

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Frosta kommune

---

**Arkivsak:****Møtedato/tid:** 19.09.2019 Kl 13:00**Møtested:** Kommunestyresalen**Møtedeltakere:**

Frode Revhaug

Olav Galtvik

Brit-Ranveig Nielsen Hernes

Dagfinn Sørheim

Vigdis Juterud Lein

**Kopi:**

Ordfører, kommunedirektør 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, 12.09.2019

Frode Revhaug (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Paul Stenstuen  
Seniorrådgiver, Konsek  
Trøndelag

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
23/19	Referatsaker
24/19	Henvendelse til kontrollutvalget fra Creo vedrørende kulturskolen
25/19	Orientering fra kommunedirektøren om kompetansebehov, kompetanseplan og rekruteringsstrategi
26/19	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
27/19	Kontrollutvalgets budsjett 2020
28/19	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden
29/19	Eventuelt
30/19	Godkjenning av møteprotokoll

## Referatsaker

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

19.09.2019

**Saknr**

23/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 19/197 - 3

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Referatsakene tas til orientering.

**Saksutredning**

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

## Henvendelse til kontrollutvalget fra Creo vedrørende kulturskolen

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

19.09.2019

**Saknr**

24/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 19/202 - 1

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretær sende et brev til Creo.

**Ikke trykte vedlegg**

1. KST sak 57/17
2. Opplæringsloven

**Saksutredning**

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra Creo v/Sindre Strøm, se vedlegg.

Det er særlig 3 punkter som synes sentrale:

- Er innsynsbegjæringen behandlet?
- Medfører det riktighet at tillitsvalgte skal informeres om tilsetning av kulturskolerektor i forkant av tilsetningen og har rett til å uttale seg om kvalifikasjoner, og i så fall er dette gjort i dette konkrete tilfelle?
- I hvilken grad ble tillitsvalgtes medvirkning vurdert av revisor i "varslingsrapporten" det blir vist til?

En har innhentet en uttalelse fra ordføreren og rådmannen til henvendelsen:

*"Henvendelser fra kontrollutvalget september 2019.*

- *Er innsynsbegjæringen behandlet?*

*-vi har ikke oppfattet dette brevet som en innsynsbegjæring, det er ikke sendt krav til postmottak, og ansatte har vært delaktige i prosessen. Kravene i rammeplanen for kulturskolen er ikke bindende, det er en veileder. Kommunestyret har fattet vedtak om at planen skal følges hvis økonomien tilsier at vi kan det. KO ba rådmannen spare penger, samle oppgavene som har med oppvekst under en enhet og bruke de ressursene man har.*

*Rådmannen tok en helhetsvurdering, hadde en ressurs ledig- som var kompetent nok til å ivare ta fagansvaret for kulturskolen. Denne konklusjonen var basert på en anbefaling fra rektor ved Frosta skole og økonomisjefen som tidligere hadde ansvaret for kulturskolen og anses å ligge innenfor arbeidsgivers styringsrett.*

*Omorganiseringen ble gjennomført i tråd med kommunestyrets vedtak der både det faglige hensynet og kravet til innsparing ble ivaretatt.*

- *Medfører det riktighet at tillitsvalgte skal informeres om tilsetning av kulturskolerektor i forkant av tilsetningen og har rett til å uttale seg om kvalifikasjoner, og i så fall er dette gjort i dette konkrete tilfelle?*

*-i dette tilfelle er det ikke snakk om en tilsetting av kulturskolerektor.*

*Kulturskolerektorfunksjonen ble avvirket, personalansvaret for ansatte i kulturskolen ble lagt under rektor ved Frosta skole og fagansvaret for kulturskolen ble tildelt en ansatt i staben som hadde ledig kapasitet og samtidig kompetanse til å ivareta den faglige delen.*

- *I hvilken grad ble tillitsvalgtes medvirkning vurdert av revisor i "varslingsrapporten" det blir vist til?*
  - *Denne Tillitsvalgt jobbet ikke i Frosta kommune på tidspunktet rapporten ble laget. Han startet som lærer 1.8.18 og som HTV 18.11.18. Revisor har så vidt meg bekjent hatt dialog med tillitsvalgt som var da og varsler fra kulturskolen.*

*Rådmann anser seg ferdig med denne saken, da man har brukt utallig mange timer ang en liten stilling. Her har det vært mange møter og i siste runde en rettsmekling som endte i et forlik hvor 1 av vilkårene for forliket var at den ansatte skulle bidra til at det ble ro i kulturskolen.*

*Hvis kontrollutvalget ønsker noe mer, må dere evt be kommunestyret åpne en sak på det."*

## **Vurdering**

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og har primært systemvurderinger som sitt mandat og arbeidsfelt. Kontrollutvalget kan ikke og skal ikke ta stilling til utøvelsen av det såkalte frie skjønn. Det er derfor viktig at utvalget er tydelig på dette.

