



MØTEINNKALLING

DATO: 01.03 2017
TID: 10.00
STED: Fylkets Hus - Setra

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.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
007/17	Referatsaker
008/17	Orientering fra revisor
009/17	Forvaltningsrevisjonsrapport Gjennomføring i videregående opplæring – Helhet i satsningene
010/17	Prosjektplan Museet Midt IKS, selskapskontroll med forvaltningsrevisjon
011/17	Uttalelse – Kontrollutvalg i Trøndelag Fylkeskommune

Steinkjer, 22.02.2017

Ida Bruheim Derås/s/
Leder
(sign)

Einar Sandlund
Kontrollsekretær
Dir. tlf: 938 97 555
e-post: einar.sandlund@komsek.no

SAK 007/17

REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	08.02.2017	Einar Sandlund	007/17	411-1701-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Referatene tas til orientering.

Referat

Nr	Avsender/mottaker	Tittel	Vedlagt
	KomRev Trøndelag IKS	Oppsummering besøk Olav Dunn VGS – revisors vurdering av internkontrollen	X
	KomRev Trøndelag IKS	Oppsummering besøk Mære Landbruksskole – revisors vurdering av internkontrollen	X
	KomRev Trøndelag IKS	Oppsummering besøk Inderøy VGS – revisors vurdering av internkontrollen	X
	Trøndelag Fylkeskommune	Protokoll AU-fellesnemnda 070217, sakene 008 og 010/17	
	Revisjon Midt-Norge SA	Utredning sammenslåing av selskapene Revisjon Midt-Norge Iks og Komrev Trøndelag Iks	X

SAK 008/17

ORIENTERING FRA REVISOR

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	01.03.2017	Einar Sandlund	008/17	411-1701-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering.

Vedlegg

Ingen

Ikke trykte vedlegg

Ingen

Saksopplysninger

Revisor vil orientere om aktuelle saker fra revisjonen.

Orienteringen kan evt. bli lukket iht. Fvl § 13 og Koml. § 31 nr. 2

SAK 009/17

GJENNOMFØRING I VIDEREGÅENDE OPPLÆRING – HELHET I SATSNINGENE

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	01.03.2017	Einar Sandlund	009/17	411-1701-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapporten «Gjennomføring i videregående opplæring – helhet i satsningene».
2. Forvaltningsrapporten oversendes fylkestinget til behandling med slik innstilling til vedtak:
 1. *Fylkestinget tar forvaltningsrapporten «Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapporten «Gjennomføring i videregående opplæring – helhet i satsningene» til orientering.*
 2. *Fylkestinget ber fylkesrådet gi kontrollutvalget en skriftlig orientering innen 31.12.17 på hvordan følgende anbefalinger er fulgt opp:*
 - *Forbedre kommunikasjonen mellom Avdeling for videregående opplæring(AVGO)/rektorene(ledelsen) og lærerne når det gjelder å vise helheten i satsningene.*
 - *Forbedre systematikken i evalueringene for å bli tydelig på hva som skal evalueres, på hvilken måte og når det skal gjøres.*

Vedlegg

KomRev Trøndelag IKS – Forvaltningsrevisjonsrapport «Gjennomføring i videregående opplæring – Helhet i satsningene»

Ikke trykte vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 -2017

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens forvaltning årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Fylkestinget vedtok Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2017 i møte den 28.04. 2016 sak nr. 14/16. Prosjektplanen ble vedtatt i KU-sak 33/16 den 14.06.16 med slike problemstillinger:

Har fylkeskommunen lagt til rette for en helhetlig styring av prosjektene knyttet til gjennomføring i videregående opplæring?

- a) *Er arbeidet med økt gjennomføring organisert og utført på en slik måte at det er en sammenheng mellom de ulike satsingene?*
- b) *Gjennomføres det evaluering av tiltak/prosjekter før nye midler tilføres?*
- c) *Er det etablert et system for læringsoverføring mellom virksomhetene?*

I rapporten starter problemstillingene a-c med ordene *i hvilken grad*. Problemstillingene er belyst på grunnlag av informasjon framkommet ved analyse av dokumenter, intervjuer og spørreundersøkelse.

