

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Frøya kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 10.11.2015 Kl 09:00

Møtested: Møterom A, herredshuset

Møtedeltakere:

Tone Småge Måsøval, møteleder

Helge Borgen

Kirsten Dragsnes

Laila Wedø

Sten S. Arntzen

Espen Håvard Hauan

Anne Katrine Finne

Gustav Gjevik

Harry Osvald Hansen

Bjørnar Espnes

Kopi:

Ordfører, rådmann, Frøya kommune, Revisjon Midt-Norge IKS

Merk at samtlige vararepresentanter er innkalt til møtet, dette som et ledd i opplæringen. De som møter vil få refundert reiseutgifter, dekket eventuell tapt arbeidsfortjeneste og i tillegg motta møtegodtgjørelse.

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS v/Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Trondheim, 03.11.2015

Tone Småge Måsøval (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
Rådgiver, Konsek

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
33/15	Referatsaker
34/15	Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
35/15	Presentasjon av Revisjon Midt-Norge IKS
36/15	Presentasjon av finansiell revisjon
37/15	Møteplan for våren 2016
38/15	Eventuelt

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

10.11.2015

Saknr

33/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 15/154 - 1

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Forvaltningsrapport - Interkommunalt samarbeid - januar 2015

Lovlighetskontroll - Frøya kommunes lukking av møte - utilstrekkelig hjemmelshenvisning.pdf

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Rapport fra forvaltningsrevisjon av interkommunalt samarbeid fremmes ikke for kommunestyret.
2. Resultat fra Fylkesmannens lovlighetskontroll av lukking av kommunestyremøte 28.5.2015.

Fra: Svanhild Mosebakken <Svanhild.Mosebakken@froya.kommune.no>
Sendt: 1. oktober 2015 10:07
Til: Torbjørn Berglann
Kopi: Berit Flåmo
Emne: Forvaltningsrapport - Interkommunalt samarbeid - januar 2015

Det vises til rapport fra forvaltningsrevisjonen om interkommunalt samarbeid, bestilt av Hitra kommune, gjennomført i perioden mai 2014 - januar 2015.

Store deler av rapporten var fokusert mot felles barnevernstjeneste.

I formannskapsmøte den 16. juni fattes Frøya kommune følgende vedtak:

***Kommunestyret i Frøya kommune delegerte til Formannskapet å fatte vedtak i nevnte sak.
Formannskapet i Frøya kommune fattet i dag følgende vedtak:***

***Frøya og Hitra kommuner har en interkommunal barnevernstjeneste som ut fra Frøya formannskaps ståsted har bygd seg opp til å bli en faglig god tjeneste.
Over tid ser vi at Hitra kommune er kritisk til hvordan tjenesten fungerer, og spesielt kritisk i forhold til flere enkeltsaker.***

Hitra kommunes vedtak i kommunestyret den [21/5-2015](#) <tel:21/5-2015> kom svært overraskende på tjenesten og Frøya kommune. Gjennom møter og samtaler i forkant av dette hadde vi inntrykk av at Hitra kommune ville bidra til at tjenesten fikk arbeidsro.

Vi ser at Hitra kommunes uttrykte misnøye har lagt et utilbørlig press på ansatte i den interkommunale tjenesten over tid, og har ført til at arbeidsmiljøet settes under press, jfr uttalelse fra Fagforbundet og Mail fra lederen av den interkommunale tjenesten.

Dette aksepteres ikke lenger fra vår side.

Frøya formannskap ønsker ro rundt tjenesten, og har tillit til de faglige vurderinger som gjøres av barnevernet.

Vi ber om at administrasjonen starter en prosess med sikte på å avslutte det interkommunale samarbeidet om barnevernstjenesten med Hitra. Det bør fortrinnsvis oppnås enighet med Hitra kommune om dette slik at samarbeidet kan avsluttes umiddelbart.

Enstemmig.

Med dette vedtak vil ikke nevnte rapport bli politisk behandlet i Frøya kommune.

Svanhild Mosebakken

Rådmann

Tlf: 72 46 32 93

Mobil: 992 78 533

www.froya.kommune.no <<http://www.froya.kommune.no/>>



Ta miljøsensyn - vurder om du virkelig må skrive ut denne e-posten.



Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

Postboks 4710 Sluppen, 7468 Trondheim
Sentralbord: 73 19 90 00, Telefaks: 73 19 91 01
Besøksadresse: E. C. Dahls g. 10

Saksbehandler
Lillian Hoem
Justis- og beredskapsavdelingen

Innvalgstelefon
73 19 91 59

Vår dato
22.10.2015
Deres dato

Vår ref. (bes oppgitt ved svar)
2015/5212-323
Deres ref.

Frøya kommune
Postboks 152
7261 Sistranda

Lovlighetskontroll - Frøya kommunes lukking av møte - utilstrekkelig hjemmelshenvisning

Fylkesmannen har foretatt lovlighetskontroll av eget tiltak med hjemmel i kommunelovens § 59 nr 5 av Frøya kommunes vedtak om delvis lukking av sak (sak 50/15). Fylkesmannen kan ikke se at kommunens hjemmelshenvisning er tilstrekkelig.