Opplæringsloven inneholder ingen formalkrav knyttet til kompetanse e.l. Opplæringsloven gir heller ikke hjemmel for å gi en forskrift om kulturskolen. Lovteksten vedrørende kulturskole refereres for ordens skyld:

*"§ 13-6.Musikk- og kulturskoletilbud*

*Alle kommunar skal aleine eller i samarbeid med andre kommunar ha eit musikk- og kulturskoletilbud til barn og unge, organisert i tilknytning til skoleverket og kulturlivet ellers.*

*For krav om politiattest gjeld reglane i § 10-9."*

Rapporten Kulturskoleløftet - kulturskole for alle ble lagt ut på høring av departementet i 2010. I denne rapporten ble det tatt til orde for å gi kulturskolen en nærmere regulering, og det ble vedlagt et forslag til forskrift.

Myndighet til å vedta forskrift vedrørende kulturskole er så langt ikke innarbeidet i loven.

Hovedavtalens § 3-1 regulerer arbeidsgivers plikter i forhold til de tillitsvalgte. §3-2 Regulerer tillitsvalgtes rettigheter og plikter. Her referes kun de mest relevant bestemmelsene til denne saken:

*"§ 3-1 d) Arbeidsgiver skal, så tidlig som mulig, informere, drøfte og ta de berørte tillitsvalgte med på råd om:*

- *ledige og nyopprettede stillinger*
- *prosedyrer ved utlysning og kunngjøring av stillinger, utvelgelse til, og*

*intervju av aktuelle kandidater*

§3-2 g) *Tillitsvalgt har rett til å uttale seg om tilsetting, overflytting, opprykk og forfremmelse til stilling som omfattes av tariffavtalen."*

Stortinget har bedt regjeringen legge frem en stortingsmelding om en styrket kulturskole for fremtiden. Regjeringen mener det er naturlig å se dette arbeidet i sammenheng med barne- og ungdomskulturmeldingen.

Ved å la kulturskolen inngå i stortingsmeldingen om barne- og ungdomskultur, mener departementet at det legges godt til rette for god og grundig behandling av dette sentrale kulturtilbudet for barn og unge. Telemarksforskning og NTNU har fått i oppdrag å lage et kunnskapsgrunnlag om kulturskolen. Endelig rapport blir levert til Kunnskapsdepartementet høsten 2019.

Norske kommuner samarbeider i dag om kulturskolene gjennom Norsk kulturskoleråd. Norsk kulturskoleråd er en interesse- og rådgivningsorganisasjon som ved å ivareta medlemmenes interesser skal arbeide for å fremme kvalitet i opplæringen innen kunst og kultur for barn, unge og voksne, jf. vedtektenes §1.2.

Norsk kulturskoleråd har på oppdrag fra sine medlemmer utarbeidet en rammeplan for kulturskolen. Norsk kulturskoleråd bistår også kulturskoleeiere og kulturskoler gjennom veiledningsarbeid. Rådet har også utarbeidet en rammeplan som har tittelen «Mangfold og fordypning» Denne ble utgitt i 2016. Her fremgår bl.a:

*"Opplæringsloven § 13-6 pålegger alle kommuner i Norge å ha et musikk- og kulturskoletilbud enten alene eller i samarbeid med andre kommuner. Prinsippet om likeverdighet i skole- og utdanningstilbud er en overordna kultur- og utdanningspolitisk målsetting i Norge, og rammeplanen skal bidra til å sikre felles nasjonale normer for mål, innhold og kvalitet i kulturskolene....."*

## *2.5. Kompetansekrav for tilsetting i kulturskolen*

### *1) For tilsetting i undervisningsstilling skal det normalt kreves:*

*Høyere kunsthøgskoleutdanning i utøvende og/eller skapende kunsthøgskolefag, tilpasset undervisningsoppgavene for stillingen. Som minimum kreves tre års kunsthøgskoleutdanning. Krav om praktisk pedagogisk utdanning gjelder alle.*

*Alternativt: Faglærerutdanning med minimum 120 studiepoeng kunsthøgskolefag.*

*Skoleeier kan i særlige tilfeller tilsette søkere som ikke tilfredsstiller disse kravene dersom tilsvarende realkompetanse kan dokumenteres.*

