



2019

Kontrollutvalget i Sokndal - Årsplan



Foto: K.J.Olsen

Foto: K.J. Olsen

**Rogaland
Kontrollutvalgssekretariat IS**

Innledning

Kommunestyret har det øverste ansvaret for kontroll og tilsyn i kommunen. Kommunestyret skal velge¹ et kontrollutvalg som har det løpende ansvaret for kontroll og tilsyn på kommunestyrets vegne. Kontrollutvalget rapporterer derfor direkte til kommunestyret.

Årsplanen for 2019 gir en kort oversikt over hvordan kommunens system for kontroll og tilsyn er satt sammen. Den viser også ventet aktivitet for kontrollutvalget i året som kommer.

1. KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak av kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen – inklusiv de øvrige folkevalgte organene. Kommunens internkontroll er rådmannens ansvar.

Kontrollutvalget utfører i hovedsak sitt tilsyn med administrasjonen gjennom tilgang til forvaltningens dokumenter, samtaler med administrasjonen (rådmannen) og forvaltningsrevisjon /ev. andre undersøkelser som bestilles fra revisor. Når det gjelder tilsyn med det politiske nivået, har kontrollutvalget møterett i alle politiske møter i utvalg som ligger under kontrollutvalgets tilsyn, også dersom møtet er lukket² - så sant det dreier seg om en kontroll- og tilsynssak. Det er likevel to viktige avgrensinger:

- 1. Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer**
- 2. Kontrollutvalget har ikke tilsynsansvar overfor kommunestyret**

Kontrollutvalget består av 5 faste medlemmer og 5 varamedlemmer. Møtene i kontrollutvalget er åpne. Kontrollutvalget har fastlagt sin møteplan for hele året, og har for 2019 planlagt 5 møter. Møteplanen finnes både på sekretariatets og på kommunens nettsider. Møteinnkalling, saks-papirer og protokoll legges ut på sekretariatets hjemmeside for hvert møte. Kommunens ordfører og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Kontrollutvalgets administrasjon skal være uavhengig av den kommunale forvaltningen, og kommunen kjøper derfor i dag disse tjenestene fra Rogaland kontrollutvalgssekretariat. Sokndal kommune er også medeier i det interkommunale selskapet Rogaland Revisjon IKS og kjøper sine revisjonstjenester herfra.

1.1 Kontrollutvalgets lovhemler

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) §§ 76 til 80
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

1.2. Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar er å se til at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske

¹ Jfr. Koml. § 77.1

² Jfr. <https://lovdata.no/forskrift/2004-06-15-905/§4>

forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre se til at det gjennomføres systematiske vurderinga knyttet til om gjeldende lover og politiske vedtak etterleves, samt foreta systematiske vurderinger av forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon).

I tillegg skal kontrollutvalget påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (selskapskontroll).

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal som tidligere nevnt påse at årsregnskapet blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal derfor m.a. holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og se til at det foregår i samsvar med de bestemmelsene som følger av loven og av god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal også følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal gi uttale til kommunestyret om kommunens årsregnskap og årsmelding før formannskapet gir sin innstilling.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det blir gjennomført årlig forvaltningsrevisjon i tråd med vedtatt plan, og planlegger disse hovedaktivitetene for 2019:

Behandle denne forvaltningsrevisjonsrapporten:

- INNSPARINGER i pleie og omsorgssektoren

Kontrollutvalget innstiller direkte til kommunestyret ved behandling av rapporten. Etter behandling i kontrollutvalget videresendes rapporten til kommunestyret for sluttbehandling.

Kontrollutvalget skal også behandle oppfølging av tidligere behandlede rapporter og planlegger å følge opp denne rapporten i 2019:

- PPT /spesialundervisning – Dalane PPT

Sak om oppfølging av rapport videresendes kommunestyret til orientering.

2.3 Selskapskontroll

Selskapskontrollen består av en lovpålagt del og en frivillig del. Den lovpålagte delen er en eierskapskontroll, der en undersøker hvordan kommunen forvalter sitt eierskap i de selskapene kommunen har valgt å delta i. Dette er ikke en kontroll av selve selskapet, men av *eierskapet*. I tillegg kan det gjennomføres frivillig forvaltningsrevisjon i selskaper som er fullt ut offentlig eid, så som AS, IKS, og enkelte § 27-selskaper.

Kontrollutvalget vil i kommende år behandle disse selskapskontrollene:

- Eierskapsforvaltning av Sokndal kommune
- Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i UNINOR AS.

Kontrollutvalget har ingen tidligere selskapskontroller til oppfølging i 2019.

Kontrollutvalget innstiller direkte til kommunestyret. Etter behandling i kontrollutvalget oversendes selskapskontrollen til kommunestyret for sluttbehandling. Ved oppfølging av rapporter blir det sendt melding til kommunestyret når oppfølgingssak er behandlet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vil i tillegg følge med i rådmannens arbeid med utarbeiding og behandling/oppfølging av eierstrategi.

3. BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalget er pålagt å utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets egne aktiviteter, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll – og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget sine oppgaver på området er:

- Utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsyn i kommende år.
- Følge opp budsjettet for inneværende år

4. ANDRE OPPGAVER SOM KONTROLLUTVALGET HAR PLANLAGT I 2019

Som et ledd i sin tilsynsvirksomhet har kontrollutvalget innarbeidet en god praksis i å invitere kommunale ledere for å orientere om sitt arbeids- og tilsynsområde.

Kontrollutvalget ønsker et godt samarbeid med det politiske miljøet for innspill og oppmerksomhet rundt kontrollutvalgets oppgaver og funksjon.

På alle møtene i kontrollutvalget settes disse faste sakene/punktene opp:

- Godkjenning av innkalling og sakliste
- Godkjenning av protokoll fra forrige møte
- Statusoversikt over bestilte prosjekter og kontroller
- Meldinger/referatsaker
- Eventuelt

Hauge i Dalane, 19. november 2018

May Lis Tengesdal
Leder i kontrollutvalget

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.