

«For å klargjøre rammene for og innholdet i kontrollutvalgets oppgaver kan kommunestyret fastsette et reglement ...»

(Kontrollutvalgsboken 2.utg. side 14)

Innhald

§ 1 Organisasjon og ramme for kontrollutvalet sitt arbeid.....	1
§ 2 Val og samansetjing	2
§ 3 Kontrollutvalet sitt ansvarsområde.....	2
§ 4 Teieplikt og tilhøvet til habilitet.....	3
§ 5 Kontrollutvalet sitt mynde, oppgåver og uttalar.....	3
§ 6 Møteprinsippet, møtebok og offentlegheit	5
§ 7 Saksbehandlinga for kontrollutvalet.....	6
§ 8 Møterett m.v. i utvalet	7
§ 9 Kontrollutvalet sin innstillingsrett.....	7
§ 10 Sekretariat.....	7
§ 11 Ikraftsetjing/endring	8

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALET I ÅLESUND KOMMUNE

§ 1 Organisasjon og ramme for kontrollutvalet sitt arbeid

Kommunestyret har det overordna kontrollansvaret for den kommunale verksemda. Kontrollutvalet sitt mynde og oppgåver følgjer av kommunelova § 23-2.

Kontrollutvalet er direkte underordna kommunestyret.

Kontrollutvalet skal

- føre den løpande kontrollen med kommunen si verksemd på kommunestyret sine vegne
- utføre dei oppgåvene som følgjer av lov og forskrift, for eksempel
 - sjå til at «*kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*», jfr. § 23 nr. 2 og behandle kommunen sine årsmeldingar
 - sørge for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll og følgje opp rapportar frå slik kontroll
- prioritere kontrolloppgåver som kan byggje opp under innbyggjarane sin tillit til kommunen
- arbeide for at all kommunal verksemd oppfyller krava til gjeldande lov og anna regelverk, samt at borgarane har tillit til den kommunale forvaltninga av fellesskapet sine ressursar

Kontrollutvalet kan

- ta opp eitkvart spørsmål ved kommunen si verksemd som er knytt til utvalet sitt kontrollansvar og mynde

Kontrollutvalet har ikkje høve til

- å føre kontroll med kommunestyret eller politiske prioriteringar som er gjort av folkevalt organ. Kontrollutvalet kan likevel uttale seg dersom kommunestyret eller eit anna folkevalt organ er i ferd med å treffe eller har gjort eit **ulovleg** vedtak.

Kontrollutvalet er ikkje eit klageorgan.

§ 2 Val og samansetjing

Kontrollutvalet har fem medlemmer, herav leiar, nestleiar og øvrige medlemmer. Varamedlemmer vert valde i numerisk rekkefølge av kommunestyret sjølv.

Leiaren kan ikkje vere medlem av same parti eller tilhøyre same gruppe som ordføraren. Leiaren skal veljast frå eit av dei partia / gruppene i kommunestyret som ikkje har vervet som ordførar.

Minst eitt medlem skal veljast mellom kommunestyret sine medlemmer, (jfr. kommunelova § 23-1). Valet gjeld for den kommunale valperioden.

Ved valet skal ein ta omsyn til erfaring og yrkesbakgrunn, utdanning og tilhøve til andre folkevalde organ.

§ 3 Kontrollutvalet sitt ansvarsområde

Kontrollutvalet sine oppgåver etter kommunelova § 23-2 er å sjå til at:

- kommunen sine rekneskarar vert revidert på ein betryggande måte

- det vert ført kontroll med at den økonomiske forvaltninga går føre seg i samsvar med gjeldande føresegner og vedtak
- det vert utført forvaltningsrevisjon av kommunen si verksemd, og kontroll med selskap som kommunen har eigarinteresser i
- det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine eigarinteresser i selskap mv. (eigarskapskontroll)
- vedtak som kommunestyret gjer ved behandlinga av revisjonsrapportar, blir fylgde opp

Utvalet har ikkje noko mynde til å gjere vedtak som bind kommunen sin administrasjon eller andre instansar. Men gjennom rapporteringa si kan kontrollutvalet gi tilråding til kommunestyret om å gjere vedtak.

