

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Råde

Møtested: E-postmøte

Tidspunkt: 07.11.2017 kl. 13:00

Eventuelle forfall meldes til Anne-Karin Femanger Pettersen på telefon 414 71 166 eller til e-post: akfp@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer tiltrer e-postmøtet etter nærmere avtale.

7.11 2017

Kjell Arild Løkke
Leder (s)

Kontrollutvalget Rådes møte 07.11.2017

Sakliste

PS 17/23 Forslag til korrigeret reglement - kontrollutvalget

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2017/105
Dokumentnr.: 29
Løpenr.: 220871/2017
Klassering: 135-192
Saksbehandler: Anne-Karin F. Pettersen

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Råde	Møtedato 07.11.2017	Utvalgssaksnr. 17/23
--	-------------------------------	--------------------------------

Forslag til korrigert reglement - kontrollutvalget

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til de endringene som rådmannen foreslår i reglement for kontrollutvalget

Fredrikstad, 7.11 2017

Vedlegg

Kommunestyresak/arkivsak 16/1348 Reglement for kontrollutvalget – korrigeringsforslag til korrigert reglement for kontrollutvalget

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

div. korrespondanse mellom politisk sekretariat i kommunen og kontrollutvalgets sekretariat

Saksopplysninger

Reglement for kontrollutvalget ble revidert høsten 2014 av kommunestyret sammen med resten av reglementene til folkevalgte organer.

Østfold kommunerevisjon (ØKR) og Østfold kontrollutvalgssekretariat (ØKUS) har kommet med innspill til korrigeringer av kontrollutvalgets reglement på grunn av at noe tekst er utdatert og/eller feil. I tillegg har økonomisjef og regnskapssjef i Råde kommune kommet med korrigeringer i saken. Dette er lagt inn i forslag til korrigert reglement for kontrollutvalget sammen med ØKR og kontrollutvalgssekretariatets innspill.

Vurdering

Sekretariatet har fått anledning til å gi innspill på saken sammen med Østfold kommunerevisjon. Innspillene våre er tatt hensyn til. I forslaget som nå foreligger, er opplysningene om kontroll- og tilsyn oppdatert i forhold til gjeldende lov og forskrifter. Sekretariatet har ikke mer å tilføye.

RÅDE KOMMUNE

Sakspapir

SAKSGANG

Styre, utvalg, komité m.m.	Møtedato	Saksnr.
Formannskapet		
Kommunestyret		

Saksbeh. NIJO Saksansv. Nina Johansen	Arkiv	Arkivsaknr. 16/1348
Avgjøres av:		

Reglement for kontrollutvalget - korrigerings

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel
1. 25.10.2017	Forslag til korrigeringsreglement kontrollutvalget

Bakgrunn for saken:

Reglement for kontrollutvalget ble revidert høsten 2014 av kommunestyret sammen med resten av reglementene til folkevalgte organer. Disse er samlet i et eget hefte (*«Delegeringsreglement og alminnelige reglementer for folkevalgte organer»*) som tidligere er omdelt kommunestyret. Heftet finnes også i politikerportalen under fanen «styringsdokumenter». Etter 2014 er det foretatt revideringer av flere områder i de ulike reglementene, senest i KS sak 002/17 om taushetsplikt.

Østfold kommunerevisjon (ØKR) og kontrollutvalgssekretariatet har nå kommet med innspill til korrigeringsreglementet på grunn av at noe tekst er utdatert og/eller feil. I tillegg har økonomisjef og regnskapssjef i Råde kommune kommet med korrigeringsreglementet i saken. Dette er lagt inn i forslag til korrigeringsreglement for kontrollutvalget sammen med ØKR og kontrollutvalgssekretariatets innspill.

Saksopplysninger:

Flere av begrepene og setningene i det eksisterende reglementet er direkte feil i forhold til rutiner og lovverk og er blitt korrigeringsreglementet i vedlagte forslag. Når det gjelder avsnitt 2.5.3 tredje prikkpunkt, er «...beløpet for prosjekt med totaltkostnad på mer enn kr 300.000...» endret til «...beløpet for prosjekt med totaltkostnad på mer enn kr 6.000.000 osv....» Årsaken til denne vesentlige endringen ligger i at tidligere revideringer ikke har vært tydelige nok eller oppmerksom på å korrigeringsreglementet til en mer tidsriktig og hensiktsmessig sum.

Saken er også sendt kontrollutvalget for uttalelse. Eventuelle innspill fra kontrollutvalget vedlegges saken til behandlingen i formannskapet og kommunestyret.

Vurdering:

Et korrigeringsreglement for kontrollutvalget basert på overstående innspill vedlegges saken. Det er reglementets avsnitt 2.5.3 og 2.5.4 som er foreslått korrigeringsreglementet. Det som foreslås fjernet er markert og strøket over med rødt. Det som ønskes inn er skrevet med blått.

Rådmannen anbefaler at reglementet oppdateres i henhold til foreslåtte endringer da disse er gjort med bakgrunn i utdateringer og direkte feil i det reglementet som ligger i dag.

Rådmannens forslag til innstilling:

Kommunestyret vedtar korrigert reglement for kontrollutvalget avsnitt 2.5.3 og 2.5.4. Kontrollutvalgets reglement avsnitt 2.5.1 og 2.5.2 forblir uendret.

