

Reglement for kontrollutvalget

1. Formål

Kontrollutvalget er fylkestingets kontrollorgan og utøver kontroll på dets vegne. Kontrollutvalget skal bidra til at innbyggerne har tillit til den fylkeskommunale forvaltningen.

2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget kan ta opp alle forhold ved fylkeskommunens virksomhet som faller inn under utvalgets arbeidsområde. Kontrollutvalget skal ikke vurdere om vedtak som andre politiske organer har gjort, er hensiktsmessige. Kontrollutvalget kan ikke instruere administrasjonen, men kan be om opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som utvalget mener det trenger for å utføre sine oppgaver.

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

3. Organisering av kontrollarbeidet

Kontrollutvalget består av fem medlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som fylkesordføreren. Minst ett av medlemmene velges blant fylkestingets medlemmer.

Kontrollutvalget har et uavhengig sekretariat, Konsek Trøndelag IKS, som bistår dem i arbeidet. Sekretariatet forbereder saksbehandlingen i utvalget, ivaretar sekretariatsfunksjonen i utvalgets møter og følger opp saker på vegne av utvalget.

Fylkeskommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

4. Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver er gitt i kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Fylkestinget kan be utvalget utføre særskilte kontrolloppgaver på sine vegne.

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den fylkeskommunale forvaltningen på vegne av fylkeskommunen og påse at fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at fylkeskommunens årsregnskap og de fylkeskommunale foretakenes årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Utvalget skal også holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og se til at dette foregår i samsvar med lover og forskrifter, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller med avtaler med revisor.

Kontrollutvalget skal uttale seg til fylkestinget om fylkeskommunens og de fylkeskommunale foretakenes årsregnskap og årsberetning. Fylkesutvalget skal ta hensyn til uttalelsen når det gir sin innstilling til fylkestinget om årsregnskapet og årsberetningen til fylkestinget.

Når revisoren påpeker forhold i årsregnskapet, skal kontrollutvalget se til at dette blir fulgt opp. Kontrollutvalget skal rapportere til fylkestinget om hvordan fylkestingets merknader er blitt fulgt opp.

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at det utføres forvaltningsrevisjon av fylkeskommunens virksomhet. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i fylkeskommunens selskaper og vedtas av fylkestinget. Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen. Kontrollutvalget skal rapportere til fylkestinget om resultatet av forvaltningsrevisjonene.

Kontrollutvalget skal påse at fylkestingets vedtak om forvaltningsrevisjonene følges opp, og skal rapportere til fylkestinget om dette.

Kontrollutvalgets oppgaver ved eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere om den som utøver fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av fylkeskommunens eierskap og vedtas av fylkestinget. Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget skal rapportere til fylkestinget om hvilke kontroller som er gjennomført, og om resultatene av disse.

5. Kontrollutvalgets møter

Kontrollutvalget får vanligvis innkallingen til møtene med minst sju dagers varsel. Innkallingen sendes til fylkesordføreren, fylkesdirektøren og revisoren.

Utvalgets leder er møteleder. Hvis lederen melder forfall, fungerer nestleder som møteleder. Hvis verken leder eller nestleder er til stede, velges møtelederen blant utvalgets medlemmer.

Utvalget er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene deltar i forhandlingene og avgjørelsene. Vedtak fattes med flertall blant de stemmene som er avgitt.

Sekretariatet fører referat fra forhandlingene i en møtebok. En kopi av møteboken sendes til utvalgets medlemmer, fylkesordføreren, fylkesdirektøren og revisoren.

Kontrollutvalgets møter er åpne. Hvis deler av et møte skal holdes for lukkede dører, skal avgjørelsen føres i møteboka. Lovgrunnlaget for lukkingen skal gå fram av møteboka.

Spørsmål om habilitet skal sendes til sekretariatet i god tid før møtet og avgjøres av kontrollutvalget på det aktuelle møtet. Avgjørelsen og lovgrunnlaget føres i møteboka.

Kontrollutvalget kan i spesielle tilfeller bestemme at et møte skal holdes som fjernmøte.

6. Kontrollutvalgets arbeidsmåte

Kontrollutvalget skal holde seg orientert om den administrative og politiske virksomheten i Trøndelag fylkeskommune. I arbeidet skal utvalget legge vekt på samarbeid og opptre på en uavhengig og politisk nøytral måte.

Kontrollutvalget vil særlig følge opp fylkeskommunens beslutningssystemer, rutiner og organisasjonens egen kvalitetssikring. Utvalget skal arbeide aktivt og synlig for å bidra til at feil

og uregelmessigheter forebygges. Hvis utvalget likevel avdekker feil og uregelmessigheter, vil utvalget påpeke dette.

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å sikre god kvalitet i fylkeskommunens tjenester, god produktivitet og en effektiv ressursutnyttelse. I tillegg skal kontrollutvalget ivareta innbyggernes rettssikkerhet i kontakt med den fylkeskommunale forvaltningen og sikre at politiske vedtak i Trøndelag fylkeskommune følges opp.

7. Kontrollutvalgets budsjett

Kontrollutvalget utarbeider et forslag til budsjett for kontrollarbeidet som skal dekke kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontrollarbeidet skal følge fylkesutvalgets innstilling om budsjett til fylkestinget.

8. Taushetsplikt

Kontrollutvalgets medlemmer har taushetsplikt der dette følger av forvaltningsloven eller en annen lovbestemmelse. Taushetsplikten gjelder også etter at vervet i kontrollutvalget er avsluttet.

9. Informasjon, rapportering og forholdet til media

I det forebyggende arbeidet skal kontrollutvalget prioritere veiledning og informasjon. Utvalget skal legge vekt på å være løsningsorientert og bidra til læring i organisasjonen. Kontrollutvalget skal ha en aktiv og nær dialog med fylkestinget som fylkeskommunens øverste kontrollorgan og vil fremme aktuelle saker og rapportere til fylkestinget.

Kontrollutvalgets leder uttaler seg til media på vegne av kontrollutvalget.