Kommunestyret sjølv avgjer om kommunen skal tilsetje egne revisorar, delta i eit interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med ein annan revisor. Kommunestyret vel sjølv revisor. Vedtak etter kommunelova § 24-1 første og andre ledd vert gjort etter innstilling frå kontrollutvalet.

§ 4 Teieplikt og tilhøvet til habilitet

Forvaltningslova sine alminnelege reglar om teieplikt, jfr. forvaltningslova § 13 mv., gjeld for kontrollutvalet sine medlemmer og sekretariatet.

Forvaltningslova kapittel II om habilitet gjeld for kontrollutvalsmedlemene og sekretariatet. I konkrete saker skal kontrollutvalsmedlem i god tid seie frå om tilhøve som gjer eller kan gjere vedkomande inhabil. Avgjerda blir treft av kontrollutvalet, utan at vedkomande medlem deltar, (jfr. forvaltningslova § 8 andre ledd).

§ 5 Kontrollutvalet sitt mynde, oppgåver og uttalar

5.1. Innsynsretten (jfr. kommunelova § 23-2 tredje ledd)

Kontrollutvalet kan hjå kommunen, utan hinder av teieplikt, kreve eikvar opplysning, utgreiing eller eitkvart dokument og gjere dei undersøkingar som det finn nødvendig for å gjennomføre oppgåvene.

Utvalet avgjer sjølv kva for protokollar, referatsaker og ettersynsrapportar, evt. anna materiale, som dei vil ha seg førelagt.

Innsynsretten er tillagt kontrollutvalet som organ og ikkje enkeltpersonar i utvalet. Det er i utgangspunktet kontrollutvalet sjølv som avgjer kva for opplysningar som er nødvendige å krevje, og kva for undersøkingar som er nødvendige å gjennomføre.

Det er av praktiske årsaker likevel behov for delegasjon på dette området.

Følgjande kan, kvar for seg, nytte innsynsretten på kontrollutvalet sine vegne:

- kontrollutvalet sin leiar
- kontrollutvalsekretariatet

5.2. Når kontrollutvalet sine saker skal behandlast i kommunestyret

Kontrollutvalet sin leiar har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker skal behandlast (jfr. kommunelova § 23-2, andre ledd). Utvalet sin leiar kan la eitt av dei andre medlemene i utvalet utøve denne retten på utvalet sine vegne.

Utvalet sin leiar, eller den leiaren peikar ut, skal syte for at møteretten vert nytta. I saker der utvalet har avgitt innstilling til kommunestyret, er det leiaren sjølv som bør møte og vere budd på å gjere greie for, og eventuelt utdjupe, utvalet sitt syn.

5.3. Kontrollutvalet sin møterett i lukka møte

Kontrollutvalet har rett til å vere til stades i lukka møte i folkevalde organ i kommunen. Kommunestyret sjølv kan bestemme at denne retten ikkje gjeld lukka møte i kommunestyret (kommunelova § 23-2 fjerde ledd).

Kontrollutvalet sin rett til å vere til stades i eit lukka møte gjeld det samla utvalet. Dersom kun enkelte medlemmer møter, må desse vere utpeika av utvalet for å kunne utøve denne retten. Utvalet har utpeika kontrollutvalet sin leiar og/eller nestleiar til å ivareta denne retten.

5.4. Oppfølging av revisjonsarbeidet

Som ledd i utvalet si oppfølging av revisjonsarbeidet skal revisjonen sin årlege plan for verksemda leggjast fram for utvalet for godkjenning. Utvalet skal gjennom året følge opp planen.

Kommunerevisor skal rapportere avvik til utvalet.

Årlege meldingar om kontrollutvalet og revisjonen si verksemd skal leggjast fram for kommunestyret til orientering.

Dersom revisor oppdagar eller på annan måte blir underretta om mislegheiter, skal revisor sende innberetning til kontrollutvalet med kopi til kommunedirektøren/rådmannen.

5.5. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal baserast på risiko- og vesentlegheitsvurdering av kommunen si verksemd.

Planen vert vedtatt av kommunestyret sjølv som kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planperioden.

Revisor rapporterer resultat av forvaltningsrevisjon til kontrollutvalet for behandling.

Kontrollutvalet skal avgi rapport til kommunestyret om kva for forvaltningsrevisjonar som er gjennomført og om resultatene av desse.

