

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Arkivsak: 23/244
Møtedato/tid: 09.06.2023 kl. 09:00
Møtested: Steinkjer samfunnshus

Besøk ved HUZE 09:00-11:00 for inviterte.

Behandling av saker iht. sakliste fra kl 11:30, og 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 02.06.2023

Benthe Asp (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Liv Tronstad
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
27/23	Besøk ved HUZE - Oppsummering
28/23	Referatsaker 06.09.2023
29/23	Oppfølging Brev nr. 1 2022. Orientering fra kommunedirektøren
30/23	Oppfølging av kontrollutvalgets saker valgperioden 2019-2023 status pr mai 2023
31/23	Evaluering av perioden
32/23	Godkjenning av møteprotokoll 09.06.2023

Besøk ved HUZE - Oppsummering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

09.06.2023

Saknr

27/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033, TI-&43

Arkivsaknr 20/323 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar dagens besøk til orientering

Vedlegg

Spørsmål besøk

Saksopplysninger

Viser til sak 16/23 om planlegging av besøk våren 2023 der kontrollutvalget ønsket å besøke Huze for å gjøre seg kjent med virksomheten.

Det kan nevnes at kommunen har to ungdomsklubber, Huze som er lokalisert i Samfunnshuset i Steinkjer sentrum og Verran ungdomsklubb som er lokalisert i samfunnshuset i Malm.

På kommunens hjemmeside står det:

Ungdomstjenesten skal støtte og oppmuntre til ungdoms kulturaktivitet og deltakelse på mange områder.

Det drives i tillegg utstrakt forebyggende arbeid i form av daglig, og bred kontakt med kommunens ungdomsmiljøer, særlig konsentrert om sentrumsområdet og skolene.

Kommunen har fritidsklubb-tilbud for alle ungdommer som har startet på ungdomsskolen og opp til de er 18 år gamle.

I forkant av besøket er det gjort avtale med ansatte om tilretteleggelse for besøket. Tidsplan ser slik ut:

Kl. 09.00 - 09.05	Åpning ved kontrollutvalgets leder og presentasjon
Kl. 09.05 - 09.50	Møte med ledende personer
Kl 10:00 - 10:30	Møte med representanter for ungdommen
Kl 10:30 - 11:00	Omvisning
Kl 11:00 - 11:30	Lunsj
Kl 11:30 - 13:30	Ordinært møte i kontrollutvalget

Som et utgangspunkt for en orientering/presentasjon fra ungdomstjenesten/Huze og fra representanter fra ungdommene er det i forkant av besøket oversendt en del spørsmål.

Kontrollutvalget vil også ha mulighet til å stille spørsmål under vegs.

Vurdering

For å gjøre seg nærmere kjent med de ulike områdene innenfor den kommunale virksomhet har kontrollutvalget en praksis med å invitere seg ut på besøk hos noen av kommunens virksomheter hvert år, denne gangen Huze.

Det er ikke lagt opp til at det skal skrives noe notat eller rapport etter dette besøket, men for å trekke erfaring og lærdom ut av dette er det ønskelig at kontrollutvalget gir en oppsummering og vurdering umiddelbart etter at besøket er avsluttet.

Spørsmål ifm. besøk ved Huze

Ansatte

1. Har ungdomstjenesten definerte mål, hvilke?
2. Hvordan er ungdomstjenesten organisert?
3. Hvilke tilbud finnes for ungdommene?
4. Hvordan er samspillet med andre enheter i kommunen?
5. Er ressursene tilstrekkelige?
6. Hva er de største utfordringene for ungdomstjenesten?
7. Ungdomstjenesten som tjenesteyter mot publikum?
8. Kompetanse og kompetanseutvikling for ansatte?
9. Etikk og holdningsskapende arbeid?
10. Fokus på likeverd/likestilling/toleranse i det daglige arbeid?
11. Tjenestens fysiske lokalteter?
12. Fysisk og psykisk arbeidsmiljø?
13. Beskriv andre viktige ting vi ikke har spurt om

Ungdommene

1. Hva er bra med Huze?
2. Er Huze for alle?
3. Hvordan er alderssammensetning, og fordeling mellom kjønn?
4. Hvordan er det med mobbing, og har dere noen å kontakt om mobbing skjer?
5. Hvilket fokus har ungdomstjenesten på likeverd/likestilling/toleranse mv.?
6. Hvordan er lokalene for Huze og de ulike aktivitetene?
7. Hvordan er det med støy?
8. Hva oppfattes som de største utfordringene for ungdomstjenesten?
9. Har dere noen oppfatning av ressurs situasjonen i ungdomstjenesten?
10. Hvordan er dialogen mellom ungdommene og ansatte?
11. Hvilket inntrykk har dere om kompetansen hos de som jobber her?
12. Er det andre viktige ting vi ikke har spurt om?

Referatsaker 06.09.2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

09.06.2023

Saknr

28/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/68 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

Vedlegg

1. Revisjon M-N tilbakemelding notat
2. Kommunestyret har det overordnede arbeidsgiveransvaret
3. Kontrollutvalget kan kreve at kommunedirektøren møter
4. Riksrevisjonen skal granske Helseplattformen
5. 30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser - NKRF
6. Kommunene leverte gode resultater også i 2022
7. IKS-loven endringer
8. FKT - fagkonferanse 2023 - oppsummering

Saksopplysninger

Følgende referater vil bli presentert i møtet:

1. Svar på revisjonsnotat – Steinkjerbygg KF
2. Kommunestyret har det overordnede arbeidsgiveransvaret
3. kontrollutvalget kan kreve at kommunedirektøren møter
4. Riksrevisjonen skal granske Helseplattformen
5. 30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser
6. Kommunene leverte gode resultater også i 2022
7. IKS-loven endringer
8. FKT-Fagkonferanse 2023 - oppsummering

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2

7715 Steinkjer

Att: Heidi Galguften

Steinkjer 04.05.2023

Tilbakemelding på revisors notat 2022

Budsjettering av avskrivninger

- Vi planlegger for å innarbeide budsjettering av avskrivninger f.o.m. 2024

Utlån – låneavtaler

- Det vil bli utarbeidet endelige låneavtaler mellom Steinkjerbygg KF og datterselskapene Sagmestervegen 2B AS og Steinkjer kulturbygg AS så snart byggeprosjektene er avsluttet, og endelig finansieringsbehov er avklart

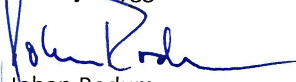
Minimumsavdrag

- Avsatt minimumsavdrag kr. 27.700.000 med betalt 15/3, i forbindelse med refinansiering av obligasjonslån kr. 257.000.000.
Volumet på det nye lånet som ble tatt opp var 229.300.000, dvs. 27,7 mill mindre enn innfridd lån.

Investeringsprosjekter

- Alle fakturaer som er ført på prosjekt 1042 vil bli gjennomgått, og de kostnadene som gjelder prosjektering/grunnundersøkelser nytt fylkets hus, vil bli viderefakturert Steinkjer Fylkeshus AS.
- Oppgradering av sd-anleggene i barnehagene ble etter en totalvurdering, og i samråd med driftsavdelingen, betraktet som en samlet investering. Investeringen er en del av ønsket om å etablere en mest mulig enhetlig sentral driftskontroll for alle våre anlegg knyttet opp mot et felles hovedsystem.

Med hilsen
Steinkjerbygg KF



Johan Rodum
Økonomisjef

Kommunestyret har det overordnede arbeidsgiveransvaret

Kommunal Rapport 17.04.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Skal årsrapporten fra arbeidsmiljøutvalget avgis til kommunedirektøren eller til kommunestyret?

SPØRSMÅL: Av arbeidsmiljøloven § 7–2 (6) fremgår følgende: «Arbeidsmiljøutvalget skal hvert år avgis rapport om sin virksomhet til virksomhetens styrende organer og arbeidstakernes organisasjoner.»

Rapporten det tales om er årsrapporten fra arbeidsmiljøutvalget.

Vi ønsker å få belyst hvem som er å anse som virksomhetens styrende organer i en kommune i denne sammenheng. Vi har vansker med å se at dette kan være kommunedirektøren som er ledelsen, selv om denne er tillagt alt arbeidsgiveransvaret for alle ansatte i egen organisasjon etter ny kommunelov fra 1.1.20.

Kan dette bety at årsrapporten til arbeidsmiljøutvalget avgis til kommunestyret eller til det organ kommunestyret har delegert denne oppgaven til, selv om den politiske siden i en kommune formelt sett ikke er tillagt et direkte arbeidsgiveransvar for andre enn kommunedirektøren?

SVAR: I [kommuneloven § 5–3](#) fastslås som alminnelig regel at «Kommunestyret er det øverste organet i kommunen» og at «Kommunestyret treffer vedtak på vegne av kommunen ... hvis ikke noe annet følger av lov».