Revisjonskriteriene er i følge projektrapporten hentet fra:

- *Fylkestingssaker om videregående opplæring*
- *Teori om organisasjon, ledelse og læring*
- *Reelle hensyn**

*) Revisor oppgir i rapporten følgende fotnote om reelle hensyn:

RSK 001 åpner for å bruke reelle hensyn som kilde til revisjonskriterier. Reelle hensyn er en betegnelse som i rettsvitenskapen brukes om argumenter som ikke umiddelbart kan

knyttet til noen rettskilde, men som likevel er nødvendige for å komme fram til et resultat ved tolkning eller anvendelse av rettsregler – noe slikt som sunn fornuft – hva vil gi et godt resultat når en ikke har andre retningsvisere.

I prosjektplanen oppgis det at revisjonskriteriene blant annet er hentet fra:

- *Politiske vedtak*
- *Målsettinger i styringsdokumenter knyttet til gjennomføring i videregående opplæring*
- *Teori om organisasjon, ledelse og læring*

I rapporten har revisor i sin konklusjon angitt forbedringspunkter som kan utledes slik:

- *Forbedre kommunikasjonen mellom Avdeling for videregående opplæring(AVGO)/rektorene(ledelsen) og lærerne når det gjelder å vise helheten i satsningene.*
- *Forbedre systematikken i evalueringene for å bli tydelig på hva som skal evalueres, på hvilken måte og når det skal gjøres.*

Vurdering

Saksbehandler viser til den fremlagte rapport. Fylkestinget har satt som mål at 76% av elevene skal ha fullført og bestått videregående opplæring. I 2009 fullførte og besto 70% av elevene og i 2016 var dette forbedret til 74%. Slik revisor ser det bidrar organiseringen av arbeidet med økt gjennomføring til at det er en sammenheng mellom de ulike satsningene på området.

Saksbehandler finner at det ikke er helt ordlikt sammenfall mellom problemstillinger og revisjonskriterier i hhv. prosjektplan og rapport, men at dette ikke har hatt noen vesentlig betydning for rapporten slik den er avgitt.

Saksbehandler anbefaler kontrollutvalget å slutte seg til rapporten og at saken legges for fylkestinget med innstilling på at fylkesrådet gir kontrollutvalget en skriftlig orientering innen 31.12.17 på hvordan anbefalinger er fulgt opp.

SAK 010/17

PROSJEKTPLAN MUSEET MIDT IKS, SELSKAPSKONTROLL MED FORVALTNINGSREVISJON

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	01.03.2017	Einar Sandlund	010/17	411-1701-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Prosjektplan, datert 13.02.2017, selskapskontroll med forvaltningsrevisjon godkjennes.
2. Kontrollutvalget ber om å bli orientert jevnlig om status og fremdrift i prosjektet for å fange opp aktuelle tema/problemstillinger som bør inn i prosjektet.

Vedlegg

Prosjektplan selskapskontroll med forvaltningsrevisjon - Museet Midt IKS datert 13.02.17

Ikke trykte vedlegg

Plan for selskapskontroll 2016 -2017

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet i sak 005/17 den 08.02.17 slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber revisjonen sette i gang selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Museet Midt IKS.*
2. *Prosjektplan bes fremlagt til neste møte i kontrollutvalget.*
3. *Kontrollutvalget tar stilling til deltakelse i evt. selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Vigo IKS når KonSek Midt-Norge IKS har avklart evt. deltakelse fra de øvrige eiere.*

Vedtaket er i tråd med prioritert rekkefølge i vedtatt plan for selskapskontroll

Vurdering

Saksbehandler viser til vedlagte prosjektplan og er av den oppfatning at den for eierskapskontrollen sin del inneholder den lovmessige formål og problemstilling kontrollen skal omfatte. Problemstillingene som foreslås belyst i forvaltningsrevisjonsdelen finner saksbehandler at de vil kunne gi et helhetlig bilde av virksomheten. Saksbehandler vil imidlertid understreke at det underveis kan dukke opp andre vinklinger og tema som det kan være naturlig å se på. Kontrollutvalget anbefales å godkjenne den fremlagte prosjektplan, samt å sikre seg jevnlig orientering om status og fremdrift. Saksbehandler ser det som spesielt viktig for nettopp å fange opp behov for endringer i prosjektplanen.

