

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Arkivsak: 223/20
Møtedato/tid: 19.02.2020 Kl 10:00
Møtested: Kommunehuset

Møtedeltakere:

Lars Arne Krukhaug
Rune Skåren
Roger Hanssen
Helen Jønsson
Marianne Ornæs

Forfall:

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.
Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/Jorunn Sund på telefon 959 85 828, eller e-post: jorunn.sund@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 17.02.2020

Lars Arne Krukhaug (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Jorunn Sund
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør/rådmann og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

| Saksnr. | Sakstittel |
|----------------|---|
| 01/20 | Referatsaker 19.02.2020 |
| 02/20 | Orientering fra ordfører |
| 03/20 | Kontrollutvalgets årsrapport 2019 |
| 04/20 | Saksfremlegg vedr. planlegging av kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse |
| 05/20 | Eventuelt 19.02.2020 |
| 06/20 | Godkjenning av møteprotokoll den 19.02.2020 |

Referatsaker 19.02.2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

19.02.2020

Saknr

01/20

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 20/223 - 3

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Ber kommunene gå gjennom egen smittevernplan - Fylkesmannen i Trøndelag

FKT invitasjon fagkonferanse 2020

Hvem signerer kontrakten når kontrollutvalget skal granske

Hvordan sette sammen et administrasjonsutvalg

Inhabil som følge av generelle regler man selv har fordel av

Er regionrådsleder valgbar

Fylkesmannen i Trøndelag

[Trøndelag](#) > [Helse, omsorg og sosialtjenester](#) > [Nyheter Helse og omsorg](#)
> Ber kommunene gå gjennom egen smittevernplan

Ber kommunene gå gjennom egen smittevernplan

Fylkesmannen i Trøndelag ber kommunene i fylket gå over sine smittevernplaner. Dette skjer etter oppdrag fra Helsedirektoratet.

Publisert 04.02.2020



Helsedirektoratet og Folkehelseinstituttet planlegger sammen med helsetjenesten hvordan situasjonen skal håndteres dersom det nye coronaviruset kommer til Norge.

Som en del av denne planleggingen har Helsedirektoratet bedt Fylkesmennene rundt om i landet om å innhente oversikt over smittevernplaner i kommunene. Samtidig ber de Fylkesmennene om å yte bistand der det er behov for det.

Tilskriver kommunene

Nylig skrev Fylkesmannen i Trøndelag til kommunene i Trøndelag, der Fylkesmannen ber kommunene om å gå gjennom sine gjeldende smittevernplaner og sikre at disse inneholder tiltak for å håndtere utbrudd av smittsomme virusinfeksjoner (som f.eks. Corona-viruset).

Videre ber Fylkesmannen om at kommunene rapportere status på egen smittevernplan innen torsdag 6.februar kl. 10.00.

Coronaviruset

Folkehelseinstituttet har etablert en egen temaside om det nye viruset. På temasiden legges det ut råd og informasjon til både helsepersonell og innbyggere.

[Fylkesmannen i Trøndelag](#)

Fylkesmannen i Trøndelag

Trøndelag

Besøksadresse:

Statens hus, Strandveien 38, Steinkjer
Statens hus, Prinsens gt. 1, Trondheim

Postadresse: Postboks 2600, 7734
STEINKJER

Telefon: 74 16 80 00

E-postadresse: fmtlpost@fylkesmannen.no

Organisasjonsnummer: 974 764 350

Ansvarlig redaktør: Frank Jenssen



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardermoen | 3 - 4. juni 2020

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 3. juni 2020

#fkt2020



| | |
|-----------------------------------|---|
| Dag 1 | Tirsdag 3. juni 2020 |
| 09.00 | Registrering med enkel frokost for tilreisende samme dag |
| 10.00 | Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT |
| 10.05 | Åpningsinnlegg Ikke avklart |
| 10.30 (inkl. tid til spørsmål) | Norsk barnevern i internasjonalt søkelys Direktør Mari Trommald , Bufdir |
| 11.20 | Pause |
| 11.30 | Kontrollutvalet – restavfall etter kommunevalet? Kontrollutvalgsleder Ivar Mork , Ulstein kommune |
| 12.00 | Lunsj |
| 13.00 | Kontrollutvalget og ordføreren Ordfører Jon Ivar Nygård , Fredrikstad kommune |
| 13.30 | Kontrollutvalget og rådmannen Rådmann og nestleder i Norsk Rådmannsforum Tone Marie Nybø Solheim |
| 14.00 | Pause |
| 14.10 | Paneldebatt: kontrollutvalgsleder, tidl. ordfører og rådmann Debattleder Marit Gilleberg , Tolga kommune |
| 14.30 | Pause før årsmøtet |

