



Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Grong kommune

Arkivsak: 20/219

Møtedato/tid: 13.02.2020 Kl 09:00

Møtested: Kommunehuset

Møtedeltakere:

Vigdis Linmo
Ottar Egil Heia
Kjersti Kilskar
Ola Marius Amdal
Ivar Grong

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 95985828, eller e-post: jorunn.sund@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 10.02.2020

Vigdis Linmo (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Jorunn Sund
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/20	Orientering fra rådmannen 13.02.2020
02/20	Referatsaken 13.02.2020
03/20	Kontrollutvalgets årsrapport 2019
04/20	Saksfremlegg vedr. planlegging av kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse
05/20	Godkjenning av protokoll 13.02.2020

Orientering fra rådmannen 13.02.2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

13.02.2020

Saknr

01/20

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/5 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering

Saksopplysninger

Presentasjon av ny rådmann Bjørn Ståle Ålberg.

Rådmannen orienterer kontrollutvalget.

Referatsaken 13.02.2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

13.02.2020

Saknr

02/20

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/21 - 3

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Ber kommunene gå gjennom egen smittevernplan - Fylkesmannen i Trøndelag

FKT invitasjon fagkonferanse 2020

Er regionrådsleder valgbar

Hva betyr det at avstemmingsresultatet skal inn i møteboka

Inhabil som følge av generelle regler man selv har fordel av

Saksopplysninger

1. Ber kommunene gå gjennom egen smittevernplan - Fylkesmannen i Trøndelag
2. FKT invitasjon fagkonferanse 2020
3. Er regionrådsleder valgbar
4. Hva betyr det at avstemmingsresultatet skal inn i møteboka
5. Inhabil som følge av generelle regler man selv har fordel av

1.

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

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.

Hva betyr det at avstemningsresultatet skal inn i møteboka?

Kommunal Rapport 13.01.2020

Den nye kommuneloven har krav om at avstemningsresultat skal inn i møteboka. Men loven sier ikke noe om hvor detaljert resultatet skal nedtegnas.

Kommunen kan vedta et reglement hvor det fastsettes at det også skal fremgå hvordan hvert enkelt medlem har stemt, men loven krever ikke dette, mener Jan Fridthjof Bernt.

SPØRSMÅL: Hvordan skal vi tolke det som står under punkt e i kommunelovens [paragraf 11–4](#) om føring av møtebok? I proposisjonen fra regjeringen til ny kommunelov ble det tatt inn en ny bestemmelse om møtebok med krav til innholdet i denne. Der kom det fram at denne bestemmelsen vil sikre at allmennheten får vite hva de ulike representanter eller partier har stemt når kommunale organer har fattet vedtak. Nå når loven har kommet, så er vi flere som ikke klarer å tolke loven dit at vi må det, så det jeg lurer på er: Skal vi kun skrive selve resultatet 4 mot og 21 for – eller kan vi skrive hva partiene stemte og hva om de ikke er enige i partiet, skal vi skrive ned navn på hvem som har stemt hva?

SVAR: Nei, loven kan ikke forstås slik at det er et generelt krav om at det skal protokolleres hvordan det enkelte medlem har stemt. «Avstemningsresultat» er i utgangspunktet stemmetall for og mot det aktuelle forslaget til vedtak. Men det kan fastsettes i reglement at det også skal fremgå hvordan hvert enkelt medlem har stemt, og det er også praksis for at enkeltmedlemmer kan be om at det fremgår av protokollen hvem som stemte for og imot forslaget, og også om å få gi en helt kort forklaring på egen stemmegivning. Begge deler er informasjon som kan være vesentlig for velgerne.

Departementet presiserer kravene til møteboken

Den nye kommuneloven stiller strengere krav til innholdet i møteboken fra møter i folkevalgte organer.

