

Forvaltningsrevisjon i Værnesregionen - invitasjon/innspill fra kontrollkomiteen i Stjørdal kommune.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

23.02.2016

Saknr

06/16

Saksbehandler Arvid Hanssen**Arkivkode** FE - 089**Arkivsaknr** 14/56 - 4

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget er positiv til fortsatt samarbeid og dialog knyttet til kontrollvirksomheten i Værnesregionen. Dette gjelder særlig på områder hvor Malvik kommune deltar i samarbeidet.
2. Kontrollutvalget deltar på felles samling for kontrollutvalg på Stjørdal 10.6.16.

Vedlegg

15-032 Brev til KonSek Midt-Norge IKS

15-040 Saksprotokoll Plan for forvaltningsrevisjon - oppstart.

15-015 Oppsummering etter felles KU møte 12.06.15.

Værnesregionen - oppsummering etter møte 14.3.14 KonSek og KomSek

Værnesregionen - oppsummering etter møte vedrørende forvaltningsrevisjon 19.1.16.

Saksutredning

Generell info om kontrollsamarbeid i forrige valgperiode

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS (KonSek) og Kontrollutvalgssekretariat Trøndelag IKS (KomSek) har i lang tid hatt en dialog om mulige vinklinger på informasjonsflyt og måter å koordinere kontrollvirksomheten i Værnesregionen, på områder der kommuner samarbeider. Viser i den forbindelse til vedlagte referat fra møte 14.3.14, som skisserer løsninger og som vi senere har lagt til grunn for informasjonsutveksling.

Arbeidsutvalget i Værnesregionen som består av rådmenn i 6 samarbeidende kommuner, Tydal, Selbu, Malvik, Meråker, Stjørdal og Frosta hadde revisjon i interkommunale samarbeid oppe som tema på møte i Stjørdal 18.3.14. Daglig ledere i KomSek, KonSek, Revisjon Midt-Norge IKS og KomRev Trøndelag IKS ble invitert til møtet for å gi informasjon om følgende tema:

- Generelt om revisjon i interkommunale samarbeid.
- Ordinær revisjon av fellesområdene i VR pr i dag. Opplegg og erfaring.
- Forvaltningsrevisjon innen samarbeidsområdene. Krever samordning.
- Samordning mellom kontrollutvalgene i håndtering av saker som gjelder VR.
- Felles diskusjon: Veg videre? Prosjekt for samordning?

Selv om det er kommunestyrene og kontrollutvalgene som prioriterer kontrollarbeidet er det positivt at også rådmenn er opptatt av hvordan tilsynsorganene koordinerer kontrollarbeidet.

Kontrollutvalgene i Værnesregionen hadde i forrige periode 2 fellesmøter etter invitasjon fra kontrollkomiteen i Stjørdal kommune. Kontroll og tilsyn på områder

som kommer inn under vertskommunesamarbeid var i fokus. Viser spesielt til vedlagte oppsummering etter møte i kontrollkomiteen i Stjørdal kommune 12.6.15, hvor det ble bestemt at nytt fellesmøte skulle avholdes om et år. Møtedato er nå satt til 10.6.16.

Malvik deltar nå i vertskommunesamarbeid i Værnesregionen på følgende områder:

- Sekretariat
- Innkjøp
- Lønn/regnskap
- Skatteoppkrever
- Arbeidsgiverkontrollen (Flere kommuner også utenfor Værnesregionen)

Innspill til videreføring av kontrollsamarbeidet:

Viser til vedlagte brev av 18.12.15 fra KomSek Trøndelag IKS til KonSek Midt-Norge IKS. Der er det bedt om at sak 40/15 i kontrollkomiteen i Stjørdal kommune, *Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon - oppstart*, legges frem for kontrollutvalgene i Malvik, Selbu og Tydal. Saksfremlegget beskriver prosessen som revisjonen, sekretariatet og kontrollkomiteen skal gjennom i arbeidet med ny plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget i Malvik er gjennom punkt 4 i vedtaket i sak 40/15 gitt mulighet til å komme med innspill og forventningsavklaringer på områder som omfattes av vertskommunesamarbeidet og Malvik ikke er vertskommune. Malvik er vertskommune for skatteoppkreverfunksjonen og arbeidsgiverkontrollen av de som er nevnt ovenfor.

Malvik kommune har plan for forvaltningsrevisjon som går ut 2016. Prosessen med ny plan for forvaltningsrevisjon blir satt i gang på møte i kontrollutvalget 2.5.16. I gjeldende plan gjenstår beredskapsarbeidet i Malvik kommune, tilpasset opplæring og spesialundervisning i Malvik kommune som prioriterte kontrollområder. Videre gjenstår omdømme og omdømmebygging og miljøsatsingen i kommunen som uprioriterte prosjekt.

I punkt 3 i vedtak i sak 40/15 i kontrollkomiteen i Stjørdal kommune er KomREV Trøndelag IKS bedt om å skissere et mulig opplegg for etterlevelsesrevisjon knyttet til vedtak truffet med hjemmel i lov og delegert myndighet. Her er også delegasjoner til politiske nemder, som det er 3 av i samarbeidet i Værnesregionen, nevnt som eksempel. Malvik kommune er ikke en del av de politiske nemdene.

Formålet med etterlevelsesrevisjon er å se etter i hvilken utstrekning kommunen følger lover, forskrifter og vedtatt politikk. Eksempler på dette er bestemmelser om offentlige anskaffelser, anvendelser av vedtatte bevilgninger, selvkostområder og forhold i strid med vedtatt politikk/beslutninger i Værnesregionen.

Når det gjelder kunnskap om oppgaver som er satt ut til Stjørdal kommune som vertskommune, kan det være hensiktsmessig også å få innspill fra ordfører og rådmann. Gjennom møter i ulike fora i Værnesregionen får de kunnskap som er viktig i forhold til om kommunen oppnår/får det som er lagt til grunn for samarbeidet.

Konsek deltok i møte med sekretariatet for kontrollutvalgene i Nord-Trøndelag og revisjonen for de samme kommuner, på Stjørdal den 19.1.16. Referatet for dette møte vedlegges også.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet legger saken frem for kontrollutvalget til drøfting. Utvalget oppfordres til fortsatt å støtte opp om kontrollsamarbeidet i Værnesregionen og å delta på felles møte for kontrollutvalgene på Stjørdal den 10.6.16. Kontrollutvalget kan komme med innspill i møtet, eller eventuelt i møtet den 26.4.16, dersom det er synspunkter som skal videreformidles til planarbeidet som kontrollkomiteen i Stjørdal har startet. Malvik kommune deltar i samarbeidet på svært få områder hvor Stjørdal kommune er vertskommune, noe som begrenser mulighetene for å delta i felles forvaltningsrevisjonsprosjekter.