5.6. Selskapskontroll

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtakast av kommunestyret sjølv, som kan delegere til kontrollutvalet å foreta endringar i planperioden.

5.7. Kommunen sin årsrekneskap og årsmelding

Kontrollutvalet skal innanfor sitt ansvarsområde gi direkte innstilling til kommunestyret. Når revisjonsberetninga frå revisor er blitt lagt fram for kontrollutvalet, skal utvalet avgi uttale om årsrekneskapen til kommunestyret. Kopi av uttalen skal oversendast formannskapet, før dette organet avgir innstilling om årsrekneskapen til kommunestyret.

5.8. Kontrollutvalet sitt budsjett

Kontrollutvalet utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen etter at budsjetta er vedtatt av årsmøtet for revisjonen som er organisert som SA, og representantskapet for sekretariatet som er organisert som interkommunalt selskap. Kontrollutvalet sitt forslag skal følgje formannskapet si innstilling om årsbudsjettet til kommunestyret. Kontrollutvalet si innstilling om budsjett skal innarbeidast uendra i rådmannen sitt budsjettframlegg.

5.9. Kompetansevedlikehald for kontrollutvalet sine medlemmer

Kontrollutvalet skal ta omsyn til behovet for opplæring av utvalet sine eigne medlemmer, og ta initiativ til at dette behovet til eikvar tid vert dekt. Rettleiing om arbeidet i kontrollutvalet bør tilpassast medlemene sine behov og dei saksområda som til eikvar tid er aktuelle.

Utvalet bør tilby orientering og informasjon om kontrollutvalet si rolle mv. til kommunestyret og andre folkevalde organ.

§ 6 Møteprinsippet, møtebok og offentlegheit

6.1. Møteprinsippet

Kontrollutvalet skal behandle sine saker og treffe vedtak i møte (jfr. kommunelova § 11-2). Kontrollutvalet har ikkje utan særskild heimel høve til å nytte seg av fjernmøte (jfr. kommunelova § 11-7) eller skriftleg saksbehandling. Slik heimel for fjernmøte vart gitt ved KMD si forskrift av 13.03.2020 for tidsrommet fram til 01.08.2020, jfr. «Midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner for å begrense spredning av Covid-19».

6.2. Møtebok

Kontrollutvalet sitt sekretariat syter for føring av framlegg til møtebok og kunngjering av referat frå møta (jfr. kommunelova § 11-4).

Møteboka skal godkjennast av kontrollutvalet seinast i neste møte. Utskrift av møteboka skal sendast utvalet sine medlemmer, ordførar og kommunerevisjonen, og kunngjerast på utvalet sin nettstad.

Melding om vedtak i kontrollutvalet (særutskrifter) blir elles sende til ordførar og dei avdelingar/etatar i kommunen som saka gjeld.

6.3. Offentlegheit

Kontrollutvalet sine møte er opne for alle (jfr. kommunelova § 11-5 første ledd) og saksdokumenta er offentlege (jfr. offentleglova § 3). Vedtak om lukking og avslag på innsynsbegjæring kan likevel vere aktuelt. Lovheimelen for eit vedtak om lukking skal då takast inn i møteboka.

Spørsmål om innsyn i kontrollutvalet sine saksdokument vert handtert av sekretariatet ut frå reglane i offentleglova og forvaltningslova.

§ 7 Saksbehandlinga for kontrollutvalet

7.1. Saksutgreiing, framlegg til vedtak

Kontrollutvalsekretariatet syter for forsvarleg saksutgreiing og legg fram tilråding til vedtak. Når sekretariatet finn det formålstenleg, kan det som lekk i saksførebuinga innhente uttale eller utgreiing frå andre, t.d. kommunen sin administrasjon, andre offentlege organ, involverte private informantar, evt. gjennomføre besøk i verksemder m.v., før saka vert lagd fram for utvalet.