*2) For tilsetting i lederstilling i kulturskolen skal det kreves samme faglige kvalifikasjoner som ved tilsetting i undervisningsstilling. Ledere skal ha minst tre års erfaring fra kulturskole og relevant lederutdanning og/eller relevant ledererfaring.*

*Skoleeier kan i særlige tilfeller tilsette søkere som ikke tilfredsstiller disse kravene dersom tilsvarende realkompetanse kan dokumenteres....."*

Kommunestyret behandlet rammeplan for kulturskolen i møte den 26.09.17, sak 57/17, og fattet slikt vedtak:

*"«Rammeplan for kulturskolen – Mangfold og fordypning» legges i utgangspunktet til grunn for drift og utvikling av Frosta Kulturskole. Grad av økonomisk oppfølging vil måtte vurderes og vedtas i kommunestyrets årlige budsjett og økonomiplanbehandling."*

Rammeplanen for kulturskolen oppfattes som rådgivende og ikke som bindende for kommunene. Slik en leser kommunestyrets vedtak gir vedtaket uttrykk for at det er slik en ønsker å ha det, men med det forbehold om at økonomien tillater det.

Kommunestyret har pålagt rådmannen å finne innsparinger. Og, etter det en kan se ligger de gjennomførte organisatoriske endringene innenfor arbeidsgivers styringsrett.

Slik en leser tilsvaret fra ordfører har kommunen ikke oppfattet tidligere henvendelse som en innsynsbegjæring. Dersom Creo v/Sindre Strøm fortsatt vurderer innsynskrav som aktuelt, bør det klargjøres overfor kommunen hvilke dokumenter og opplysninger det kreves innsyn i.

# Orientering fra kommunedirektøren om kompetansebehov, kompetanseplan og rekruteringsstrategi

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

19.09.2019

**Saknr**

25/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033, TI - &14

**Arkivsaknr** 19/100 - 2

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Ikke trykte vedlegg**

Kontrollutvalgets sak 16/19

**Saksutredning**

Kontrollutvalget diskuterte utvalgets inngang/vinkling på en sak i septembermøte vedr. kommunens arbeid med å kartlegge kommunens kompetansebehov og fremtidig rekrutering mv, jf. sak 16/19. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

*"Kontrollutvalget ber om en orientering fra rådmannen om arbeidet med å avdekke kompetansebehov, kompetanseplan og rekrutering i førstkommende møte."*

Kommunedirektøren vil som anmodet gi en orientering i møtet.

**Vurdering**

Kontrollutvalget har primært systemvurderinger som sitt mandat og arbeidsfelt.

Kontrollutvalget kan ikke og skal ikke ta stilling til utøvelsen av det såkalte frie skjønns. Det er derfor viktig at utvalget er tydelig på dette.

Kommunens ansatte - deres motivasjon, kunnskap og kompetanse - utgjør samlet sett kommunens viktigste ressurs. Denne ressursen må imidlertid både pleies og vedlikeholdes slik at den ikke forvitrer og forfaller. I tillegg vil kommunens image i arbeidsmarkedet avgjøre kommunens evne til å tiltrekke seg og å beholde de beste medarbeiderne.

Dette analysearbeidet vil normalt starte med vurderinger knyttet til hvilke arbeidsprosesser, organisering av disse og kompetansekrav som er optimale ut fra kommunens lovpålagte oppgaveportefølje og andre ønskede oppgaver. Deretter kan det formuleres strategier for optimal utnyttelse av tilgjengelig kompetanse og ressurser. I dette inngår også at det formuleres strategier for dekning av et eventuelt udekket kompetansebehov gjennom for eksempel kompetanseutvikling, rekrutering og/eller interkommunalt samarbeid mv.

Kommunen har nettopp ansatt ny kommunedirektør, og det må påregnes at det nødvendigvis vil gå litt tid før den nye kommunedirektøren har fått satt sitt preg på organisasjonen. Det er allikevel interessant for kontrollutvalget å høre kommunedirektørens innledende tanker om dette.



## Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

19.09.2019

**Saknr**

26/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 216

**Arkivsaknr** 19/228 - 1

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av sin egen uavhengighet.

**Vedlegg**

Egenvurdering av uavhengighet

**Ikke trykte vedlegg**

1. Kommuneloven kap 12
2. Forskrift om kontrollutvalg
3. Forskrift om revisjon

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har fått melding om at Monica Sundt overtar som oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for revisjonsoppdraget Frosta kommune.

