

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Arkivsak: 21/352

Møtedato/tid: 03.12.2021 kl. 12:00

Møtested: Fylkets hus, møterom smia, Steinkjer

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Liv Tronstad på telefon 900 38 551, eller e-post: liv.tronstad@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 24.11.2021

May Britt Lagesen (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Liv Tronstad
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
38/21	Referatsaker 03.12.2021
39/21	Orientering fra kommunedirektøren - Barneverntjenesten
40/21	Orientering fra kommunedirektøren - Steinkjerhallen AS
41/21	Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2022 Økonomiplan 2022-2025
42/21	Årsplan med møteplan 2022
43/21	Godkjenning av møteprotokoll 03.12.2021

Referatsaker 03.12.2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

38/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 21/18 - 7

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Kan man holde kommunestyremøte utenfor kommunegrensen

Gjelder regler om habilitet også ved orienteringssaker

Er det trygt å varsle til kontrollutvalget

Hva med klagebehandling i kommuner med egen klagenemnd

Veileder om kommunelovens internkontrollbestemmelser

Saksopplysninger

Følgende saker vil bli presentert i møtet:

1. Kan man holde kommunestyremøte utenfor kommunegrensen
2. Gjelder regler om habilitet også ved orienteringssaker
3. Er det trygt å varsle til kontrollutvalget
4. Hva med klagebehandling i kommuner med egen klagenemnd
5. Veileder om kommunelovens internkontrollbestemmelser
6. NKRF kontrollutvalgskonferanse 2.-3. februar 2022. Påmeldingsfrist 16/12-2021
<https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2022>

Kan man holde kommunestyremøte utenfor kommunegrensene?

Kommunal Rapport 08.11.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Kommunen har plikt til å legge til rette for at allmennheten kan være til stede under møter i folkevalgte organer. Men hva hvis møtet strømmes på internett?

SPØRSMÅL: Kommune-loven kapittel 11 inneholder saksbehandlingsregler for folkevalgte organer. Det følger av loven [§ 11–2](#) at «folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter».

Hovedregelen er at møtene holdes for åpne dører, jf. [§ 11–5](#). Unntak må ha hjemmel i lov.

Fra tid til annen vet vi at det ikke sjelden avholdes strategisamlinger, orienteringsmøter o.l. for kommunestyret sammen med administrasjonen og evt. andre, utenfor kommunegrensene.

Loven har ingen bestemmelser om hvor møtene skal holdes, og departementet har i en tolkningsuttalelse (30.06.2015 sak 96/8689) skrevet at man ikke uten videre kan si at det er brudd på loven å legge et møte utenfor kommunens grenser.

Men dersom valg av møtested gjør at publikum rent faktisk ikke er i stand til å møte fram som tilhørere under møtet, kan dette være i strid med intensjonene i kommune-loven selv om at møtet formelt er åpent for publikum.

Departementet har i en annen uttalelse (25.05.2020 sak 20/2673-2) også skrevet at utgangspunktet må være at allmennheten har rett til å være til stede i samme lokaler som organet under møtets gang, og at dersom denne rettigheten skal kunne begrenses, må det foreligge et grunnlag som begrenser denne rettigheten.

Videre skriver de at kommunen har en aktivitetsplikt. I denne plikten ligger det at kommunen må vurdere om det er mulig å finne egnede lokaler som kan bidra til at allmennheten kan være fysisk til stede.

Spørsmålet vårt blir derfor hvor langt denne aktivitetsplikten strekker seg? Når et kommunestyre flytter møtet utenfor kommunegrensene – er det da egentlig lagt til rette for at allmennheten kan være fysisk til stede? Bør det ikke i hvert fall sørges for at møtet er tilgjengelig for strømming via internett?

SVAR: Når det er fastsatt at møter i folkevalgte organer som alminnelig regel skal være åpne for publikum, ligger det i dette klart nok en forutsetning om at det skal være praktisk mulig for innbyggerne av kommunen å følge forhandlingene i slike organer i sann tid.