Ny tekst i avsnitt 2.5.3 og 2.5.4 blir følgende:

2.5.3 Oppgaver og ansvar

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. Jmfør kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg, er ansvarsområdet for kontrollutvalget fastsatt som følger:

- Avgi uttalelse til kommunestyret om kommunens regnskaper med revisjonsberetning.
- Avgi uttalelse til kommunestyret av kommunens avsluttende bygge-/prosjektregnskap med tilhørende revisjonsrapport eller revisjonsuttalelse og andre tilhørende dokumenter når prosjektet har en total kostnad på mer enn kr 6.000.000,- Regnskapene oversendes kontrollutvalget til behandling fra revisjonen.
- Avgi innstilling til budsjettforslag for sin virksomhet.
- Avgi innstilling ved valg av revisjonsordning, valg av revisor.
- Oppgaver med forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal utføres i henhold til kommuneloven og forskrift for kontrollutvalg.

2.5.4 Møtet

Utvalget fastsetter selv møtedag og tidspunkt for sine møter. Dette bør drøftes i starten på perioden, og tilpasses formannskaps- og kommunestyremøtenes tidspunkter.

Oppdragsansvarlig revisor eller dennes stedfortreder har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles.

Kommunestyret sørger for tilfredsstillende sekretariatsbistand. Denne skal være uavhengig av kommunens administrasjon, og heller ikke ha revisjonsoppgaver for, eller være medlem av kontrollutvalg eller kommunestyre i Råde kommune.

Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Administrasjonssjefen har innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde ikke instruksjons- eller avgjøeringsmyndighet overfor sekretariatet.

Ellers gjelder kapittel 3, reglement for saksbehandling i folkevalgte organer tilsvarende for kontrollutvalget.

2.5 Reglement for kontrollutvalget

2.5.1 Reglementets virkeområde

Hensikten med reglementet

Hensikten med reglementet er å gi nærmere bestemmelser om ansvarsområde og oppgaver til kontrollutvalget.

Omfanget av det som reguleres

Valg, sammensetning, ansvarsområde og oppgaver.

Hvem reglementet gjelder for

Reglementet gjelder for kontrollutvalget i Råde kommune.

Hjemmel

Reglementet for kontrollutvalget er utarbeidet med hjemmel i kommuneloven § 77 og forskrift om kontrollutvalg av 15.06.2004 nr. 905.

2.5.2 Valg og sammensetning

Kontrollutvalget består av 3 medlemmer og varamedlemmer valgt av kommunestyret for 4 år. To av medlemmene inklusiv leder skal velges fra opposisjonen. Nestleder velges fra posisjonen. Valget foretas på kommunestyrets konstituerende møte.

Gjennomgående representasjon skal gjelde som et prinsipp for valgene. Leder skal velges av og blant kommunestyrets faste medlemmer.

På grunn av strenge valgbarhetsregler til kontrollutvalget jamfør kommunelovens § 14 og forskriftens kap.2, velges kontrollutvalgets medlemmer som første utvalg etter formannskapet.

Dersom et medlem trer endelig ut av utvalget, velger kommunestyret nytt medlem, selv om det er valgt varamedlem.

Er utvalget sammensatt etter kommunelovens regler om forholdstallsvalg eller kommunelovens regler om avtalevalg, skal det suppleres fra den samme gruppe den utredende tilhørte, jamfør kommuneloven.

Dersom lederen trer endelig ut av utvalget, velger kommunestyret ny leder, selv om det er valgt nestleder.

2.5.3 Oppgaver og ansvar

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. Jamfør kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg, er ansvarsområdet for kontrollutvalget fastsatt som følger:

- Avgi uttalelse til kommunestyret om kommunens regnskaper med revisjonsberetning.
- ~~Avgi uttalelse til kommunestyret om kommunens skatteregnskap som oversendes fra skatteoppkrever.~~
- Avgi uttalelse til kommunestyret av kommunens avsluttende bygge-/prosjektregnskap med tilhørende ~~revisjonsberetning~~ revisjonsrapport eller revisjonsuttalelse og andre tilhørende dokumenter når prosjektet har en totalkostnad på mer enn kr ~~300.000,- 6.000.000,-~~ og ikke avsluttes i samme år som bevilgningen er vedtatt. Regnskapene oversendes kontrollutvalget til behandling fra regnskapssjef revisjonen.
- Avgi innstilling til budsjettforslag for sin virksomhet.
- Avgi innstilling ved valg av revisjonsordning, valg av revisor.
- ~~Øvrige~~ Oppgaver med forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal utføres i henhold til kommuneloven og forskrift for kontrollutvalg.

2.5.4 Møtet

Utvalget fastsetter selv møtedag og tidspunkt for sine møter. Dette bør drøftes i starten på perioden, og tilpasses formannskaps- og kommunestyremøtenes tidspunkter.

~~Distriktsrevisor Administrerende direktør i revisjonen, Oppdragsansvarlig revisor eller dennes stedfortreder eller den han/hun bemyndiger~~, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles.

Kommunestyret sørger for tilfredsstillende sekretariatsbistand. Denne skal være uavhengig av kommunens administrasjon, og heller ikke ha revisjonsoppgaver for, eller være medlem av kontrollutvalg eller kommunestyre i Råde kommune. Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir. Administrasjonssjefen har innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde ikke instruksjons- eller avgjøeringsmyndighet overfor sekretariatet. Ellers gjelder kapittel 3, reglement for saksbehandling i folkevalgte organer tilsvarende for kontrollutvalget.