



MØTEINNKALLING

Møtedato: Onsdag 26. august 2015
Møtetid: Kl. 09.00
Møtested: Fylkets hus, møterom Setra, 2.et.

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Kontrollutvalgets møter er åpne.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
018/15	Orientering fra administrasjonen – rammeavtaler konsulent tjenester
019/15	Reglement for kontrollutvalget – ev. endring
020/15	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets virksomhet
021/15	Innspill til regnskapsrevisor - erfaringsoverføring
022/15	Overordnet analyse og plan for hhv. forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Steinkjer 18.08.2015

Stein Arve Torgnesøy
leder

Per Helge Genberg
kontrollsekretær
Telefon: 74 11 14 73
Mobil: 41 68 99 12
E-post: per.helge.genberg@komsek.no

SAK 018/15

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – RAMMEAVTALER KONSULENTTJENESTER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	26.08.2015	Per Helge Genberg	018/15	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har behandlet saken om rammeavtaler for konsulent tjenester flere ganger, sist i møte 09.06.2015, sak 15/15, hvor utvalget bl.a. vedtok:

«3. I septembermøtet vil kontrollutvalget be administrasjonen orientere om hvordan bruk av rammeavtaler for byggetekniske tjenester og arkitekttjenester er vurdert.»

Rådmannen har tidligere varslet en gjennomgang av dette feltet, og utvalget ønsker nå en orientering i møtet.

SAK 019/15

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET – EV. ENDRING

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	26.08.2015	Per Helge Genberg	019/15	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget ser ingen grunn til å gjøre endringer i reglement for kontrollutvalget i Steinkjer kommune.

Vedlegg

Gjeldende reglement for kontrollutvalget i Steinkjer

Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtok i møte 23.04.2012, sak 17/12, forslag til revidert reglement for kontrollutvalget i Steinkjer kommune. Dette ble vedtatt av kommunestyret i møte 07.11.2012 (se vedlegg).

22.07.2015 mottok sekretariatet en epost fra kontorsjef Kari Aarnes i Steinkjer kommune, der hun opplyser at valgnemnda har begynt å gjennomgå reglementene for politiske utvalg. Videre i eposten heter det:

«Det er ønskelig med en endring for kontrollutvalget, og det er at leder velges blant medlemmene som også er medlem i kommunestyret.»

Kommuneloven § 77 fastslår at minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal velges blant kommunestyremedlemmene. Steinkjers reglement utvider dette til at «minst tre av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets faste medlemmer».

Vurdering

Sjøl om kontrollutvalgets tilsyn og kontroll skjer på vegne av kommunestyret, er det viktig at utvalget blir bredt og variert sammensatt, også av personer som ikke samtidig er aktive kommunepolitikere. Steinkjer har i sitt gjeldende reglement økt minsteandelen kommunestyremedlemmer i kontrollutvalget fra en til tre. Å gå enda et skritt videre og kreve at utvalgslederen skal rekrutteres fra kommunestyret, vil ikke styrke den uavhengigheten kontroll- og tilsynsorganet må være bygd på.

Kontrollutvalget bør ikke tilrå kommunestyret å gjøre denne endringen i reglementet.

SAK 020/15

EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	26.08.2015	Per Helge Genberg	020/15	412-1702-5.3

Saksbehandlerens forslag til vedtak:

Saken blir lagt fram uten innstilling.

Saksopplysninger:

Ved slutten av valgperioden er det naturlig at kontrollutvalget evaluerer arbeidet sitt.

En slik gjennomgang bør inneholde disse hovedpunktene:

Utvalgets primære oppgaver

- Har kontrollutvalget våget å stille kritiske spørsmål til hvordan den kommunale virksomheten drives?
- Har kontrollutvalget vært synlig i «det offentlige rom»?
- Har utvalget bidratt til å skape tillit hos innbyggerne til at forvaltningen skjer korrekt og i samsvar med politiske vedtak?

Forholdet til kommunestyret

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

Samarbeidet med sekretariatet og revisjonen

- Hvordan har samarbeidet med sekretariatet fungert, og har utvalget forslag til endringer?
- Hvordan har samarbeidet med revisjonen fungert, og har utvalget forslag til endringer?

Vurdering:

Med tanke på læringseffekten bør kontrollutvalget ta en bredest mulig drøfting av virksomheten, inkludert faktorer som intern arbeidsform, kontroll og tilsyns «kultur» osv. Utvalget vil også ev. kunne formulere en skriftlig oppsummering av evalueringen.

SAK 021/15

INNSPILL TIL REGNSKAPSREVISOR – ERFARINGSOVERFØRING

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	26.08.2015	Liv Tronstad	021/15	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Saken legges frem til diskusjon uten innstilling til vedtak.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

Det nærmer seg slutten på kontrollutvalgets funksjonsperiode 2011-2015, og nye kontrollutvalg vil være på plass i løpet av høsten.

Kontinuiteten mellom de gamle og de nye kontrollutvalgene vil variere fra kommunene til kommune. På bakgrunn av dette, ønsker derfor regnskapsrevisor innspill fra det sittende kontrollutvalget på om det er:

- saker som de mener bør følges opp av det nye kontrollutvalget
- noen fokusområder utvalget mener revisor bør gå spesielt inn på (risikoer for feil i regnskapet, svakheter i internkontrollen, misligheter etc)
- noe revisor bør endre/forbedre
- andre forhold utvalget vil vektlegge

Vurdering:

Kontinuiteten mellom de gamle og de nye kontrollutvalgene vil variere fra kommunene til kommune. For å få til en god erfaringsoverføring mellom utvalgene vil det være nyttig for revisor å høre hva det sittende kontrollutvalget har av innspill å gi til det nye kontrollutvalget.

SAK 022/15

INNSPILL TIL FORVALTNINGSREVISOR – OVERORDNET ANALYSE OG PLAN FOR HHV. FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
-----------------	-----------------	----------------------	----------------	--------------

Kontrollutvalget	26.08.2015	Liv Tronstad	022/15	412-1702-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak

Saken legges frem til diskusjon uten innstilling til vedtak.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

Det nærmer seg slutten på kontrollutvalgets funksjonsperiode 2011-2015, og nye kontrollutvalg vil være på plass i løpet av høsten.

Kontinuiteten mellom de gamle og de nye kontrollutvalgene vil variere fra kommunene til kommune. I løpet av høsten skal de nye kontrollutvalgene starte arbeidet med den overordnede analysen og for plan for hhv. forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Forvaltningsrevisjon (kontrollutvalgfskriftens § 10)

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Selskapskontroll (kontrollutvalgfskriftens § 13)

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene.

På bakgrunn av dette ønsker derfor forvaltningsrevisor innspill fra det sittende kontrollutvalget på om det er forhold utvalget mener er viktig å formidle videre til det nye utvalget.

Vurdering:

Kontinuiteten mellom de gamle og de nye kontrollutvalgene vil variere fra kommunene til kommune. Bestemmelsen i forskriftens § 13 om overordnet analyse ifm. selskapskontroll er ny. Erfaringen generelt er at kommunenes oppfølging av eierskap i selskaper er varierende.

For å få til en god erfaringsoverføring mellom utvalgene vil det være nyttig for forvaltningsrevisor å høre om det sittende kontrollutvalget har innspill til den overordnede analysen som skal gjøre ifm forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.