| | ÅRSMØTE 2020 FKT |
|---------------------------------------|--|
| 14.30 – 14.45 | Pause og registrering til årsmøte 2020 |
| 14.45 – 16.30 | Årsmøte 2020 |
| 17.00 – 20.00 | Utflukt til Eidsvollbygningen |
| Aperitiff: ca. 20.15 Middag: 20.30 | Felles middag på hotellet |

| Dag 2 | Onsdag 4. juni 2020 |
|-------------------------------------|--|
| 09.00 (inkl. spørsmål fra salen) | Kommunene og arbeidsmiljøloven Direktør Trude Vollheim , Arbeidstilsynet |
| 09.45 | Pause |
| 10.00 (inkl. spørsmål fra salen) | Hvordan kan vi få til bedre samordning mellom statlig tilsyn og forvaltningsrevisjon? Fagdirektør Petter Lodden , fylkesmannen i Vestfold og Telemark |
| 10.45 | Pause/utsjekking |
| 11.00 (inkl. spørsmål fra salen) | Selskapskontroll av et regionalt bompengeselskap (Ferde AS) Manager Frode Løvlie , Deloitte |
| 11.45 | Pause |
| 12.00 | Et skråblikk på kontroll og tilsyn Tidl. fylkesmann Sigbjørn Johnsen |
| 12.50 | Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT |
| 13.00 | Lunsj |

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 22. april 2020.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 20. mai 2020.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2020.

Leder i valgkomiteen: Frank Willy Djuvik, tidl. kontrollutvalgsleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune | Frank.willy.djuvik@gmail.com | Mobil: 926 26 976

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til en utflukt til Eidsvollbygningen der vi får en omvisning. Bygningen ble pusset opp i forbindelse med 200-års jubileet og Carsten Ankers interiør med rekonstruerte tapet og farger, tekstiler og inventar er rekonstruert. Kanskje dukker pris Christian Frederik opp.

Husk å registrere din interesse for utflukten når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET, parkering mm.

[Quality Airport Hotel Gardermoen](#)

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 8. april 2020**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 800 (Ikke medlem kr 7 200)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 150 (Ikke medlem kr 5 550)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 2.-3. juni 2020: Kr 1 145

Hvem signerer kontrakten når kontrollutvalget skal granske?

Kommunal Rapport 16.12.2019

Kontrollutvalget skal få ekstern hjelp til å gjennomføre en undersøkelse, men så er spørsmålet om hvem som kan signere en slik anskaffelseskontrakt.

Jan Fridthjof Bernt mener det her må legges avgjørende vekt på kontrollutvalgets selvstendige posisjon når det gjelder valg og gjennomføring av undersøkelser.

SPØRSMÅL: Kommunestyret har vedtatt at kontrollutvalget skal gjennomføre en (hendelsesbasert) undersøkelse. Selve undersøkelsen skal gjøres av en ekstern leverandør. I kommunestyrets vedtak framgår det at kontrollutvalget skal hente inn tilbud fra minst tre leverandører.

Kontrollutvalgets sekretariat har ansvaret for den administrative og praktiske delen av anskaffelsen. Kontrollutvalget foretar valg av leverandør.

Hvem er rette vedkommende til å skrive under kontrakten mellom den valgte leverandøren og kontrollutvalget? Er det ordfører, kommunedirektør, kontrollutvalgets leder, eller leder for kontrollutvalgets sekretariat?

SVAR: Slik jeg ser det, må det her legges avgjørende vekt på kontrollutvalgets selvstendige posisjon når det gjelder valg og gjennomføring av undersøkelser, innenfor de økonomiske rammene som kommunestyret har fastsatt for utvalgets virksomhet.