Det betyr som alminnelig regel at andre i kommunen bare kan treffe vedtak hvis de er tildelt myndighet til dette ved delegeringsvedtak gitt av, eller basert på, vedtak av kommunestyret.

På visse saksområder er imidlertid kommunedirektøren tildelt vedtaksmyndighet direkte i loven. Dette er som generell regel tilfelle for ledelsen av kommunens administrasjon, se [kommunelovens § 13–1](#) første avsnitt: «Kommunedirektøren skal lede den samlede kommunale ... administrasjonen», men det gjelder, fremgår det, bare «med de unntak som følger av lov, og innenfor de instruks, retningslinjer eller pålegg kommunestyret ... gir».

Kommunedirektøren har altså ikke noen selvstendig styringsmyndighet i slike saker, bare fullmakt til å treffe enkeltavgjørelser innenfor de rammer eller instruks kommunestyret gir.

I § 13–1 siste avsnitt i kommuneloven 2018 er så denne kompetansen utvidet til å omfatte «det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner». Det betyr at kommunestyret ikke kan treffe vedtak, gi konkrete instruks i enkeltsaker, eller overprøve slike avgjørelser. Men det kan også her gi generelle instruks om saksbehandlingen.

I [§ 22–1](#) første avsnitt fastslås så at «Kommunestyret og fylkestinget har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens og fylkeskommunens virksomhet», og at «Kommunestyret kan kreve at enhver sak skal legges fram til orientering eller avgjørelse». Det siste – «til ... avgjørelse» – gjelder altså ikke individuelle vedtak av den typen som er nevnt i § 13–1 siste avsnitt, men kommunestyret kan kreve å bli orientert om slike vedtak som er truffet, slik at det kan vurdere om det er gjort slike feil i prosessen og om det er grunn til å reagere på den ene eller andre måte.

Arbeidsmiljøutvalget skal etter [arbeidsmiljøloven § 7–2](#) nr. 1 «virke for gjennomføring av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten», noe som etter dette i siste instans er

kommunestyrets ansvar. Det er dermed ganske klart at adressat for den rapporten som utvalget skal gi etter § 7–2 nr. 6, i siste instans er kommunestyret. Det vil imidlertid være naturlig at rapporten i første omgang går til kontrollutvalget, som etter [kommunelovens § 23–1](#) første avsnitt «skal føre løpende kontroll på [kommunestyrets] vegne».

Kontrollutvalget skal etter [kommunelovens § 23.2](#) første avsnitt, bokstav c, påse at «det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet», noe som etter [kommunelovens § 23–3](#) innebærer «å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regellefterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak», noe som klart nok omfatter også etterlevelse av kravene etter arbeidsmiljøloven. Kontrollutvalget skal ikke selv ta stilling til om arbeidsmiljøloven har blitt etterlevd, bare om kommunen har sørget for en forsvarlig kontroll med at så skjer.

Det er altså stadig kommunestyret som har det generelle overordnede arbeidsgiveransvar, selv om kommunedirektøren «har det løpende personalansvaret for den enkelte», og som dermed er rette adressat for en slik rapport.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunedirektøren møter

Kommunal Rapport 24.04.2023, Jan Fridthjof Bernt professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kommunedirektøren ville ikke gi opplysninger til kontrollutvalget og heller ikke stille til møte i utvalget. Kan kommunedirektøren nekte dette?

SPØRSMÅL: En kommunal helseleder med personalansvar for 60-70 ansatte gikk på en privatfest til angrep og skadet en sterkt hørselshemmet kvinne. Helselederen bet også en kollega som forsøkte å holde henne fast da hun ville angripe sin egen kjæreste. I lagmannsretten ble kvinnen dømt for grov kroppskrenkelse til 90 dagers fengsel.

Etter at tiltale var tatt ut, gikk helselederen tilbake i full jobb. Dette ble sterkt kritisert blant annet av de pårørende til kvinnen som ble skadet. De mente hun burde vært suspendert, omplassert eller oppsagt, for å ivareta tilliten til den kommunale tjenesten.

Kommunedirektøren opplyste imidlertid at saken ikke ville få noen form for konsekvenser for hennes tilsettingsforhold. Dette var besluttet etter råd fra en advokat. Kommunedirektøren ville ikke opplyse om hvem denne advokaten var, og nektet innsyn i den interne saksutredningen.

Etter første dom i tingretten ba kontrollutvalget kommunedirektøren komme og redegjøre for saken, sett opp mot det etiske regelverket. Han nektet å forklare seg for kontrollutvalget, og sa at han hadde fått råd om dette. Kontrollutvalget ble visst ganske forundret.

Er dette i tråd med reglene - god forvaltningsskikk? Er den «nye» kommuneloven slik de folkevalgte oppfatter det, at all makt er overlatt til rådmannen, og de har lite/ingenting de skulle ha sagt?

Hva tenker du om dette?

SVAR: Selve saksforholdet, og vurderingen av om dette burde få konsekvenser for helselederens tilsettingsforhold, skal jeg ikke ha noen sikker mening om. Som utgangspunkt vil jeg nok tro at en slik enkeltstående hendelse i privat sammenheng ikke vil være tilstrekkelig grunn for en tjenestemessig reaksjon, men det vil kunne være en aktuell problemstilling hvis det som skjedde har fått vesentlige konsekvenser for arbeidsmiljø og pasientkontakt.

Når det så gjelder selve saksbehandlingen, er utgangspunktet ganske riktig at denne avgjørelsen tilligger kommunedirektøren etter [kommuneloven § 13-1](#) siste avsnitt, der det er fastslått at «Kommunedirektøren har det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner».

Den interne saksutredningen til kommunedirektøren er et dokument utarbeidet for den interne saksforberedelsen, og kan derfor etter [offentleglova § 14](#) som alminnelig utgangspunkt unntas fra innsyn. Etter denne lovens [§ 11](#) skal det imidlertid gis innsyn også i slike dokumenter «dersom omsynet til offentlig innsyn veg tyngre enn behovet for unntak».

I og med at dette er sak om en tilsatt i en lederstilling i kommunen, som det er stor offentlig interesse for, og der selve saksforløpet er offentlig kjent ved dom fra lagmannsretten, vil jeg tro at det bør gis merinnsyn i saksforelegget til kommunedirektøren – eventuelt med sladding av taushetspliktbelagte opplysninger som ikke allerede fremgår av straffedommen, eller ellers er alminnelig kjent. Advokatens navn er det ikke grunnlag for å hemmeligholde.

Kontrollutvalget kunne uansett kreve innsyn i dette dokumentet så snart det forelå, og kreve at kommunedirektøren møtte der og gjorde rede for saken. I [kommuneloven § 23-2](#) siste avsnitt er det fastslått at «Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.»

Dette gjelder også kommunedirektøren personlig, og han hadde dermed plikt til å møte for utvalget og legge frem for det de dokumenter dette ba om.

Riksrevisjonen skal granske Helseplattformen

Kommunal Rapport/ NTB 25.04.2023

Riksrevisjonen starter undersøkelser av Helseplattformen. Trondheim kommunerevisjon gjør det samme.

Det er avdekket flere problemer med informasjonsflyten i Helse Midt-Norge etter at Helseplattformen ble tatt i bruk.

– Konsekvensene har vært redusert pasientsikkerhet og lite effektiv pasientbehandling. Da må vi stille spørsmål ved hvor egnet systemet er, hvor godt det har vært planlagt og hvordan oppfølgingen har vært for å løse problemene. Derfor setter vi i gang denne undersøkelsen sammen med kommunerevisjonen i Trondheim, sier riksrevisor Karl Eirik Schjøtt-Pedersen ifølge [NRK](#).

[Avgjørelsen om å granske plattformen](#) ble tatt på separate møter i Riksrevisjonens kollegium og kontrollutvalget i Trondheim kommune tirsdag formiddag, skriver [Adresseavisen](#).

Flere problemer

Helsetilsynet og Statsforvalteren i Trøndelag slo i en rapport forrige uke fast at Helseplattformen har ført til økt risiko for svikt i pasientbehandlingen.

En foranalyse innledes senest i august. Deretter skal det konkretiseres hvordan undersøkelsen blir innrettet.

Leder Rolf Jarle Brøske i Trondheim kommunes kontrollutvalg sier i en pressemelding at det har «dukket opp stadig flere urovekkende utfordringer med innføringen av Helseplattformen, og virkelighetsbeskrivelsen spriker mye alt etter hvem som uttaler seg».

– Et viktig premiss for oss blir derfor å finne årsakene til problemene og å skaffe oss ny informasjon som kan gi grunnlag for forbedring, heter det videre.

