
Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hemne kommune

Arkivsak: 12/4
Møtedato/tid: 13.01.2012, kl.
Møtested: Rådhuset
Deltagere: Geir Rostad (leder)
Eldbjørg Røstvold
Erik Snekvik
Kristin Kjønsvik
Jorulf Gumdal

Forfall:
Kopi: Ordfører
Rådmann
Revisjon Midt-Norge

Sakliste

001/12 Godkjenning av møteprotokoll fra 18.11.2011
002/12 Referatsaker
003/12 Rapport fra forvaltningsrevisjon - betryggende kontroll av byggeprosjekt
004/12 Møteplan for kontrollutvalget 2012
005/12 Eventuelt

Ved innledningen av møtet vil det bli tatt en gjennomgang av bruk av iPad til sakspapirer.

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalgsekretariat Midt-Norge IKS v/ Sverre B. Midthjell på telefon 908 30 248, eller e-post: sverre.midthjell@konsek.no Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 5.1.2012

Geir Rostad (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Sverre B. Midthjell
Rådgiver, KonSek

Godkjenning av møteprotokoll fra 18.11.2011

Saken behandles i Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 13.01.2012	Saksnr 001/12
--	-------------------------------	-------------------------

Saksbehandler:	Sverre B. Midthjell
Arkivkode:	033
Arkivsaknr.:	12/4-1

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Protokollen godkjennes.

Vedlegg

Møteprotokoll 18.11.2011

Saksutredning

Godkjenning av møteprotokoll. Protokollen er tidligere utsendt til utvalget.

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato/tid: 18.11.2011 kl. 12:00 – 15:00
Møtested: Rådhuset, møterom 1. etg.
Møtende medlemmer: Geir Rostad (leder)
Eldbjørg Røstvold
Erik Snekvik
Kristin Kjønsvik
Jorulf Gumdal

Forfall:
**Møtende
varamedlemmer:**
Andre møtende: Sverre B. Midthjell, KonSek (møtesekretær)
Torger Aarvaag, rådmann (sak 33)

Saker til behandling: 029/11 - 035/11
Arkivsak: 11/242

NB! Møteprotokollen godkjennes i kontrollutvalgets neste møte

Saksliste

029/11	Godkjenning av møteprotokoll fra 26.8.2011
030/11	Referatsaker
031/11	Kontrollutvalget - funksjon, oppgaver og rolle
032/11	Kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS
033/11	Kontrollutvalget og administrasjonen
034/11	Økonomiplan for kontrollutvalget 2012-2015 og budsjett for kontrollutvalget 2012
035/11	Eventuelt

Sak 029/11 - Godkjenning av møteprotokoll fra 26.8.2011

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Protokollen godkjennes.

Protokoll

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen godkjennes.

Sak 030/11 - Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering

Protokoll

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering

Sak 031/11 - Kontrollutvalget - funksjon, oppgaver og rolle

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Protokoll

Sverre B. Midthjell orienterte.

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 032/11 - Kontrollutvalget og Revisjon Midt-Norge IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Informasjon fra Revisjon Midt-Norge tas til orientering.

Protokoll

Revisor var forhindret fra å møte. Saken ble utsatt.

Vedtak:

Saken utsettes.

Sak 033/11 - Kontrollutvalget og administrasjonen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og vil legge vekt på et konstruktivt samarbeid om egenkontrollen.

Protokoll

Rådmann Torger Aarvaag orienterte.

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og vil legge vekt på et konstruktivt samarbeid om egenkontrollen.

Sak 034/11 - Økonomiplan for kontrollutvalget 2012-2015 og budsjett for kontrollutvalget 2012

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget innstiller overfor kommunestyret på vedlagte forslag til økonomiplan for kontrollutvalget 2012-2015 og budsjett 2012, med en total ramme på kr 911 000 inkludert sekretariats- og revisjonstjenester.

Protokoll

Innstillinga ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget innstiller overfor kommunestyret på vedlagte forslag til økonomiplan for kontrollutvalget 2012-2015 og budsjett 2012, med en total ramme på kr 911 000 inkludert sekretariats- og revisjonstjenester.

Sak 035/11 - Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Hemne kommune

Møtedato
18.11.2011

Saknr

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.