Historisk sett var dette noe som måtte skje ved at møtene ble holdt på steder der det var rimelig greit for interesserte å møte opp, og i lokaler der det var plass til tilhørere. Da måtte kommunen sørge for at det så langt mulig var plass til alle interesserte. Møter langt utenfor kommunens grenser var dermed normalt utelukket, og det samme var bruk av møtelokaler som var så små at det var praktisk umulig å slippe inn mer enn noen ganske få tilhørere.

Moderne TV- og IT teknologi har imidlertid endre dette bildet betydelig.

For det første ble det raskt akseptert at man kunne oppfylle kravet om mulighet til å følge forhandlingene også ved å overføre disse til TV skjerm i et annet egnet lokale. Og i dag foreligger en rekke ulike typer systemer for IT-overføring med lyd og bilde av møter av denne

typen. Det innebærer at kravet om man skal skaffe store nok lokaler til å få plass til alle som har lyst til være tilhørere, langt på vei mister sin verdi som rettslig skranke for kommunens valg av møtested.

Samtidig åpner det for større frihet mht. hvor møtene holdes. Normalt vil det måtte aksepteres at man legger et møte eller annen samling til f.eks. et hotell eller møtesenter utenfor kommunen, hvis man samtidig sørger for en god overføring av lyd og bilde fra møtet på en alminnelig tilgjengelig nettside, og kunngjør dette for velgerne. Det kan stadig ikke oppstilles noe alminnelig krav om slik overføring fra alle møter og samlinger i folkevalgte organer, men hvis så ikke skjer, må kravene til hvor og i hva slags lokale man legger møter, være ganske strenge.

Jeg vil således mene at det i dag må være et alminnelig krav om strømming på nettet av møter og andre samlinger for folkevalgte organer som holdes utenfor kommunegrensen eller på andre steder som ikke kan nås lett ved offentlige kommunikasjonsmidler.

Gjelder regler om habilitet også ved orienteringssaker?

Kommunal Rapport 01.11.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Bør inhabile også fratre når kommunestyret behandler en orienteringssak?

SPØRSMÅL: Skal habilitetsspørsmål behandles på samme måte som ellers når det er orienteringssaker?

SVAR: Spørsmål om inhabilitet kommer normalt bare på spissen når det skal treffes eller er truffet en «avgjørelse». Men inhabilitetsreglene gjelder etter [forvaltningsloven § 6](#) innledningen fra man begynner å «tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse», noe som betyr at man må følge dem helt fra det første innledende trinn i saksbehandlingen.

Når kommunestyret eller annet folkevalgt organ får en orientering fra administrasjonen, ligger det normalt i kortene at dette gis fordi det angår organets ansvarsområde, og orienteringen gis for at det skal være mulig for organet å reagere og forholde seg til det som blir orientert om.

Min vurdering er derfor at det vil være riktig å se slike orienteringer som potensielle innspill til eller reaksjoner på «avgjørelser», og at folkevalgte som er inhabile, derfor må fratre organet når slik orientering gis og eventuelt kommenteres eller debatteres.

Er det trygt å varsle til kontrollutvalget?

Kommunal Rapport 20.09.2021, Anne-Karin Femanger Pettersen, generalsekretær i Forum for Kontroll og Tilsyn

Kan ansatte i kommunen varsle eksternt til kontrollutvalget og dermed bli beskyttet av taushetsplikten i arbeidsmiljøloven? Lovforarbeidene gir dessverre ikke svar på det.

Nylig la Transparency International Norge fram resultatene fra den norske delen av Global Corruption Barometer, verdens største kartlegging av innbyggernes oppfatninger om og egne erfaringer med korrupsjon.

Varsler har et tydeligere vern når det varsles eksternt.

Kommunale myndigheter er den aktøren som har minst tillit. Nesten hver femte deltaker i barometeret svarer at de har liten eller ingen tillit til kommunale myndigheter. To tredeler har «ganske stor tillit», mens bare 15 prosent svarer «svært stor tillit».

En vesentlig andel uttrykker mistillit til myndigheter og næringsliv når det stilles spørsmål om korrupsjon og hvor stort problemet er:

- Hver femte innbygger ser på korrupsjon hos myndighetene som et stort problem.
- Tre av ti innbyggere tror bedrifter betaler eller bruker kontrakter til å vinne offentlige kontakter.
- Hver tiende innbygger tror de fleste bedriftsledere og kommunale myndigheter er involvert i korrupsjon.
- Nesten halvparten av de spurte frykter gjengjeldelse hvis de varsler om korrupsjon.

