

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I LUNNER KOMMUNE

1. Valg og sammensetning

Kontrollutvalget er opprettet av kommunestyret med hjemmel i kommuneloven § 23-1.

Kontrollutvalget skal ha fem medlemmer med varamedlemmer. Minst ett av medlemmene skal være medlem av kommunestyret.

Ifølge kommuneloven § 23-1 tredje ledd er følgende utelukket fra valg:

- ordfører og varaordfører
- medlemmer og varamedlemmer av formannskap eller fylkesutvalg
- medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet. Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare
- medlemmer av kommuneråd eller fylkesråd
- medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité eller fylkestingskomité
- ansatte i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen
- 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
- personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap.

Kommunestyret velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.

2. Ansvar og myndighet

Kontrollutvalgets ansvar og myndighet følger av kommuneloven § 23-2 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 1.

Kontrollutvalget skal utføre de oppgavene som følger av loven. Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (herunder holde seg løpende orientert og uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene)
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp

Utvalget kan, uten hinder av taushetsplikten kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver, og foreta de undersøkelser som utvalget mener er nødvendige.

Utvalget skal, og kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

3. Saksbehandling

Kommunelovens kapittel 11, og reglement for saksbehandling i folkevalgte organer, vedtatt av kommunestyret, gjelder for kontrollutvalgets virksomhet, så langt ikke annet er bestemt i lov eller forskrift.

Utvalgets leder setter opp saksliste for hvert enkelt møte, og sørger for innkalling til kontrollutvalgets møter. Innkallinger skal sendes til utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlige revisorer. Innkallingen gjøres også kjent for kommunedirektør og kunngjøres på hensiktsmessig måte. Sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, tilgjengeliggjøres for allmennheten på kommunens hjemmeside. Protokoll fra møtet offentliggjøres på samme måte.

Møter kan gjennomføres som fjernmøte, kommuneloven § 11-7. Utvalget avgjør selv når det er nødvendig å gjennomføre møtet som fjernmøte. Ved fysiske møter plikter alle medlemmer og innkalte varamedlemmer å møte fysisk.

Utvalgets møter er åpne med mindre det er hjemmel for å lukke møtet, jf. kommunelovens § 11-5.

Utvalget kan bare treffe vedtak hvis minst halvparten av medlemmene er stede under behandlingen av saken og avgir stemme i vedkommende sak.

Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer har taushetsplikt etter forvaltningsloven. Taushetsplikten gjelder alle opplysninger man får kjennskap til gjennom vervet og som er unntatt offentlighet (skal-reglene i offentlighetsloven). Taushetsplikten gjelder også etter at vervet er avsluttet.

4. Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget har ikke plikt til å behandle andre saker enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller der det framgår av forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan, og har ikke anledning til å behandle klager på enkeltsaker. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets myndighetsområde og om det vil prioritere saken.

Henvendelser kan være generelle tema til kontroll og revisjon, og også tips om mer konkrete og mulige kritikkverdige forhold. Henvendelser kan komme fra innbyggere, folkevalgte, næringsaktører, ansatte, media, organisasjoner og revisor.

Det delegeres til kontrollutvalget å fastsette egne rutiner/retningslinjer for håndtering av henvendelser.

5. Planer og rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke forvaltningsrevisjoner og hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planene legges frem for kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. I saker som skal oversendes til kommunestyret, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. Utvalget skal hvert år utarbeide årsrapport om sin virksomhet som legges fram for kommunestyret.

Kontrollutvalget har innstillingsrett i saker der kontrollutvalget rapporterer resultatene av sitt arbeid. I slike saker har verken kommunedirektør, eller folkevalgt organ anledning til å gi innstilling. Dette gjelder blant annet:

- plan for forvaltningsrevisjon
- rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjoner
- plan for eierskapskontroll
- rapporter fra gjennomførte eierskapskontroller
- rapportering om saker som ikke er fulgt opp av administrasjonen

Kontrollutvalget har i tillegg lovfestet innstillingsrett i saker som gjelder valg av revisjonsordning. Kontrollutvalget har også innstillingsrett når kommunestyret velger sekretariat for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets sin innstillingsrett til kommunestyret er ikke til hinder for at andre folkevalgte organ kan behandle saker fra kontrollutvalget før de blir behandlet kommunestyret. Saksframlegget til kontrollutvalget og innstillingen skal likevel gå uendret til kommunestyret og gå tydelig fram av saksdokumentene.

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

6. Kontrollutvalgets budsjett

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret.

Det er bare kommunestyret som kan endre budsjettframlegget fra kontrollutvalget. Formannskapet kan likevel, i sitt samlede budsjett, foreslå et annet beløp enn det kontrollutvalget foreslår. Budsjettframlegget til kontrollutvalget skal likevel uendret følge det samlede budsjettframlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjettbehandlingen har informasjon om både kontrollutvalget sitt framlegg og formannskapet sin innstilling til budsjett. Kommunedirektøren har ikke anledning til å gjøre endringer i fremlegget fra kontrollutvalget underveis i prosessen.

Kontrollutvalgets budsjett disponeres av utvalgets leder, men av praktiske grunner legges anvisningsmyndigheten til kommunedirektøren.

7. Sekretariat

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget får sekretærbistand som tilfredsstillende utvalgets behov. Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til kommunens administrasjon eller til kommunens valgte revisor. Sekretariatet er direkte underlagt kontrollutvalget.

Den som utfører sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget, er direkte underlagt kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Sekretariatet skal forberede sakene for utvalget og skal påse at sakene som behandles av utvalget er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.

8. Lovhjemmel og endring av reglement

Dette reglementet er vedtatt med hjemmel i kommuneloven av 22.06.2018. Obligatoriske bestemmelser for kontrollutvalget er gitt i kommunelovens kapittel 23 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon, fastsatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 17. juni 2019.

Reglementet kan endres av kommunestyret etter at kontrollutvalget har uttalt seg.