

**EIDSVOLL KOMMUNE**

# **Reglement Eidsvoll kontrollutvalg**

---

Opprettet 17.6.13



## Innhold

1.	INNLEDNING .....	2
2.	VALG OG SAMMENSETNING AV KONTROLLUTVALGET .....	2
3.	KONTROLLUTVALGETS FORMÅL .....	2
4.	KONTROLLUTVALGETS ARBEID .....	3
5.	KONTROLLUTVALGETS STATUS/ROLLE I FORHOLD TIL KOMMUNESTYRET.....	3
	Kontrollutvalget:.....	3
	Kommunestyret .....	3
6.	KOMPETANSE, KAPASITET OG UTFORDRINGER .....	3
7.	SAMARBEID OG SAMSPILL .....	4
8.	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING .....	4
9.	GENERELLE UTTALELSER OG FORHOLDET TIL ALLMENNHEITEN OG MEDIA.....	5
10.	FORDELING AV ANSVARSOMRÅDER .....	5
11.	OPPTREDEN I KONTROLLSPØRSMÅL .....	5
12.	KONTROLLUTVALGETS SEKRETARIAT .....	6
13.	AVSLUTNING .....	6

## **1. INNLEDNING**

Kommuneloven kapittel 12 har bestemmelser om kontrollutvalg i kommunene og Kommunal- og regionaldepartementet har gitt forskrift om kontrollutvalg med hjemmel i kommuneloven. Dette reglementet inneholder Eidsvoll kommunes bestemmelser for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er hjemlet i kommunelovens § 77 med tilhørende forskrifter om kontrollutvalg av 15. juni 2004.

Retningslinjene er et redskap for å få en strukturert og tillitvekkende saksbehandling i kontrollutvalget, og få avklart viktige spørsmål vedrørende kontrollutvalgets arbeid.

## **2. VALG OG SAMMENSETNING AV KONTROLLUTVALGET**

Kontrollutvalget skal ha sin ideologiske forankring i rollen som upartisk overvåker. Saksbehandlingen skal foregå kun ut fra et kontrollperspektiv og være upolitisk.

Hvem som er valgbare til utvalget er regulert av lov.<sup>1</sup> Kommunelovens minimumskrav: Minst et av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer, jfr. kommuneloven § 77 nr. 1. I Eidsvoll kommune består kontrollutvalget av 5 medlemmer - valgt av kommunestyret. Kommunestyret velger medlemmer, varamedlemmer, leder og nestleder. Ingen av medlemmene er ansatt i kommunen, eller er medlem i kommunalt utvalg.

Sammensetningen i utvalget må være av en karakter som bidrar til størst mulig tillit. Dette medfører:

- a) Kontrollutvalgets medlemmer skal være det første valg som blir foretatt etter at formannskapet, ordfører og varaordfører er valgt for den nye valgperioden.<sup>2</sup>
- b) Kontrollutvalget skal ha en sammensetning som gir størst mulig tillit.

## **3. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL**

Kontrollutvalgets hovedmål er å bidra til å bevare den allmenne tilliten til at kommunens oppgaver blir ivaretatt på best mulig måte.

Kontrollutvalget kan bidra til dette ved å:

- a) Medvirke til å bevare kvalitet, effektivitet og sikkerhet i de interne kontrollrutinene.
- b) Iverksette undersøkelser i forbindelse med henvendelser/presseoppslag som kan skade den allmenne tillit, i den hensikt å bekrefte eller avkrefte eventuelle påstander.
- c) Medvirke til å øke utnyttelsen av de kommunale ressurser med utgangspunkt i kommunale mål, og oppnådde resultater.
- d) Påse at administrasjonen har etablert arbeidsrutiner og arbeidsforhold som kan forhindre at ansatte og kommunen kommer i en uheldig situasjon.

---

<sup>1</sup> Utelukket fra valg: se kommuneloven § 77 nr. 2. Nyvalg: se kommuneloven § 77 nr. 3.

<sup>2</sup> Se kommunelovens § 17 nr. 2 tredje punktum (trer i kraft 1.7.13).

#### 4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID

Viktige elementer i kontrollutvalgets arbeid vil være følgende punkter:

- a) En offensiv forvaltningsrevisjon<sup>3</sup> som rettes mot de områder av kommunen hvor behovet er størst.
- b) Et bevisst arbeid mot det mål å bedre den allmenne tillit til kommunen, gjennom forebyggende arbeid.
- e) En årlig intern handlingsplan (årsplan) som er i samsvar med de disponible ressurser.
- d) Selskapskontroll.
- f) Regnskapsrevisjon / Uttalelse til årsregnskapet.

#### 5. KONTROLLUTVALGETS STATUS/ROLLE I FORHOLD TIL KOMMUNESTYRET

I prinsippet skal alle innbyggere i kommunen ha anledning til å henvende seg til kontrollutvalget, men det er viktig å presisere at utvalget ikke er et klageorgan i forvaltningsmessig forstand. Kontrollutvalget avgjør selv om det er en sak for kontrollutvalget.