Protokoll

Det ble stilt spørsmål ved hvorvidt verv i Hemne Sparebank er kompatible med verv i kontrollutvalget. Sekretariatet uttalte at dette ikke påvirker valgbarheten.

Det ble fremmet ønske om muntlig orientering rundt informasjonen gitt i sak 23/11.

Vedtak:

Kontrollutvalget ønsker i sitt neste møte en muntlig redegjørelse rundt informasjon gitt i sak 23/11.

Referatsaker

Saken behandles i Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 13.01.2012	Saksnr 002/12
Saksbehandler: Sverre B. Midthjell		
Arkivkode: 033		
Arkivsaknr.: 12/4-2		

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering

Vedlegg

Melding om politisk vedtak - Kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2007-2011

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Kommunestyrets behandling av rapport om kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2007-2011



HEMNE KOMMUNE

Kontrollutvalgssekretariat Midt- Norge IKS
Kongensgt 9
Postuttak
7004 TRONDHEIM
Norge

<i>Saksnr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Avd/Sek/Sakb</i>	<i>Deres ref.</i>	<i>Dato</i>
11/2166-4	033 &14	HK/RÅD/ERO		14.12.2011

MELDING OM POLITISK VEDTAK - KONSEK - KONTROLLUTVALGETS ARBEID I VALGPERIODEN 2007-2011

Kommunestyret behandlet i møte 13.12.2011 ovennevnte som sak nr. 103/11.

Følgende vedtak ble fattet:

Kommunestyret tar rapporten til orientering.

Med vennlig hilsen
Hemne kommune

Eva Randi Oldervik
konsulent/arkivleder
dir. innv. 72460119
eva.randi.oldervik@hemne.kommune.no

Kopi: Rådmann

Rapport fra forvaltningsrevisjon - betryggende kontroll av byggeprosjekt

Saken behandles i Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 13.01.2012	Saksnr 003/12
--	-------------------------------	-------------------------

Saksbehandler:	Sverre B. Midthjell
Arkivkode:	049
Arkivsaknr.:	11/98-13

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar rapporten ”Betryggende kontroll i byggesaker” til orientering, og er tilfreds med at kommunen har kommet langt i arbeidet med å sikre slik kontroll.

Kommunestyret ber om at rådmannen vurderer tiltak innenfor følgende områder, og rapporterer om dette innen utgangen av 2012:

1. Rapportering av avvik på rutiner og prosedyrer i kvalitetssystemet.
2. Sårbarheten i kompetanse og ressurser.
3. Kommunikasjonsprosedyrer med eksterne parter.
4. Oppfølgingsrutiner i kvalitetssystemet.
5. Helhetlig rapportering for kommunens internkontroll til kommunestyret.

Vedlegg

Saksfremlegg - Betryggende kontroll av byggeprosjekt

Forvaltningsrevisjonsrapport - Betryggende kontroll av byggeprosjekt

Saksutredning

Kontrollutvalget behandlet i sak 8/2011 en henvendelse fra G-Bygg AS angående kommunens behandling av kommunale utbygginger, særlig knyttet til deres selskap og en enkeltsak. Denne enkeltsaken har vært gjenstand for flere politiske behandlinger, og vært behandlet i Klagenemda for Offentlige Anskaffelser (KOFA), samt at det er inngått forlik mellom kommunen og G-Bygg i saken. Kontrollutvalget fant det derfor ikke hensiktsmessig å gå videre inn i den saken.

Kontrollutvalget fant imidlertid at både denne og andre prominente enkeltsaker saker knyttet til utbygginger i kommunen har vært med på å svekke tilliten til kommunes behandling av slike saker både blant politikere og innbyggerne generelt. Utvalget mente derfor det var på sin plass å be om en grundigere gjennomgang av kommunens praksis, og hvorvidt kommunen har de nødvendige systemer og kompetanse for å gi betryggende sikkerhet mot nye uønskede hendelser.

Med dette som grunnlag ba utvalget Revisjon Midt-Norge om å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot utbyggingssaker. Gjennom dialog med revisjonen har bestillingen blitt ytterligere konkretisert, og det ble i sak 12/2011 fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om at prosjektet gjennomføres med fokus på kommunens utforming, gjennomføring og oppfølging av byggeprosjekter for å sikre gode prosjekter og god utnyttelse av ressurser.

