



**ÅRSPLAN**

**FOR**

**KONTROLLUTVALET**

**2021**

**HAREID KOMMUNE**

# 1. INNLEIING

## 1.1 Heimel

Ansvar for tilsynet med kommunen er lagt til kommunestyret, jfr. Kommuneleva § 22-1. Ordninga med kontrollutval i kommunen er heimla i kommunelova § 23-1.

Oppgåvene til kontrollutvalet er heimla i Kommuneleva § 23-2 og i forskrift om kontrollutval og revisjon.

## 1.2 Kontrollutvalet sitt formål

Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret føre den løpande kontrollen på deira vegne.

Kontrollutvalet sitt formål er todelt. Den eine oppgåva rettar seg mot tilsyn med forvaltninga i kommunen. Den andre rettar seg mot utføringa av revisjonsoppgåvene (rekneskap og forvaltningsrevisjon). Kontrollutvalet må og basere seg på det arbeid som blir utført av revisjonen.

## 1.3 Kontrollutvalet sin plass i organisasjonen

Det direkte underordningsforholdet til kommunestyret medfører at kontrollutvalet har ein uavhengig ståstad i høve til andre kommunale politiske og administrative organ. Det er berre kommunestyret som kan instruere kontrollutvalet. Kontrollutvalet er det organet som i praksis utfører det generelle tilsynsansvaret som ligg til kommunestyret. Kontrollutvalet har då fylgjeleg ikkje eit tilsynsansvar overfor kommunestyret, men det hindrar ikkje utvalet i å kunne uttale seg om kommunestyret er i ferd med å gjere eller har gjort eit ulovleg vedtak.

Ein truverdig kontroll inneber at kontrollorgana er fristilte i høve til dei som skal kontrollerast.

## 1.4 Kontrollutvalet si samansetjing

*For valperioden 2019 – 2023 har kontrollutvalet slik samansetjing:*

Leiar:	Audun Ulstein
Nestleiar:	Øyvind Grimstad
Medlem:	Kjersti Røyset Toppol
Medlem:	Inga Ishild Hareide
Medlem:	Greta Kirkebø
1.varamedlem:	Gunnar Riise
2.varamedlem:	Modulf Andreas Røyset
3.varamedlem:	Hallgeir Teigene
4.varamedlem:	Åse Kristensen Pilskog
5.varamedlem:	Björg Bakke Holstad
6.varamedlem:	Linda Haddal Røssevoll
7.varamedlem:	Odd Gunnar Kleppe

## MØTER, SAKSBEHANDLING OG SAKER

### 2.1 Møteverksemd

Kontrollutvalet har i **2021 planlagt 7 møte**. Men det kome til ekstramøte. Ei oversikt over sakene i dei ulike møta følgjer under. **Møtebøkene frå utvalet sine møte vart sende til kommunestyret som melding** etter kvart.

### 2.2 Saksbehandling/rolle

Kontrollutvalet sine oppgåver etter lov og forskrift

Oppgåver ved rekneskapsrevisjon

Oppgåver ved forvaltningsrevisjon

Oppgåver ved selskapskontroll

Andre kontrolloppgåver etter vedtak i kommunestyret eller kontrollutvalet.

#### Sekretariatet

Vert ivareteken av Vest kontroll. Medlemskommunane i samarbeidet er: Hareid, Herøy, Kinn, Sande, Stad, Ulstein, Vanylven, Volda og Ørsta.

#### Revisjonen

Revisjonen vert ivareteken av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS.

Revisjonen sitt arbeid og tilhøve revisjonen tek opp eller informerer om vil framleis vere tilhøve i kontrollutvalet sitt arbeid. Utgangspunktet for revisjonsarbeidet er at det skal rettast mot dei **risikoutsette** områda i kommunen.

Kontrollutvalet og revisjonen har inngått skriftleg samarbeidsavtale etter delegasjon frå kommunestyret.

#### Kommunedirektøren

har innanfor kontrollutvalet sitt mynde ikkje høve til å instruere eller avgjere noko overfor sekretariatet. Eit godt samarbeid med rådmannen er viktig for felles forståing og best mulig resultat og læring.

#### Ordførar

Ordførar har møte og talerett i kontrollutvalet. Jf. Kommuneloven § 6-1.

Kontrollutvalet har hatt eiga sak med gjensidige forventningar med kommunedirektøren.

