



Møteinnkalling

TID: Mandag den 13.02.2006, kl. 10:00

STED: Sal II, Miljøbygget

De faste medlemmene av kontrollutvalget 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 kontrollsekretæren.

Varamedlemmene møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Saksliste med saksdokumenter sendes også til ordføreren og rådmannen, og KomRev Trl. IKS.

Møtet holdes for lukkede dører, jf. kommunelovens § 77 nr. 8.

SAKSLISTE:

Sak nr.:	Sakstittel:	Side:
	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste	
	Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte	
01/06	Referatsaker	1 - 5
02/06	Orientering fra administrasjonen	7
03/06	Status for kommunens regnskap	8
04/06	Kontrollutvalgets årsrapport 2005 til kommunestyret	9
05/06	Kontrollutvalgets årsplan for 2006	11
06/06	Statusrapport pr. 31.12.2005 fra KomRev Trøndelag IKS	13 - 18
07/06	Gjennomgang av saker behandlet av kommunestyret og formannskapet 2. halvår 2005 – Forvaltningsrevisjonsrapport	19 - 20
08/06	Eventuelt	

Flatanger/Namsos, 6. februar 2006

Gunvald H. Mork
leder

Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 01/06

Sakstittel: REFERATSAKER

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	01/06	

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsak R 1/06 og R 2/06 til orientering.

Vedlegg:

- R 1/06 Kopi av brev av 30.12.2005 fra KomRev Trøndelag IKS til Flatanger kommune v/Gunnar Einvik om *Regnskapsavslutningen for 2005*.
- R 2/06 E-post av 13.01.2006 fra Flatanger kommunekasse v/kontorsjef Gunnar Einvik om at *Flatanger kommune har skiftet bankforbindelse*.

Namsos, 25. januar 2006

Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 02/06

Sakstittel: ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	02/06	

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

Vedlegg:

- Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

- Ingen

Saksopplysninger:

Namsos, 2. februar 2006

Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 03/06

Sakstittel: STATUS FOR KOMMUNENS REGNSKAP

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	03/06	

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

Vedlegg:

- Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

- Ingen

Saksopplysninger:

Namsos, 2. februar 2006

Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 04/06

Sakstittel: KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT 2005 TIL KOMMUNESTYRET

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	04/06	
kommunestyret				

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

Det framlagte forslag til *Kontrollutvalgets årsrapport 2005 til kommunestyret* vedtas, og oversendes kommunestyret med følgende

i n n s t i l l i n g :

Kontrollutvalgets årsrapport 2005 til kommunestyret tas til orientering.

Vedlegg:

1. Forslag til *Kontrollutvalgets årsrapport 2005 til kommunestyret*

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Ingen

Saksopplysninger:

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 kommunestyret. 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 2005 naturlig å avgi en årsrapport til kommunestyret.

Namsos, 24. januar 2006
Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 05/06

Sakstittel: KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2006

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	05/06	

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

Det framlagte forslag til Årsplan for 2006 for kontrollutvalget i Flatanger kommune vedtas.

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg:

2. Forslag til Årsplan for 2006 for kontrollutvalget i Flatanger kommune.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

- Ingen

Saksopplysninger:

I likhet med tidligere legges det også for 2006 fram forslag til årsplan for kontrollutvalget. Det er tatt utgangspunkt i tidligere planmal, men nå med en del redaksjonelle tilpasninger i den hen-sikt å få et mest mulig likt planutkast til alle kommunene.

Møteplan:

Møteplanen ble vedtatt i kontrollutvalgets møte den 28.11.2005 som sak 23/05. Møteplanen følger som vedlegg 1 til årsplanen.

Det søkes lagt vekt på å samordne møtetidspunktene i kommunene. Dette fordi det stort sett er de samme faste sakene som behandles i alle kommunene, og en samordning vil gjøre arbeidet for sekretariatet mer effektivt.

Namsos, 24. januar 2006

Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 06/06

Sakstittel: STATUSRAPPORT PR. 31.12.2005 FRA KOMREV TRØNDELAG IKS

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	06/06	

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar *Statusrapport pr. 31.12.05* fra KomRev Trøndelag IKS, og møtereferat av 2.2.2006, til orientering.

Vedlegg:

1. Brev av 1.2.2006 fra KomRev Trøndelag IKS til kontrollutvalget i Flatanger kommune – *Statusrapport pr. 31.12.05. Dok. unntatt off.het, jf. off.h.l. § 5, 2. ledd.*
2. Referat fra kontaktmøte 2.2.2006 mellom KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS i anledning *Tilsyn med revisjonsarbeidet – kvartalsvise rapporteringer. Dok. unntatt off.het, jf. off.h.l. § 5.*

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

- Avtale underskrevet 18.11.2004 av representanter for KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS om *Arbeidsoppgaver/arbeidsfordeling og rutiner for samhandling mellom sekretariat og revisor.*

Saksopplysninger:

I følge av avtale underskrevet 18.11.2004 av representanter for KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS om *Arbeidsoppgaver/arbeidsfordeling og rutiner for samhandling mellom sekretariat og revisor* heter det under punktet *Tilsyn med revisjonen* at:

- Revisjonen skal utarbeide rapport til kontrollutvalget 3 ganger årlig (pr. 30.04., 30.09., og 31.12.) om framdriften av revisjonsarbeidet ut fra vedtatt revisjonsplan.
- Sekretariatet på vegne av kontrollutvalget skal føre tilsyn med revisjonsarbeidet, at dette er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk (forskriftens §§ 4 og 6).