Vurderer andre alternativer

St. Olavs hospital i Trondheim tok plattformen i bruk i 2022, og planen på sikt var at øvrige kommuner og fastleger i Midt-Norge skulle slutte seg til.

Den [videre utrulling er som følge av problemene blitt satt på vent](#), og flere kommuner i regionen vurderer andre alternativer, skriver [Riksrevisjonen i en pressemelding](#).



30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser

Publisert 16.03.2023



Seniorrådgiver Bjørn Bråthen, NKRF – kontroll og revisjon i kommunene, og medforfatter av boka [*"Kontroll og revisjon i kommunal sektor"*](#)

NKRF mener | For noen år siden kunne vi lese overskriften «Kontrollutvalg er ikke for pyser» i Kommunal Rapport. NKRFs landsdekkende spørreundersøkelse viser at utsagnet fortsatt står ved lag.

I forkant av den årlige Kontrollutvalgskonferansen gjennomførte NorgesBarometeret på oppdrag fra NKRF en spørreundersøkelse blant alle landets kontrollutvalg. Responsen var upåklagelig. I underkant av 700 av de nærmere 1.700 inviterte svarte, og det ga en svarprosent på 41.

Det er i år 30 år siden kontrollutvalget ble et lovpålagt organ i kommunene. Kontrollutvalgene har altså vært i funksjon i sju hele og én halv kommunestyreperiode. Mye har skjedd til det bedre i disse årene, blant annet fikk utvalgene dedikerte sekretariater etter en lovendring i 2004.



Mye har skjedd til det bedre i disse årene, blant annet fikk utvalgene dedikerte sekretariater etter en lovendring i 2004.

Ett av spørsmålene vi stilte i vår undersøkelse, var: «Hva ville du gitt som råd til nye kontrollutvalgsmedlemmer?» To tredeler av deltakerne svarte.

Tilbakemeldingene viser at dette er et interessant, men krevende verv å tre inn i. Det faktum at undersøkelsen viser at nesten to tredeler er inne i sin første periode, samt at litt under halvparten kunne tenke seg gjenvalg, gjør ikke dette mindre utfordrende.



Tilbakemeldingene viser at dette er et interessant, men krevende verv å tre inn i.

Behovet for opplæring er – ikke overraskende – noe svært mange legger vekt på. Så tidlig som mulig i perioden, bør det gis opplæring om kontrollutvalgets mandat, oppgaver og handlingsrom og om kommunens organisering, oppgaver og virksomhet, er anbefalingen.

Mange peker også på at kommunestyrene må få tilstrekkelig informasjon om kontrollutvalgets rolle og plass i systemet. God rolleforståelse mellom partene i den kommunale egenkontrollen blir trukket fram som en avgjørende suksessfaktor.



God rolleforståelse mellom partene i den kommunale egenkontrollen blir trukket fram som en avgjørende suksessfaktor.

Dette med god og ikke minst gjensidig respekt og rolleforståelse, stemmer godt overens med våre erfaringer etter å ha fulgt mange problematiske saker fra sidelinjen siden oppstarten.

Ved starten av denne kommunestyreperioden skrev presseveteran og spaltist Gunnar Bodahl-Johansen et debattinnlegg i Fredriksstad Blad med overskriften [«Kontrollutvalget er ikke et politisk hvilehjem»](#).

Rådene i vår undersøkelse underbygger dette utsagnet, og de kan sammenfattes med følgende anbefalinger: Møt forberedt, still spørsmål, lytt til innbyggerne og andre politikere og ikke minst; vær engasjert, nysgjerrig, åpen, modig, utholdende, konstruktiv, løsningsorientert og synlig.



Møt forberedt, still spørsmål, lytt til innbyggerne og andre politikere og ikke minst; vær engasjert, nysgjerrig, åpen, modig, utholdende, konstruktiv, løsningsorientert og synlig.

Kontrollutvalget skiller seg på flere områder fra de øvrige folkevalgte organene i kommunen. Det mest åpenbare, men like fullt ofte så vanskelige, er å legge igjen partipolitikken utenfor møterommet. De fleste medlemmene har tross alt en partitilknytning, samt politikk godt plantet i ryggmargen.

Rådene i undersøkelsen viser også dette aspektet. Utsagn som går igjen, er at utvalget skal opptre som et kollegialt organ, og at det så langt det er mulig, bør tilstrebe konsensus.

Utvalgets arbeid skal foregå i møter, og enkeltmedlemmer må holde seg unna sololøp. Utvalget skal verken opptre som domstol eller klageorgan. Det skal heller ikke være en arena for politiske omkamper.



Utvalget skal verken opptre som domstol eller klageorgan. Det skal heller ikke være en arena for politiske omkamper.

Hovedoppgaven er litt forenklet sagt å bringe fram et objektivt faktagrunnlag til kommunestyret, som er kontrollutvalgets oppdragsgiver og dermed skal treffe beslutninger i de ulike kontrollsakene.

Mange trekker fram viktigheten av at utvalget spiller hverandre gode og bruker den samlede kompetansen og de komplementære ferdighetene i sitt arbeid.

Mange peker også på utvalgets gode hjelpere og kontinuitetsbærere – sekretariatet og revisjonen. Bruk dem for alt de er verdt, svarer noen.



Mange peker også på utvalgets gode hjelpere og kontinuitetsbærere – sekretariatet og revisjonen. Bruk dem for alt de er verdt, svarer noen.

Samtidig sier flere at utvalget ikke skal legge seg flate for de profesjonelle aktørene i dette arbeidet og ta alt som blir presentert for god fisk. Det er lov å stille spørsmål, be om utdypende forklaringer og å være kritisk til det som blir lagt fram for utvalget.

Etter lokalvalget til høsten er det, som Jan Eggum synger, «på'an igjen» med nye kontrollutvalg i landets kommuner og fylkeskommuner. Hvis vi legger tallene i undersøkelsen til grunn, og som stemmer godt overens med tidligere erfaringer, kan vi anta at langt over 1.000 medlemmer går inn i sin første periode i et kontrollutvalg.



... kan vi anta at langt over 1.000 medlemmer går inn i sin første periode i et kontrollutvalg.

Sammen med våre bedriftsmedlemmer i kontrollutvalgssekretariatene og revisjonene skal NKRF ta sin del av ansvaret for oppgaven med å sette de nye kontrollutvalgene i stand til å gjøre godt kontrollarbeid i Kommune-Norge.



De 448 rådene fra undersøkelsen gir oss et godt utgangspunkt.

NKRFs visjon er å være på vakt for fellesskapets verdier, og sammen med medlemmene skal vi skape tillit og bidra til læring og forbedring i kommunene. De 448 rådene fra undersøkelsen gir oss et godt utgangspunkt.

Dette innlegget ble også publisert i Kommunal Rapport den 16. mars 2023 og på www.kommunal-rapport.no den 20. mars 2023.

Del artikkelen:



NKRF – kontroll og revisjon i kommunene, Haakon VII's gate 9, Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo, Telefon: 23 23 97 00,
Epost: post@nkrf.no

Personvernerklæring | © NKRF 2023

Kommunene leverte gode resultater også i 2022

Publisert KS: 06.03.2023

Kommunene – uten kommunale foretak og IKS – ligger an til et driftsresultat på 2 ½ prosent for 2022 ifølge KS' regnskapsundersøkelse. Resultatet viser en nedgang på 1,7 prosent sammenlignet med 2021 som var et historisk godt år for kommunene.

Både 2021 og 2022 har vært kjennetegnet av sterk vekst i skatteinntektene og sterk prisvekst. Resultatnivået og resultatutviklingen må sees i lys av dette.

- Stor skatteinngang, særlig på slutten av året, bidrar til positivt resultat for kommuner og fylkeskommuner i 2022. Hadde vi ikke fått de ekstra skatteinntektene hadde vi nok fått mange kommuner med svake resultater, sier Rune Bye, avdelingsdirektør for kommuneøkonomi i KS.

- Spesialrådgiver Sigmund Engdal og rådgiver Johanne Olaussen, som har utført regnskapsundersøkelsen, legger til at 2022 var et krevende år med høy prisvekst.

191 kommuner, som har 74,7 prosent av befolkningen utenom Oslo, har svart på undersøkelsen. Disse kommunene har et netto driftsresultat på 2,5 prosent, mot 4,2 prosent i 2021.

Fylkeskommunene utenom Oslo ligger an til et resultat på 6,3 prosent, en reduksjon på 1,1 prosentpoeng fra 2021. Nivået på og utviklingen i fylkeskommunenes driftsresultater, må som for kommunene ses i lys av uforutsett skattevekst mot slutten av 2022 samtidig som prisveksten ble høyere enn anslått. Fylkeskommunenes disposisjonsfond økte med 1 mrd. kroner fra 2021 til 2022, til om lag 16.3 mrd. kroner.