SAK 011/17

UTTALELSE – KONTROLLUTVALG I TRØNDELAG FYLKESKOMMUNE

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	01.03.2017	Liv Tronstad/Einar Sandlund	011/17	411-1701-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Følgende innspill vedrørende valg og sammensetning av kontrollutvalget oversendes til prosjektgruppen:

- Samtlige velges av og blant fylkestingets(FT) medlemmer
- Minimum 5 i utvalget, 7 i overgangsperioden
- Bred partimessig representasjon
- Leder og nestleder fra «opposisjonen»
- Flertallet fra «posisjon»

Vedlegg

Politisk organisering i Trøndelag fylkeskommune - invitasjon til råd og utvalg om å gi innspill

Ikke trykte vedlegg

Forskrift om kontrollutvalg

Kontrollutvalgets reglement

Saksopplysninger

Nord- og Sør-Trøndelag fylke blir Trøndelag fylke fra 1.1.2018. Sammenslåingen innebærer at de to fylkeskommunene opphører som organisasjoner, og en nye juridisk enhet - Trøndelag fylkeskommune etableres.

Medlemmene i dagens to fylkesting i Nord- og Sør-Trøndelag fylkeskommune, til sammen 78 representanter vil utgjøre fylkestinget i Trøndelag fylke fram til neste fylkestingsvalg. Fylkestinget i Trøndelag skal fra fylkestingsvalget høsten 2019 bestå av 59 medlemmer.

Som følge av sammenslåingen vil de politiske organene i de to nåværende fylkeskommunene opphøre. En rekke nye råd og utvalg må dermed oppnevnes av det nye fylkestinget ved konstituering i oktober, bl.a. kontrollutvalget.

Kontrollutvalget med flere er derfor bedt om å komme med innspill til fremtidig organisering, og om det er spesielle ting det er viktig å være oppmerksom på når den framtidige organiseringen skal vedtas. Kontrollutvalget er også bedt om gi tilbakemelding på om det er erfaringer, av positiv eller negativ art, det er nyttig å få fram før organiseringen besluttes.

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. Kommunelovens kap. 12 og forskrift om kontrollutvalg.

Lovens krav Valg og sammensetning	Lokalt reglement, Valg og sammensetning slik det er i dag
Minimum et utvalg på 3	5 i utvalget
Minimum 1 skal sitte i FT	5 valgt av og blant FT medlemmer Bred partimessig representasjon i KU
Ingen krav til antall vara, eller hvor de rekrutteres fra, bortsett fra krav ifm valgbarhet og valg.	Varamedlemmer velges blant fylkestingets kandidater på fylkestingets valglister som ikke er utelukket fra valg. (endret 2015)
KU-medlem av FT, I tillegg leder (L) og nestleder (NL) dersom de ikke sitter i FT	Alle har talerett i FT
Parlamentarisme/formannskapsmodell: Ingen krav i lov. om pos-/opposisjon Ingen krav om hvor L/NL rekrutteres fra Ingen mindretallsrettigheter	Parlamentarisme: Posisjon 3 medl. /opposisjon 2 medl. Opposisjon har L og NL Mindretallsrettigheter

Rekruttering av KU utenfor FT-medl. - utfordringer	Rekruttering av KU innenfor FT medl. Slik det er i dag
KU får en løstere forankring til FT	KU godt forankret i FT
Samtlige i KU vil ikke ha like god kjennskap til FT	Samtlige i KU har like god kjennskap til FT
Kan svekke informasjonsflyt FT-KU	God informasjonsflyt FT- KU
Samtlige i KU vil ikke være like godt kjent hos alle medlemmene i FT og administrasjonen som deltar under FT-samlingene	Samtlige er kjent blant de øvrige medlemmene i FT og administrasjonen som deltar under FT-samlingene
1 eller 3 må alene fronte og tale K&T-saker i FT	Flere vil kunne stå samlet og fronte vanskelige K&T-saker
Saksordfører blir alltid den ene (ev. 2, 3) som sitter som fast medl. i FT	Saksordfører rulleres mellom medlemmene i KU