Revisjonen har nå ved brev av 1.2.2006 avgitt en statusrapport pr. 31.12.2005 til kontrollutvalget i Flatanger kommune.

I tillegg er det den 2.2.2006 holdt kontaktmøte mellom KomRev Trøndelag IKS og KomSek Trøndelag IKS for gjensidig informasjonsutveksling og rapportering om framdriften i revisjonsarbeidet.

Det vises til statusrapporten og møtereferatet som legges fram for behandling samlet.

Namsos, 6. februar 2006

Joar Stiklestad
kontrollsekretær



Sak 07/06

Sakstittel: GJENNOMGANG AV SAKER BEHANDLET AV KOMMUNESTYRET OG FORMANNSKAPET 2. HALVÅR 2005 – FORVALTNINGSREVISJONS-RAPPORT

Saksgang:	Møtedato:	Saksbehandler:	Saksnr.:	Arkiv:
kontrollutvalget	13.02.2006	Joar Stiklestad	07/06	

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om *Gjennomgang av saker behandlet av kommunestyret og formannskapet 2. halvår 2005 til orientering.*
2. Rapporten oversendes kommunestyret til behandling med følgende

i n n s t i l l i n g:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om *Gjennomgang av saker behandlet av kommunestyret og formannskapet 2. halvår 2005 til orientering.*
2. Kommunestyret ber om at de anbefalinger som er gitt under pkt. 5 i rapporten blir fulgt opp av administrasjonen.

Vedlegg:

- Forvaltningsrevisjonsrapport: *Gjennomgang av saker behandlet av kommunestyret og formannskapet 2. halvår 2005.*

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

- Ingen

Saksopplysninger:

Gjennomgangen er utført som et forvaltningsrevisjonsprosjekt med hjemmel i kommunelovens § 78 og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v. fastsatt av Kommunal- og arbeidsdepartementet 15. juni 2004 med hjemmel i lov om kommuner og fylkeskommuner §§ 78 og 79.

Saksvurdering:

Av rapportens hovedkonklusjoner, pkt. 4, går det fram at opplysninger om hvilke faste medlemmer, hvilke vararepresentanter som møter, og hvem disse møter på vegne av i kommunestyrets og formannskapets møter fremkommer tydelig. Dette til tross for at representantenes navn ikke alltid nevnes.

Det er uheldig at det forekommer "huller" i saksnummerserien, og det vil være viktig at dette anmerkes på dokumentet når saksbehandlingssystemet kreerer feil.

Både formannskap og kommunestyre har i alle møter vært vedtaksfør.

Habilitetsspørsmål er behandlet riktig, men henvisning til lovhjemmel er mangelfull. Det bør fremgå klart, også på møteprotokoller og møteinnkallinger, hvilken hjemmel som benyttes for å

unnta saker fra offentlighet.

Videre skal alle saker som vedtas i henhold til delegasjonsreglement og økonomireglement påføres hjemmel.

Alle saker er vedtatt av kompetent organ i de aktuelle sakstypene.

Kommunens håndtering av utleie av fast eiendom er ikke helt i tråd med gjeldende regelverk, og det bør foretas endring i standardkontrakten.

På bakgrunn av det som er nevnt ovenfor, anbefaler revisjonen under pkt. 5 i rapporten følgende:

- Det innarbeides rutiner som sikrer at det henvises til lovhjemmel når habilitetsbestemmelsene benyttes.
- Det innarbeides rutiner som sikrer at vedtak som fattes er i samsvar med gjeldende reglementer.
- Det legges vekt på at behandling av saker som ikke står på sakslisten skal holdes på et minimum av hensyn til representantenes mulighet til å gjøre seg kjent med de saker som skal behandles.
- Rutiner for utleie av fast eiendom gjennomgås for å sikre at husleielovens bestemmelser følges.
- Det innarbeides rutiner som sikrer at alle saker som vedtas i henhold til delegasjonsreglement og økonomireglement blir påført hjemmel.
- Det bør klart fremgå av vedtakets ordlyd når formannskapet fatter endelig vedtak, og når saken videresendes til kommunestyret. Dette kan gjøres på følgende måte:
 1. Når formannskapet fatter endelig vedtak, beholdes dagens ordlyd, som er: "Vedtak i formannskapet".
 2. Når saken oversendes kommunestyret, endres ordlyden til: "Formannskapets innstilling til kommunestyret".

Enkelte av anbefalingene ovenfor er også gitt ved avleggelse av rapport fra 1. halvår.

Rapporten for 1. halvår 2005 ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 3.10.2005 som sak 17/05, og ble vedtatt oversendt kommunestyret med innstilling til vedtak. Det er i ettertid registrert at saken er lagt fram som referatsak (RS 26/05) for formannskapet i møte den 25.10.2005. Dette er feil saksbehandling og en mulig årsak til at tidligere anbefalinger ikke er fulgt opp.

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret, og rapporterer av den grunn bare og direkte til kommunestyret.

Namsos, 7. februar 2006

Joar Stiklestad
kontrollsekretær