- Fylkeskommunene har det nest beste resultatet i perioden 2015-2022, men det er veldig store forskjeller mellom fylkeskommunene sier Engdal.

Undersøkelsen viser også stor spredning mellom kommunene når det gjelder netto driftsresultat – fra minus 9,6 til pluss 18 prosent. Av kommunene som har svart på undersøkelsen er det 159 kommuner som ikke har vært berørt av kommunesammenslåinger de siste årene. 75 prosent av disse 159 kommunene har en spredning i sine netto driftsresultat på om lag 8 prosentpoeng, hvilket er den høyeste spredningen disse kommunene har hatt i perioden 2016-2022.

Kommuner med under 3000 innbyggere kommer best ut med netto driftsresultat etter netto bundne fondsavsetninger med 5,0 prosent. Resultatet i de øvrige kommunegruppene varierer fra 2,1 prosent i kommunene med 20 – 50.000 innbyggere til 3,2 prosent i kommunene med over 50.000 innbyggere.

– Det store bildet er likevel at 38 prosent av kommunene har bedre resultat i 2022 enn i 2021, understreker Engdal.

Brutto driftsinntekter økte med 5,5 prosent mens driftsutgiftene økte med 6,4 prosent, slik at resultatet av selve driftsaktiviteten (brutto driftsresultat) ble på 1,9 prosent av driftsinntektene i 2022. Lønnsutgiftene hadde en vekst på 5,8 prosent, mens pensjonskostnaden inkl. amortisering av tidligere års premieavvik økte med 9,7 prosent.

Disposisjonsfondene i utvalgs kommunene økte fra 13,2 prosent av driftsinntektene i 2021, til 14 prosent i 2022. Det er store variasjoner mellom kommunene i utvalget, fire kommuner har negativt eller 0 i disposisjonsfond, mens 44 kommuner har disposisjonsfond på 20 prosent eller mer av driftsinntektene. Det er kommunene i Nord-Norge som har lavest disposisjonsfond som andel av driftsinntektene med 10,3 prosent. Kommunene i Trøndelag har størst disposisjonsfond med 14,8 prosent av inntektene.

Det gjøres oppmerksom på at regnskapsundersøkelsen kun omfatter regnskapet til kommunekassene. Kommunale foretak og interkommunale selskaper inngår ikke, og undersøkelsen gir således ikke hele bildet av kommunenes resultater i 2022.

[Regnskapsundersøkelsen 2022](#)

Stortinget vedtok endringer i IKS- loven

Fra Miljøstasjon Dal Skog som drives av Øvre Romerike Avfallsselskap IKS (ØRAS) – ett av Norges drøyt 220 interkommunale selskaper (IKS) som berøres av de nye lovendringene. Foto: Jill Johannessen

Skrevet av:

Steinar Q. Andersen

|

Publisert:

23. mai 2023

– Vi er godt fornøyde med at IKS-loven balanserer behovet for åpenhet om diskusjoner i representantskapet og styrets ansvar for å ivareta selskapsinteressen i styremøtene, sier advokat Elen Schmedling Gimnæs i Samfunnsbedriftene.

– Samfunnsbedriftene og mange av våre IKS-medlemmer har engasjert seg og brukt mye tid på denne saken i 2022 og 2023. Særlig gjelder dette forslagene til nye bestemmelser om møteoffentlighet i IKS, sier Gimnæs.

I dag vedtok Stortinget de foreslåtte endringene i loven, og de trer i kraft senest 1. januar 2024.

Avklaring om møteoffentlighet

- Etter lovendringen vil nå møter i representantskapene være åpne. Dette styrker allmennhetens mulighet til å følge sakene i selskapet. For IKS-modellen mener vi dette er et skritt i riktig retning.
- Samtidig er vi glade for at det opprinnelige forslaget om lovfestet krav til åpne styremøter ikke er tatt med videre. IKS-loven legger dermed til rette for at styrene som ikke-politiske selskapsorganer der styremedlemmene har et personlig ansvar for beslutningene som tas, fortsatt skal kunne drøfte og behandle sakene uten krav til møteoffentlighet, sier Gimnæs.

Les også: Ikke krav til åpne styremøter

- Styret vil som kollegialt organ og ledergruppe kunne drøfte sine saker uforstyrret og slik at bredden i argumenter og ulike hensyn som er relevante skal kunne avveies i møtet, uten risiko for at uttalelser tas ut av sin sammenheng. I styret er det selskapets egne interesser som skal ivaretas, og andre interesser skal holdes utenfor.

Viktig med åpenhet

Elen Schmedling Gimnæs understreker at det er positivt og svært viktig at IKS som kommunalt eide selskaper med

ansvar for felles oppgaver generelt praktiserer åpenhet for hele sin virksomhet, såfremt det er rettslig anledning til det.

– Generell åpenhet rundt alle saker i selskapet, også krevende og vanskelige saker som er, skal, eller har vært til behandling i styret, kan ha betydning for selskapets tillit og omdømme, og ha en demokratisk merverdi.

– Det er mulig å bidra til større grad av åpenhet uten at selve styremøtene holdes for åpne dører, for eksempel ved at selskapet har gode rutiner for å gjøre offentlig tilgjengelig møteinnkallingene, sakslister og styreprotokoller. Styreleder kan på vegne av styret også orientere utad og uttale seg generelt om saker som berører styrets ansvar i selskapsstyringen, sier Gimnæs.

Flere endringer

IKS-loven er endret på flere punkter og her følger en kort oversikt over de viktigste endringene:

Åpenhet og innsyn

- I alle IKS som omfattes av offentlighetsloven, må representantskapet følge kommunelovens møtebestemmelser for folkevalgte organer, og holde sine møter for åpne dører. Skal møtet lukkes, krever det lukningsgrunn og lovhjemmel.
- Styrene i IKS kan derimot avholde sine møter som i dag, som i AS og andre kommunalt eide selskaper. Det vanlige er at styremøtene holdes for lukkede dører.

Økonomi

- Harmonisere IKS-lovens økonomibestemmelser med kommuneloven av 2018.
- Endringer i mange økonomibestemmelser av språklig og redaksjonell karakter.
- Nye frister for årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetning.
- Ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsmelding for IKS (erstatte nåværende).

Selskapsorganer og styring i IKS

- Representantskapet kan bestemme antall styremedlemmer innen et fastsatt intervall i selskapsavtalen.
- Minst to varamedlemmer for hvert faste medlem til representantskapet.
- Valg til representantskapet kan avgjøres ved avtalevalg i kommunestyret.
- Representantskapet fastsetter selv godtgjørelse til sin leder og nestleder. Den delen som utgjør lederoppgaver skal betales av IKS-et selv.
- Presisering og tydeliggjøring i IKS-loven av styrets myndighet og ansvar i selskapsstyringen, herunder ansvaret for å følge opp økonomien.

Redusere statens rolle

- Krav om statlig godkjenning av oppløsningen av et IKS opphører.
- Staten kan heller ikke pålegge videreføring av IKS-samarbeidet.
- Staten skal ikke kunne vurdere saken dersom en eier i IKS blir utelukket (sagt opp) av de øvrige eiere.

– Samfunnsbedriftene mener at IKS-loven etter lovendringene fortsatt vil være en velregulert modell for interkommunalt samarbeid om felles oppgaver. Loven beholder en rimelig og god balanse mellom hensynet til politisk eierstyring og selskapets behov for selvstendighet, sier Gimnæs.

Trer i kraft 1. juli og 1. januar

Kommunal- og distriktsdepartementet tar sikte på at de fleste endringene vil tre i kraft 1. januar 2024, men at enkelte endringer trer i kraft allerede 1. juli 2023. Det gjelder endringene i reglene om valg av representantskapsmedlemmer (avtalevalg og krav til antall varamedlemmer) og reglene om å redusere statens rolle i selskapene.

Det betyr at kommunestyrene kan benytte seg av avtalevalg ved valg av representantskapsmedlemmer til interkommunale selskap kommende høst, og at kommunestyrene skal sørge for at det velges minst to varamedlemmer for hvert faste medlem i representantskapet.

Det tas sikte på at de øvrige endringene trer i kraft 1. januar 2024. At endringene i økonomireglene vil tre i kraft ved årsskiftet betyr at selskapene må utforme kommende års budsjett i samsvar med reglene som vil gjelde fra årsskiftet.

Representantskap i IKS må sørge for at de fra årsskiftet kan ha åpne møter, sørge for kunngjøring av møter og tilgjengeliggjøring av møtedokumenter.

– Hvis noen medlemmer har spørsmål om endringene, er det bare å ta kontakt med oss, sier Gimnæs.