Dersom det kun er KU-leder som sitter i FT, må nestleder innkalles, slik at noen kan ta ordet i KU-sakene som legges frem	Dersom leder i KU har forfall, kan de øvrige i KU ta ordet i saken
Med parlamentarismen vil det kunne føre til større politisering av KU, slik at pos-/opposisjon kommer tydeligere frem også i K&T-arbeidet.	I løpet av de siste 10 år har KU hatt konsensus/enstemmighet i tilnærmet 100 % av alle sakene, og pos-/opposisjonstilhørigheten har ikke vært avgjørende for K&T-arbeidet i KU
Har/får kanskje ikke den samme legitimiteten i FT Kan lettere bli et «politisk» organ, eller KU kan bli marginalisert	KU har legitimitet i FT

Hvor skal leder/nestleder rekrutteres fra – FT/utenfor FT	Hvor skal leder/nestleder rekrutteres fra – FT/utenfor FT
<u>Innenfor FT</u> Med 1 rep i FT: KU har da kun den ene L til å fronte K&T Ved fravær bør nestleder innkalles. (NL bør gis godtgjørelse ved å møte i FT når KU-saker behandles) Med flere rep. i FT: I tillegg til L vil KU ha flere til å fronte KU-saker	<u>Innenfor FT:</u> Leder kjenner FT
<u>Utenfor FT</u> Dvs at leder og nestleder har talerett i tillegg til det/de KU-medl. som sitter i FT. Det blir flere til å ta ordet i FT, men L/NL bør gis godtgjørelse ved å møte i FT når KU-saker behandles. (Leder får kun reisegodtgjørelse, pga fast årlig godtgjørelse)	<u>Utenfor FT:</u> Blir flere til å ta ordet i FT, men forutsetter at leder/nestleder da får «møteplikt» på K&T saker

Vurdering

Et godt samspill og integrasjon mellom FT og KU er helt nødvendig for å sikre det kontroll og tilsyn som trengs til enhver tid.

FT har praktisert gjennomgående representasjon mellom FT og KU, og gjennom dette har KU hatt en solid forankring i FT

Det er to viktige virkemidler for god forankring av egenkontroll i det øverste folkevalgte organet:

- Gjennomgående representasjon mellom kontrollutvalget og fylkestinget
- Bred partimessig representasjon innenfor kontrollutvalget.

NTFK har benyttet begge disse virkemidlene siden kommunelovreformen i 1993, noe som har gitt integritet og uavhengighet overfor administrasjonen og senere fylkesrådet.

Den nåværende KU-modellen har fungert meget godt, dvs. både innenfor formannskaps- og parlamentarisk modell. Hovedfokus har hele tiden vært at KU har en krevende oppgave (forvaltningsrevisjon/selskapskontroll, påseeransvaret, m.v.) - som hjelpeorgan for helhetlig styring og kontroll i FT.

For å sikre alt dette bør sammensetning gjenspeile den partimessige sammensetning, styrkeforhold m.v. hos fylkestinget.

Dagens KU-sammensetning med 5 medlemmer har gitt, og vil fortsatt kunne gi følgende fordeler:

- Bred partipolitisk forankring, ved at flest mulig av partiene i FT er representert i KU.
- Bred deltakelse fra KU i FT sin behandling av kontrollsaker.
- Dette er ikke minst viktig i forhold til posisjonspartiene, som dermed får eventuell kritikk fra sine «egne» partifeller.
- Gir legitimitet for balansert/objektiv (men også ubehagelig informasjon) til fylkestinget.

I overgangsfasen frem til valget i 2019 vil samme fordeler kunne ivaretas med 7 medlemmer i KU mht. til 78 i fylkestinget. Det samme med 59 i fylkestinget vil 5 medlemmer valgt av og blant FT sine medlemmer.