Kommunestyret har gitt kontrollutvalget fullmakt til å iverksette en undersøkelse og knyttet betingelser til hvordan man skal organisere denne, men derfra og ut er det utvalget som har ansvaret for å gjennomføre undersøkelsen. Utvalget kan ikke instrueres verken av kommunedirektør, ordfører eller kommunestyre når det gjelder utførelsen av oppdraget innen den gitte rammen.

Også valg av leverandør av undersøkelsen er utvalgets ansvar. Jeg vil derfor mene at det er kontrollutvalgets leder som skal underskrive kontrakten, med medunderskrift fra sekretariatsleder, som ansvarlig saksbehandler.

Hvordan sette sammen et administrasjonsutvalg

Kommunal Rapport 09.12.2019

Flere synes det er vanskelig å forstå reglene om partssammensatte utvalg/administrasjonsutvalg i den nye kommuneloven. Her går professor Jan Fridthjof Bernt gjennom reglene.

Det partssammensatte utvalget får sin vedtaksmyndighet ved delegeringsvedtak fra kommunestyret. Kommunestyret kan utvide eller begrense utvalgets myndighet.

SPØRSMÅL: Hvilken status har og hvilke regler gjelder for partssammensatte utvalg (administrasjonsutvalg) etter den nye kommuneloven? Hvor stor frihet har partene når det gjelder utvalgets sammensetning og utforming av alternative samarbeidsordninger?

SVAR: Her er flere litt spørsmål som det har oppstått usikkerhet om. Jeg skal her prøve å sortere noen av dem.

Ansvarsområde for partssammensatte utvalg.

Regler om partssammensatte utvalg er gitt i [kommuneloven § 5–11](#). Slike utvalg skal opprettes «for behandling av saker som gjelder forholdet mellom de ansatte og kommunen eller fylkeskommunen som arbeidsgiver».

Dette gjelder imidlertid bare saker av generell karakter. I [§ 13–1](#) siste avsnitt er det fastslått at saker som gjelder «det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner» er kommunedirektørens ansvar. Det betyr at ingen folkevalgte organer – heller ikke kommunestyret eller fylkestinget – skal behandle eller har avgjørelsesmyndighet i slike.

Forholdet mellom det partssammensatte utvalget og kommunestyret eller fylkestinget.

Det partssammensatte utvalget får sin vedtaksmyndighet ved delegeringsvedtak fra kommunestyret. Kommunestyret kan utvide eller begrense utvalgets myndighet, for eksempel ved bestemmelser med krav til kvalifisert flertall i visse saker, eller om mindretallsanke til kommunestyret eller fylkestinget.

Sammensetningen av utvalget

Kommunen eller fylkeskommunen og de tilsatte velger hver for seg medlemmer av utvalget. Flertallet av medlemmene skal velges av kommunestyret eller fylkestinget. Valg av disse medlemmene i utvalget skjer etter de vanlige reglene om valg i loven – som avtalevalg eller forholdsvalg. Valgperioden er her som for andre utvalg fire år, men på samme måte som for andre utvalg, kan kommunestyret eller fylkestinget foreta nyvalg av de medlemmer de selv har valgt.

For representantene for de tilsatte gir loven ingen regler om valget, bortsett fra at valgperioden skal være på to år, men her har departementet lagt til grunn at disse må velges etter forholdstallsprinsippet.

Hvem kan velges som medlemmer?

For de tilsattes representanter gjelder de alminnelige kravene i loven om valgbarhet til folkevalgte organer, bortsett fra kravet om at vedkommende skal være registrert som bosted i kommunen eller fylket.

For representantene for kommune eller fylkeskommunen er det ingen særregler om valgbarhet. Kommunestyret eller fylkestinget står ganske fritt når det gjelder komponeringen av arbeidsgivers representasjon i utvalget, men her er avtalevalg klart det beste redskap. Da kan man komponere arbeidsgiverrepresentasjonen som helhet, og kan om man ønsker sette

sammen en gruppe der kommunen som arbeidsgiver er representert med både folkevalgte og tilsatte i administrasjonen.

Her får vi imidlertid et problem hvis kommunen eller fylkeskommunen ønsker at kommunedirektøren eller annen tilsatt i ledende stilling skal være med i utvalget. Disse er som alminnelig regel utelukket fra valg til folkevalgte organer, se [§ 7-3](#) første avsnitt, bokstav b og c.

