndelag er fylkeskommunen og de aller fleste kommunene tilsluttet Forum for kontroll og tilsyn. Når det gjelder tillitsverv er Per Ervik, kontrollutvalgets leder i Hitra kommune for tiden leder i valgkomiteen i FKT. I styret sitter for tiden Hanne Kongsvik som er ansatt i Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS.

Kostnader

Som medlem i Forum for kontroll og tilsyn må man betale en årlig kontingent, som er avhengig av innbyggertallet i den kommunen man representerer. For Agdenes sitt vedkommende, er medlemskontingenten fra og med 2011 på kr 1.100 pr. år.

Kontrollutvalgssekretariatets vurderinger

Etter kontrollutvalgssekretariatet sine vurderinger, er Forum for kontroll og tilsyn en arena der kontrollutvalget har mulighet til å utveksle erfaringer i en større sammenheng. Ikke minst er Forum for kontroll og tilsyn et talerør for kontrollutvalgene i forhold til lovgivende myndigheter, noe som er viktig fremover da kontrollutvalgsfunksjonen fortsatt er under utvikling. Videre er det viktig å kunne ha et større faglig nettverk tilgjengelig dersom utvalget skulle støte på vanskelige saker.

I det daglige er det opp til kontrollutvalget og kontrollutvalgets medlemmer å få mest mulig nytte ut av Forum for kontroll og tilsyn. I første rekke gjelder det bruk av forumets hjemmeside, men det gjelder også i forhold til å være aktiv ved å melde inn synspunkt og saker som opptar utvalget. For øvrig kan det være aktuelt å delta på forumets årsmøte som også er en fagkonferanse som tar opp aktuelle saker innenfor tilsynsordningene i kommunal sektor. Sett i lys av at vi har representanter i forumets organer her i Sør-Trøndelag skulle det også ligge godt til rette for å påvirke FKTs videre utvikling fremover.

Ut fra dette vil kontrollutvalgets sekretariat anbefale kontrollutvalget å videreføre sitt medlemskap i Forum for kontroll- og tilsyn.

Vurdering:

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å videreføre sitt medlemskap i Forum for kontroll- og tilsyn.

FORSLAG TIL MØTEPLAN 1. HALVÅR 2011 - KONTROLLUTVALGET

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 10/170

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
35/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 1. halvår 2011:

| | Januar | Februar | Mars | April | Mai | Juni |
|-------------------------|--------|---------|-----------|-------|-----------|------------|
| Kommunestyret | | | | | | |
| Formannskapet | | | | | | |
| Kontrollutvalget | | | 7. | | 9. | 20. |

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Vedlegg:

Ingen.

Saksopplysninger:

For å kunne planlegge å gjennomføre kontroll- og tilsynsarbeidet på en best mulig måte er det nødvendig å fastsette en møteplan for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets møter vil fungere som milepæler, både for gjennomføring og presentasjon av revisjonsarbeid for kontrollutvalget, og for oppgaver som er sterkere knyttet til kontrollutvalgets egen virksomhet. Kontrollutvalget kan i tilknytning til saken diskutere tema for de enkelte møter, dersom det er ønskelig. Sekretariatet har ut fra erfaringer fra tidligere år, samt lovpålagte oppgaver, lagt inn noen foreløpige stikkord.

I budsjettet for 2011 har kontrollutvalget budsjettert med å gjennomføre 5 møter i 2011, og det er naturlig å utvikle 3 på våren og 2 på høsten. Møteplan for kommunestyre og formannskap er ikke fastlagt enda og sekretariatet har derfor ikke hatt anledning til å sette opp datoer med det for øyet at møteplanen til kontrollutvalget bør tilpasses møteplanen for kommunestyret. Sekretariatet har satt opp møtedatoer for kontrollutvalget etter erfaring fra tidligere års møteplaner, men kontrollutvalget må vurdere oppsatte dager ut fra de enkelte medlemmers øvrige aktivitet. Utvalget kan i møtet, eller løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

Med bakgrunn i forventninger om saker så langt så kan følgende møteplan antydes for 1. halvår 2011:

| | Januar | Februar | Mars | April | Mai | Juni |
|---------------|--------|---------|------|-------|-----|------|
| Kommunestyret | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--|--|-----------|--|-----------|------------|
| Formannskapet | | | | | | |
| Kontrollutvalget | | | 7. | | 9. | 20. |

7. mars 2011

Kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2010 legges frem. Tilbakemelding fra rådmannen vedr. forvaltningsrevisjonsrapport "Kompetanse, samarbeid og frister i barnevernstjenesten" skal behandles på kontrollutvalgets møte i mars. Videre må fokusområdene i Plan for forvaltningsrevisjon 2010-2011 vurderes på nytt (jf. kommunestyrevedtak sak 14/2010).

9. mai 2011

I henhold til forskrift om revisjon skal revisor avgi sin revisjonsberetning innen 15. april, så fremt årsregnskapet er rettidig avlagt. I så fall vil behandlingen av årsregnskapet, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse bli en viktig sak på møtet i mai.

20. Juni 2011

For å følge opp tilsynsarbeidet og for å planlegge resten av året, vil det være hensiktsmessig å avvikle et møte før sommeren. Aktuelle saker er bestilling av forvaltningsrevisjon, eventuelle innspill ved planleggingen av regnskapsrevisjonen og saker som eventuelt måtte være aktuelle.

Vurdering:

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 5 møter i 2011. Forslag til møteplan fremgår av kontrollutvalgssekretariatets innstilling.

EVENTUELT

Saksbehandler: Eva Bekkavik
Arkivsaksnr.: 10/170

Arkiv: 033

Saksnr.: Utvalg
36/10 Kontrollutvalget

Møtedato
29.11.2010

Innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Vedlegg:

Ingen.

Saksopplysninger:

Ingen.