Kommunal Rapport 16.01.2020

Siri Halvorsen, avdelingsdirektør i Kommunal- og moderniseringsdepartementet

I spalten Bernt svarer mandag 13. januar 2020 [tolker professor emeritus Jan Fridthjof Bernt kommuneloven § 11–4 andre ledd bokstav e](#). Han skriver blant annet at loven ikke kan forstås slik at det er et generelt krav om at det skal protokolleres hvordan det enkelte medlem har stemt.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet ønsker å kommentere uttalelsen. Den nye kommuneloven stiller strengere krav til innholdet i møteboken fra møter i folkevalgte organer enn tidligere lov.

Ett av kravene er at møteboken nå skal inneholde opplysninger om «avstemningsresultatet». Hva som ligger i dette, blir nærmere beskrevet i forarbeidene, se Prop. 46 L (2017–2018) på side 157:

«Det er særlig viktig at avstemningsresultatet kommer fram. Både utfallet av avstemningen og hvilke partier som stemte på hvilke forslag til vedtak skal framgå av møteboken. Det er viktig for ettertiden og innbyggernes mulighet for å holde de folkevalgte ansvarlige for sine voteringer at møteboken viser hva de ulike partier har stemt.»

Departementet mener dette innebærer at møteboken også skal inneholde en angivelse av hvordan partiene har stemt. Dersom partiene deler seg og stemmer på ulike forslag, eller det

er én eller flere uavhengige i organet, tilsier formålet bak bestemmelsen at personene det gjelder, navngis slik at det blir mulig å vite hva den enkelte folkevalgte har stemt.

Denne tolkningen legger også Bernt til grunn i sin spalte 9. april 2018, der [han viser til dette sitatet fra proposisjonen](#) og legger til grunn at det er slik bestemmelsen i den nye kommuneloven må forstås.

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.

Kontrollutvalgets årsrapport 2019

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

13.02.2020

Saknr

03/20

Saksbehandler Jorunn Sund**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 20/7 - 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.

Vedlegg

Årsrapport 2019 Grong

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.

- 1.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsrapport
2019
Grong kommune

INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019.....	3
2.1 MØTER	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER.....	3
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL.....	4
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER.....	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	4
2.8 BEFARING/BESØK	4
2.9 KURS OG KONFERANSER	5
2.10 ANNET	5
3 AVSLUTNING.....	5
4 VEDLEGG	6
SAKER BEHANDLET I KONTROLLUTVALGET 2019	

1 INNLEDNING

Kontrollutvalget har som oppgave å føre den løpende kontroll og tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jfr. kommuneloven med forskrifter. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll og tilsyn, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer. For nærmere informasjon om kontrollutvalgets hjemmel og mandat, viser en til kontrollutvalgets årsplan.

Valgperioden 2019-2023

Kommunestyret valgte kontrollutvalg for perioden 2019- 2023, sak 054/19 den 17.10.2019. Det ble valgt ett kontrollutvalg med 5 faste medlemmer og 2 varamedlemmer.

Faste medlemmer

Leder Vigdis Lindmo
Nestleder Ottar Egil Heia
Medlem Kjersti kilskar
Medlem Ola Marius Amdal
Medlem Ivar Grong

Varamedlemmer

Jonas Vie
Laila Domås

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2019

Sekretariatstjenesten til kontrollutvalget utføres av KonSek Trøndelag IKS. Revisjonsoppdraget (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll) utføres av Revisjon Midt-Norge SA.

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2019 holdt 4 møter og behandlet 24 saker. Se vedlegg. Kontroll utvalgets møter er åpne. Møtene har likevel vært lukket under behandling av saker underlagt lovpålagt taushetsplikt.

Kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Revisjonen får tilsendt møtedokumenter.

Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Rådmannen møter etter nærmere innkalling. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAPER

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen går til kommunestyret, men kopi skal være formannskapet i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskriftens § 7.

I møte 06.5.2019 ga kontrollutvalget sin uttalelse til kommunestyret om kommunens årsrapport og årsregnskap for 2018, sak 010/19

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Selve planen for forvaltningsrevisjon for 2019-2023 blir behandlet av kontrollutvalget i løpet av våren 2020.

I 2019 sak 20 den 10.12. ble forvaltningsrevisjonen om bosetting av flykninger behandlet.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Planen for selskapskontroll 2019-2023 vil bli behandlet av kontrollutvalget i løpet av våren 2020.