At nesten halvparten av de spurte frykter gjengjeldelse hvis de varsler om korrupsjon, gir særlig grunn til bekymring. Varsling er viktig for å kunne avdekke kritikkverdige, uetiske og kriminelle forhold.

Gjengjeldelse mot en arbeidstaker som varsler i samsvar med arbeidsmiljøloven, er forbudt. Vernet gjelder alle former for gjengjeldelse, som trakassering, ubegrunnet omplassering, dårligere lønnsutvikling, fratakelse av arbeidsoppgaver, oppsigelse og avskjed.

De fleste kommuner har i dag kanaler som tar imot meldinger om kritikkverdige forhold. KS anbefaler alle kommuner å utarbeide rutiner for å varsle internt som bygger på tjenestevei.

For sikre trygghet for varsleren, anbefaler KS videre at alle kommuner bør etablere en alternativ ekstern kanal (f.eks. et advokatkontor) som sikkerhetsventil for de tilfeller varselet ikke fører fram.

Det kan også tenkes at varslere ikke ønsker å varsle tjenestevei fordi de frykter represalier. Ved å varsle internt kan nemlig varsleren risikere at den eller de det varsles om, får kjennskap til hvem som varsler.

Når det varsles internt, kan taushetsbelagt informasjon komme inn under unntaket fra taushetsplikt i forvaltningsloven. Dette kan medføre at varslers identitet blir kjent internt i kommunen.

Varsler har et tydeligere vern når det varsles eksternt. Arbeidsmiljøloven fastslår at når det varsles eksternt, gjelder taushetsplikten også overfor sakens parter (kommunen) og deres representanter (kommunens advokat).

Kommunenes kontrollutvalg mottar fra tid til annen varsler fra kommunalt ansatte om kritikkverdige forhold. Normalt vil et kontrollutvalg henvende varsleren videre til «linjen» og eventuelt kommunens eget varslingsmottak.

Varselet kan likevel gi innspill til kontrollhandlinger i regi av kontrollutvalget. Utvalget kan for eksempel iverksette egne undersøkelser eller forvaltningsrevisjon tilknyttet tema i varselet, og/eller kommunens varslingsordning generelt.

Uansett om varselet gir grunnlag for kontrollhandlinger eller ikke, skal det journalføres og arkiveres på ordinært vis hos kontrollutvalgets sekretariat. Mange kontrollutvalg og deres sekretariater vil intuitivt se på kontrollutvalget som en ekstern varslingsmottaker, men det finnes lite veiledning på området. Lovforarbeidene til endringer i arbeidsmiljøloven om varsling drøfter dessverre ikke om varsling til kommunale kontrollutvalg kan ansees som ekstern varsling.

NOU 2018: 6 «Varsling – verdier og vern» gir kun en generell fremstilling, blant annet på side 29, hvor ekstern varsling defineres som *«opplysninger og dokumenter som gis til personer eller organisasjoner utenfor virksomheten – tilsynsmyndigheter, faglige forum, mediene mv.»*.

Forum for Kontroll og Tilsyn har derfor sammen med Norges Kommunerevisorforbund bedt Kommunal- og moderniseringsdepartementet om en avklaring på kontrollutvalgets stilling ved varsling etter arbeidsmiljøloven.

Vi mener at kontrollutvalget i denne sammenhengen bør anses som et eksternt organ. Hensynet til varsleren – som er i god tro når hen varsler til kontrollutvalget – og intensjonen om kontrollutvalgets og sekretariatets uavhengighet og tillit, bør tale for det.

Meninger i debattinnlegg står for skribentens regning.

Hva med klagebehandling i kommuner med egen klagenemnd?

Kommunal Rapport 13.09.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Kommunestyret er klageinstans for klager på enkeltvedtak i formannskapet, men gjelder det også i kommuner som har opprettet en klagenemnd?

SPØRSMÅL: Ser i Kommunal Rapport [at Bernt har svara på spørsmål om kommunestyret er klageinstans ved handsaming av klager på vedtak fatta av formannskapet.](#)

Eg har eit oppfølgingsspørsmål til dette.

