



## MØTEINNKALLING

**Møtedato:** 14. februar 2008  
**Møtetid:** Kl. 0900  
**Møtested:** Miljøbygget, møterom Hurtigruta

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Møtet er lukket, jfr. kommunelovens § 77 nr. 8.

### SAKLISTE

---

<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>
001/08	Referatsaker
002/08	Orientering fra administrasjonen
003/08	Orientering fra revisor
004/08	Forslag til kontrollutvalgets årsrapport 2007 til kommunestyret
005/08	Kommunens rutiner på innkjøpsområdet
006/08	Gjennomgang av saker behandlet av formannskapet og kommunestyret 2. halvår 2007
007/08	Orientering om de kommunale økonomi- og regnskapsprinsipper
	Eventuelt

Steinkjer 8.2.2008

Ronald Geving  
*Leder*  
(sign)

*Svein-Arne Myrvold*  
*Kontrollsekretær*  
Tel: 74 11 14 77  
Mobil: 990 17 981  
E-post: [svein.myrvold@komsek.no](mailto:svein.myrvold@komsek.no)

**SAK 001/08**  
**REFERATSAKER**

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	001/08	F 08

**Saksbehandlers forslag til vedtak**  
Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

**Vedlegg**  
Ingen.

**Referater**

1. Kopi av brev til Flatanger kommune fra KomRev Trøndelag IKS 8.1.2008 vedr. regnskapsavslutningen for 2007.
2. Kurs for nye kontrollutvalg, Snåsa Hotell 11. mars 2008.
3. Kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen 4. – 5.2.2008 v/ kontrollutvalgsleder.

**SAK 002/08**  
**ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN**

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	002/08	F 08

**Saksbehandlers forslag til vedtak**  
Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Vedlegg**  
Ingen.

**SAK 003/08**  
**ORIENTERING FRA REVISOR**

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	003/08	F 08

**Saksbehandlers forslag til vedtak**  
Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Vedlegg**  
Ingen.

## SAK 004/07

### FORSLAG TIL KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT 2006 TIL KOMMUNESTYRET

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv:
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	004/08	F 08

#### Saksbehandlers forslag til vedtak

1. Det fremlagte forslag til *Kontrollutvalgets årsrapport for 2007* vedtas som kontrollutvalgets årsrapport for 2007.
2. Årsrapporten oversendes kommunestyret.
3. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret fatter slikt vedtak:

*Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2007 til orientering.*

#### Vedlegg

Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2007.

#### Saksfremstilling

I kommunelovens § 77 heter at *Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne.*

Da kontrollutvalget er kommunestyrets hjelpeorgan til å føre det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen, er det viktig at kommunestyret blir holdt tilstrekkelig orientert om utvalgets arbeid.

Hvor ofte kontrollutvalget skal ha plikt til å rapportere vil være opp til kommunestyrets nærmere bestemmelse. Noen slik bestemmelse er ikke vedtatt. Men i merknadene til § 4 i ny *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* heter det at *Utvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.* Dette er det for enkeltsaker over tid etablert fast praksis på.

For øvrig blir alle møteinnkallinger med saksdokumenter sendt ordføreren da denne har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Dette fungerer som en informasjon til det politiske miljøet.

I tillegg har utvalget funnet det formålstjenlig å sende møteprotokollene etter hvert møte til ordfører og rådmann. Dette i den hensikt å gi løpende orientering om alle saker som har vært til behandling i utvalget.

Ut fra tidligere praksis er det også for 2006 naturlig å avgi en årsrapport om kontrollutvalgets virksomhet til kommunestyret.

Oppdragsansvarlig revisor har hatt anledning til å kommentere forslaget til årsrapport.

#### Vurdering

Kontrollutvalget anbefales å vedta det fremlagte forslag som kontrollutvalgets årsrapport for 2007.

## SAK 005/08

### KOMMUNENS RUTINER PÅ INNKJØPSOMRÅDET

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	005/08	F 08

#### Saksbehandlers forslag til vedtak

Saken legges frem til drøfting i kontrollutvalget uten forslag til vedtak.

#### Saksfremstilling

KomSek Trøndelag IKS fikk den 21.1.2008 en muntlig henvendelse fra lederen i kommunes kontrollutvalg om at det er aktuelt for kontrollutvalget å se på Flatanger kommunes rutiner på innkjøpsområdet samt rutinene ved anbudshåndtering.

Henvendelsen fra KU-leder betraktes som et innspill i forhold til revisjonens arbeid med overordnet analyse som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon. Kopi av brevet til rådmannen er derfor sendt KomRev Trøndelag IKS, avd. Namsos.

#### Vedlegg

Brev til rådmannen av 21.1.2008.

**Andre saksdokumenter** – ikke vedlagt.

## SAK 006/08

### GJENNOMGANG AV SAKER BEHANDLET AV FORMANNSKAPET OG KOMMUNESTYRET 2. HALVÅR 2007

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	006/08	F 08

#### Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

#### Vedlegg

Revisjonsrapport nr. 01/08 – ” Gjennomgang av saker behandlet av formannskap og kommunestyre 2. halvår 2007”.

#### Saksfremstilling

Temaet i denne rapporten er ikke av de prioriterte prosjekter i den vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2006 – 2007, men tilhører revisjonens faste rutiner for forvaltningsrevisjon.

### Saksbehandlers vurdering

Kontrollutvalget bes merke seg de funn som er angitt i pkt. 3.3.1 og den vurdering som er gjort i pkt. 3.3.2. og spesielt det som nevnes i pkt. 3.3, der det fremgår at revisjonen ikke kan se at det er vedtatt staser for renovasjon for 2008.

Videre pkt. 4 Hovedkonklusjoner, og anbefalinger i pkt. 5.

### SAK 007/08

#### ORIENTERING OM DE KOMMUNALE ØKONOMI- OG REGNSKAPSPRINSIPPER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	140208	Svein-Arne Myrvold	007/08	F 08

### Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

### Vedlegg

Ingen.

**Andre saksdokumenter** – ikke vedlagt.

Forskrift om årsregnskap og årsberetning i kommuner og fylkeskommuner.

### Saksopplysninger

Etter avtale med kontrollutvalgets leder har vi lagt opp til å la revisor gi en kort innføring i de kommunale økonomi- og regnskapsprinsipper. Hensikten med dette er å gi kontrollutvalget bedre forutsetninger for å avgi uttalelse til kommunens regnskaper, samt å vurdere kommunens økonomiske situasjon.

Steinkjer 8.2.2008



*Svein-Arne Myrvold*  
Kontrollsekretær