

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Frosta kommune

Arkivsak:**Møtedato/tid:** 01.11.2018 Kl 09:00**Møtested:** Kommunestyresalen**Møtedeltakere:**

Frode Revhaug

Olav Galtvik

Brit-Ranveig Nielsen Hernes

Dagfinn Sørheim

Vigdis Juterud Lein

Kopi:

Ordfører, rådmannen og revisor

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS

v/Paul Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 25.10.2018

Frode Revhaug (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Stenstuen
Seniorrådgiver, Konsek
Trøndelag

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
44/18	Referatsaker
45/18	Rådmannens tilbakereportering til KST om status vedrørende ikke gjennomførte KST vedtak
46/18	Orientering fra rådmannen vedrørende prosjektledelse mv. for å sikre effektiv gjennomføring av investeringsprosjekter
47/18	Statusrapport vedrørende regnskapsrevisjon 2018
48/18	Kontrollutvalgets møteplan/årsplan 2019
49/18	Eventuelt
50/18	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

01.11.2018

Saknr

44/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 18/467 - 1

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Oppslag i TrønderAvisa

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Kopi av varsel – U.Off. jf. offentlig lova §13, forvaltningslovens §13, se også arbeidsmiljøloven §2A-4
2. Innspill – Skal kontrollutvalget se på kommunens kartlegging av kompetanse, kompetansekrav ved tilsetninger og ansettelse mv.
3. Oppslag i TrønderAvisa

6 NYHETER

ONSDAG 24. OKTOBER 2018 • Trønder-Avisa



ÅPENT, MEN LUKKET: Ordfører Trine Haug (Sp) og rådmann Arne Ketil Auran i Frosta kommune under et kommunestyremøte tidligere i år.

- Offentliggjorde ikke saklista på forhånd.
- Møtet ble ikke filmet og lagret slik rutinene tilsier.
- Ba om lukket behandling av habilitetsspørsmål.

Ville vurdere Revhaugs habilitet

Rådmann Arne Ketil Auran ba kommunestyret vurdere habiliteten til kontrollutvalgets leder Frode Revhaug - i behandlingen av en omstridd varslings sak mot seg selv.

FROSTA: Det som opprinnelig skulle være et temmelig ordinært temamøte på kommunestyrepolikterne på Frosta – midt i høstferien – ble i stedet et temmelig spesielt.

La ikke ut sakliste

Dramatikken startet egentlig allerede i forkant av møtet, da saklista til kommunestyremøtet aldri ble lagt ut på kommunens hjemmesider – heller ikke annonsert i lokalavisen Frostingen – og dermed ikke gjort offentlig for media og innbyggere forøvrig. Politikerne fikk riktig nok tilsendt sakliste og saksapirer, mens øvrige interessenter fikk ikke engang vite hvilket tema som skulle diskuteres.

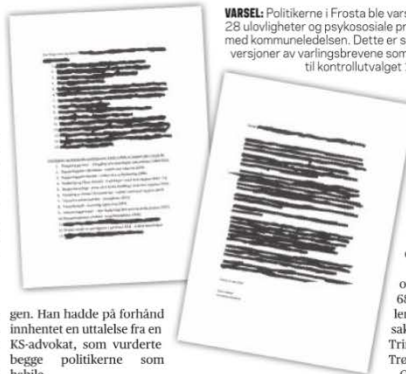
Og offentligheten fikk i hvert fall ikke med seg at rådmannen

hadde fremmet en sak til politisk behandling: Auran ba om en vurdering av habiliteten til kontrollutvalgets leder Frode Revhaug (H) og partikollega Anne Mille Røttereng – i forbindelse med en behandling av en varslingssak mot seg selv. Årsaken er Revhaugs og Røtterengs posisjoner som ordfører og enhetsleder i en periode hvor enkelte av varslene stammer fra.

Ba om habilitetsjekk

Kommunestyret har utpekt Revhaug som setteordfører i varslingssaken, hvor Revisjon Midt-Norge er leid inn for å vurdere substansen i et varsel på i alt 28 punkter fra verneombud og tilsvalgte. Etter det Trønder-Avisa har fått innsyn i, dreier varselet seg om både en rekke saksbehandlingsfeil og uregelmessigheter. Både Revhaug og Røttereng ble funnet habile av et enstemmig kommunestyre.

Ettersom både ordfører og varaordfører fra før er erklært inhabile i behandlingen av varslingssaken, og setteordfører Frode Revhaugs habilitet var tema, ble det settevaraordfører Frode Olsen (Ap) som ledet kommunestyret gjennom behandlingen.