### 2.3 Saker i året

MØTE 1	10.02.2021	Saksbeh.	Status	Tidspunkt.
Innkalling og sakliste		ks		
1.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		ks		
2.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		ks		
3.Meldingar		ks		
4.Gjennomgang av møteprotokollar 2020		ks		
5.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		ks		
6.Orientering frå ordførar - Kommunal avtale med helsehuset		ks		09:00
7.Orientering frå kommunalsjef sektor for samfunnsutvikling		ks		
8.Årsmelding for kontrollutvalet 2020		ks/js		
9.Årsplan for kontrollutvalet 2021		ks/js		
10.Møteplan for kontrollutvalet 2021		ks/js		
11.Selskapskontroll av SSR IKS - oppfølging		js		
12.Saker til eventuell seinare behandling				
Møteprotokoll				

<b>MØTE 2</b>	<b>23.03.2021</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>	<b>Tidspunkt.</b>
Innkalling og sakliste		<i>ks</i>		
.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		<i>ks</i>		
.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		<i>ks</i>		
.Meldingar		<i>ks</i>		
.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		<i>ks</i>		
.Orientering frå kommunedirektør - bygging og framdrift av nytt helsehus		<i>ks/js</i>		
.Kontrollutvalet og fotballhall - vedtak i Hareid kommunestyre ks sak 28/20		<i>js</i>		
.Reglement for kontrollutvalet		<i>js</i>		
.Orientering frå kommunalsjef sektor for velferd				
. Saker til eventuell seinare behandling		<i>ks</i>		
Møteprotokoll				

<b>MØTE 3</b>	<b>03.05.2021</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>	<b>Tidspunkt.</b>
Innkalling og sakliste		<i>ks</i>		
.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		<i>ks</i>		
.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		<i>ks</i>		
.Meldingar		<i>ks</i>		
.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		<i>ks</i>		
.Revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon 2020		<i>js</i>		
.Kommunrekneskapen med årsmelding 2020		<i>jsa</i>		
.Orientering frå kommunedirektør - bygging og framdrift av nytt helsehus				
.Saker til eventuell seinare behandling		<i>ks</i>		
Møteprotokoll				

<b>MØTE 4</b>	<b>25.05.2021</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>	<b>Tidspunkt</b>
Innkalling og sakliste		<i>ks</i>		
.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		<i>ks</i>		
.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		<i>ks</i>		
.Meldingar		<i>ks</i>		
.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		<i>ks</i>		
.Orientering frå kommunedirektør - bygging og framdrift av nytt helsehus		<i>ks</i>		
.Revisjonen – etterlevelseskontroll				
. Saker til eventuell seinare behandling		<i>Jsa</i>		
Møteprotokoll				

<b>MØTE 5</b>	<b>05.10.2021</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>	<b>Tidspunkt.</b>
Innkalling og sakliste		<i>ks</i>		
.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		<i>ks</i>		
.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		<i>ks</i>		
.Meldingar		<i>ks</i>		
.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		<i>ks</i>		
.Revisjonsplanlegging 2021 - Finansiell revisjon		<i>js</i>		
.Orientering frå kommunedirektør - bygging og framdrift av nytt helsehus		<i>ks</i>		
.Tertialrapport 1. tertial		<i>ks</i>		
.Budsjett for kontrollarbeidet 2022		<i>js</i>		
.Hareid parkering AS - Reknekap og årsmelding 2020		<i>jsa</i>		
.Tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Hareid kommune - oppfølging		<i>ks/js</i>		
.Orientering om kommunen sin eigarskapsstrategi-eigarskapsmelding		<i>js</i>		
.Forvaltningsprosjekt - Økonomisk sosialhjelp		<i>ks</i>		
.Bestilling av prosjektplan - Neste forvaltningsprosjekt				
.Saker til eventuell seinare behandling		<i>js</i>		
Møteprotokoll				

<b>MØTE 6</b>	<b>02.11.2021</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>	<b>Tidspunkt.</b>
Innkalling og sakliste		<i>ks</i>		
.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		<i>ks</i>		
.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		<i>ks</i>		
.Meldingar		<i>ks</i>		
.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		<i>ks</i>		
.Orientering frå kommunedirektør - bygging og framdrift av nytt helsehus		<i>ks</i>		
.Revisjonsplanlegging finansiell revisjon 2020		<i>ks</i>		
.Engasjementsbrev revisjonen		<i>js</i>		
.Budsjett for kontrollarbeidet 2022		<i>js</i>		
.Tertialrapport 2 2021				
.Saker til eventuell seinare behandling		<i>jsa</i>		
Møteprotokoll				

<b>MØTE 7</b>	<b>01.12.2021</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>	<b>Tidspunkt.</b>
Innkalling og sakliste		<i>ks</i>		
.Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift møteprotokoll		<i>ks</i>		
.Godkjenning av møteprotokollen frå sist møte		<i>ks</i>		
.Meldingar		<i>ks</i>		
.Gjennomgang av møteprotokollar 2021		<i>ks</i>		
.Orientering om løpende revisjon pr. november 2021				
.Saker til eventuell seinare behandling		<i>jsa</i>		
Møteprotokoll				

<b>SAKER SOM KJEM OPP NÅR DEI LIGG FØRE</b>	<b>Saksbeh.</b>	<b>Status</b>
Forvaltningsrevisjonar Eigarskapskontrollar Undersøkingar/rapportar Byggerekneskap Orienteringar frå ordførar Orienteringar frå kommunedirektør Orienteringar frå revisor Tilsynsrapportar frå Fylkesmannen og andre statlege organ Oppfølging av saker som kontrollutvalet har behandla		

### **3. MEIR OM KONTROLLUTVALET SINE OPPGÅVER**

#### **3.1 Omfang og avgrensing**

Kontrollutvalet sine oppgåver går fram i Kommuneleven kapittel 23 og i Forskrift om Kontrollutval og revisjon (Forskrifta).