Saksopplysninger

Fylkesmannen mottok 30. juni 2015 brev fra Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS vedrørende delvis lukking av en sak i kommunestyrets møte 28. mai, hvor det ble stilt spørsmål vedrørende lovligheten av lukkingen. Kontrollutvalgssekretariatet ba Fylkesmannen vurdere om det kunne være aktuelt å ta saken opp til lovlighetskontroll av eget tiltak, i medhold av kommunelovens § 59 nr. 5. Det ble samtidig opplyst at kontrollutvalget ville be rådmannen redegjøre for anbefalingen om lukking i utvalgets neste møte.

Fylkesmannen ba i e-post av 16. juli 2015 om å få en kopi av redegjørelsen fra rådmannen så snart den forelå, før vi ville ta stilling til om det kunne være aktuelt å foreta lovlighetskontroll.

Saken ble tatt opp i kontrollutvalgets møte 16. september 2015, og Fylkesmannen mottok 25. september 2015 protokoll fra dette møtet, samt kopi av rådmannens redegjørelse for hvorfor en valgte å lukke møtet.

Fylkesmannen bemerker:

Etter kommuneloven § 59 nr. 5 kan Fylkesmannen på eget initiativ ta en kommunal avgjørelse opp til lovlighetskontroll. Dette er ment å skulle være en sikkerhetsventil, og det følger av forarbeidene til kommuneloven at det som regel bør hefte en viss usikkerhet ved en avgjørelses gyldighet før myndigheten til lovlighetskontroll av eget tiltak brukes. Dette er også understreket av departementet i rundskriv H-2299. I samme rundskriv heter det også at:

«Det vil derfor i stor utstrekning være opp til Fylkesmannens skjønn når adgangen skal brukes. Myndigheten til kontroll av kommunale avgjørelser etter § 59 nr. 5 bør likevel brukes med varsomhet. Kommunene er selvstendige rettssubjekter og eget folkevalgt nivå, med lovpålagt ansvar for svært mange og

sentrale oppgaver. Det må utvises tillit til at kommunale organer treffer sine avgjørelser i samsvar med lovverket. Når det gjelder avgjørelser om at møter i folkevalgte organer skal holdes for lukkede dører, jf. kommuneloven § 31, vil imidlertid tillit til forvaltningen være et hensyn som tilsier at terskelen for kontroll av eget tiltak ikke bør legges høyt.»

Fylkesmannen har på bakgrunn av de mottatte dokumenter valgt å foreta lovlighetskontroll av vedtaket om å lukke deler av møtet.

Av koml. § 59 nr. 4 fremgår det at en lovlighetskontroll er begrenset til følgende forhold:

- om vedtaket er innholdsmessig lovlig (materiell kompetanse),
- om vedtaket er truffet av kompetent organ (personell kompetanse) og
- om saksbehandlingsreglene er fulgt (prosessuell kompetanse).

Kontroll kan ikke begrense seg til ett av de ovennevnte forhold, men må omfatte alle. En lovlighetskontroll vil ikke omfatte skjønsmessige vurderinger. Kontrollen vil imidlertid omfatte alle alminnelige krav til forvaltningsavgjørelser, herunder ulovfestede forvaltningsrettslige prinsipper som for eksempel læren om myndighetsmisbruk.

Det har vært omdiskutert om en beslutning om at et møte eller del av et møte skal holdes for lukkede dører er en «avgjørelse» som vil kunne bringes inn for fylkesmannen eller departementet etter reglene om lovlighetskontroll i § 59. Nå er det imidlertid avklart ved tilføyning av et nytt andre punktum i § 59 nr. 1 at reglene om lovlighetsklage gjelder også her. Men brudd på reglene om at møter skal holdes for åpne dører, vil neppe kunne føre til ugyldighet av vedtak som er truffet i møtet.

Personell kompetanse

Beslutningen om å lukke møtet under deler av sak 50/15 ble fattet av et enstemmig kommunestyre i møte 28. mai 2015. Det fremgår av kommunelovens § 31 at det er «et folkevalgt organ» som kan vedta lukking av sitt møte. Vedtaket er fattet av kompetent organ.

Prosessuell kompetanse

Denne vurderingen skal omfatte de aktuelle saksbehandlingsreglene som gjelder på området, både i kommuneloven, forvaltningsloven og eventuell særlovgivning. I tillegg må de ulovfestede prinsipper for god forvaltningsskikk være fulgt.

Fylkesmannen kan ikke se at det foreligger prosessuelle mangler ved kommunestyrets beslutning om å lukke deler av møtet.

Materiell kompetanse

Spørsmålet her er hvorvidt kommunestyret har fattet et vedtak i tråd med de materielle bestemmelser.

Kommunelovens § 31 om møteoffentlighet lyder slik:

- «1. Enhver har rett til å overvære møtene i folkevalgte organer.
2. Et folkevalgt organ skal vedta å lukke et møte når det foreligger lovbestemt taushetsplikt.

