



Reglement for Bodø kontrollutvalg

(Reglement – Kontrollutvalget 25. august 2022

Bystyret 22. september 2022, sak 22/138)

Reglement for kontrollutvalg i Bodø kommune

Innhold

§ 1 Formål.....	3
§ 2 Valg og sammensetning	3
§ 3 Kontrollutvalgets ansvarsområde.....	3
§ 4 Kontrollutvalgets myndighet, oppgaver og uttalelser.....	4
4.1 Myndighet	5
4.2 Oppgaver.....	5
4.3 Innstillinger og uttalelser.....	6
§ 5 Møteprinsippet.....	6
§ 6 Møter sakliste og innkalling	7
§ 7 Vedtaksførhet.....	7
§ 8 Endring av sakliste	7
§ 9 Avstemminger	8
§ 10 Møterett.....	8

§ 11 Sekretariat.....	8
§ 12 Gyldighet /endring.....	8

§ 1 Formål

Bystyret har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten.

Kontrollutvalget skal føre den løpende kontroll med kommunens virksomhet på bystyrets vegne.

Kontrollutvalgets myndighet og oppgaver følger av kommuneloven § 23-2. Kontrollutvalget skal utføre de oppgavene som følger av lov og forskrift. Kontrollutvalget kan ta opp ethvert spørsmål ved kommunens virksomhet som er knyttet til utvalgets kontrollansvar.

Kontrollutvalget har ikke adgang til å føre kontroll med bystyret eller politiske prioriteringer som er foretatt av folkevalgt organ. Kontrollutvalget kan likevel uttale seg hvis bystyret eller annet folkevalgt organ er i ferd med å treffe eller har truffet et ulovlig vedtak.

§ 2 Valg og sammensetning

Kontrollutvalget består av minst fem medlemmer som velges av bystyret. Bystyret velger selv en leder, en nestleder og øvrige medlemmer og varamedlemmer til utvalget. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Minst ett medlem skal velges blant bystyrets medlemmer, jf. kommuneloven § 23-1.

Valget gjelder for den kommunale valgperiode.

§ 3 Kontrollutvalget ansvarsområde

Kontrollutvalgets oppgaver ihht kommunelovens § 23-2 er å påse at:

- kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- det utføres forvaltningsrevisjoner av kommunens virksomhet, og med selskaper kommunen har eierinteresser i

- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)

- vedtak som bystyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp

Kontrollutvalget har et eget sekretariat. Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen. Bystyret avgjør selv om kommunen skal ansette egen sekretær, delta i et interkommunalt samarbeid om sekretariat eller inngå avtale med en annen sekretær.

Bystyret avgjør selv om kommunen skal ansette egne revisorer, delta i et interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med en annen revisor. Bystyret velger selv revisor.

Vedtak etter kommuneloven § 24-1 første og andre ledd treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

§ 4 Kontrollutvalgets myndighet, oppgaver og uttalelser

1 Myndighet

Utvalget har innenfor sitt budsjett- og ansvarsområde avgjørelsesmyndighet i alle saker med mindre denne er lagt til andre gjennom lover eller andre vedtak.

Utvalget avgjør selv hvilke protokoller, referatsaker og ettersynsrapporter som de vil ha seg forelagt.

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre tillagte oppgaver.

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

2 Oppgaver

Som et ledd i utvalgets oppfølging av revisjonsarbeidet skal revisjonens årlige virksomhetsplan forelegges utvalget. Kommunerevisor skal rapportere avvik til utvalget.

Årlige meldinger om kontrollutvalgets og revisjonens virksomhet skal forelegges bystyret til orientering.

Hvis revisor oppdager eller på annen måte blir underrettet om misligheter skal revisor sende innberetning til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektør.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av eierskapskontroll. Planen skal vedtas av bystyret selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet. Planen vedtas av bystyret selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Revisor rapporterer resultat av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til kontrollutvalget for behandling.

Kontrollutvalget skal avgi rapport til bystyret om hvilke forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som er gjennomført og om resultatene av disse.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen. Bystyret kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder lukkede møter i bystyret. (kl. § 23-2)

3 Innstillinger og uttalelser

Kontrollutvalget skal innenfor sitt ansvarsområde gi direkte innstilling til bystyret.

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet til bystyret. Kopi av uttalelsen oversendes formannskapet før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til bystyret.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen etter at budsjettene er vedtatt av representantskapene for henholdsvis revisjonen (for tiden Salten kommunerevisjon IKS og sekretariatet (for tiden Salten kontrollutvalgsservice KO). Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjettet til bystyret. Kontrollutvalgets innstilling om budsjett innarbeides uendret i kommunedirektørens budsjettforslag.

§ 5 Møteprinsippet

Gjennom dette reglement beslutter kommunestyret at kontrollutvalget skal ha adgang til å holde møter som fjernmøte, jfr kommunelovens § 11-7. Større kontroll- og tilsynssaker, herunder behandling av rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, og behandling av kommuneregnskapet skal imidlertid gjennomføres som fysisk møte.

Jf kommunelovens § 11-8 kan utvalgets leder beslutte å behandle en sak skriftlig eller i hastefjernmøte hvis det er påkrevd å få avgjort en sak før neste møte, og det enten ikke er tid til å holde et ekstraordinært møte, eller saken ikke er så viktig at et ekstraordinært møte anses som nødvendig.

Det skal føres protokoll over forhandlingene i kontrollutvalget. Utskrift skal sendes til utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og revisor.

Særutskrift av saker sendes til den som er direkte involvert i de enkelte saker som er behandlet.

§ 6 Møter, saksliste og innkalling

Møte i kontrollutvalget skal holdes på de tidspunkter som er vedtatt av organet selv, bystyret og ellers når utvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det.

Sakslisten for det enkelte møte settes opp av lederen for utvalget, i samarbeid med sekretariatet.

Innkalling til møte med saksliste og saksdokumenter sendes til utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører og revisor. I tillegg sendes sakslisten til kommunens postmottak, kommunedirektøren, og gruppelederne for de politiske partiene i bystyret.

Sakslisten til møtet og andre saksdokumenter som ikke er unntatt fra offentligheten, skal være tilgjengelig for allmennheten.

Møtet i kontrollutvalget ledes av utvalgets leder eller nestleder. Hvis begge har forfall, velges en særskilt møteleder ved flertallsvalg.

Ethvert medlem kan rette forespørsler til lederen i møtet, også om saker som ikke står på saklisten.

§ 7 Vedtaksførhet

Utvalget kan bare treffe vedtak hvis minst halvparten av de møtende medlemmer har vært til stede under forhandlingene og avgitt stemme i vedkommende sak.

§ 8 Endring av saksliste

Utvalget kan med alminnelig flertall vedta å utsette realitetsbehandlingen av en sak på den utsendte sakslisten. Det kan også treffe vedtak i sak som ikke er oppført på sakslisten, hvis ikke møtelederen eller 1/3 av de møtende medlemmer motsetter seg dette.

§ 9 Avstemminger

Vedtak treffes med alminnelig flertall av de stemmer som avgis. Ved stemmelikhet er møteleders stemme avgjørende.

§ 10 Møterett

Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Ordføreren kan la seg representere ved et annet medlem av bystyret.

Revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert.

§ 11 Sekretariat

Bystyret skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstiller utvalgets behov.

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

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen.

§ 12 Gyldighet /endring

Dette reglement er vedtatt av Bodø bystyre xx.xx.2022 og trer i kraft fra denne dato.

Endring av dette reglementet kan kun foretas av bystyret. Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til eventuelle endringsforslag.