Kontrollutvalget har behandlet selskapskontroll m/ forvaltning - Midtre Namdal Avfallsselskap IKS i møte den 02.09. sak 13/19.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Rapporter etter revisjonsgjennomgang av møteprotokoller fra kommunestyret og formannskap har tidligere blitt lagt fram for kontrollutvalget som egne saker to ganger i året. Nå vil orienteringen vanligvis tas som et ledd i revisors ordinære statusrapportering.

Hensikten med denne gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å påse at saker av vesentlig økonomisk betydning er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Gjennomgang av møteprotokoller behandles som en del av orienteringen fra revisor.

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Gjennom behandling av revisjonsstrategier, statusrapporter og orienteringer fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Dette ble forelagt kontrollutvalget i møtet den 10.12.19, sak 022/19.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Rådmannen og andre representanter for kommunens administrasjon har møtt i kontrollutvalget i 2019, de gangene kontrollutvalget har bedt om en orientering eller ved innkalling.

2.8 BEFARING/BESØK

Det er ikke foretatt besøk ved enhet i 2019.

2.9 KURS OG KONFERANSER

Det er gjennomført kurs for kontrollutvalget i Trondheim i 2019.

2.10 ANNET

Kontrollutvalget har i 2019 hatt et spesielt øye til behandling av konsesjonssøknader, helsestasjonen, skolehelsetjenesten og fastlegetjeneste i kommunen. Rådmannen /stab har orientert der kontrollutvalget har etterspurt orienteringer.

3 AVSLUTNING

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen. Den årlige meldingen er derfor en viktig tilbakemelding til kommunestyret om det tilsyn kontrollutvalget utøver. Kontrollutvalget ser positivt på og vil gjerne ha innspill fra kommunestyret i form av forslag på oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Grong den 13. februar 2020

Kontrollutvalget

4 VEDLEGG

Saksliste

07.02.2020

13:21:16

Jorunn Sund

Møtedato	Sakstittel	Saksnr
25.02.2019	Revidert prosjektplan for selskapskontroll i Midtre Namdal Avfallsselskap IKS	04/19
25.02.2019	Forvaltningsrevisjon - Prosjektplan - Flykningertjensten - Grong 2019	05/19
25.02.2019	Henvendelse til kontrollutvalget ang. legesituasjonen / fastlegetjenesten i Grong	06/19
25.02.2019	Referatsaker 25.02.2019	01/19
25.02.2019	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	02/19
25.02.2019	Orientering fra rådmannen 25.02..2019	03/19
06.05.2019	Orientering fra Rådmannen 06.05.2019	09/19
06.05.2019	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2018	10/19
06.05.2019	Referatsaker 06.05.2019	07/19
06.05.2019	Orientering fra revisjonen 06.mai 2019	08/19
02.09.2019	Økonomiplan og budsjett for kontrollutvalg 2020	15/19
02.09.2019	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet - 2019	16/19
02.09.2019	Godkjenning av dagens møteprotokoll den 02.09.2019	17/19
02.09.2019	Orientering fra rådmannen 02.09.2019	14/19
02.09.2019	Referatsaker 02.09.2019	11/19
02.09.2019	Godkjenning av møteprotokoll etter møte den 02.09.2019	12/19
02.09.2019	Rapport selskapskontroll m/ forvaltning - Midtre Namdal Avfallsselskap IKS	13/19
10.12.2019	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring 2020	22/19
10.12.2019	Revisjonsstrategi 2019	23/19
10.12.2019	Godkjenning av protokoll	24/19
10.12.2019	Årsplan 2020	21/19
10.12.2019	Referater 10.12.2019.	18/19
10.12.2019	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver 2019 - 2023	19/19
10.12.2019	Forvaltningsrevisjon- Bosetting av flykninger.	20/19

Saksfremlegg vedr. planlegging av kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

13.02.2020

Saknr

04/20

Saksbehandler Jorunn Sund**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/9 - 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

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.

Godkjenning av protokoll 13.02.2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

13.02.2020

Saknr

05/20

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 20/219 - 1

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 13.02.2020, godkjennes.