Oppsummering FKT – Fagkonferanse 2023

Onsdag 31. mai

09:00	Registrering med mat
10:00	Velkommen Tage Pettersen, styreleder / FKT
10:05	Kommunenes ansvar for egen beredskap Øystein Johannessen, Assisterende Statsforvalter / Trøndelag
10:50	Geoteknikk i Overhalla kommune, Forvaltningsrevisjonsrapport som tar for seg faren for kvikkleirekred Margrete Haugum, oppdr.ansvarlig forvaltningsrevisor / Revisjon Midt-Norge SA
11:35	Spørsmål fra salen
11:55	Pause
12:15	Personvernkommisjonens rapport, utfordringer for kommunene Helge Veum, medlem av Personvernkommisjonen, Verksemdsleiar teknologi og innovasjon / Ålesund kommune
13:00	Lunsj
14:00	Korrupsjon og økonomisk kriminalitet med blick på offentlig sektor Mari Sognnæs Andresen/ Økokrim
14:45	Sikkerhetstrusler mot kommunene Roar Thon, Nasjonal sikkerhetsmyndighet, fagdirektør sikkerhetskultur
15:30	Spørsmål fra salen
15:45	Pause
Årsmøte 2023	

Torsdag 01. juni

09:00 **Rapport fra Ytringsfrihetskommisjonen**

Anki Gerhardsen, frilansjournalist, og medlem av kommisjonen

10:00 **Refleksjoner etter endt valgperiode og erfaringsoverføring til nytt
utvalg.** Samtale med flere

Tage Pettersen, FKT, moderator

10.45 Spørsmål fra salen

11:00 Pause og utsjekking

11:30 **Åpenhetsloven og kommunenes rett til å kreve informasjon fra leverandører**

Gro Valen Simonsen, juridisk seniorrådgiver / Forbrukertilsynet

12:00 **Hvordan står det til med åpenheten i kommune-Norge?**

Tor Dølvik, spesialrådgiver / TI Norge

12:45 Spørsmål fra salen

13:00 Lunsj

14:00 **Skråblikket: Tvil deg god**

Henrik Syse

14:50 **Avslutning**

En åpen og opplyst offentlig samtale

Ytringsfrihetskommisjonens utredning



Boks 15.7 Ytringsvett på jobben

Lederens ni bud

1. Du skal kjenne lovgivning og rettspraksis som regulerer arbeidstakeres ytringsfrihet.
2. Du skal huske at ytringsfriheten er grunnlovsfestet, og i konkrete saker selv demonstrere at du er lojal til dine medarbeidere og grunnprinsippet for ytringer.
3. Du skal informere og gi opplæring også om arbeidstakerens ytringsfrihet dersom du informerer om styringsretten, lojalitetsplikt til virksomheten og den enkeltes omdømmeansvar.
4. Du har som leder, også etter arbeidsmiljøloven, et spesielt ansvar for å skape en god ytringskultur. En lav terskel for å ytre seg skaper en tillitskultur som kan forhindre at problemer vokser til varslingssaker eller unødige konflikter.
5. Du skal respektere at arbeidstakeren er en demokratisk borger som på egne vegne har rett til å delta i den offentlige samtalen. Lojale arbeidstakere bruker kompetanse tilegnet på arbeidsplassen til å berike samfunnets ordskifte. De viser lojalitet også når de fremmer forslag, motforestillinger og kritikk.
6. Du skal bruke kommunikasjonsavdelingen til beste for offentligheten, for eksempel ved åpenhet, raus tilgjengeliggjøring av informasjon og mer offentlighet enn det lovverkets minimumskrav forutsetter for offentlige eller private virksomheter.
7. Du skal unngå at en samtale med en medarbeider om offentlige ytringer kan oppfattes som en represalie.
8. Du kan gjerne gi støtte til arbeidstakere som står i et krevende offentlig ordskifte.
9. Du skal være varsom med å gi en jobbsøker negativ vurdering ut fra offentlig engasjement eller aktivitet i sosiale medier.

Boks 15.8 Ytringsvett på jobben

Ni bud for arbeidstakere

1. Grunnloven, Den europeiske menneskerettskonvensjon og internasjonale konvensjoner gir deg ytringsfrihet. Denne ytringsfriheten gjelder også når du er på jobb.
2. Ytringsfrihet skal bidra til en åpen og opplyst offentlig samtale. Meninger og fakta om faglige og administrative spørsmål er viktig for en slik opplyst samtale, også dersom arbeidsgiver oppfatter disse som uønskede eller uheldige.
3. Selv om arbeidsgiver har styringsrett, kan vedkommende ikke bestemme hva eller hvordan du skal ytre deg.
4. Som ansatt har du en ulovfestet plikt til å opptre lojalt og ikke påføre arbeidsgiver unødvendig skade. Andre bestemmelser som begrenser din ytringsfrihet, er bl.a. lovbestemt taushetsplikt, sikkerhets- og konkurransehensyn. Disse begrensningene skal alltid vurderes opp mot ytringsfriheten.
5. Ifølge arbeidsmiljøloven skal arbeidsgiver legge til rette for et godt ytringsklima. Be om opplæring i ytringsfrihet når arbeidsgiveren din informerer om lojalitetsplikt og omdømmeansvar.
6. Arbeidsgiver bestemmer hvem som kan uttale seg om hva på vegne av virksomheten.
7. Lojale arbeidstakere bruker sin kompetanse til å berike samfunnsdebatten.
8. Varsling om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen har en særlig sterk beskyttelse. Sett deg inn i bestemmelsene som gjelder for varsling.
9. Snakk gjerne fra levra, men la budskapet gå om hjernen og hjertet før du formidler dem.

Oppfølging Brev nr. 1 2022. Orientering fra kommunedirektøren

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

09.06.2023

Saknr

29/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 22/94 - 34

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget forutsetter at forhold omtalt i Brev nr. 1-2022 er bragt i orden før regnskapsavleggelsen 2023.

Saksopplysninger

Ifølge kommuneloven § 24-7 plikter revisor å påpeke en del nærmere angitte forhold i nummerert brev. Dette gjelder vesentlige forhold, som for eksempel forhold som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet eller mangler i rutiner for økonomisk intern kontroll.

Viser til årsoppgjørsrevisjonen for Steinkjer kommunekasse og konsolidert regnskap 2022.

I forbindelse med denne har kontrollutvalget mottatt et nummerert brev, Brev nr. 1 2022 som gjelder revisors forbehold i revisjonsberetningen grunnet verdsettelsen av fordring på Steinkjerbygg AS kr 65,8 mill. Fordringen strekker seg tilbake til 2015, og skulle vært gjort opp.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere dette til kommunestyret, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Kommunedirektøren er på bakgrunn av dette bedt om å orientere kontrollutvalget om hvordan kommunen vil følge opp revisors påpekning gitt i Brev nr. 1-2022.

Vurdering

Kontrollutvalget har et ansvar for å følge opp påpekninger i Nr. Brev. For å forsikre seg om at omtalte forhold blir ordnet opp, er kommunedirektøren bedt om å orientere kontrollutvalget.

Kontrollutvalget bør forutsette at forholdet blir bragt i orden så snart som mulig og senest ved regnskapsavleggelsen for 2023, slik at kontrollutvalget ikke må rapportere inn forholdet til kommunestyret.

Oppfølging av kontrollutvalgets saker valgperioden 2019-2023 status pr mai 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

09.06.2023

Saknr

30/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/43 - 49

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets vedtak Valgperioden 2019-2023

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har et ansvar for å følge opp egne vedtak og kommunestyrets vedtak ifm. forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

I denne saken legges det derfor frem en oversikt over status for saker behandlet av kontrollutvalget etter valget i 2019 og frem til dags dato.

Status for sakene vil bli nærmere gjennomgått i møtet

Vurdering

Med bakgrunn i fremlagte oversikt gis kontrollutvalget en mulighet til å sjekke ut at sakene enten er avsluttet, sendt til videre behandling, eller skal følges opp av kontrollutvalget.

Dersom kontrollutvalget selv ikke bestemmer noe annet anbefales det kontrollutvalget å ta saken til orientering.