I vår kommune er det oppnemnt klagenemnd etter [forvaltningslova § 28, 2. ledd](#). Vil svaret då bli det same, at det er kommunestyret som skal handsame klagen, i vår kommune?

I reglemenet for klagenemnda står det:

«Heimel for oppnemning

Klagenemnda ... er oppnemnt av heradsstyret i samsvar med forvaltningslova § 28, 2. ledd og kommunelova § 5-1.

Klagenemnda har på heradsstyret sine vegne mandat til å avgjera klagesaker i enkeltvedtak (om enkeltvedtak sjå forvaltningslova § 2b).

Klagenemnda handsamar klagesaker etter reglane i forvaltningslova. Klagenemnda skal ikkje handsama klage som etter særlov blir dekka av anna kommunal klageordning eller som det etter særlov har eige klageorgan utanfor kommunen.»

Saksgangen vil då vere at formannskapet handsamar klagen på nytt som førsteinstans. Viss formannskapet ikkje innvilgar klagen vil klagen verte oversendt

SVAR: I forvaltningsloven § 28 (andre avsnitt) er fastsatt at for vedtak truffet av annet kommunalt organ enn kommunestyret «er klageinstansen kommunestyret ..., eller etter disses bestemmelse, formannskapet ... eller en eller flere særskilte klagenemnder oppnevnt av kommunestyret». Det gjelder da for enkeltvedtak i alle kommunale organer, med unntak av kommunestyret eller fylkestinget, der klageinstans er departementet, eventuelt statsforvalteren.

Men dette er bare et formelt utgangspunkt. Kommunestyret er svært sjelden et egnet organ for behandling av slike klagesaker, og vanlig praksis er at det delegerer dette ansvaret til en eller flere særlige klagenemnder. Det er det som er gjort i reglementsbestemmelsen som er gjengitt ovenfor, og så lenge det ikke er sagt noe annet, gjelder dette da også for vedtak truffet av formannskapet.

Vi ser eksempler på at man i noen kommuner gjør unntak fra dette for vedtak truffet av formannskapet, gjerne fordi dette jo er det nest høyeste folkevalgte organet i kommunen, og at vedtak her kan være basert på mer overordnede politiske eller forvaltningsmessige overveielser som man ikke synes det er naturlig at en klagenemnd skal overprøve. Men dette kan bli komplisert.

Problemet er at ved kommunestyrets behandling av klage over vedtak truffet av formannskapet må alle medlemmer av dette som deltok ved behandlingen av denne saken i formannskapet, fratre som inhabile.

Se her bestemmelsen i [kommuneloven § 11–10](#) tredje avsnitt: «Når en klage skal behandles etter «forvaltningsloven § 28 andre ledd, er en folkevalgt som har vært med på å forberede eller treffe vedtaket, inhabil til å delta i klageinstansens behandling av vedtaket, eller i forberedelsen av saken for klageinstansen.»

Dette gjelder da også ordfører og varaordfører, noe som betyr at det må oppnevnes en setteordfører for behandlingen av klagesaken. Så dette er neppe anbefalelsesverdig.

Veileder om kommunelovens internkontrollbestemmelser

Oktober 2021

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har utarbeidet en ny veileder om de nye reglene i kommuneloven kapittel 25 om internkontroll.

Internkontroll er viktig i det interne arbeidet i kommuner og fylkeskommuner. Internkontroll bidrar til å sikre oversikt, god egenkontroll og gode tjenester til innbyggerne i tråd med lovkrav.

De nye bestemmelsene i kommuneloven gjelder for internkontroll med kommuneplikter på de fleste sektorer i kommuner og fylkeskommuner (bortsett fra helsesektoren). Reglene skal sikre en helhetlig og samordnet internkontroll ved at reglene nå er samlet i kommuneloven i stedet for i en rekke sektorlover. Det er derfor viktig at reglene tolkes likt på alle sektorer og av alle brukere.

Denne veilederen gir en fremstilling av reglene i kommuneloven kapittel 25 og tolkningen av disse basert på lovens forarbeider.