3. Et folkevalgt organ skal vedta å lukke et møte når det skal behandle en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold.
4. Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte når hensynet til personvern krever det.
5. Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte når hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier det, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne ha vært unntatt offentlig innsyn etter lov 19. mai 2006 nr. 16 (offentleglova) dersom de hadde stått i et dokument.»

Fra protokollen til møtet i sak 50/15, som dreide seg om orienteringer fra Rådmannen, hvor det ble lukket for en orientering sin del, fremgår kun følgende:
«Sak unntatt offentlighet, kommuneloven § 31, pkt 5.»

Rådmannen har i e-post av 15. september 2015 gitt en kort redegjørelse for hvorfor det ble valgt å lukke møtet. Følgende begrunnelse er gitt:

«I dette tilfelle ville det komme fram opplysninger i møtet som ville ha vært unntatt offentlig innsyn (etter offentliglova) dersom de hadde stått i et dokument. Dels ang. selve barnevernssaken samt kommunenes interne forhandling/samarbeids-møter samt notater vedr. dette. Derfor ble møtet lukket. Dette er hjemlet i KL § 31 nr 5.»

Kontrollutvalget har tatt rådmannens redegjørelse til orientering i kontrollutvalgets møte 16. september 2015, sak 26/15.

Fylkesmannen kan ikke se at kommunens hjemmelshenvisning for å lukke møtet er tilstrekkelig. Det er kun vist til kommunelovens § 31 nr 5. Bestemmelsen inneholder imidlertid to kumulative vilkår; tungtveiende offentlige interesser som taler for skjerming av konkrete opplysninger som vil kunne komme frem under møtet, vil bare kunne begrunne lukking hvis de er av en slik karakter at det ville vært hjemmel i offentliglova for å unnta dem fra innsyn hvis de fantes i et saksdokument – jf. definisjonen av dette i offentliglova § 4 andre ledd. I proposisjonen til endringsloven (Prop. 152 L (2009-2010) s. 44, i Merknader til føresegnene i lovforslaget) understrekes dette: «Det folkevalde organet må altså vurdere begge disse elementa, og kome til at vilkåra er opfylde, før det kan vedta at møtet skal lukkast.» I lukningsvedtaket må det altså både vises til § 31 nr. 5 og angis hvilken unntaksregel i offentliglova som dekker de aktuelle opplysningene.

Konklusjon:

Kommunestyrets beslutning om å lukke møtet ved behandling av deler av sak 50/15 er ikke tilstrekkelig hjemlet. Fylkesmannen utelukker ikke at det er hjemmel for å lukke deler av møtet slik det ble gjort, men konstaterer at hjemmelshenvisningen til kommunelovens § 31 nr 5 ikke er tilstrekkelig, da det også må angis hvilken unntaksregel i offentliglova som dekker de aktuelle opplysningene.

Fordi det ikke er vist til et tilstrekkelig hjemmelsgrunnlag i lukningsvedtaket er det ikke mulig for Fylkesmannen å avgjøre om lukkingen var lovlig. Manglende hjemmelshenvisning innebærer at det hefter en saksbehandlingsfeil ved beslutningen om å lukke møtet. Vi kan ikke utelukke at denne feilen kan ha virket bestemmende på vedtakets innhold, selv om vi som nevnt tidligere antar at det kan være hjemmel for å lukke møtet. Vi kan imidlertid ikke med

tilstrekkelig sikkerhet slå fast at det «er grunn til å regne med at feilen ikke kan ha virket bestemmende på vedtakets innhold», jf. forvaltningslovens § 41, og beslutningen om å lukke møtet er dermed ugyldig.

Saken som var gjenstand for behandling i møtet dreide seg om en orientering, og det ble så langt vi er gjort kjent med ikke fattet noe vedtak i den del av møtet som var lukket. Det blir dermed ikke nødvendig å ta stilling til hvorvidt bruddet på hovedregelen om at møter skal holdes for åpne dører vil medføre ugyldighet av vedtak truffet i møtet.

Med hilsen

Kjetil Ollestad (e.f.)
direktør

Trond Flydal
ass. direktør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.

Kopi:

