



Innherred samkommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsrapport for 2008 til samkommunestyret

Vedtatt av kontrollutvalget i møte den 10.02.09

KomSek Trøndelag IKS 
-sekretariat for kontrollutvalgene

Fylkets Hus, 7735 Steinkjer
Telefon 74 11 14 76
E- post: post@komsek.no
Web: www.komsek.no

INNHOLDSFORTEGNELSE

INNLEDNING.....	3
1 KONTROLLUTVALGET.....	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS REGLEMENT.....	3
2 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSOMRÅDE	3
2. 1 SAMKOMMUNENS FORVALTNINGSOMRÅDER	3
3 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2008	4
3.1 MØTER	4
3.2 BEHANDLING AV SAMKOMMUNENS REGNSKAPER	4
3.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
3.4 SELSKAPSKONTROLL	4
3.5 TILSYN MED REVISJONEN	4
3.6 ORIENTERING FRA SAMKOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	4
4 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM	4
4.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET.....	4
4.2 BEFARING/TILSYNSBESØK	4
4.3 INFORMASJON TIL SAMKOMMUNESTYRET	5
5 AVSLUTNING.....	5

INNLEDNING

Samkommunestyret har det øverste tilsyn med forvaltningen, og kan forlange enhver sak lagt fram for seg til orientering eller avgjørelse. Samkommunestyret skal påse at samkommunens regnskaper revideres på en betryggende måte. Jf. § 76 i kommuneloven. Det løpende tilsyn utøves av kontrollutvalget på samkommunestyrets vegne. Jf. kommunelovens § 77.

I møte den 29.11.2007 valgte samkommunestyret et kontrollutvalg bestående av 4 faste medlemmer og 6 varamedlemmer for perioden 2007 – 2009. For 2008 var utvalget sammensatt slik:

Kommune	Navn	Funksjon	Navn	Funksjon
Levanger	Karl Meinert Buchholdt	Leder	Inge Johansen	Vara
	Fanny Gausen		Lars Forberg	Vara
			Britt Mølnås	Vara
Verdal	Lasse Hegge	Nestleder	Per Dyrnes	Vara
	Bjørn Aarstad		Kristine Karlgård	Vara
			Katrine Bruvold	Vara

Fra 01.01.09 til 31.12.09 er Lasse Hegge leder, mens Karl Meinert Buchholdt er nestleder.

1 KONTROLLUTVALGET

1.1 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen på vegne av samkommunestyret, herunder påse at samkommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Jf. Forskrift om kontrollutvalg § 4.

Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved samkommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av folkevalgte organer.

1.2 KONTROLLUTVALGETS REGLEMENT

Kontrollutvalgets arbeidsområde er regulert av:

- Kommunelovens §§ 76 til 81
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

2 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSOMRÅDE

2.1 SAMKOMMUNENS FORVALTNINGSOMRÅDER

Kontrollutvalgets oppgaver omfatter i utgangspunktet hele samkommunen. For informasjon om samkommunens organisasjon, se samkommunens egen nettside.

3 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2008

3.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2008 holdt 4 møter, og behandlet 17 saker, se vedlegg. Til sammenligning ble det i 2007 avholdt 1 møte og behandlet 5 saker.

Alle møter i utvalget er holdt for lukkede dører, se pkt. 4.1.

3.2 BEHANDLING AV SAMKOMMUNENS REGNSKAPER

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas av samkommunestyret.

I møte den 3. april 2008 sak 007/08 avga kontrollutvalget uttalelse til samkommunestyret om samkommunens årsregnskap og årsmelding for 2007.

3.3 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon gjennomføres i regi av morkommunenenes kontrollutvalg.

3.4 SELSKAPSKONTROLL

Innherred samkommune skal ikke ha eierinteresser i selskaper mv. Selskapskontroll er derfor ikke et aktuelt arbeidsfelt for kontrollutvalget i Innherred samkommune.

3.5 TILSYN MED REVISJONEN

Utvalget påser gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Denne ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 17.10.08, sak 011/08.

3.6 ORIENTERING FRA SAMKOMMUNENS ADMINISTRASJON

Kontrollutvalget ønsker å holde seg løpende orientert om viktige forhold knyttet til Innherred samkommune. Kontrollutvalget har derfor bl.a. fått orientering om samkommunens fremtid og om estimerte besparelser og kostnader fordelt på kommunene fra samkommunens administrasjon.

4 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM

4.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Møtene i utvalget holdes for lukkede dører. (Se KL § 77, nr 8 og forskrift om kontrollutvalg § 19.) Dersom utvalget likevel velger å holde møtet for åpne dører, skal dørene lukkes under behandling av opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt.

Samkommunens ordfører og samkommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

4.2 BEFARING/TILSYNSBESØK

Kontrollutvalget har ikke gjennomført besøk/tilsynsbesøk i 2008.

4.3 INFORMASJON TIL SAMKOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget rapporterer årlig om sin virksomhet til samkommunestyret, jf. kontrollutvalgets årsrapport for 2007.

Kontrollutvalget vurderer fortløpende hvilken informasjon og hvilke saker som vil være aktuelle å presentere for samkommunestyret.

5 AVSLUTNING

Kontrollutvalget er valgt av samkommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med forvaltningen. I praksis blir forhold som kontrollinstansen avdekker, løst på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis formelt rapportert til samkommunestyret. Den årlige meldingen er derfor viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver på vegne av samkommunestyret.

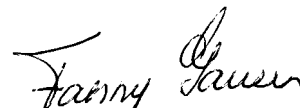
Det er kontrollutvalgets oppfatning at de saker som har blitt reist overfor administrasjonen i 2008 har blitt besvart tilfredsstillende og innen rimelig tid.

Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra samkommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Verdal 10.02.09


Lasse Hegge
leder


Inge Johansen


Fanny Gausen

VEDLEGG 1 - OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2008

Møtedato	Sak nr.	Sakstittel
28.02.08	001/08	Referatsaker
	002/08	Orientering - revisor
	003/08	Kontrollutvalgets årsrapport for 2007
	004/08	Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2008
	005/08	Orientering - sekretær
03.04.08	006/08	Referatsaker
	007/08	Innherred Samkommunes årsregnskap og årsberetning for 2007
	008/08	Skatteoppkreverfunksjonen
	009/08	Orientering om Innherred Samkommunes fremtid
		Eventuelt
17.10.08	010/08	Referatsaker
	011/08	Revisjon 2008
	012/08	Forslag til driftsbudsjett for 2009 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Innherred samkommune
	013/08	Orientering fra administrasjonssjefen
		Eventuelt
11.11.08	014/08	Orientering fra administrasjonen
	015/08	Referatsaker
	016/08	Kontrollutvalgets årsplan / møteplan for 2009
	017/08	Orientering fra revisor
		Eventuelt