Veilederen finner du [her](#)

Orientering fra kommunedirektøren - Barneverntjenesten

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

39/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/374 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møte den 11. desember 2020 fikk kontrollutvalget to orienteringer fra administrasjonen knytte til barnevernet hhv.:

- sak 47/20 Orientering fra kommunedirektøren - Status barnevernstjenesten
- sak 48/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnevernstjenesten mot 2022

Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering, men har samtidig ytret ønske om å følge opp disse to sakene med en ny orientering fra kommunedirektøren i løpet av 2021.

De fleste av landets kommuner har merket en økning i antall meldinger til barnevernet det siste året, noe som også medfører at flere barn kommer i fosterhjem og institusjon. 1. januar 2022 innføres den nye oppvekstreformen (tidligere omtalt som barnevernreformen).

Reformen handler om overføring av faglig og økonomisk ansvar fra stat til kommune, noe som bl.a. medfører en betydelig økning i egenandelene for kommunene ved plassering av barn i fosterhjem og institusjon.

Kommunedirektøren er bedt om å gi kontrollutvalget en orientering om status for barneverntjenesten og hvordan kommunen jobber for å rigge seg for å møte endringene som kommer fra 2022.

Vurdering

Samtidig som det har vært økning i antall meldte saker til barnevernet de siste årene, står barnevernet nå foran en stor reform som trer i kraft 1. januar 2022. Denne har konsekvenser for både barn, familier, kapasitet i barnevernet og kommuneøkonomien.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering så fremt de ikke finner grunn til å gjøre ytterligere vedtak på bakgrunn av informasjonen som kommer frem i møtet.

Orientering fra kommunedirektøren - Steinkjerhallen AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

40/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/374 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har et ansvar for å følge opp tidligere gjennomførte eierskapskontroller (tidligere selskapskontroll iht. gammel kommunelov) og forvaltningsrevisjoner.

I 2019 ble det gjennomført en selskapskontroll av Steinkjerhallen AS i samarbeid med Trøndelag fylkeskommune, jf. kommunestyrets sak 20/19. Etter kommunestyrets behandling og det vedtaket som ble gjort var det en del punkter som kontrollutvalget hadde ansvar for å følge opp. Disse punktene ble kvittert ut av kontrollutvalget - endelig i sak 22/20, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering, og anser saken med dette som avsluttet.
2. Kontrollutvalget ber om en orientering om den økonomiske situasjonen i løpet av høsten 2021.

Bakgrunnen for vedtakets punkt 2, var at rapporten omtalte at det ville bli en endring i selskapets økonomiske situasjon fra 2022 i og med at låneavdragene da ville slå inn. Fra sammendraget i rapporten siteres:

Den økonomiske situasjonen forverres i 2022 som følge av at selskapet skal begynne å betale avdrag på et lån hvor det tidligere har vært avdragsfrihet. Selskapet kan da være avhengig av hjelp fra eierne for å unngå konkurs hvis ikke inntektene økes betydelig. I tiden fremover jobber man med ulike tiltak som kan bedre den økonomiske situasjonen for selskapet, slik at selskapet står best mulig rustet økonomisk frem mot 2022. Her må man bare fortsette det gode arbeidet som gjøres, og sørge for at det er tilstrekkelig med ressurser i det videre arbeidet for å sikre god kontroll og økonomistyring.

Link til hele rapporten:

<http://www.konsek.no/wp-content/uploads/2019/01/0010-Vedlegg-Selskapskontroll-Steinkjerhallen-AS.pdf>

Kommunedirektøren er bedt om å gi en orientering om hvordan eier har fulgt opp dette slik at selskapet kan møte disse økonomiske utfordringene som kommer.

Vurdering

Dette er oppfølging av tidligere sak kontrollutvalget har hatt til behandling, og kommunedirektøren er derfor bedt om å møte og gi kontrollutvalget en orientering.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta saken til orientering så fremt at kontrollutvalget ikke finner grunn til å følge opp saken ytterligere.

Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2022 Økonomiplan 2022-2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

41/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/374 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Kommunedirektøren har den 27. oktober lagt frem forslag til budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025. Dette kan leses på kommunens nettside.

Formannskapet skal i slutten av november avgi sin innstilling til kommunestyret.