KonSek Midt-Norge IKS,
ved Torbjørn Berglann

Kongens
gate 9

7013

Trondheim

Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

10.11.2015

Saknr

34/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/120 - 4

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg

Rapport 2011-2015 fra kontrollutvalget. Vedtatt

Saksutredning

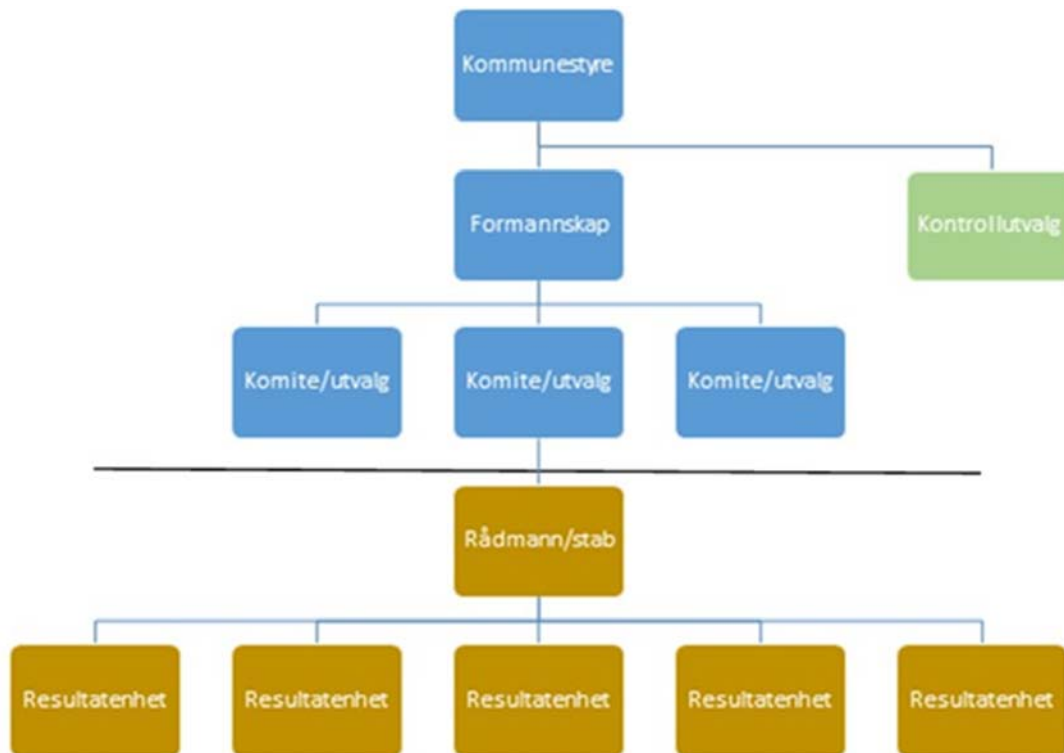
Med bakgrunn i at sammensetningen av kontrollutvalget er endret etter valget vil kontrollutvalgets sekretariat gi en orientering om kontrollutvalgets plass i den kommunale forvaltningen, samt utvalgets oppgaver, rettigheter og plikter.

Kontrollutvalgets plass i den kommunale forvaltningen

Ordningen med kontrollutvalg ble lovfestet i 1992, da kommuneloven sist var gjennom en større fornyelse. Bakgrunnen for at kontrollutvalgene ble opprettet var at man ville sikre kommunene en egenkontroll basert på demokratiske prinsipper. Dette ble sett på som en del av det kommunale selvstyret og skulle bidra til å redusere behovet for statlig tilsyn og kontroll.

I henhold til kommunelovens § 76 er det kommunestyret som har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kommunestyret skal likevel velge et eget kontrollutvalg som står for det løpende tilsynet på kommunestyrets vegne.

Kontrollutvalgets forhold til de øvrige politiske organene og administrasjonen vises i figuren på neste side.



Figuren illustrerer at kontrollutvalget er uavhengig av den kommunale forvaltningen. Utvalget utøver kontrollfunksjonen på vegne av kommunestyret og er kun underlagt kommunestyret.

Kontrollutvalget skal ha tilgang til nødvendige ressurser for å fylle rollen. Det innebærer rimelig tilgang til økonomiske ressurser og bistand fra eget sekretariat. Kontrollutvalget bestiller tjenester fra kommunens revisor, som står for den operative delen av kontrollarbeidet.

KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

Kontrollutvalgets viktigste oppgave er å føre tilsyn med rådmannen for å se til at kommunestyrets vedtak og intensjoner følges opp, og at kommunen drives i samsvar med lovverket. Utvalgets oppgaver er lovfestet i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at disse oppgavene blir utført:

1.

Finansiell revisjon. Det innebærer å

- bestille finansiell revisjon fra kommunens revisor
- påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte
- avgi uttalelse om årsregnskapet
- påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp

Forvaltningsrevisjon, som er en form for evaluering av kommunens tjenesteproduksjon. Kontrollutvalget utreder behovet for, planlegger og bestiller forvaltningsrevisjoner. Utvalget rapporterer resultatene fra hver forvaltningsrevisjon til kommunestyret.

Selskapskontroll, som innebærer å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper. Dette gjelder både å følge opp at kommunen ivaretar sine eierinteresser og at selskapene drives på en økonomisk forsvarlig måte og i henhold til kommunestyrets intensjoner.

Gransking eller undersøkelser, enten på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret.

Budsjett. Kontrollutvalget lager årlig forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Valg av revisjonsordning. Det er svært sjelden denne saken er til behandling i kontrollutvalget, men i slike tilfeller gir utvalget innstilling til kommunestyret om valg av revisjonsordning, eventuelt også om valg av revisor. Kommunen har vært medeier i Revisjon Midt-Norge IKS siden etableringen i 2005. Selskapet leverer samtlige revisjonstjenester til kommunen.

Kommunestyret har vedtatt egne retningslinjer for kontrollutvalget, sist revidert i 2012. Sekretariatet anbefaler at utvalget gjennomgår retningslinjene i løpet av første halvår 2016.