Kontrollutvalget ber om at prosjektet gjennomføres innen en ramme på 350 timer, med gjennomføring i løpet av 2011. Sekretariatet og Revisjon Midt-Norge bes finne en ordning for overføring av ressurser slik at dette lar seg gjennomføre.

Prosjektet innebærer en justering og til viss grad et avvik fra prosjekter som var skissert i Plan for forvaltningsrevisjon 2010, men kontrollutvalget vurderte det dit hen at det var hensiktsmessig for å styrke tilliten til kommunen at det ble gjort en grundig gjennomgang av kommunens arbeid med slike saker.

Revisjon Midt-Norge leverte 22.12.2011 rapporten ”Betryggende kontroll i byggesaker” som svar på bestilling fra kontrollutvalget.

Rapporten utgjør ingen vurdering av hvorvidt enkeltpersoner i kommunen har begått feil, men en gjennomgang av kommunens kompetanse og rutiner på området for å se om kommunen gjør et godt nok arbeid for å forebygge at feil skjer.

Rapportens innhold

I rapporten gjør revisor en vurdering av hvorvidt Hemne kommune har betryggende organisering og system for planlegging og gjennomføring av byggeprosjekter. Grunnlaget for vurderingen er kommuneloven § 23 (2), som legger revisor det internasjonalt anerkjente COSO-rammeverket for internkontroll, som gir følgende føringer for kommunens administrasjon:

”Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.”

Til å vurdere om rådmannen har betryggende kontroll i slike saker bruker revisor det internasjonalt anerkjente *COSO-rammeverket* for internkontroll. Dette rammeverket tar utgangspunkt i fire sentrale komponenter: kontrollaktiviteter, risikovurderinger, informasjon og kommunikasjon.

Tidligere forvaltningsrevisjoner innenfor området er også en sentral del av kriteriene for revisors gjennomgang.

Risikovurderinger

Et godt system for internkontroll baserer seg på en vurdering av risiko. Revisor beskriver i rapporten dette som en vurdering av summen av sannsynlighet for og konsekvensen av en hendelse. Å vurdere risiko ligger til grunn for en internkontrollpraksis med effektive rutiner for avdekking og forbedring av avvik.

I rapporten gjør revisor en gjennomgang av de risikovurderinger og risikoreducerende tiltak rådmannen har gjort innenfor kostnadsestimering, anskaffelser og valg av entreprisemodell. Revisor konkluderer med at kommunen har gjennomført risikovurderinger innefor de vurderte områdene, og etablert rutiner med risikoreducerende tiltak. Dette er i følge revisors vurdering i tråd med COSO-rammeverkets anbefalinger og de erfaringene som er gjort gjennom tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter på området.

Kontrollaktiviteter

For å kunne tilfredsstillende kravene i kommuneloven til betryggende kontroll er det nødvendig at det gjennomføres kontrollaktiviteter. Disse bør være basert på risikovurderinger av områder hvor styringssvikt, feil og mangler kan oppstå.

Revisor trekker frem at det er etablert et kvalitetssystem i kommunen som gir oversikt over styrende dokumenter, prosedyrer og arbeidsbeskrivelser, og et system for avviksbehandling i hele kommunen. Rutinene for byggeprosjekt har vært revidert, og er under revidering også i dag. Revisor mener dette vitner om at kommunen har etablert og dokumentert kontrollaktiviteter for internkontroll både generelt og i byggeprosjekt, noe som er i samsvar med COSO-rammeverket.

Informasjon og kommunikasjon

Revisor viser til at god internkontroll krever at ledere og medarbeidere er gjort kjent med og har forstått hvilket ansvar de har og hvilke arbeidsprosesser de skal utføre. Nødvendig informasjon må være identifisert, dokumentert og tilgjengeliggjort. Hvis kommunikasjon og informasjon prioriteres lavt er det fare for at konflikter oppstår i gjennomføringen og det er viktig å skape en felles forståelse for arbeidsmåter og samspill i prosjektarbeid med de involverte parter. Revisor har undersøkt om de ansvarlige for byggeprosjekt har god kjennskap til rutiner og prosedyrer og forstår bruken av disse, kommuniserer godt med brukere og eksterne part er og har tilstrekkelige ressurser og kompetanse til å gjennomføre arbeidsoppgaver innen byggeprosjekt.