Den oppdragsansvarlige revisor skal avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget jf. revisjonsforskriftens § 15, se vedlegg. Ytterligere krav til oppdragsansvarlig revisor er kravet tilandel, jf. revisjonsforskriftens § 12. Oppdragsansvarlig revisor må ha ført en hederligandel, være i stand til å oppfylle sine forpliktelser etter hvert som de forfaller samt være myndig.

Kravet til å vurdere egen uavhengighet gjelder forøvrig fortløpende, og det skal avgis en ny uavhengighetserklæring hvert år eller tidligere dersom det oppstår endringer i forutsetningene.

**Vurdering**

Monika Sundt er oppdragsansvarlig revisor også for andre kommuner. Revisjon Midt Norge SA bekreftet i fjor at Monika Sundt tilfredsstillter kravene til å være oppdragsansvarlig revisor og at vandelsattest var innhentet. Det vurderes ikke nødvendig å be om dette pånytt så vidt kort tid etter.

Kontrollutvalget kan ta oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

**Egenvurdering av uavhengighet:**

Frosta kommune

Kommuneloven § 79 og forskrift om revisjon § 13 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. I tillegg setter forskrift om revisjon § 14 begrensninger. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskrift om revisjon § 15.

<b>Ansettelsesforhold</b>	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
<b>Medlem i styrende organer</b>	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Frosta kommune deltar i.
<b>Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit</b>	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
<b>Nærstående</b>	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Frosta kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
<b>Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet</b>	<p>Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Frosta kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p> <p>Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 14, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt.</p> <p>Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p>
<b>Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver</b>	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Frosta kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
<b>Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige</b>	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Frosta kommune.
<b>Andre særegne forhold</b>	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Stjørdal 3. juli 2019

Monika Sundt  
revisor

## Kontrollutvalgets budsjett 2020

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

19.09.2019

**Saknr**

27/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 19/211 - 1

---

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2020 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 778 000.

Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng.

2. Forslaget oversendes rådmannen for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.

### Andre saksdokumenter - ikke vedlagt

1. Budsjettvedtak i representantskapet for 2020 for KonSek Trøndelag IKS
2. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner av 16.6.2004.
3. Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.
4. Veileder for rapportering om ressursbruk og tjenesteproduksjon i kommuner og fylkeskommuner.

### Saksutredning

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide forslag til budsjett på bakgrunn av ressursbehovet knyttet til kontroll- og tilsynsarbeidet overfor kommunestyret. En viser her til forskriftens § 18 som regulerer saksbehandling og saksgang for budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet:

*"Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget."*

Utvalgets ansvar i første rekke et påseeransvar, og utvalgets oppgaver er i det alt vesentlige lovregulert. Utvalgets ansvarsområde kan deles inn i tre områder, kjøp av revisjonstjenester, kjøp av sekretariatstjenester samt kontrollutvalgets egne aktiviteter. De vesentligste budsjettpostene er således kjøp av henholdsvis revisjons- og sekretariatstjenester.

Honorarene for revisjonstjenester og sekretariatstjenester vedtas av det øverste selskapsorganet for henholdsvis for Revisjon Midt-Norge SA og for KonSek Trøndelag IKS.

Årsmøte i Revisjon Midt Norge SA har ennå ikke behandlet revisjonshonorarene for 2020. Årsmøtet har tidligere vedtatt at utgiftene i selskapet ikke skal øke mer enn den kommunale deflator som er i dag på 3%. Revisor oppgir at forslaget til revisjonshonorarer som vil bli lagt fram for årsmøte senere i år vil være i tråd med dette. Ved budsjetteringen har en lagt dette til grunn.

De øvrige kostnader er godtgjørelser mv. for kontrollutvalgets medlemmer og andre kostnader i forbindelse med møteavvikling. I tillegg er det tatt høyde for at kontrollutvalgets medlemmer skal kunne holde seg faglig oppdatert. Satsene for godtgjøring til folkevalgte mv. fastsettes av kommunestyret.