Denne begrensningen kan oppleves som unødvendig og uheldig når det gjelder partssammensatte utvalg. Formålet med et slikt utvalg er jo å etablere en møteplass mellom tilsatte og arbeidsgiver, og da vil det være uheldig om man ikke kan ha med den eller de øverste ansvarlige for ivaretagelse av arbeidsgiverfunksjonen, slik at arbeidet i utvalget kan få karakter av et «trepartsamarbeid» mellom folkevalgte, administrasjon og tilsatte.

I en uttalelse 17.11.2006 legger imidlertid Justisdepartementet til grunn at denne utelukkelsesregelen gjelder også for slike utvalg, idet man særlig viser til prinsippet om skille mellom folkevalgte og administrasjon i kommunen. Jeg tror dette stadig må være den riktige tolkningen av bestemmelsen.

Men her er det et viktig poeng at etter [§ 13-1](#) femte avsnitt har kommunedirektøren, personlig eller ved stedfortreder, møte- og talerett i det partssammensatte utvalget, og det er også hun som har ansvaret for å iverksette vedtak som er truffet der. Et fullt medlemskap med stemmerett ville da innebære en usedvanlig dobbeltrolle, og lovens alminnelige utgangspunkt er derfor at dette ikke skal skje.

Adgang til å avtale «andre ordninger»

Spørsmålet blir så om det er adgang til å gjøre unntak fra dette prinsippet.

I [§ 5-11](#) første avsnitt, siste setning, er det gitt en regel om adgang til å avtale «andre ordninger» for slikt samarbeid enn lovens modell for partssammensatte utvalg. Dette kan da bare gjøres med tilslutning fra minst $\frac{3}{4}$ av de tilsatte. Det har vært omdiskutert hvor vid denne fullmakten er, om den bare gjelder alternative modeller som ikke skal oppfattes som partssammensatte utvalg etter loven, og ikke modifiseringer av reglene om sammensetningen av et slikt utvalg.

Justisdepartementet har i uttalelsen nevnt ovenfor lagt til grunn at denne fullmakten i loven også omfatter det å avtale en annen sammensetning av dette utvalget enn angitt i loven. Og her omtaler man eksplisitt den konsekvens at man kan avtale at også medlemmer av administrasjonens ledelse skal kunne velges inn. Departementet begrunner sitt standpunkt slik:

«Det kan innvendes mot et slikt standpunkt at en dermed åpner for unntak fra sentrale regler i loven, herunder § 14 nr. 1 bokstav b om at administrasjonssjefen er utelukket fra å bli valgt bl.a. til kommunens faste utvalg. ... Vi ser imidlertid dette som en naturlig konsekvens av at loven, nettopp ved behandling av saker som gjelder forholdet mellom kommunen eller fylkeskommunen som arbeidsgiver og de ansatte, åpner for avvikende løsninger, herunder løsninger som går ut på at arbeidsgiverrollen ivaretas av administrasjonen.»

Dette er et standpunkt som har fått økt betydning etter at vi i kommuneloven 2018 [§ 5-1](#), i innledningen, har fått en bestemmelse der det fastslås at alle folkevalgte organer «skal opprettes etter bestemmelsene i denne loven eller etter bestemmelser om slike organer i andre lover».

Kommunestyret eller fylkestinget må altså ha en særlig hjemmel for å gå utenfor rammen av de generelle reglene om hvilke folkevalgte organer kommunen eller fylkeskommunen skal

ha. Det betyr at hvis ikke den særlige regelen i [§ 5-11](#) om adgang til å vedta «andre ordninger» gir hjemmel for slike avvik fra «normalmodellen», vil man ikke kunne opprette et kollegialt organ der sammensetningen avviker fra det som ellers følger av loven, herunder forbudet mot å velge kommunedirektør eller tilsatte i lederstilling inn i et folkevalgt organ.

Inhabil som følge av generelle regler man selv har fordel av?

Kommunal Rapport 02.12 2019

Kommuneansatt politiker vedtar betalt spisepause, og barnehagestyrer er med på å vedta barnehagetilskudd. Habil eller inhabil?

Spørsmål om habilitet volder bry for lokalpolitikere, men professor Jan Fridthjof Bernt gir råd.

SPØRSMÅL 1: Habil eller inhabil?