VARSEL: Politikerne i Frosta ble varslet om 28 ulovligheter og psykososiale problemer med kommuneledelsen. Dette er sladdede versjoner av varslingsbrevene som ble sendt til kontrollutvalget 14. mai.

gen. Han hadde på forhånd innhentet en uttalelse fra en KS-advokat, som vurderte begge politikerne som habile.

– Kunne inhabilitet ha satt den videre saksbehandlingen tilbake?

– Nei, på ingen måte. Utredningen er det Revisjon Midt-Norge som står bak, og det kommer en rapport til kommunestyremøtet i november, uavhengig av hvem som ville fungert som ordfører, sier settevaraordfører Frode Olsen (Ap), som var den som ledet saken om habiliteten til de to Høyre-politikerne.

Resultatet av revisjonsrapporten vil trolig avdekke hvorvidt det er holdt i påstandene om

grove saksbehandlingsfeil og psykososiale forhold på rådhuset.

Rådmannen var, etter det Trønder-Avisa forstår, sparsom med opplysningene i sitt saksframlegg til politikerne. Dette dokumentet er fortsatt ikke offentliggjort. Auran innstilte på at saken skulle bli behandlet i et lukket møte, men Olsen fikk imidlertid med seg kommunestyret på å behandle saken åpent.

– Frosta kommune har fått kritikk for å lukke møter tidligere,

og jeg så ingen grunn til at vi skulle lukke behandlingen denne gangen.

Tok ikke videoopptak

Dermed foregikk behandlingen åpent – uten at det utgjorde noen praktisk forskjell. Saken var aldri annonsert og møtet ble aldri filmet eller arkivert.

–Da saklisten ble sendt ut/offentliggjort Lokt sto sak 68/18 som lukket, dermed heller ikke videooverføring av den saken», skriver Frosta-ordfører Trine Haug (Sp) i en e-post til Trønder-Avisa.

Olsen forhørte seg også på forhånd om videooverføring av møtet, men fikk da beskjed om at de ansvarlige hadde ferie.

PS: Trønder-Avisa har fra før en pågående sak inne hos Sivilombudsmannen om manglende åpenhet i kommunale møter i Frosta kommune. Denne nærmer seg sluttbehandling. Sivilombudsmannen skriver i en e-post at de ikke vil uttale seg om denne eller andre saker som ikke er behandlet og avsluttet.

Johan Prestvik
johan.prestvik@-a.no / Tlf. 476 15 724

Rådmannens tilbakerapportering til KST om status vedrørende ikke gjennomførte KST vedtak

Behandles i utvalg		Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Frosta kommune		01.11.2018	45/18
Saksbehandler	Paul Ivar Stenstuen		
Arkivkode	FE - 033		
Arkivsaknr	18/5 - 16		

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Bakgrunn for saken

Kontrollutvalget behandlet "Orientering fra rådmannen vedrørende rådmannens tilbakerapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrets vedtak" i møte den 26.04.18, sak 13/18. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

"Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til foreløpig orientering. Saken settes opp igjen i junimøtet."

Saken ble fremmet pånytt i møte den 20.09.18. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

"Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering. Kontrollutvalget ber rådmannen ferdigstille tilbakerapporteringen til kommunestyret mht. ikke gjennomførte KST vedtak, og at den blir oversendt til kontrollutvalget innen 3 uker."

Saksutredning

I kontrollutvalgets møteplan for 2018 er det satt av tid til en orientering fra rådmannen vedrørende rådmannens tilbakerapportering til kommunestyret mht. status for kommunestyrets vedtak.

Rådmannen vil som anmodet gi en orientering i møtet.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Orienteringer fra rådmannen etter en på forhånd fastsatt plan gir rådmannen muligheter til å legge opp sin tid og til å forberede seg. Samtidig er det også lagt opp til at bredden i kommunens virksomhet blir dekket. Dette gir kontrollutvalget gode muligheter til å holde seg orientert om de viktigste sidene ved kommunens virksomhet.

Orientering fra rådmannen vedrørende prosjektledelse mv. for å sikre effektiv gjennomføring av investeringsprosjekter

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

01.11.2018

Saknr

46/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 18/5 - 17

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget ba rådmannen om en orientering vedrørende prosjektledelse mv. for å sikre effektiv gjennomføring av investeringsprosjekter i møte den 20.09.18 – sak 34/18.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Statusrapport vedrørende regnskapsrevisjon 2018

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

01.11.2018

Saknr

47/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 18/389 - 3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisors statusrapport til orientering.

Vedlegg

Statusrapportering regnskapsrevisjon Frosta

Ikke trykte vedlegg

Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2018

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres betryggende revisjon med kommunens regnskaper.