Revisor konkluderer med at kommunen har tilstrekkelig kompetanser til å planlegge og gjennomføre byggeprosjekt, noe som er i samsvar med COSO-rammeverkets anbefalinger til god internkontroll. Revisor mener det medfører sårbarhet at det er få personer som innehar denne kompetansen. Revisor mener også dette legger begrensninger på kommunens valg av entreprisformer.

Det er ikke registrert avviksmeldinger i 2011.

Kommunen har etablert rutiner for god dialog internt, og en betryggende praksis med dialog med eksterne parter gjennom byggemøter. Kommunen mangler imidlertid dokumenterte prosedyrer for fortløpende dialog mellom kommunen og eksterne parter i byggeprosjekt. Slike prosedyrer kan bidra til å kvalitetssikre dialogen og bidra til at denne ivaretar kommunens interesser på en best mulig måte.

Følges kontrollsystemer og kvalitetssikres disse?

I rapportens fjerde problemstilling gjør revisor en vurdering av hvorvidt de systemene som er etablert følges og kvalitetssikres. Revisor viser til at det er viktig at ledelsen fremstår på en måte som viser at den tar internkontrollen på alvor, og følger opp at ansatte ivaretar sitt kontrollansvar. Videre må også kommunestyret ivareta sitt ansvar for å påse at rådmannen har utformet, og ivaretar god internkontroll. Oppfølging og kvalitetssikring er en viktig del av arbeidet med byggeprosjekter.

Revisor viser til at det ikke rapporteres avvik i kvalitetssystemet i henhold til rutiner og prosedyrer for planlegging og gjennomføring av byggeprosjekter som kan benyttes til å kvalitetssikre og forbedre disse. Det er lesekrav for alle rutiner og prosedyrer gjennom kvalitetssystemet, men det er ikke dokumenterbare handlinger som sikrer at de følges opp eller kvalitetssikres. Revisor mener også det hadde vært en fordel med en mer helhetlig tilbakemelding fra internkontrollen til kommunestyret.

Revisors anbefalinger

Revisors hovedkonklusjon er at Hemne kommune har en betryggende organisering og system for planlegging og gjennomføring av byggeprosjekt, i samsvar med kommunelovens bestemmelser, COSO-rammeverkets anbefalinger og vedtak i forbindelse med tidligere forvaltningsrevisjoner.

Revisor peker likevel på fem punkter der det er potensial for forbedring:

1. Vurdere rapportering av avvik på rutiner og prosedyrer i kvalitetssystemet.
2. Vurdere sårbarheten i kompetanse og ressurser.
3. Vurdere kommunikasjonsprosedyrer med eksterne parter.
4. Vurdere oppfølgingsrutiner i kvalitetssystemet.
5. Vurdere å rapportere helhetlig for kommunens internkontroll til kommunestyret.

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

Sekretariatet er av den oppfatning at rapporten er resultatet av en grundig gjennomgang av kommunens rutiner og praksis for arbeid med utbyggingssaker. Den dokumenterer på en god måte at kommunen har gjort et omfattende arbeid for å forbedre arbeidet med slike saker, blant annet basert på tidligere forvaltningsrevisjoner.

Gjennomgangen finner likevel rom for videre arbeid med styrking av kvalitetssikringen på området. Det generelle inntrykket er at viktig kompetanse for kommunen er konsentrert på få personer med en høy arbeidsbelastning. Som det også påpekes i rapporten er dette ikke unikt for dette fagområdet, men det understreker at det er svært viktig at kommunen har tenker helhetlig rundt kompetanse og hvordan man kan skaffe seg tilstrekkelig tilgang på denne. Vi oppfatter at rådmannen også har fokus på dette.

Revisor peker også på at det kan være noe å hente innenfor rutiner for kommunikasjon med eksterne parter. Sekretariatet er av den oppfatning at dette har vært opphav til flere av de sakene som har blitt presentert for kontrollutvalget og som vært grobunn for misnøye i senere år, både i utbyggingssaker og saker innenfor beslektede fagområder. Økt bevissthet rundt god kommunikasjon og tilstrekkelig informasjon til involverte parter kan forebygge mange problemer.