På bakgrunn av dette har en satt opp følgende forslag til budsjettramme og økonomiplan for perioden 2020-2023:

<b>Budsjett og økonomiplan 2020-2023</b>	Forslag	Anslag		
	2020	2021	2022	2023
Kontrollutvalget: Utgifter ifm møteavvikling, faglig oppdatering mv.	103 000	103 000	103 000	103 000
Kjøp av sekretariatstjenester	210 000	217 000	223 000	230 000
Kjøp av revisjonstjenester	465 000	479 000	494 000	509 000
<b>Total ramme kontrollutvalget</b>	<b>778 000</b>	<b>799 000</b>	<b>820 000</b>	<b>842 000</b>

Det legges opp til at kontrollutvalget selv fordeler tildelt ramme - etter at total ramme for kontroll og tilsynsarbeidet er blitt fastsatt av kommunestyret. I forslaget til total ramme er det ikke lagt opp til endringer i det samlede aktivitetsnivå. Alle kostnader mht. kontroll og tilsyn skal for øvrig føres på funksjon 110.

## Vurdering

Kontrollutvalget har et vidt arbeidsfelt og er kun underordnet kommunestyret.

Kontrollutvalgets tilsyn er ikke avgrenset til økonomiske forhold. Kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosess, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettsikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene.

Kontrollutvalgets ansvar er i første rekke et påseeransvar, og utvalgets rolle vil først og fremst være bestiller rollen. En viktig del av dette ansvaret vil være å påse at bestillingen til revisor tilfredsstiller kommunens behov til enhver tid.

Aktiviteten mht. regnskapsrevisjon følger i det vesentlige av det lovgitte revisjonsmandatet. Dette blir for øvrig utvidet når den nye kommuneloven trer i kraft, og med det blir kravene til kommunenes egenkontroll innskjerpet. Bl.a. stilles nå krav til at regnskapsrevisor også skal gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll (kontroll med at lov og vedtak etterleves) på enkelte områder. Isolert sett vil dette kreve mer ressurser hos revisor.

Foruten regnskapsrevisjon er kontrollutvalgets viktigste verktøy forvaltningsrevisjon. Dersom kommunen ønsker å øke antall bestillinger til revisor, må det settes av større ressurser. Det samme gjelder dersom kommunen ønsker mer krevende prosjekter, som eventuelt også fordrer innleie av ekstern fagkompetanse på det enkelte fagområdet.

Mange lovkrav er formulert som et krav om forsvarlighet (såkalt rettsbundet skjønn - som kan overprøves av statlige myndigheter mv.). Kommunestyret kan og bør imidlertid også vurdere hvorvidt kommunens frie skjønn utøves i samsvar med kommunens verdier og egne retningslinjer mv. Dersom kommunestyret ønsker produksjonen vurdert opp mot slike og andre faglige spørsmål vil krav om innleie av ekstern fagkompetanse ved forvaltningsrevisjon o.l. kunne være aktuelt.

Både økt aktivitet og mer krevende leveranser til kontrollutvalget vil også kunne medføre økt ressursbehov hos sekretariatet.

Ved budsjetteringen har en lagt til grunn nåværende aktivitetsnivå.

## Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet i valgperioden

### **Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

### **Møtedato**

19.09.2019

### **Saknr**

28/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 18/60 - 12

---

### **Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

### **Ikke trykte vedlegg**

Kontrollutvalgets årsplaner

### **Saksopplysninger**

En evaluering av kontrollutvalgets virksomhet kan bl.a. inneholde disse hovedpunktene:

#### Utvalgets primære oppgaver

- Har utvalget bidratt til å skape tillit hos innbyggerne til at forvaltningen foregår korrekt og i samsvar med politiske vedtak?
- Har kontrollutvalget vært et synlig organ som har våget å stille spørsmål ved hvordan virksomheten drives?

#### Forholdet til kommunestyret

- Hvordan har kommunikasjonen og informasjonsflyten mellom kontrollutvalget og kommunestyret fungert?

#### Samarbeidet med sekretariatet og revisjonen

- Har samarbeidet med sekretariatet fungert slik kontrollutvalget ønsker?
- Har samarbeidet med revisjonen fungert slik kontrollutvalget ønsker?
- Er revisjonens oppdrag utført og rapportert i samsvar med kontrollutvalgets forventninger?

### **Vurdering**

Ved slutten av kontrollutvalgets funksjonsperiode 2015-2019 synes det naturlig at kontrollutvalget foretar en evaluering av sitt arbeid.

## Eventuelt

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

19.09.2019

**Saknr**

29/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 19/197 - 1

### Saksutredning

Det fattes ikke vedtak under eventuelt. Dersom utvalget ønsker å fatte 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**

19.09.2019

**Saknr**

30/19

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 19/197 - 2

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Protokollen fra dagens møte godkjennes.

**Saksutredning**

Protokollen fra dagens møte vil bli opplest for godkjenning i møtet.