Formannskapets innstilling skal ligge til offentlig ettersyn i minimum to uker før det behandles i kommunestyret den 15. desember.

Kommunedirektøren er bedt om å gi en orientering om sitt forslag til budsjett 2022 økonomiplan 2022-2025, og utfordringsbildet kommunedirektøren ser.

Vurdering

Denne saken er ment som en orientering fra kommunedirektøren til kontrollutvalget på de utfordringer som ligger i hans forslag til budsjett 2022 økonomiplan 2022-2025.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta denne informasjonen til orientering

Årsplan med møteplan 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

42/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/43 - 24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2022.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2022:

Vedlegg

Års- og møteplan 2022 utkast

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ga innspill til årsplan med møteplan 2022 i møte den 29. oktober, sak 36/21. Innspillene er forsøkt innarbeidet i årsplanen. Årsplanen må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg. Kontrollutvalget må ha rom til å omprioritere dersom det skulle oppstå spesielle saker gjennom året.

Årsplanen er vist i vedlegg. Det er lagt opp til 7 møter i 2022. Møtene er foreslått lagt til fredag.

Årsplanen vedtas av kontrollutvalget selv, men kan sendes kommunestyret til orientering.

Årsplanen tar for seg både de lovpålagte oppgaver og andre oppgaver kontrollutvalget vil ta for seg som er definert som kontrollarbeid.

Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at:

- a. kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b. det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c. det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- d. det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e. vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Regnskapsrevisjon og etterlevelseskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll, at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte i samsvar med lov, forskrift, kontrollutvalgets instruks og avtaler, samt at regnskapsrevisjonen blir utført av revisor som oppfyller kravene stilt i lovverket.

Eksempler på saker som ivaretar dette er revisors uavhengighetserklæring, revisjonsstrategi og forenklet etterlevelseskontroll.

Revisors beretning inngår i saken - kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap og årsberetning.

Kommunedirektøren og økonomisjef skal normalt være til stedet i møtet når regnskap og årsberetning for foregående år behandles.

Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon er vedtatt av kommunestyret 27. mai 2020, sak 25/20. Følgende er prioritert i planen:

- 1) Vann og Avløp (levert i 2020)
- 2) Kulturtilbudet til barn og unge (startet 2021)
- 3) Steinkjer Næringsselskap AS (oppstart 2022)
- 4) Rus- og psykiatri
- 5) Avvik og avviksmeldinger
- 6) Følgende fire prosjekter prioriteres i uprioritert rekkefølge:
 - Kvalitet i skolen
 - Tidlig innsats
 - Inn-Trøndelag Vekst AS
 - Barnevern

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Kontrollutvalget skal se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette vil ev. gjelde:

- Forvaltningsrevisjon vann og avløp

Eierskapskontroll

Plan for eierskapskontroll er vedtatt av kommunestyret 27. mai 2020, sak 24/20. Følgende er prioritert i planen:

- 1) Eiermelding og eierstyring (oppstart 2022)
- 2) Steinkjer Næringsselskap AS (oppstart 2022)
- 3) Brannvesenet Midt IKS (startet i 2021)
(I samarbeid med flere eiere og omfatter også forvaltningsrevisjon)
- 4) Dampsaga Bad AS (levert i 2021)
(Omfatter også forvaltningsrevisjon)

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget skal se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette gjelder:

- Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS.

Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal hver høst sette opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret, se også § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Forholdet til kommunestyret

Kontrollutvalget er pliktig til å ta saker de får oversendt fra kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalget skal minst en gang i året rapportere om resultatene av sitt arbeid til

kommunestyret (kontrollutvalgets årsrapport).

Annet kontrollarbeid, ikke lovpålagt

Orienteringer fra administrasjonen:

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for saksopplysninger, kan kontrollutvalget innkalle kommunedirektøren i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Kontrollutvalget kan også be om orienteringer på ulike fagområder for å øke kunnskapen om disse, uten at det nødvendigvis er knyttet til en spesifikk kontrollsak.