At det ikke er registrert noen avvik på området i 2011 kan vitne om at systemet ikke brukes etter intensjonen. Registrering av de avvik som oppstår er viktig for organisasjonens læring.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgssekretariatet mener kommunestyret bør be rådmannen om å følge opp de anbefalingene som rapporten kommer med, og rapportere tilbake til kommunestyret rundt de tiltak som eventuelt iverksettes.

Møteplan for kontrollutvalget 2012

Saken behandles i Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 13.01.2012	Saksnr 004/12
Saksbehandler:	Sverre B. Midthjell	
Arkivkode:	033	
Arkivsaknr.:	11/269-8	

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2012:

Januar 13.	Februar	Mars	April 27.	Mai	Juni 15.
Juli	August	September 7.	Oktober 5.	November	Desember 7.

Møter avholdes som hovedregel fredager kl 12:00.

Saksutredning

Kontrollutvalget har etablert en praksis med 6 møter årlig. Dette viser seg å være hensiktsmessig i forhold til kontrollutvalgets saksmengde. I tillegg til kontrollutvalgets møter er det noen andre arrangementer det kan være relevant for kontrollutvalgets medlemmer å delta på.

I inneværende periode har kontrollutvalget brukt å ha møter på fredager kl 12. Forslaget til plan er satt opp med dette som utgangspunkt, men det er fra sekretariatets side ingen ting i veien for å endre dette dersom utvalget ønsker det.

I denne tabellen vises en oversikt over forslag til mulige møtedatoer og andre relevante arrangement og datoer:

Måned	KU-møte	Kst.	Annet
Januar	13.	24.	
Februar		28.	NKRF KU-konf: 1.-2. Vinterferie: 20.-24.
Mars		27.	
April	27.	24.	Påske: 5.-9.
Mai		22.	
Juni	15.	26.	FKT-konferanse: 6.-7
Juli			
August			
September	7.		
Oktober	5.		KonSek-samling?
November			
Desember	7.		

Kommunestyret har kun lagt møtedatoer for 1. halvår. Det kan bli behov for å justere på kontrollutvalgets møtedatoer i 2. halvår for å tilpasse dem til kommunestyrets møter, men dette kan eventuelt tas opp dersom det blir aktuelt når kommunestyrets møteplan for 2. halvår er vedtatt.

Oversikt over saker

Under følger en gjennomgang av saker til behandling som vil ha konsekvens for møteplanene. Dette må anses som tentative planer som naturlig er mer usikre jo lenger fram i tid man beveger seg.

Det er her lagt opp til behandling av plan for forvaltningsrevisjon for ny periode i september, som skal sluttbehandles av kommunestyret. Dette kan synes å komme noe seint på året, men det har sammenheng med at kontrollutvalget allerede har disponert en andel (189 timer) av timeressursen for 2012 i 2011 for å få gjennomført prosjektet om utbyggingssaker. Dette fører til at det uansett ikke vil være ressurser til å gjøre mer enn å påbegynne et nytt prosjekt i 2012.

13. januar

- Forvaltningsrevisjonsrapport utbyggingssaker
- Møteplan for 2012

27. april

- Orientering om behandling av permisjoner i grunnskolen
- Regnskap 2011

15. juni

- Tilbakemeldingsbrev årsrevisjon 2011
- Plan for selskapskontroll

7. september

- Budsjett for kontrollutvalget 2013
- Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2014

5. oktober

- Status for regnskapsrevisjon 2012
- Bestilling av forvaltningsrevisjon

7. desember

- Møteplan for 2013

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet oppfordrer kontrollutvalget til å vedta møteplan slik skissert i saksframlegget.

Eventuelt

Saken behandles i Kontrollutvalget i Hemne kommune	Møtedato 13.01.2012	Saksnr 005/12
--	-------------------------------	-------------------------

Saksbehandler:	Sverre B. Midthjell
Arkivkode:	033
Arkivsaknr.:	12/4-3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken legges fram uten innstilling.