##### **Kontrollutvalget:**

- a) Er kommunestyret sitt kontrollorgan<sup>4</sup>
- b) Må ha en fri og uavhengig funksjon i kommunen
- c) Skal bidra til å opprettholde den allmenne tillit til kommunen. Den allmenne kjennskap til kontrollutvalget må bedres, slik at intensjonene med utvalget blir fulgt
- e) Må ikke bli isolert i den kommunale forvaltningen
- f) Skal ha en selvstendig rolle<sup>5</sup> i den kommunale forvaltningen

##### **Kommunestyret**

Kan pålegge utvalget å kontrollere enkeltsaker, men ikke styre utvalgets arbeid.

Må ha en god innsikt i den viktige rolle kontrollutvalget har, og hvilke utfordringer det får i fremtiden.

Dette kan sikres ved og:

- a) Arbeide med å gjøre utvalget allment kjent
- b) Arbeide for å bedre rapportering og øke dialogen med kommunestyret
- c) Presentere kontrollutvalget i alle oversikter med kommunale utvalg
- d) Arbeide for å øke statusen til utvalget generelt
- e) Disponere eget budsjett<sup>6</sup>

#### 6. KOMPETANSE, KAPASITET OG UTFORDRINGER

Kompetanse, innsikt og etikk er i tillegg til formelle spilleregler basisen for kontrollutvalgets praktiske virke. Kontrollutvalgets frie og uavhengige stilling stiller særlige krav til at utvalget er i stand til å vurdere konsekvensene av sine konklusjoner og handlemåter. Forvaltningens troverdighet er avhengig av at kontrollutvalgets grunnlag for mistanke, kritikk og granskning bygger på solid kunnskap og innsikt.

---

<sup>3</sup> Se kommuneloven § 77 nr. 4 og kontrollutvalgskonferansen kapittel 5.

<sup>4</sup> Se kommuneloven § 77 nr. 6

<sup>5</sup> Kontrollutvalget har eget sekretariat, se kontrollutvalgskonferansen § 20

<sup>6</sup> Se kontrollutvalgskonferansen § 18

Det er en økende tendens til at deler av den kommunale virksomheten overføres til aksjeselskaper og interkommunale selskaper. Kontrollutvalget kan gjennomføre selskapskontroll i henhold til kommunelovens § 80 i selskaper som omhandles etter denne bestemmelsen. Dette gjelder i første rekke interkommunale selskaper (IKS) som kommunen er medeier i, samt aksjeselskaper som kommunen alene eller sammen med andre kommuner eier.

Kontrollutvalget er i stor grad avhengig av revisjonens kapasitet og ressurser. Kontrollutvalget skal ha en egen budsjettpost<sup>7</sup> til disposisjon fordi kontrollutvalget har et kontrollansvar utover revisjonen. Kontrollutvalget vil dermed raskere kunne tre inn i en kontrollfase uavhengig av revisjonen og kommunestyret.

Kontrollutvalgets medlemmer skal gis anledning til å få opplæring i tilsyns- og kontrollarbeid.

## **7. SAMARBEID OG SAMSPILL**

For å utøve kontrollfunksjonen effektivt er kontrollutvalget avhengig av et godt samarbeid med administrasjonen.

Momenter og forhold som må vurderes for å forbedre utvalgets samspill med andre relevante aktører:

- a) Administrasjonssjefen<sup>8</sup> har ikke møterett i kontrollutvalget, men bør innkalles til møter for å utvikle kommunikasjon og tillit.
- b) Andre ledere og saksbehandlere bør med jevne mellomrom innkalles for samtaler for å utvikle kommunikasjon og tillit.
- c) Kommunerevisjonen<sup>9</sup> har et selvstendig ansvar for å revidere kommuneregnskapet i samsvar med forskriftene om revisjon og god kommunal revisjonsskikk
- d) Kontrollutvalget fører tilsyn med revisjonens arbeid
- e) Kontrollutvalget kan gi revisjonen pålegg om undersøkelse og granskning ved misligheter.
- f) Kontrollutvalget utarbeider plan for forvaltningsrevisjon<sup>10</sup> og selskapskontroll. Planen vedtas av kommunestyret.
- g) Det må tilstrebes løsningsorienterte samspillsformer basert på dialog mellom revisjon, ordfører, administrasjonssjef, andre ledere og kontrollutvalg.

## **8. KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING**

- a) Kontrollutvalget avgjør selv hvor ofte utvalget skal rapportere til kommunestyret.
- b) Det skal som hovedregel foretas innstilling, men enkelte saker kan oversendes til orientering.
- c) Årsrapport om utvalgets arbeid forelegges for kommunestyret, herunder rapportering om oppfølging av merknader og rapporter.
- d) For øvrig rapporterer kontrollutvalget til kommunestyret om utvalgets virksomhet gjennom uttalelse til årsregnskapet, forvaltningsrevisjonsrapporter<sup>11</sup> og rapporter om gjennomført selskapskontroll.