Forslag til orienteringer:

- Kommunedirektørens budsjettforslag 2023 Økonomiplan 2023-2026
- Erfaring og konsekvenser av Covid-19-pandemien. Fra ulike sider som f.eks:
 - o Samfunnssikkerhet og beredskap
 - o Økonomi
 - o Ansattes arbeidssituasjon
 - o Helsesektoren
 - o Elevenes læringsutbytte og læringsmiljø
 - o Barneverntjenesten
- Steinkjerbygg KF: Pågående byggeprosjekter

Virksomhetsbesøk

For å ha god kjennskap til hele kommunen, kan kontrollutvalget besøke ulike virksomheter og ev. kommunale selskap så fremt pandemien tillater det.

Forslag til besøk:

- Malm skole

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik sak. Denne kommer i tillegg til oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Gjennomførte tilsyn i kommunen

Flere statlige organer fører tilsyn med kommunen. Rapport etter slike tilsyn forsøkes lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert, og gjort kjent for kontrollutvalget. Hvis saken er innenfor kontrollutvalgets virkeområde legges den frem som egen sak i kontrollutvalget.

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene kontrollutvalget oversender og ved ev. orienteringer om kontrollutvalgets virksomhet.

Kontrollutvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt, samt at noen også tilbyr digitalt deltagelse.

Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontrollarbeid i 2022 nevnes her:

- NKRF kontrollutvalgskonferanse 2.-3. februar
- FKT kontrollutvalgskonferanse 8.-9. juni
- Konsek-dagen 1. november

Media

Kontrollutvalget har vedtatt egen kommunikasjonsstrategi som bl.a. sier noe om hvordan utvalget skal forholde seg til media.

Annet

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontrollarbeid, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller av administrasjonen etter delegert fullmakt.

Vurdering

Årsplan med møteplan som er utarbeidet for 2022 lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

I tillegg kommer saker kontrollutvalget får oversendt fra kommunestyret eller fra revisor, tar opp på eget initiativ og saker kontrollutvalget tar opp på grunnlag av henvendelser utenfra.

Møteplanen viser møteintervaller og hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. Det er lagt opp til møter på fredager, og datoene bestemmes i møtet.

Aktuelle dager kan være:

- 28/1 eller 4/2
- 11/3 eller 18/3
- 29/4 årsoppgjøret
- 3/6 eller 10/6
- 2/9 eller 9/9
- 21/10 eller 28/10
- 18/11 eller 25/11

Årsplan med møteplan skal ikke vedtas av kommunestyret, men kan sendes kommunestyret til orientering dersom kontrollutvalget ønsker det.

Års- og møteplan for kontrollutvalget 2022

Vedtatt av kontrollutvalget i sak.....2021

Aktiviteter/saker	jan	Feb/mar	apr	mai	aug	okt	nov
Kontrollutvalget							
Referatsaker	X	X	X	X	X	X	X
Årsmelding kontrollutvalget	X						
Orientering fra Steinkjerbygg KF:							
Årsregnskap 2021			X				
Byggeprosjekter				X			
Orientering fra Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF:							
Årsregnskap 2021			X				
Orientering fra kommunedirektøren:							
Årsregnskap 2021			X				
Budsjett 2023 Økonomiplan 2023-2026							X
Dampsaga Bad (oppfølgning eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon)				X			
Vann og avløp (oppfølgning forvaltningsrevisjon)							X
Covid-19-pandemien, fra ulike sider i kommunen							
Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning:							
Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket			X				
Steinkjerbygg KF			X				
Kommunekassen			X				
Etterlevelseskontroll (rapportering, innspill, risiko- og vesentlighetsvurdering)			X			X	
Revisjonsstrategi						X	
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring Kommunen, Steinkjerbygg KF og Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket						X	
Budsjett for kontrollutvalget	(x)				X		
Budsjettkontroll					X		
Vedtaksoppfølging				X			
Bestilling – forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll						X	
Prosjektplan – forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	X						X
Rapport – forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll		X				X	
Års- og møteplan						X	X
Godkjenning av møteprotokoll	X	X	X	X	X	X	X

Aktiviteter/saker	jan	Feb/mar	apr	mai	aug	okt	nov
Virksomhetsbesøk				X		X	
Malm skole							
Besøk nr. 2 ?							

Godkjenning av møteprotokoll 03.12.2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

43/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/352 - 1

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 03.12.2021, godkjennes.