7.2. Utvalet si innhenting av saksopplysningar, (jfr. kommunelova § 23-2 tredje ledd)

For administrasjonen er det kommunedirektøren/rådmannen som har ansvaret for å sjå til at møteplikt etter innkalling frå kontrollutvalet vert oppfylt. Når ei slik innkalling ikkje gjeld kommunedirektøren/rådmannen personleg, kan kommunedirektøren/rådmannen peike ut andre frå administrasjonen til å møte og gi opplysningar, evt. saman med kommunedirektøren/rådmannen sjølv. Dersom kontrollutvalet bed om at ein enkelt tilsett møter personleg, skal kommunedirektøren/rådmannen om nødvendig pålegge vedkomande dette. Kommunedirektøren/rådmannen kan då ikkje setje avgrensingar når det gjeld kva den enkelte tilsette skal forklare seg om, og kommunedirektøren/rådmannen kan ikkje krevje å vere til stades under forklaringa.

Folkevald representant kan kallast inn til kontrollutvalsmøte for å gi informasjon til utvalet om tilhøve som knyter seg til utføringa av vervet eller oppgåva som folkevald.

7.3. Høyringar

For å avklare grunnlaget for utvalet sine vurderingar i ei konkret sak kan kontrollutvalet gjennomføre høyringar.

Utvalet førebur utspørjingane som skal avgrensast til det som er nødvendig for saka. Det skal leggest til rette for kontradiktorisk behandling. Dei som skal stille til høyring skal i god tid før høyringa ha høve til å bli gjort kjende med ramma for dei spørsmåla som skal stillast.

Kommunedirektøren har plikt til å møte til høyring i ope møte. Andre tilsette i kommunen skal ikkje påleggast å stille til høyring som er open for alle.

7.4. Bruk av ekstern kompetanse

Kontrollutvalet kan gjere seg nytte av sakkunnig hjelp når utvalet finn dette nødvendig.

§ 8 Møterett m.v. i utvalet

Ordføraren har møte- og talerett i kontrollutvalet. Ordføraren kan la seg representere ved eit anna medlem av kommunestyret.

Revisor, eller revisor sin stedfortredar, har møte- og talerett i kontrollutvalet sine møte og kan kreve sine uttalar i møtet protokollert.

§ 9 Kontrollutvalet sin innstillingsrett

Jfr. kommunelova § 23-5.

I saker der kontrollutvalet rapporterer resultatet av arbeidet sitt til kommunestyret har kontrollutvalet åleine innstillingsrett, dvs. rett til å fremje forslag til vedtak for kommunestyret.

Før kontrollutvalet behandlar saka, skal kommunedirektøren/rådmannen ha hatt høve til å uttale seg innan ein frist som sekretariatet set. Slik uttale skal sjåast på som endeleg frå administrasjonen si side.

Kontrollutvalet sin einerett til å gi innstilling er ikkje til hinder for at saka i tillegg kan leggjast fram for andre folkevalde organ. Slik eventuell fråsegn kan då ikkje kome i staden for utvalet si saksførebuing, men berre nyttast som eit supplement til denne.

§ 10 Sekretariat

Kontrollutvalet har eit eige sekretariat, jfr. kontrollutval- og revisjonsforskrifta § 7. Sekretariatet skal

- vere uavhengig av kommunen sin administrasjon og av den eller dei som utfører revisjon for kommunen
- førebu sakene for kontrollutvalet og sjå til at dei sakene som skal behandlast av kontrollutvalet er forsvarleg utgreidde
- leggje fram tilråding til vedtak
- påsjå at kontrollutvalet sine vedtak blir iverksette, (jfr. kontroll- og revisjonsforskrifta § 6 andre punktum)
- vere kommunerevisjonen sitt kontaktledd overfor kontrollutvalet i alle saker. Sekretariatet er det organet som skal formidle oppgåver som etter vedtak i kontrollutvalet skal utførast av kommunerevisjonen
- syte for at utvalet sine medlemmer og varamedlemmer blir gjort kjende med kontrollutvalsekretariatet si personvernerklæring
- innhente skriftleg samtykke til bruk av personopplysningar.

Den som utfører sekretariatfunksjon for kontrollutvalet, er direkte underordna kontrollutvalet og skal følge dei retningslinene og pålegga som utvalet gir.

§ 11 Ikraftsetjing/ending

Dette reglementet trer i kraft frå den datoen det er vedtatt i kommunestyret.

Ending av dette reglementet kan berre gjerast av kommunestyret. Kontrollutvalet skal avgi uttale til eventuelle endringsforslag.

Reglementet blei vedtatt av Ålesund kommunestyre i sak 226/20 den 3. desember 2020.