KONTROLLUTVALGETS RETTIGHETER OG PLIKTER

Innsynsrett

Kontrollutvalget setter sin egen dagsorden og bestemmer selv hvilke undersøkelser det ønsker å iverksette. Utvalget kan fremme saker for behandling i kommunestyret og fremmer i den forbindelse forslag til vedtak. Utvalget har ikke instruksjonsmyndighet overfor administrasjonen, men kan be om å få tilslutning til pålegg til administrasjonen fra kommunestyret. Kontrollutvalget kan be om enhver opplysning eller tilgang til ethvert dokument i kommunen, uavhengig av bestemmelser om taushetsplikt og eventuelt bestemmelser om unntak fra offentlighet.

Som en følge av bestemmelsene om innsynsrett i kommuneloven kan kontrollutvalgets medlemmer be om å få tilsendt fullstendige sakspapirer og protokoller fra kommunestyre, formannskap og hovedutvalg/komiteer, inkludert saker som er unntatt offentlighet. I tillegg vil kontrollutvalgets medlemmer få innsyn i taushetsbelagte dokumenter på forespørsel. Kommunen kan likevel kreve å utlevere sensitivt materiale til kontrollutvalget som kollegium og ikke til enkeltmedlemmer. Dette går fram av forskrift om kontrollutvalg. Bakgrunnen for bestemmelsen er å unngå misbruk av innsynsretten fra enkeltmedlemmer, samtidig som det underbygger betydningen av at kontrollutvalget utøver tilsynsfunksjonen som et kollegium.

Innsynsretten omfatter også informasjon i selskaper organisert som interkommunale selskaper (IKS), aksjeselskaper som er heleid av kommunen (selv eller sammen med andre kommuner), samt heleide datterselskaper av IKS eller heleide aksjeselskaper.

Taushetsplikt

Den vide innsynsretten gir kontrollutvalget omfattende innsyn. Samtidig har utvalget et ansvar for ikke å misbruke innsynsretten eller opplysningene som innhentes. Som medlem i kontrollutvalget er man underlagt forvaltningslovens bestemmelser om taushetsplikt. Taushetsplikten gjelder også etter at man har gått ut av kontrollutvalget.

Det er en vanlig misforståelse at folkevalgte kan pålegges taushetsplikt for alle typer opplysninger som kommer fram i lukkede møter, dette er ikke riktig. Det er kun opplysninger knyttet til personlige forhold og næringsopplysninger som er underlagt taushetsplikt.

Habilitet

Medlemmene i politiske organ skal be om å få vurdert egen habilitet dersom organet behandler saker der de selv eller noen av deres nærmeste har interesser, eller er part, dette gjelder også kontrollutvalgets medlemmer.

Mer om temaet finnes i *Kontrollutvalgsboken*. En elektronisk utgave av boka ligger på sekretariatets hjemmesider. Den blir oppdatert i løpet av november 2015, og vil da bli tilgjengelig i papirformat til de som ønsker det.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalgets medlemmer å sette seg inn i kontrollutvalgshåndboka. Utvalget anbefales også å undertegne en taushetserklæring i forbindelse med tiltredelsen for å synliggjøre at kontrollutvalget har taushetsplikt i utøvelsen av vervet.

Kontrollutvalget 2011-2015

Rapport fra kontrollutvalgets arbeid i perioden Frøya kommune

Vedtatt i kontrollutvalget 16.9.2015



1 Om kontrollutvalget – mandat og ressurser

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning

Leder: Johan Guttorm Foss
Nestleder: Jarl Arthur Dyrvik
Medlemmer: Johan Eldar Wingan
Lars Ø. Nordgaard
Kirsten Dragsnes

Varamedlemmer: Ingrid Skjærstein Johansen – vara for Foss
Lisa Fillingsnes Grytvik – vara for Dyrvik
Helge Stranden – vara for Nordgård
Harry Osvald Hansen – vara for Wingan
Torill Pettersen – vara for Dragsnes

1.2 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalget er et lovpålagt utvalg, jf. kommuneloven § 77. Utvalgets ansvar og oppgaver er:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på at betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge og rapportere resultatene fra forvaltningsrevisjoner til kommunestyret.
- Gransking eller undersøkelser – på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, undersøke uønskede forhold og forhold som kan være i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.
- Selskapskontroll – utarbeide plan for selskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og innstiller eventuelt om valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen

Innen disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp. Utvalgets oppgaver er nærmere beskrevet i forskrift om kontrollutvalg.

1.3 Kontrollutvalgets ressurser

Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra KonSek Midt-Norge IKS. Selskapet leverer tjenester til Frøya kommunes kontrollutvalg og kontrollutvalgene i 14 andre kommuner i fylket, inklusive fylkeskommunen. Tidsressursene i selskapet fordeles i proporsjonalt med honorarene til hver eierkommune.

Sekretariatet utreder saker, utarbeider forslag til planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalget og revisjonen.

Revisjon

Frøya kommuner er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS og får sine revisjonstjenester levert av selskapet. Eierkommunene er de samme som i KonSek. Revisjonen utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for eierne.