Revisor har signalisert et ønske om å benytte deler av den ressurs som har vært avsatt til å være tilstede i kontrollutvalgenes møter til praktisk revisjonsarbeid. Revisor vil derfor i mindre grad enn tidligere være tilstede i kontrollutvalgenes møter.

Revisor har til dette møtet utarbeidet en kortfattet skriftlig statusrapport istedenfor, se vedlegg.

Vurdering

Saken sees som et ledd i kontrollutvalgets oppfølging av og med revisor.

Statusrapportering regnskapsrevisjon

Frosta kommune

Vi har tatt i bruk ny mal for dokumentasjon av regnskapsrevisjonen, og delvis nye handlinger. Dette har det blitt brukt en del tid på slik at vi sikrer at revisjonen blir utført og dokumentert i tråd med standardene.

Vi har for regnskapsåret 2018 gjennomført attestasjon for mva kompensasjon for 4. terminer. Vi utvider disse kontrollene, slik at alle innkjøp blir revidert samtidig.

Vi er i gang med løpende revisjon av lønnsområdet som utgjør største delen av kostnadene i kommuneregnskapet.

På inntekt/salg har vi som mål å få gjennomført løpende revisjon før årsoppgjøret starter.

Kontrollutvalgets møteplan/årsplan 2019

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

01.11.2018

Saknr

48/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 18/60 - 9

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "*Kontrollutvalgets årsplan for 2019*" for sin virksomhet i 2019.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen merke seg kontrollutvalgets møtedatoer.
3. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg

Årsplan 2019 for kontrollutvalget i Frosta kommune

Saksopplysninger

Forslag til kontrollutvalgets møteplan / årsplan for 2019 følger vedlagt denne saken.

Årsplanen for 2019 samler kontrollutvalgets planer for sin virksomhet og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen inneholder derfor ikke en detaljert beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet. Det legges opp til 5 møter i 2019.

Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

Det synes både hensiktsmessig og kostnadseffektivt at orienteringer fra administrasjonen i vertskommunen primært gis til kontrollutvalget i vertskommunen. Det legges derfor opp til et tett samarbeid med kontrollutvalgene i de samarbeidende kommunene i Værnes regionen.

Vurdering

Kontrollutvalget bør alltid innenfor planen ha rom til å foreta eventuelle nødvendige omprioriteringer. Årsplanen skal ikke vedtas av kommunestyret, men bør sendes kommunestyret til orientering.

Saken legges med dette frem for diskusjon i møte.



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

For kontrollutvalget i Frosta
kommune



Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.¹ Ifølge kommuneloven skal kontrollutvalget sørge for at følgende oppgaver blir utført:

Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert, gi en uttalelse om kommunens årsregnskap og sørge for at revisors og kommunestyrets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i kommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av områder som skal revideres, basert på en analyse av risiko og vesentlighet, og vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret. Videre skal kontrollutvalget se til at administrasjonen følger opp merknader som er gitt i rapporter fra forvaltningsrevisjoner.

Selskapskontroll

Det er kontrollutvalgets ansvar å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

Undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret bestille undersøkelser av kommunens virksomhet.

Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til kommunestyret. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, og sender dette til kommunestyret med en anbefaling om vedtak.

Andre oppgaver

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.²

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved ev. orienteringer om utvalgets virksomhet.

Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskap. Det er opp til utvalget å bestemme hvor ofte de ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk.

¹ kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

² *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til kontrollutvalget blir vurdert. Hvis saken er innenfor utvalgets virkeområde tas den til behandling i utvalget.

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik status.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Spesielle utfordringer og prioriteringer for utvalget

Det legges opp til at dette punktet blir diskutert og fylles ut i møtet.

Møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	14. feb	2. mai	6. jun	19. sep	7. nov
Orientering fra rådmannen	X	X	X	X	X
Årsmelding for kontrollutvalget	X				
Årsregnskap og årsberetning		X			
Bestilling av forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Prosjektplan for forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Rapport fra forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Revisjonsberetning		X			
Revisjonsstrategi				X	
Tilbakemelding etter årsrevisjon				X	
Budsjett for kontrollutvalget				X	
Virksomhetsbesøk					

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

01.11.2018

Saknr

49/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 18/467 - 2

Saksutredning

Det treffes ikke vedtak under eventuelt. Dersom kontrollutvalget ønsker å treffe et vedtak knyttet til et tema som tas opp i møte, må egen sak om dette settes på sakslisten.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

01.11.2018

Saknr

50/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 18/467 - 3

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Protokollen fra dagens møte godkjennes

Saksutredning

Protokollen fra møte vil bli opplest for godkjenning i møtet.