#### **3.2 Oppgåver**

##### **3.2.1 Kontrollutvalet sitt ansvar og mynde. Kommuneleova § 23-2 og Forskrifta § 1.**

- Ansvaret/på-sjå ansvaret går fram under kvar av oppgåvene under 3.2.2 og 3.3.2. og 3.2.4
- Mynde og rettar:
  - Møte og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker vert behandla. *Leiar kan nytte seg av denne retten.*
  - Kontrollutvalet kan krevje alle opplysningar.
  - Foreta undersøkingar. *På eige initiativ eller etter vedtak i kommunestyret.*
  - Rett til å vere til stades under lukka møter.

##### **3.2.2 Kontrollutvalet sine oppgåver ved rekneskapsrevisjon. Kommuneleova § 23-2 og Forskrifta § 3.**

- Om rekneskapsrevisjonen vert revidert på ein trygg måte og at kontrollutvalet har halde seg løpaende orientert:
  - *Kommunen sin årsrekneskap for 2020 vert revidert av Søre Sunnmøre kommunerevisjon IKS. Så langt mulig vil kontrollutvalet sjå til at lov, forskrift og standar for revisjon følgde.*
  - *Kontrollutvalet skal ta opp sak om revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon for 2020.*
  - *Kontrollutvalet vil behandle revisjonen sin plan for finansiell revisjon.*
  - *Revisor blir bedt om å gi skriftelege og munnlege orienteringar om arbeidet sitt til kontrollutvalet.*
  - *Kontrollutvalet sine instruksar og avtalar med revisor skal følgjast.*
  - *Kontrollutvalet vil sjå til at revisjonen vert utført av revisor som oppfyller krava i Forskrifta kapittel 2 og 3.*

Uttale om årsrekneskapet og årsmeldinga. Forskrifta § 3:

- *Kontrollutvalet skal i eiga sak uttale seg om kommunerekneskap og årsmelding for 2020.*

Revisor sine påpeikingar etter Kommuneleova § 24-7 til § 24-9.

- *Kontrollutvalet må ta opp eiga sak, dersom dei får melding frå revisor om påpeikingar som ikkje er følgt opp.*

### **3.2.3 Kontrollutvalet sine oppgaver ved forvaltningsrevisjon. Kommuneleva § 23-3 og Forskrifta §§ 4 og 5.**

- Plan for forvaltningsrevisjon – Lova § 23-3:  
*for inneverande planperiode vart behandla i kontrollutvalet i sak 29/20 og kommunestyret i sak 35/20.*
- Rapportar om forvaltningsrevisjonar - Forskrifta § 4:  
*Kontrollutvalet vil sommaren/hausten 2021 behandle forvaltningsrevisjonsrapport Økonomisk sosialhjelp - NAV Hareid, Ulstein og Sande.*
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonar – Forskrifta § 5:
  - *Forvaltningsrevisjonsprosjekt vert følgde opp etter den dato som kommunestyret bestemmer at kommunedirektøren skal melde frå om si gjennomføring av bestemte tiltak.*

### **3.2.4 Kontrollutvalet sine oppgaver ved eigarskapskontroll. Kommuneleva § 23-4 og Forskrifta §§ 4 og 5.**

- Plan for eigarskapskontroll – Lova § 23-4:  
*for inneverande planperiode vart behandla i kontrollutvalet i sak 54/20 og kommunestyret i sak 108/20.*
- Rapportar om eigarskapskontrollar - Forskrifta § 4:  
*Kontrollutvalet finn det ikkje tenleg å bestille eigarskapskontrollar før kommunestyret har vedteke kommunen sin eigarstrategi (innan 30.06.2021) og denne har fått høve å fungere ei viss tid.*
- Oppfølging av eigarskapskontrollar – Forskrifta § 5:  
*Vert gjort fortløpande etter at kommunen har følgd opp påpeika tilhøve som følgje av ein kontroll og frist for oppretting.*

### **3.3 Tilsynsrapportar frå Fylkesmannen/statlege tilsyn**

- Kontrollutvalet vil ta opp tilsynsrapport når dei er tilgjengelege.

### **3.4 Orienteringsbesøk**

- Kontrollutvalet vil vurdere verksemdbesøk/orienteringsbesøk i høve koronasituasjonen.

**Kontrollutvalet i Hareid kommune, 10. Februar 2021.**

Audun Ulstein  
Leiar i kontrollutvalet

Jostein Støylen  
Dagleg leiar Vest Kontroll