Økonomi

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Budsjettet fremmes for kommunestyret sammen med budsjettet for Frøya kommune.

Budsjettet for den samlede kontroll- og tilsynsvirksomheten var i 2015 på kr 1 083 700. Av dette utgjør honoraret til Revisjon Midt-Norge IKS kr 680 700, mens honoraret til KonSek Midt-Norge IKS utgjør kr. 257 000. Aktiviteten i kontrollutvalget, inklusive møtegodtgjørelse, utgjør kr 146 000. Avtroppende kontrollutvalg mener godtgjørelse til leder bør vurderes økt ved revidering av reglement for godtgjørelse.

Budsjettet til Revisjon Midt-Norge IKS og Konsek IKS vedtas av representantskapet i hvert selskap, der alle eierkommunene er representert.

2 Kontrollutvalgets virksomhet

2.1 Møter

Utvalget har seks møter per år og møtene legges som regel til herredshuset. Kontrollutvalget har enkelte møter på kommunens enheter, eller i virksomheter der kommunen har eierinteresser. I disse møtene blir utvalget orientert om virksomhetene, noe som er nyttig i utvalgets arbeid. Utvalget holder seg også orientert om saker gjennom orienteringer fra rådmannen.

2.2 Saker

I valgperioden 2011 - 2015 har kontrollutvalget behandlet ca. 180 saker. En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold som er regulert gjennom kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. I tillegg til slike faste saker får utvalget fra tid til annen henvendelser fra ansatte eller innbyggere i kommunen, som kan være innenfor kontrollutvalgets myndighetsområde. Hvordan henvendelsene håndteres blir som regel avgjort av utvalget, eller av leder og sekretariat etter en konkret vurdering.

2.3 Faglig samarbeid

Kontrollutvalgets medlemmer deltar på faglige samlinger som er aktuelle for kontrollutvalgets arbeid. Utvalget har vært representert på følgende samlinger i perioden:

- KonSek-samling. Årlig arrangement for kontrollutvalgene i de 15 eierkommunene
- Nasjonal konferanse for kontrollutvalg i regi av Norges Kommunerevisorforbund
- Nasjonal konferanse for kontrollutvalg i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn.

Kontrollutvalget er medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Det er viktig at også varamedlemmer til utvalget deltar i opplæring tidlig i valgperioden. Mer faglig samarbeid og opplæring sammen med kontrollutvalg i nærområdet kan gi positiv effekt.

2.4 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler ulike saker knyttet til regnskapsrevisjon:

- Kontrollutvalget avgir hvert år uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen vedlegges regnskapssaken til kommunestyret. Formannskapet får kopi av uttalelsen før det gir sin innstilling om budsjettet til kommunestyret.
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterer utvalget om planlegging og gjennomføring av årets arbeid med regnskapsrevisjon.
- Utvalget blir orientert om revisjonens tilbakemelding til kommunen etter at årets revisjon er avsluttet. Utvalget blir også orientert om kommunens svar.

2.5 Forvaltningsrevisjon

Ifølge kommuneloven skal det vedtas en plan for forvaltningsrevisjon minimum én gang per valgperiode. I inneværende periode har kommunestyret vedtatt toårige planer for forvaltningsrevisjon. Ved behandlinger av planforslagene har kontrollutvalgets innstilling til prioriteringsrekkefølge fått tilslutning av kommunestyret. Kontrollutvalget har blitt gitt myndighet til å foreta endringer i planen når dette er påkrevd.

Planene baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet, basert på vurderinger av vesentlighet og risiko. Når planen er vedtatt i kommunestyret, bestiller utvalget revisjoner i henhold til prioriteringsrekkefølgen.

Rapportene fra forvaltningsrevisjon legges løpende fram for kontrollutvalget, revisjonen gir samtidig en orientering om hovedtrekk og konklusjoner. Rapportene fremmes som en hovedregel for kommunestyret, og samtlige rapporter er i denne perioden sendt videre til kommunestyret.

Kontrollutvalget påser at kommunestyrets vedtak følges opp av administrasjonen via en regelmessig gjennomgang av vedtakene. Kontrollutvalget rapporterer videre til kommunestyret gjennom utvalgets årsmelding, eller gjennom konkrete saker.

En oversikt over valgperiodens forvaltningsrevisjoner, kontrollutvalgets og kommunestyrets vedtak, samt status for oppfølging følger vedlagt denne rapporten.

2.6 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av Frøya kommunes eierinteresser. Formålet er å kontrollere at kommunen forvalter sine eierinteresser godt og å påse at det enkelte selskap driver i tråd med kommunestyrets vedtak og intensjoner.

I henhold til plan for selskapskontroll skal kontrollutvalget minst én gang i året vurdere behovet for og eventuelt omfanget av selskapskontroll. Plan- og bestillingsprosessen er hovedsakelig den samme som for forvaltningsrevisjon.

En oversikt over valgperiodens selskapskontroller, kontrollutvalgets og kommunestyrets vedtak, samt status for oppfølging følger vedlagt denne rapporten.

