



Reglement for Kontrollutvalget

Vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.2019 sak 3/19, punkt 2 b.

Oppdatert 01.10.2023 iht. vedtak fattet i møte 15.06.2022, sak 43/22.

Kontrollutvalget er lovpålagt og forestår på vegne av kommunestyret det løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen. Utvalget påser at revisjonen fungerer på en betryggende måte, jfr. kommunelovens § 23-1.

1. Valg og sammensetting

- 1.1 Kontrollutvalget skal ha 5 medlemmer hvorav minst 3 skal være blant kommunestyrets medlemmer. Kommunestyret velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget.
- 1.2 Kommunestyret velger leder og nestleder blant utvalgets medlemmer. Leder av kontrollutvalget og flertallet av medlemmene bør velges fra mindretallsgruppene i kommunestyret.
- 1.3 Kommunestyret kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer.
- 1.4 Kontrollutvalget bør velges etter formannskapet, men før andre utvalg og nemnder. Dette med bakgrunn i de strenge valgbarhetskriteriene i forhold til habilitet.
- 1.5 Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlem av formannskap, medlem og varamedlem av kommunal nemnd med beslutningsmyndighet, ansatte i kommunen og personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i eller i et interkommunalt politisk råd eller oppgavefelleskap.

2. Kontrollutvalgets oppgaver

- 2.1 Utvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er ajour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser. Eventuelle mangler skal om nødvendig rapporteres til kommunestyret.
- 2.2 Utvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Utvalget skal videre i

samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater (forvaltningsrevisjon).

- 2.3 Utvalget skal påse at revisjonen iverksetter granskning der dette er vedtatt av kommunestyret.
Utvalget skal også selv sørge for at det blir foretatt undersøkelser og granskning bl.a. i forbindelse med mistanke om uregelmessigheter og misligheter.
- 2.4 Kontrollutvalget avgir årlig melding til kommunestyret. I tillegg rapporterer kontrollutvalget til kommunestyret når det er viktig at det blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak/saker.
- 2.5 Utvalget avgir uttalelse til kommunestyret om kommunens regnskaper med revisjonsberetning og andre tilhørende dokumenter. Kopi av uttalelse til årsregnskapet sendes til formannskapet tidsnok til at de kan ta hensyn til den før de avgir sin innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.
- 2.6 Utvalget bør samtidig vurdere presentasjonsformen for regnskapene og de øvrige dokumentene med henblikk på å gjøre disse mer tilgjengelige og informative for alle interesserte.
- 2.7 Utvalget påser at poster, disposisjoner og ordninger som ikke får godkjenning, blir fulgt opp og brakt i orden. Utvalget avgir uttalelse i saker det får seg forelagt.
- 2.8 Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. (selskapskontroll) i henhold til kommunelovens regler.
- 2.9 Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.

3. Saksbehandlingen i kontrollutvalget

- 3.1 Kommunelovens kapittel 11 om saksbehandlingsregler i folkevalgte organer, gjelder også for kontrollutvalgets møter dersom ikke annet fremgår av § 23-7.
- 3.2 Innkalling til møtet skal sendes ordfører, revisor og utvalgets medlemmer med normalt 7 dagers varsel, og skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles, samt saksdokumenter. Kopi av innkalling og møteprotokoll sendes kommunedirektøren.
- 3.3 Kontrollutvalget rapporterer og innstiller direkte til kommunestyret i egne saker med unntak av når det er gitt andre bestemmelser om innstilling (jf. bl.a. kontrollutvalgsforskriften §§ 7 og 18), og ved valg av eller ansettelse av revisjon. Kontrollutvalgets leder har tale- og møterett i kommunestyret i saker som utvalget selv har fremmet. Utvalgtes leder kan la et av de andre medlemmene i utvalget møte på sine vegne.

- 3.4 Før en sak rapporteres til kommunestyret skal den ha vært forelagt kommunedirektøren til uttalelse.

4. Møte- og talerett i kontrollutvalgets møter

- 4.1 Ordfører har møte- og talerett i utvalget, og kan la seg representere av annet medlem av kommunestyret.
- 4.2 Kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Revisor og stedfortreder har rett til å uttale seg og kan forlange sine uttalelser protokollert.
- 4.3 Kommunedirektøren kan innkalles/inviteres til møtene ved behov.

5. Innhenting av opplysninger

- 5.1 Utvalget kan uavhengig av regler om taushetsplikt kreve nødvendige opplysninger fra revisjonen og fra andre kommunale organer, og har adgang til revisjonens og kommunens saksdokumenter og arkiver.
- 5.2 Utvalget kan videre gjøre henvendelser til andre offentlige instanser og til kommunens forbindelser av enhver art i tilknytning til sitt kontrollarbeid.
- 5.3 Utvalget må sørge for at rapporter og opplysninger som gir nødvendig grunnlag for saksbehandlingen i andre organer, blir meddelt disse.
- 5.4 Utvalget vurderer selv om dokument som kan unntas fra offentlighet etter offentlighetsloven likevel bør kunne gjøres kjent.
- 5.5 Utvalgets rapporter er offentlige med mindre utvalget bestemmer noe annet.

6. Sekretariat

- 6.1 Kommunestyret sørger for at utvalget har sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.
- 6.2 Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt.
- 6.3 Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon og av den eller de som utfører revisjon for kommunen.

6.4 Sekretariatet er direkte underordnet kontrollutvalget. Kommunedirektøren har innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde ikke instruksjons- eller avgjøringsmyndighet overfor sekretariatet.

7. Ikrafttreden

Reglementet er vedtatt i kommunestyret i Tjeldsund 31. oktober 2019, og trer i kraft fra 01.01.2020. Reglementet kan endres av kommunestyret selv.