Kommunestyret vedtar lokale retningslinjer for beregning av tilskudd til private barnehager. Dersom en styrer i en privat barnehage er medlem i hovedutvalg som behandler disse retningslinjene, vil vedkommende være inhabil ved behandlingen av disse?

SVAR: Vedtak om slike retningslinjer for beregning av tilskudd til barnehager er generelle regler og dermed som alminnelig regel ikke enkeltvedtak der de aktuelle barnehagene er parter. Ledelsen ved barnehagen blir derfor ikke automatisk inhabil etter bestemmelsen i [forvaltningsloven § 6](#) første avsnitt, bokstav e, nr. 2. Men hvis det er tale om regler som i praksis vil kunne ha betydelige økonomiske konsekvenser for en avgrenset krets private barnehager, bør lederrollen i én av disse ses som «særegne forhold ... som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet», slik at han blir inhabil etter bestemmelsen i § 6 andre avsnitt.

SPØRSMÅL 2: Inhabilitet for folkevalgte i saker som angår deres tilsettingsforhold i kommunen?

Kommunestyret har truffet vedtak om betalt spisepause for de tilsatte i kommunen. Var folkevalgte som vil nyte godt av dette, eller som er gift med en tilsatt, inhabile?

SVAR: Det er her tale om et vedtak av generell karakter, som gjelder for enhver som måtte være tilsatt i kommunen. Den enkelte tilsatte i kommunen er dermed ikke part i saken, slik at hun blir inhabil etter bestemmelsen i [forvaltningsloven § 6](#) første avsnitt, bokstav a. Spørsmålet blir da om disse folkevalgte er inhabile fordi det er tale om et vedtak som helt generelt gir dem eller deres ektefeller en fordel i form av bedre tilsettingsforhold.

Utgangspunktet er her at vi ikke kan se bort fra at denne egeninteressen kan ha påvirket stemmegivningen til enkeltmedlemmer i kommunestyret, slik at den må anses som «egnet til å svekke tilliten til [deres] upartiskhet» etter «sekkebestemmelsen» i forvaltningslovens § 6 andre avsnitt. Men for at de skal bli inhabile av den grunn, må denne egeninteressen være et «særegent forhold» slik dette har blitt forstått etter denne bestemmelsen.

Svaret på dette er ikke opplagt, men jeg tror ikke at de tilsatte blir inhabile her. Her er det et poeng at i [kommuneloven § 11–10](#) siste avsnitt er det fastsatt at folkevalgte ikke er inhabile «når det skal fastsettes godtgjøring o.l. for slike verv». Da blir det litt merkelig om vi skulle ha en strengere regel her når det gjelder mer marginale spørsmål om tilsattes arbeidsforhold.

Er regionrådsleder valgbar?

Kommunal Rapport 06.01.2020

Ledere på tilsvarende nivå som kommunalsjefer og etatssjefer kan ikke velges til folkevalgte organer, men hva er egentlig «tilsvarende nivå»?

Jan Fridthjof Bernt peker på at en leder av et regionråd ikke er en del av kommunens forvaltningsapparat.

SPØRSMÅL: I [kommuneloven § 7-3](#), bokstav c, er fastsatt at utelukket som valgbar til folkevalgte organer er som alminnelig regel blant andre «kommunalsjefer, etatssjefer og ledere på tilsvarende nivå». Kan daglig leder av et regionråd defineres som «leder på tilsvarende nivå»?

SVAR: «Regionråd» må være det som i kommuneloven 2018 kalles «Interkommunalt politisk råd». Slike råd skal etter [§ 18-1](#) første avsnitt «behandle saker som går på tvers av kommune- eller fylkesgrensene». Daglig leder tilsettes av dette rådet og svarer til dette. Hun er ikke en del av sin kommunes forvaltningsapparat, og dermed heller ikke utelukket fra valg til folkevalgte organer i denne.

Orientering fra ordfører

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

19.02.2020

Saknr

02/20

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/74 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Ordfører orienterer kontrollutvalget om fremtidig næringsarbeidet i kommunen.

Konklusjon

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering.

Kontrollutvalgets årsrapport 2019

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

19.02.2020

Saknr

03/20

Saksbehandler Jorunn Sund**Arkivkode** FE - 033, TI - &14**Arkivsaknr** 20/76 - 1

Forslag til vedtak

1. Det framlagte forslaget til Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 vedtas.
2. Årsrapporten oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering.