2.7 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget har etter kommuneloven et ansvar for å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Gjennom lov og forskrift stilles det en rekke formelle krav til valgt revisor, deriblant krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Revisjonen skal kunne dokumentere at kravene er oppfylt.

Fra 2011 har Revisjon Midt-Norge IKS inngått årlige avtaler med hver eierkommunes kontrollutvalg om leveranse av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/selskapskontroll. Avtalene spesifiserer ressurser, rammer for samarbeidet og kommunikasjon mellom revisjonsselskap og kontrollutvalg. Dette er forhold som har betydning for kontrollutvalgets mulighet til å ha tilstrekkelig informasjon om hvordan revisjonsordningen fungerer, og dermed for kontrollutvalgets oppfølging av sitt påse-ansvar.

3 Erfaringer fra arbeidet i valgperioden

3.1 Forholdet til politisk ledelse

Kontrollutvalget utfører tilsynsfunksjonen på vegne av kommunestyret, som har det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn. Ordfører informeres løpende om utvalgets arbeid gjennom kopi av møteinnkallinger og protokoller. Ordfører har tale- og møterett i utvalget, og har møtt i behandlingen av enkelte saker i valgperioden.

3.2 Forholdet til administrasjonen

Kontrollutvalget opplever å ha gode relasjoner til administrativ ledelse og har generelt stor nytte av orienteringene som gis av rådmannen. Utvalget søker å ha en god dialog med rådmannen.

3.3 Informasjon om kontrollutvalget og virksomheten

En oversikt over medlemmene i kontrollutvalget, møteinnkallinger, protokoller, rapport fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll samt retningslinjer for kontrollutvalget finnes på sekretariatets nettside: www.konsek.no -> kontrollutvalgene -> Frøya

3.4 Avslutning

Kontrollutvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker innenfor hele kommunes virksomhet. Arbeidet fordrer et nært samarbeid med både kommunestyret og administrasjonen. Kontrollutvalget opplever at dialogen med politisk og administrativ ledelse er konstruktiv. Utvalget ønsker å bidra til en velfungerende forvaltning, som svarer til de forventinger innbyggerne har til Frøya kommune.

Kontrollutvalget takker for samarbeidet.

Frøya, 16.9.2015

Johan G. Foss, leder

Selskapskontroll og forvaltningsrevisjon 2011-2015

Sak	Helhetlig innsats overfor barn og unge - forvaltningsrevisjon
Saksnr. KS	KST 25.9.2014
Saksnr. KU	Sak 13/14
Kontrollutvalgets vedtak	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret merker seg rapportens konklusjon og anbefalinger vedrørende behovet for kompetanse i oppvekstsektoren og ber rådmannen legge fram en sak i løpet av høsten om hvordan kompetansenivået i sektoren kan heves. 2. Kommunestyret tar rapportens øvrige konklusjoner og anbefalinger til orientering. 	
Kommunestyrets vedtak	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret merker seg rapportens konklusjon og anbefalinger vedrørende behovet for kompetanse i oppvekstsektoren og ber rådmannen legge fram en sak i løpet av høsten om hvordan kompetansenivået i sektoren kan heves. 2. Kommunestyret tar rapportens øvrige konklusjoner og anbefalinger til orientering. 3. Kommunestyret utfordrer oppvekstsektoren til å gå nye veier for å fremme samhandling med foreldrene. 4. Det ønskes en tilbakemelding på hvordan oppvekstsektoren jobber med dette fremover. 	
Status rådmann	
-	-
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering
Fortsatt oppfølging	Pkt. 1, 3 og 4 i kommunestyrets vedtak skal følges opp. Status: Rådmannen legger fram sak over sommeren 2015.

Sak	Trønderenergi AS - selskapskontroll
Saksnr. KST	40/14
Saksnr. KU	2/14
Kontrollutvalgets vedtak	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar revisjonens påpekning om ordførers habilitet til orientering. Kommunestyret ber formannskapet vurdere i hvilke organer kommunen skal drive eierstyring slik at hensynet til habilitetsreglene og god eierstyring kan ivaretas best mulig. 2. Kommunestyret ber formannskapet følge opp øvrige konklusjoner og vurderinger i rapporten. 3. Kommunestyret ber om at det rapporteres om oppfølging av rapporten i forbindelse med neste fremlegging av eierskapsmelding. 4. Kommunestyret tar for øvrig rapport fra selskapskontroll av TrønderEnergi til orientering. 	
Kommunestyrets vedtak	
Som kontrollutvalgets innstilling.	
Status rådmann	
-	-
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering
Fortsatt oppfølging	Pkt. 3 følges opp ved neste behandling av kommunens eierskapsmelding.

Sak	DalPro - selskapskontroll
Saksnr. KST	51/13
Saksnr. KU	16/13
Kontrollutvalgets vedtak	
Kontrollutvalget tar Rapport fra selskapskontroll, eierskapsforvaltning, DalPro AS, til orientering. Utvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret i Frøya kommune tar Rapport fra selskapskontroll, eierskapsforvaltning, DalPro AS, til orientering. 2. Kommunestyret ber om at eierskapsstrategien foreligger i tide til å behandles i kommunestyret før sommeren, og at eierskapsmeldingen for DalPro AS foreligger i tide til politisk behandling i august. 	
Kommunestyrets vedtak	
Status rådmann	
-	-
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering
Ingen oppfølging	Eierskapsstrategi med eierskapsmelding for DalPro AS lagt fram for kommunestyret..

