



Innherred samkommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsplan/møteplan

for

2010

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

1	KONTROLLUTVALGET	3
1.1	KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL	3
1.2	KONTROLLUTVALGETS ANSVAR	3
2	KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSSOMRÅDE	4
2.1	SAMKOMMUNENS FORVALTNINGSOMRÅDER.....	4
2.2	KOMMUNALE EIERINTERESSER.....	4
3	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER.....	4
3.1	REGNSKAPSREVISJON.....	4
3.2	FORVALTNINGSREVISJON	4
4	KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM	4
4.1	MØTER I KONTROLLUTVALGET	4
4.2	ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE	4
4.3	BEFARING/TILSYNSBESØK	5
4.4	SAMARBEID	5
4.5	TILSYN MED REVISJONEN.....	5
4.6	BESTILLING FRA SAMKOMMUNESTYRET	5
4.7	HENVENDELSER FRA PUBLIKUM.....	5
4.8	RAPPORTERING	5
5	PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2010.....	5
6	VEDLEGG.....	6

INNLEDNING

Samkommunestyret skal påse at de kommunale regnskaper revideres på betryggende måte. Til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne, velger Samkommunestyret et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens § 76 og § 77.

Den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med samkommunens internkontroll. Samkommunens internkontroll er administrasjonssjefens (rådmannens) ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

I møte den 29.11.2007 valgte samkommunestyret et kontrollutvalg bestående av 4 faste medlemmer og 6 varamedlemmer for perioden 2007 – 2011.

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

Karl Meinert Buchholdt er leder for perioden 01.01.10-31.12.10.

Lasse Hegge er nestleder for perioden 01.01.10-31.12.10.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

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

Samkommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

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

Kontrollutvalget skal påse at samkommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av samkommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSOMRÅDE

2.1 SAMKOMMUNENS FORVALTNINGSOMRÅDER

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen. For en oversikt over Innherred samkommunes forvaltningsområder og organisering, vises til Innherred samkommunes egen nettside.

2.2 KOMMUNALE EIERINTERESSER

Innherred samkommune skal ikke ha eierinteresser i selskaper mv.

3 KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av kap. 3 - 6 i kontrollutvalgsforskriften (§§ 4 til 18), og kommunestyrets eget kontrollorgan.

3.1 REGNSKAPSREVISJON

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

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskap og årsmelding til samkommunestyret før det tas opp til behandling.

Kontrollutvalget skal følge opp revisors merknader til regnskapet.

3.2 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon gjennomføres gjennom vedtak i kontrollutvalg og kommunestyret i den enkelte morkommune.

4 KONTROLLUTVALGETS ARBEIDSFORM

4.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalgets møter i Innherred samkommune holdes for lukkede dører, jf. kommunelovens § 77 8. ledd. 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 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE

Kontrollutvalget kan hos samkommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. kl. § 77, nr. 7.

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Administrativ ledelse bør normalt være til stedet ved kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år skal behandles.

4.3 BEFARING/TILSYNSBESØK

For å kunne føre tilsyn med den totale virksomheten er det viktig at kontrollutvalget har ressurser og anledning til å besøke ulike avdelinger av samkommunens virksomhet.

4.4 SAMARBEID

Det er viktig at det er et godt samarbeid mellom revisjonen, sekretariatet og kontrollutvalget for å kunne utøve en god kontroll med den kommunale virksomhet.

4.5 TILSYN MED REVISJONEN

Kontrollutvalget er pålagt å føre tilsyn med revisjonens arbeid. Denne funksjonen utøves gjennom sekretariatet som har faste møter med revisjonen gjennom året, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har fullt innsyn i revisjonens arbeidspapirer. Referat fra møtene legges frem for kontrollutvalget.

4.6 BESTILLING FRA SAMKOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av samkommunestyret, og vil sette pris på innspill og forslag til saker samkommunestyret ønsker fulgt opp.

4.7 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan, og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken grad de vil følge opp henvendelser fra publikum.

4.8 RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer årlig til samkommunestyret om sin virksomhet.

5 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2010

Se vedlegg for kontrollutvalgets møteplan. Denne gir en oversikt over behandlingen av de faste sakene

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endringer i planen og evt. gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt.

Endring av møteplan kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller andre årsaker.

6 VEDLEGG

Kontrollutvalgets møteplan / årsplan 2010					
	02.feb	13.apr	08.jun	14.sep	09.nov
Saker til behandling 2010					
Referatsaker	X	X		X	X
Kontrollutvalgets årsrapport	X				
Skatteregnskapet		X			
Uttalelse til årsregnskap/årsmelding 2009		X			
Orientering fra administrasjonen / politikere	X	X		X	X
Status revisjonsarbeidet, orientering fra revisjonen	X				X
Orientering fra sekretær					
Oppfølging av tidligere saker					
Revisjonsstrategi 2010				X	
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan					X
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet	X			X	
Andre saker					

Møte den 08.06.10 settes opp som "reserve"