Saksopplysninger

Ifølge kommunelovens § 22-1 har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning. Til å forestå det løpende tilsynet på sine vegne, velger kommunestyret et kontrollutvalg, jfr. kommuneloven § 23-1.

Kontrollutvalgets arbeid og rapportering er nærmere regulert i *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner*. Det følger av departementets merknader til denne at kontrollutvalget ene og alene er direkte underlagt kommunestyrets instruksjonsmyndighet. All rapportering tilbake skal derfor skje direkte til kommunestyret. Kontrollutvalget vurderer fortløpende således hvilken informasjon og saker som vil være aktuelle å presentere for kommunestyret. Det som oversendes kommunestyre skal legges frem for kommunestyre, dette kan ikke velges bort eller diskuteres.

Kontrollutvalgets årlige rapport vil derfor være en oppsummering av utvalgets arbeid i løpet av året og er således viktig informasjon til kommunestyret om det tilsyn utvalget utøver på kommunestyrets vegne. Alle møteinnkallinger med saksdokumenter er sendt ordfører og rådmann. Dette fungerer som en fortløpende informasjon til kommunen og det politiske miljøet. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Ut fra tidligere praksis er det også for 2019 utarbeidet en årsrapport til kommunestyret der det er redegjort for sentrale deler av kontrollutvalgets virksomhet og aktivitet i 2019.

Vurdering

Årsrapporten anbefales oversendt kommunestyret med forslag om at kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2019 til orientering.

Saksfremlegg vedr. planlegging av kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

19.02.2020

Saknr

04/20

Saksbehandler Jorunn Sund**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/79 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge utarbeidet risiko- og vesentlighetsvurdering for Lierne kommune.
2. Arbeidet har en timeramme på 60 timer og skal sendes sekretariatet innen 01.03.2020.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette de øvrige tiltakene som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Risiko- og vesentlighetsvurderingene kan gjennomføres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre. Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget ikke vil benytte andre aktører i arbeidet, men benytte revisjonen og sekretariatet.

Vi anbefaler at kontrollutvalget legger opp til en prosess over tre møter.

- Møte 1, I dette møtet bestiller utvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen. Dokumentet skal gi en oversikt over risikoområder i kommunen ut fra offentlig tilgjengelig informasjon. I tillegg bidrar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor med sin kunnskap om kommunen. Dokumentet er ett av flere bidrag i arbeidet med å kartlegge hvor man bør ha forvaltningsrevisjon.
- Møte 2, Kontrollutvalget inviterer sentrale aktører i kommunen for å få ytterligere innspill til risikoområder. Møtedeltakerne kommer gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet. Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra samtlige deltakere kommer utvalget fram til hvor det ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Hensikten med møtet er å supplere revisjonens faglige risikovurderinger med lokalkunnskap, og dermed ha et bredere grunnlag for å lage plan for forvaltningsrevisjon.
- Møte 3, Sekretariatet legger fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon. Utkastet er basert på revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspillene i møte 2 og kontrollutvalgets diskusjon i samme møte. Dersom kontrollutvalget slutter seg til planen, sendes den kommunestyret for endelig vedtak.

Revisjon Midt-Norge vil bruke anslagsvis 60 timer til å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Vurdering og konklusjon

Gjennom den skisserte prosessen får kontrollutvalget gjort seg nytte av den samlede kompetansen i revisjon og sekretariat. Prosessen sikrer også et godt grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer med en rimelig ressursbruk. Prosessen bidrar til at planarbeidet blir politisk forankret og synliggjør samtidig kontrollutvalgets rolle som kommunestyrets kontrollorgan. Sekretariatet vil på denne bakgrunnen anbefale at kontrollutvalget slutter seg til den skisserte prosessen og bestiller en risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon fra Revisjon Midt-Norge. I tillegg bør sekretariatet legge til rette for den prosessen ved å invitere de nevnte aktørene til neste møte

Eventuelt 19.02.2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

19.02.2020

Saknr

05/20

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 20/223 - 2

Kontrollutvalgsleder orienterer.

Godkjenning av møteprotokoll den 19.02.2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

19.02.2020

Saknr

06/20

Saksbehandler Jorunn Sund**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 20/223 - 1

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 19.02.2020, godkjennes.