Sak	Plan-, delings- og byggesaksbehandling – forvaltningsrevisjon
Saknr. KST	81/12, 50/13, 39/14
Saknr. KU	11/12, 20/13, 3/14
Kontrollutvalgets vedtak	
2012	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling: 2. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten til etterretning. 3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse, innen utgangen av 2012, om hvordan alle anbefalingene i rapporten er fulgt opp. 4. Kvalitetssikring av rutiner og praktisk gjennomføring av tilsyn med byggesaker prioriteres. Fysisk kontroll må gjennomføres i løpet av høsten 2012 og rapporteres senest sammen med oppfølgingen av øvrige anbefalinger innen utgangen av året. ***** 	
2013	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget er fornøyd med rådmannens tilbakemelding på oppfølging av kommunestyrevedtak etter forvaltningsrevisjon av byggesaksbehandlingen i Frøya kommune. 2. Kontrollutvalget ber rådmannen om en ny skriftlig tilbakemelding om erfaringer knyttet til oppfølging av byggesaker innen utgangen av 2013. 3. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling: Saken tas til orientering. ***** 	
2014	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget konstaterer at Frøya kommune fortsatt ikke innfrir lovpålagte krav om tilsyn av byggeprosjekt. 2. Kontrollutvalget ber om en ny skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalgets første møte i 2015. 3. Saken oversendes kommunestyret til orientering. 	
Kommunestyrets vedtak	
2012: Som innstilling fra kontrollutvalget. *****	
2013: Saken tas til orientering. *****	
2014: Saken tas til orientering.	
Status rådmann	
-	-
Status KU	Kontrollutvalgssekretariatets vurdering
Fortsatt oppfølging	<p>Frøya kommune har over flere år manglet kapasitet til å drive tilsyn med byggesaker. Administrasjonens oppfølging av rapporten har vært behandlet i kontrollutvalget ved flere anledninger. Rådmannens orientering i kontrollutvalgets møte 16.9.2015:</p> <p>Tilsynsordning er ikke på plass. Kommunen tar tak i ulovligheter som meldes. Ny leder ser på organisatoriske endringer.</p>

Presentasjon av Revisjon Midt-Norge IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

10.11.2015

Saknr

35/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/120 - 5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Saksutredning

Frøya kommune er medeier i Revisjon Midt-Norge IKS og får levert samtlige revisjonstjenester fra selskapet. Oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i kontrollutvalget. Revisjon Midt-Norge IKS vil delta i møtet og orientere om selskapet og revisjonsoppgavene det utfører for Frøya kommune.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Presentasjon av finansiell revisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

10.11.2015

Saknr

36/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/120 - 6

Kontrollutvalgsssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget har et betydelig tilsynsansvar etter kommuneloven med tilhørende forskrifter. Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon går fram av forskrift om kontrollutvalg, her gjengitt i kortform:

Kontrollutvalget skal:

1. påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte (herunder holde seg løpende orientert om arbeidet.
2. avgi uttalelse om årsregnskapet når revisjonsberetningen er lagt fram, og før regnskapet vedtas av kommunestyret
3. se til at eventuelle revisjonsmerknader følges opp. Kontrollutvalget gir rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er fulgt opp.

Som det framgår skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor hos Revisjon Midt-Norge IKS vil gi en muntlig orientering om hvordan revisjonen legger opp arbeidet, om status for arbeidet med årets regnskap og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Møteplan for våren 2016

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

10.11.2015

Saknr

37/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 15/120 - 7

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget har møte følgende dager 1. halvår 2016:

- 27. januar
- 13. april
- juni

Saksutredning

Kontrollutvalget har budsjett til å gjennomføre tre møter i halvåret, noe det er tatt høyde for i forslaget til møteplan.

Formannskapet og kommunestyret har møtedag henholdsvis tirsdager og torsdager, kontrollutvalgets møter foreslås lagt til onsdager for å unngå møtekollisjon.

Sekretariatet foreslår følgende møtedatoer for våren 2016:

- 27. januar
 - Foreløpig ingen saker
- 13. april
 - Uttalelse til kommunens årsregnskap
 - Ev. bestilling av forvaltningsrevisjon

Saker til behandling:

- Uttalelse til kommunens årsregnskap
- Ev. bestilling av forvaltningsrevisjon

Saker til behandling:

- Rapport fra selskapskontroll – Hamos forvaltning
- Rapport fra forvaltningsrevisjon
- Møteplan 2. halvår 2016

Andre møter og arrangementer vår 2016:

- NKRFs kontrollutvalgskonferanse 3.-4. februar
- FKTs fagkonferanse 7.-8. juni

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler tre møter i første halvår 2016. Forslag til møteplan fremgår av innstillingen.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

10.11.2015

Saknr

38/15

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 15/154 - 2

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.