---

<sup>7</sup> Se kontrollutvalgsforskriften § 18

<sup>8</sup> Se kontrollutvalgsforskriften § 19 med merknader

<sup>9</sup> Se kontrollutvalgsforskriften kap. 4 og revisjonsforskriften

<sup>10</sup> Se kontrollutvalgsforskriften § 5

- e) Utvalgets leder og/eller nestleder har møte- og talerett i kommunestyret ved behandlingen av saker hvor utvalget har innstilt til kommunestyret.

## **9. GENERELLE UTTALELSER OG FORHOLDET TIL ALLMENNHETEN OG MEDIA**

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne<sup>12</sup> dører, og saksliste og andre dokumenter som ikke er unntatt fra offentligheten<sup>13</sup>, skal være tilgjengelige for allmennheten.

Det skal vedta å lukke møtet:

- a) Når det foreligger lovbestemt taushetsplikt
- b) Når det skal behandles en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold

Det kan vedta å lukke møtet:

- a) Når hensynet til personvern krever det
- b) Når hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier det, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne vært unntatt offentlig innsyn etter lov 19. mai 2006, nr. 16 (offentleglova) dersom de hadde stått i et dokument.

Saker behandlet i lukket møte er undergitt taushetsplikt.

Prinsippet for utvalget må være varsomhet ved uttalelser til media vedrørende enkeltsaker som ikke er grundig behandlet. Ingen form for ”synsing” kan aksepteres, da dette kan medføre at tilliten til kontrollutvalgets saksbehandling svekkes. Kontrollutvalget skal etter beste evne avdekke fakta og offentliggjøre dette.

Det er viktig at omverdenen har tillit til kommunen og at de får mulighet til å sette seg inn i hva som foregår, og selv ta standpunkt til om alt er i orden. Alle skriftlige henvendelser til utvalget skal besvares. Det er naturlig at leder besvarer henvendelser fra media.

## **10. FORDELING AV ANSVARSOMRÅDER**

For at kontrollutvalget skal få bedre oversikt over aktiviteten i kommunen, kan kontrollutvalget fordele sakspapirene for de forskjellige utvalg på medlemmene slik at de skal holde seg orientert spesielt innenfor tildelte område (saksordfører).

Medlemmene av kontrollutvalget bør ha en viss oversikt over og innsikt i de lover og forskrifter som gjelder for vedkommende sitt område.

## **11. OPPTREDEN I KONTROLLSPØRSMÅL**

Kontrollutvalgets medlemmer må være bevisste i forhold til sitt ansvars- og myndighetsområde<sup>14</sup> og hvordan de opptrer og formulerer vedtak, uttalelser osv. overfor administrasjonen. Innhenting av informasjon om enkelte saker bør foretas gjennom kontrollutvalgets sekretær.

Det er viktig at tilliten fra innbyggerne opprettholdes. Kontrollutvalget skal være et nøytralt utvalg, med et sterkt skille mellom politikk og kontrollfunksjon, hvor alle handlinger og vedtak blir foretatt ut fra et kontrollperspektiv. Kontrollutvalgets medlemmer må føre en streng egendisiplin vedrørende habilitet kontra inhabilitet.

---

<sup>11</sup> Før en sak rapporteres til kommunestyret skal den ha vært forelagt administrasjonssjefen til uttalelse, se kommuneloven § 77 nr. 6.

<sup>12</sup> Se kommuneloven § 31

<sup>13</sup> Se offentleglova § 3

<sup>14</sup> Kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat har taushetsplikt, jfr. kontrollutvalgskriften § 5

## **12. KONTROLLUTVALGETS SEKRETARIAT**

Sekretariatsfunksjonen ivaretas av Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS.

Sekretariatets oppgaver vil primært være:

- a) Tilrettelegge og innkalle til møter i kontrollutvalget
- b) Påse at saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt
- c) Være utvalgets operative ledd og sørge for at det blir foretatt tilsyn med administrasjonen og revisjonen
- d) Utøve bestillerfunksjonen i forhold til forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon dersom kommunestyret vedtar å benytte annen enn egen revisor til å utføre slik revisjon.
- e) Kontrollutvalgets innhenting av opplysninger kanaliseres normalt gjennom sekretariatet.

## **13. AVSLUTNING**

Utviklingen i kommunen med stadig nye utfordringer krever en kontinuerlig gjennomgang og revurdering av strategien. Målet er en profesjonell og forutsigbar saksbehandling, med et bredt samarbeid med kommunens aktører, for å oppnå en forvaltning som har en god allmenn tillit.

Godkjent av Eidsvoll kommunestyre xx.xx.xxxx – sak xx/xx.