Steinkjer kommune
Kontrollutvalgets saker
Perioden 2019-2023

2023 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig- behandlet
27/1		01/23 Referatsaker 27.01.2023	Kontrollutvalget tar referatene til orientering.		Ja
		02/23 Orientering fra kommunedirektøren Oppfølging av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon – Dampsaga Bad AS	Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering		Ja
		03/23 Orientering fra kommunedirektøren Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Vann og avløp	Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering		Ja
		04/23 Orientering fra kommunedirektøren Oppfølging av eierskapskontroll – Brannvesenet Midt IKS	Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering		Ja
		05/23 Orientering fra kommunedirektøren Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Brannvesenet Midt IKS	Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering		Ja
		06/23 Henvendelse til kontrollutvalget Klage på vedtak fattet av Hovedutvalget for teknisk, miljø og naturforvaltning i sak PS52/22	Kontrollutvalget prioriterer ikke å gå nærmere inn i saken og tar saken til orientering. Informasjon i henvendelsen legges til grunn i arbeidet med neste plan for forvaltningsrevisjon.	Vedtak oversendt RMN (ROVen 2024) Innsender fått svar i e-post	Ja
		07/23 Forvaltningsrevisjon Steinkjer Næringsselskap AS - Prosjektplan	1.Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for forvaltningsrevisjon Steinkjer Næringsselskap AS med en ressursbruk på 275 timer og leveringsfrist 15. september 2023. 2. Kontrollutvalget ber om å bli informert dersom det oppstår forhold som berører prosjektplanen eller leveringstidspunktet.	Leverings- frist 15/9-23	

		08/23 Kontrollutvalgets årsmelding 2022	1. Kontrollutvalget slutter seg til kontrollutvalgets årsmelding 2022 2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2022 til orientering		Ja KST sak 10/23 (Som innstilt)
		09/23 Godkjenning av møteprotokoll 27.01.2023	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.01.2023 godkjennes		Ja
24/3		10/23 Referatsaker 24.03.2023	Kontrollutvalget tar referatene til orientering		Ja
		11/23 Orientering fra Steinkjerbygg KF Pågående byggeprosjekter, økonomi og omstilling med mer	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.		Ja
		12/23 Orientering fra kommunedirektøren - Statlige tilsyn og tilsynsrapporter	1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om at kopi av tilsynsrapporter som kommer inn til kommunen fortløpende oversendes kontrollutvalgets sekretariat 3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en årlig orientering om statlige tilsyn og kommunens oppfølging av disse.	Tilsyns- rapporter til KU. Årlig orientering KD	
		13/23 Henvendelse til kontrollutvalget – Gjelder boligpolitisk utvalg	Kontrollutvalget ønsker å følge opp henvendelsen gjennom å be ordfører om å møte i kontrollutvalget og orientere om boligpolitisk utvalg og utvalgets oppgaver i henhold til reglementet.		Ja Se sak 24/23
		14/23 Henvendelse til kontrollutvalget - Lysplan	Kontrollutvalget ønsker å følge opp henvendelsen gjennom å be kommunedirektøren om en orientering i neste møte om lysplanen fra 2004 fortsatt gjelder, og eventuelt hvordan kommunen følger opp denne		Ja Se sak 23/23
		15/23 Henvendelse til kontrollutvalget – Ansettelse og utvidelse av stiling blant annet i forbindelse med omorganisering	Kontrollutvalget ønsker å følge opp tematikken i henvendelsen i et senere møte gjennom å be kommunedirektøren om en generell orientering om kommunens rutiner og praksis ved ansettelse, omorganisering og utvidelse av stillingsstørrelse i kommunen		Ja Se sak 22/23
		16/23 Planlegging av besøk våren 2023	Kontrollutvalget ber sekretær tilrettelegge for besøk den 9. juni ved Huze i samsvar med		Ja

			diskusjonen i møtet		Se møte 9/6, sak 27/23
		17/23 Godkjenning av møteprotokoll 24.03.2023	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 24.03.2023 godkjennes		Ja
28/4		18/23 Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering	Nr. Brev 1-2022	Oppfølging, se møte 9/6
		19/23 Kontrollutvalgets uttalelse om Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF årsregnskap og årsberetning for 2022	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF årsregnskap og foretakets årsberetning 2022. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning	Uttalelsen oversendt den 28/4	Ja Foretaksmøte 1/2023
		20/23 Kontrollutvalgets uttalelse om Steinkjerbygg KF årsregnskap og årsberetning for 2022	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om Steinkjerbygg KF årsregnskap og foretakets årsberetning 2022. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning	Uttalelsen oversendt den 28/4	Ja Foretaksmøte 1/2023
		21/23 Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning for 2022	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og kommunens årsberetning 2022. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskapene og årsberetning	Uttalelsen oversendt den 28/4	Ja KST 22/2023
		22/23 Orientering fra kommunedirektøren Ansettelse og utvidelse av stiling - praksis	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		23/23 Orientering fra kommunedirektøren - Lysplan	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		24/23 Orientering fra ordfører - Boligpolitisk utvalg	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja

[illegible]

2022 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet
11/2		01/22 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - kort innføring	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
		02/22 Referatsaker 11.02.2022	Referatsakene tas til orientering		Ja
		03/22 Eierskapskontroll Brannvesenet Midt IKS - Rapport	1. Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger 2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret ber om at eierskapsmeldingen utvikles iht. lovkrav og fremmes årlig for kommunestyret.	KST Pkt 2 Se KST sak 24/2023	Ja KST 6/4-22 sak 16/22 (som innstilt) Pkt 2: se også KU 4/23
		04/22 Forvaltningsrevisjon Brannvesenet Midt IKS - Rapport	1. Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger 2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisors sine anbefalinger knyttet til samarbeidet med byggesakkontoret og brannforebyggende tiltak i kommunen, samt bidra i å avklare det akuttmedisinske samarbeidet. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget om oppfølging av dette innen utgangen av 2022. 3. Kommunestyret ber eierrepresentantene følge opp revisors anbefalinger i representantskapets møte, og rapportere tilbake til kommunestyret innen utgangen av 2022 om hvordan dette er behandlet av representantskapet.	KST Pkt 2: KD innen 2022 Pkt 3: OF til KST Innen 2022 ??	Ja KST 6/4-22 sak 15/22 (som innstilt) Pkt 2: Ja, se KU 5/23 Pkt 3 ?

			4. Forvaltningsrevisjonsrapporten oversendes kontrollutvalgene i Røyrvik og Osen til orientering		
		05/22 Forvaltningsrevisjon Kulturskoletilbudet til barn og unge - Prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for forvaltningsrevisjon kulturskoletilbudet med endringer gjort i møtet		Ja KU 48/22
		06/22 Kontrollutvalgets årsmelding 2021	1. Kontrollutvalget slutter seg til kontrollutvalgets årsmelding 2021 2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2021 til orientering		Ja KST 17/22 (som innstilt)
		07/22 Godkjenning av møteprotokoll 11.02.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.02.2022, godkjennes		Ja
18/3		08/22 Referatsaker 18.03.2022	Referatsakene tas til orientering		Ja
		09/22 Orientering fra administrerende direktør i Steinkjerbygg KF – pågående byggeprosjekter	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		10/22 Orientering fra kommunedirektøren - Datasikkerhet	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		11/22 Orientering fra kommunedirektøren - Avvik innenfor helsesektoren	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		12/22 Orientering fra kommunedirektøren - Vold og trusler i skolen	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		13/22 Planlegging av besøk 2022	1. Kontrollutvalget ber sekretær tilrettelegge for besøk ved Malm skole den 10. juni 2. Kontrollutvalget ønsker å komme tilbake til sted for besøk som skal være i oktober		Ja Se møte 10/6
		14/22 Godkjenning av møteprotokoll 18.03.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 18.03.2022, godkjennes		Ja

29/4		15/22 Referatsaker 29.04.2022	Referatsakene tas til orientering		Ja
		16/22 Forenklet etterlevelseskontroll - justeringsreglene i merverdiavgiftsloven – Steinkjerbygg KF	1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering. 2. <i>Kontrollutvalget rapporterer dette særskilt i kontrollutvalgets årsmelding</i>		Ja KU 8/23 KST 10/23
		17/22 Forenklet etterlevelseskontroll - justeringsreglene i merverdiavgiftsloven - Steinkjer kommune	1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering. 2. <i>Kontrollutvalget rapporterer dette særskilt i kontrollutvalgets årsmelding</i>		Ja KU 8/23 KST 10/23
		18/22 Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering		Ja
		19/22 Kontrollutvalgets uttalelse om Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF - årsregnskap og årsberetning 2021	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF årsregnskap og foretakets årsberetning 2021. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning		Ja Foretaksmøte 1/22
		20/22 Kontrollutvalgets uttalelse om Steinkjerbygg KF - årsregnskap og årsberetning 2021	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om Steinkjerbygg KF årsregnskap og foretakets årsberetning 2021. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning		Ja Foretaksmøte 2/22
		21/22 Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning 2021	1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og kommunens årsberetning 2021. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.		Ja KST 31/22

			Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskapene og årsberetning.		
		22/22 Godkjenning av møteprotokoll 29.04.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.04.2022, godkjennes		Ja
10/6		23/22 Besøk ved Malm skole - Oppsummering	Kontrollutvalget tar dagens besøk ved Malm skole til orientering		Ja
		24/22 Referatsaker 10. juni 2022	Referatsakene tas til orientering		ja
		25/22 Orientering fra revisor - Oppfølging av kommunestyrets behandling av årsregnskap og årsberetning 2021	Kontrollutvalget tar saken til orientering, og viser til kommuneloven § 14-7 e og f. Kontrollutvalget er av den oppfatning at årsberetningen oppfyller disse punktenes krav til rapportering.	(Men, dialog med revisor 5/5-23 angående 2022)	Ja
		26/22 Etterlevelseskontroll - innspill	Kontrollutvalget foreslår at revisor vurderer følgende område(r) for etterlevelseskontroll: • Tilskuddsforvaltningen • Avhending av utstyr		Ja Se sak 51/22
		27/22 Oppfølging av kontrollutvalgets saker valgperioden 2019-2023 status pr mai 22	Kontrollutvalget tar saken til orientering		ja
		28/22 Godkjenning av møteprotokoll 10.06.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 10.06.2022, godkjennes		ja
2/9		29/22 Referatsaker 02.09.2022	Kontrollutvalget tar referatene til orientering		ja
		30/22 Orientering fra kommunedirektøren Grensesnitt Steinkjer kommune – Steinkjerbygg KF	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering	Ja, men sjekk avtalen når den foreligger	Ja,
		31/22 Budsjett kontrollarbeidet 2023 - Økonomiplan 2023-2026	1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til driftsbudsjett for 2023 for kontrollarbeidet i kommunen med en total ramme på kr 2 155 000, med forbehold om endringer etter årsmøtevedtaket i Revisjon Midt-Norge.		Kst 60/22 i møte 14/12

			2. Kontrollutvalget står fritt til å omdisponere budsjettrammen innenfor de rammer kommunens reglement setter, og kontraktsrettslige forpliktelser. 3. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng. 4. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret i samsvar med kommunelovens § 14-3 og § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.		
		32/22 Budsjettoppfølging kontrollarbeidet 2022	Kontrollutvalget tar budsjettkontroll 1. halvår til orientering		Ja
		33/22 Planlegging av besøk i oktober	Kontrollutvalget ber sekretær tilrettelegge for besøk ved Steinkjer sykehjem, og få orientering i møte om barnevern og PPT i løpet av høsten		Ja Sak 45 og 46/22
		34/22 FKT Fagkonferanse 2022 - oppsummering	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering 2. Kontrollutvalget ønsker å følge opp temaet varsling, i første omgang med orientering fra ledelsen og verneombud i Steinkjer kommune.		Ja Sak 47/22
		35/22 Godkjenning av møteprotokoll 02.09.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 02.09.2022 godkjennes.		Ja
21/10		36/22 Besøk ved Steinkjer sykehjem	Kontrollutvalget tar dagens besøk ved Steinkjer sykehjem til orientering		Ja
		37/22 Referatsaker 21.10.2022	Kontrollutvalget tar referatene til orientering		Ja
		38/22 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet for: • Steinkjerbygg KF • Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF • Steinkjer kommune		Ja
		39/22 Vurdering av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	Kontrollutvalget ønsker forvaltningsrevisjon innenfor følgende område:		Ja 49/22

			• Steinkjer Næringssselskap AS og ber sekretær vurdere aktuelle retninger for prosjektet slik at prosjektplan kan bestilles i neste møte.		
		40/22 Innspill til årsplan 2023	Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide de gitte innspill i årsplan med møteplan for 2023.		Ja 52/22
		41/22 Godkjenning av møteprotokoll 21.10.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 21.10.2022 godkjennes		Ja
25/11		42/22 Referatsaker 25.11.2022	Kontrollutvalget tar referatene til orientering		Ja
		43/22 Orientering fra Steinkjerbygg KF – Dampsaga bad	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.		Ja
		44/22 Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2023 Økonomiplan 2023-2026 - Utfordringsbildet	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		45/22 Orientering fra kommunedirektøren - Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		46/22 Orientering fra kommunedirektøren Barnevernstjenesten	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		47/22 Orientering fra kommunedirektøren - Varsling og varslingsrutiner	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		48/22 Forvaltningsrevisjon Kulturtilbudet til barn og unge – kulturskolen - Rapport	1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering 2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapporten til orientering b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger, og rapportere tilbake til kontrollutvalget innen utgangen av august 2023 om hvordan dette er gjort.	Pkt 2 i august 2023	Ja KST møte 14/12-22, sak 62/22 (som innstilt)

			c. Kommunestyret ber om at ny og oppdatert virksomhetsplan (utviklingsplan) for kultur utarbeides.		
		49/22 Forvaltningsrevisjon Steinkjer Næringsselskap AS - Bestilling	1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon - Steinkjer Næringsselskap AS 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte		
		50/22 Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2022 til orientering.		Ja
		51/22 Forenklet etterlevelseskonsroll for 2022. Risiko- og vesentlighetsvurdering	Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskonsroll 2022 til orientering	(Rapport kommer i 2023)	Ja
		52/22 Årsplan med møteplan 2023	1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2023. 2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2023: • 27/1 • 24/3 • 28/4 (eventuelt 5/5) • 9/6 • 1/9 • 27/10 • 1/12		Ja
		53/22 Godkjenning av møteprotokoll 25.11.2022	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 25.11.2022 godkjennes		ja

2021 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig- behandlet
29/1		01/21 Referatsaker 29.01.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		02/21 Orientering fra regnskapsrevisor - nye regnskapsprinsipper fra 2020	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
		03/21 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS - Revisor orienterer om status	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja Rapp beh. KU 19/21
		04/21 Rapportering av timer - Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll m.m.	Kontrollutvalget tar rapporten til orientering		Ja
		05/21 Henvendelse fra kontrollutvalget i Snåsa - Brannvesenet Midt IKS - Utsatt sak	1. Kontrollutvalget ønsker å delta i et fellesprosjekt om eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Brannvesenet Midt IKS. 2. Kontrollutvalget forutsetter å få delta i utformingen av prosjektplanen 3. Kontrollutvalget forutsetter at revisors timeforbruk fordeles likt mellom deltagerkommunene når det gjelder forvaltningsrevisjonsdelen 4. Kommunestyret orienteres om saken		Ja KU 20/21
		06/21 Årsmelding 2020	1. Kontrollutvalget slutter seg til kontrollutvalgets årsmelding 2020, med endringer gjort i møtet. 2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2020 til orientering.		Ja KST 10/21
		07/21 Møteprotokoll 29.01.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.01.2021, godkjennes		Ja

12/3		08/21 Referatsaker 12.03.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		09/21 Orientering fra kommunedirektøren - Reorganisering av Dampsaga bad	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
		10/21 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Brannvesenet Midt IKS - Prosjektplan	1. Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Brannvesenet Midt IKS 2. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert underveis i prosjektet.		Ja KU 20/21
		11/21 Godkjenning av møteprotokoll 12.03.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.03.2021, godkjennes		Ja
30/4		12/21 Referatsaker 30.04.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		13/21 Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2020 - Selvkost	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering. 2. Kontrollutvalget oversender ikke saken til kommunestyret nå, men rapporterer dette særskilt i kontrollutvalgets årsmelding.		Ja KUs årsmelding 6/21
		14/21 Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2020 - Innkjøp	1. Kontrollutvalget tar saken til orientering 2. Kontrollutvalget oversender ikke saken til kommunestyret nå, men rapporterer dette særskilt i kontrollutvalgets årsmelding.		Ja KUs årsmelding 6/21
		15/21 Orientering fra regnskapsrevisor	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering		Ja Muntlig kvitert ut i saken
		Sak 16/21 Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF Årsregnskap og årsberetning 2020 - Kontrollutvalgets uttalelse	1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret (foretaksmøtet), med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av årsregnskap og årsberetning.		Ja Foretaksmøtet 1/21
		17/21 Steinkjerbygg KF årsregnskap og årsberetning 2020 - Kontrollutvalgets uttalelse	1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret (foretaksmøtet), med kopi til		Ja Foretaksmøtet 1/21

			formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av årsregnskap og årsberetning.		
		18/21 Steinkjer kommune Årsregnskap og årsberetning 2020 – Kontrollutvalgets uttalelse	1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og kommunens årsberetning 2020. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.		Ja FSK 62/21 KST 28/21
		19/21 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS - endelig rapport	1. Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger 2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret peker på viktigheten av god eierstyring, og ber om et sterkere fokus på eierstyring og selskapsledelse gjennom folkevalgtopplæringen 3. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i generalforsamling sikre tilstrekkelig dialog med kommunestyret om aktuelle saker i selskaper 4. Kommunestyret ber om at eiermeldingen utvikles iht. lovkrav og fremmes årlig for kommunestyret 5. Formannskapet går inn som generalforsamling i heleide selskap	Følges opp Pkt 2 Neste valgperiode Pkt 3 OF - Høst 2023 ? Erfaring Pkt 4 Vedtatt i KST 24/2023	Ja KST 23/21 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret peker på viktigheten av god eierstyring, og ber om et sterkere fokus på eierstyring og selskapsledelse gjennom folkevalgtopplæringen 3. Kommunestyret viser til betydningen av at eierrepresentant forankrer viktige

					saker knyttet til de kommunalt eide selskapene i formannskapet, eventuelt i kommunestyret dersom saken tilsier det 4. Kommunestyret ber om at eiermeldingen utvikles iht. lovkrav og fremmes årlig for kommunestyret
		20/21 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Brannvesenet Midt IKS - Revidert	1. Kontrollutvalget slutter seg til revidert prosjektplan for Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Brannvesenet Midt IKS datert 09.04.2021. 2. Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert underveis i prosjektet.		Ja Se KU 3/22 og 4/22
		Sak 21/21 Godkjenning av møteprotokoll 30.04.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 30.04.2021, godkjennes		Ja
11/6		22/21 Referatsaker 11.06.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		23/21 Orientering til kontrollutvalget fra Administrerende Direktør Steinkjerbygg KF - Arbeidslivskriminalitet	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		24/21 Oppfølging av kontrollutvalgets saker valgperioden 2019-2023 status pr mai	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja

		25/21 Godkjenning av møteprotokoll 11.06.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.06.2021, godkjennes		Ja
27/8		26/21 Referatsaker 27.08.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		27/21 Budsjettoppfølging kontrollarbeidet 2021	Kontrollutvalget tar budsjettkontroll 1. halvår til orientering		Ja
		28/21 Budsjett kontrollarbeidet 2022 - Økonomiplan 2022-2025	1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til driftsbudsjett for 2022 for kontrollarbeidet i kommunen med en total ramme på kr 2.114.000, med forbehold om endringer etter årsmøtevedtaket i Revisjon Midt-Norge. 2. Kontrollutvalget står fritt til å omdisponere budsjettrammen innenfor de rammer kommunens reglement setter, og kontraktsrettslige forpliktelser. 3. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng. 4. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret i samsvar med kommunelovens § 14-3 og § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.		Ja KST 74/21
		29/21 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet for: · Steinkjer kommune · Steinkjerbygg KF · Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF		Ja
		30/21 Godkjenning av møteprotokoll 27.08.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.08.2021, godkjennes.		Ja
29/10		31/21 Referatsaker 29.10.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		32/21 Forvaltningsrevisjon vann og avløp - rapport	1. Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger 2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:		Ja KST: 67/21 (Kommunestyret

			1. Kommunestyret tar rapporten til orientering. 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg revisor sine konklusjoner og anbefalinger. 3. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget i løpet av 2022 på hvordan anbefalingene i rapporten følges opp.		vedtatt som innstilt) Pkt 2 Ja KU 3/23
		33/21 Forvaltningsrevisjon - Bestilling nytt prosjekt	1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon - Kulturtilbudet til barn og unge. 2. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide utkast til prosjektplan til neste møte.		Ja KU 5/22
		34/21 Revisjonsstrategi 2021	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2021 til orientering		Ja
		35/21 Forenklet etterlevelseskontroll for 2020. Risiko- og vesentlighetsvurdering	Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.		Ja
		36/21 Innspill til årsplan 2022	Kontrollutvalget ber sekretær merke seg kontrollutvalgets innspill og legge disse til grunn ved utarbeidelsen av årsplan med møteplan for 2022. Innspill etterlevelseskontroll tas i april møtet.		Ja, se årsplan 42/21
		37/21 Godkjenning av møteprotokoll 29.10.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.10.2021, godkjennes.		J
3/12		38/21 Referatsaker 03.12.2021	Referatsakene tas til orientering		Ja
		39/21 Orientering fra kommunedirektøren - Barneverntjenesten	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		40/21 Orientering fra kommunedirektøren - Steinkjerhallen AS	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
		41/21 Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2022 Økonomiplan 2022-2025	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja

		42/21 Årsplan med møteplan 2022	1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan med endringer gjort i møtet for sin virksomhet i 2022. 2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2022: • 26/1 eller 11/2 • 18/3 • 29/4 årsoppgjøret • 10/6 • 2/9 • 21/10 • 25/11		Ja
		43/21 Godkjenning av møteprotokoll 03.12.2021	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 03.12.2021, godkjennes		Ja

2020 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET	Følges opp:	Ferdig-behandlet
17/1	01/20	01/20 Referatsaker 17.01.2020	Referatsakene tas til orientering		Ja
	02/20	02/20 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - orientering	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
	03/20	03/20 Plan for forvaltningsrevisjon - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering	1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget. 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til neste møte den 28.02.20. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 14.02.20		Ja KU: 7/20 og 17/20
	04/20	04/20 Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering	1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget. 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til møte den 28.02.20 eventuelt 27.03.20. Dokumentet oversendes sekretariatet innen 14.02.20 eventuelt 13.03.20		Ja KU: 8/20 og 16/20
28/2	5/20	05/20 Referatsaker 28.02.2020	Referatsakene tas til orientering		Ja
	6/20	06/20 Orientering fra kommunedirektøren - Steinkjer sykehjem	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering		Ja
	7/20	07/20 Plan for forvaltningsrevisjon - Risiko og vesentlighetsvurdering	1.Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet 2.Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema: Rødt: • Avvik og avviksmeldinger • Organisasjonsendringer, herunder nye system som bl.a. IKT		Ja KU: 17/20

			• Tidlig innsats • Voksenopplæring • Integrering og oppfølging av flyktninger • Rus- og psykiatri • Vann- og avløp • Renovasjon • Kultur tilbud til unge • Saksbehandlingsressurser bl.a. landbruk • Selskapskontroll Steinkjer Næringssselskap AS Gult: • Boliger for funksjonshemmede, helhetlig og riktig kompetanse • Offentlige anskaffelser tilbud til unge • Økonomisk internkontroll • Finans • Varsling • Rekruttering • Kommunedirektørens internkontroll • Saksbehandling • Barnevern • Kvalitet i skolen • Boligtildeling • Økonomisk sosialhjelp • Bemanning hjemmetjenesten • Aktivitet for eldre • Planarbeid • Klima- og miljøhensyn Ogndalsbruket tas ut av listen		
	8/20	08/20 Plan for Eierskapskontroll - Risiko- og vesentlighetsvurdering	1.Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill		Ja KU: 16/20

			som er kommet frem i møtet 2.Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap: • Eiermelding • Eierstyring • Steinkjer næringsselskap AS • Brannvesenet Midt IKS • Dampsaga Bad AS		
	9/20	09/20 Skatteoppkreverfunksjonen i Verran og Steinkjer 2019	1. Kontrollutvalget tar Skatteoppkreverens årsrapport for skatteregnskapet 2019 i Verran og i Steinkjer til orientering. 2. Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Verran kommune og for Steinkjer kommune til orientering. 3. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak: 1. Kommunestyret tar Skatteoppkreverens årsrapport for skatteregnskapet 2019 i Verran kommune og i Steinkjer kommune til orientering. 2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Verran kommune og for Steinkjer kommune til orientering		Ja KST: 18/20
	10/20	10/20 Forum for kontroll og tilsyn - Medlemskap	1. Steinkjer kontrollutvalg vedtar å melde seg inn i Forum for kontroll og tilsyn med virkning fra 1.1.2020. 2. Medlemskontingenten for 2020 belastes konto 11950.		Ja
27/3		Møtet gikk ut pga. Corona-pandemien			
4/5	11/20	11/20 Orientering fra revisor - Årsoppgjørrevisjon 2019	1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen vedrørende uavhengighetserklæringene til etterretning, og har ingen merknader til		Ja

			oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet. 2. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering.		
	12/20	12/20 Steinkjerbygg KF årsregnskap og årsberetning 2019 – Kontrollutvalgets uttalelse	1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til uttalelse til årsregnskapet for Steinkjerbygg KF for 2019. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret – med kopi til formannskapet - for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet. 3. Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.		Ja
	13/20	13/20 Steinkjer Kommuneskoger Ogdalsbruket KF - Kontrollutvalgets uttalelse	1.Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til uttalelse til årsregnskapet for Kommuneskoger Ogdalsbruket KF for 2019. 2.Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret – med kopi til formannskapet - for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet. 3.Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.		Ja
	14/20	14/20 Verran kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 – kontrollutvalgets uttalelse	1. Det framlagte forslag til uttalelse vedtas som kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019. 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet. 3. Kontrollutvalget tar kommunens årsmelding til orientering		Ja
	15/20	15/20 Steinkjer kommunes årsregnskap og årsberetning 2019 - kontrollutvalgets	1.Det framlagte forslag til uttalelse vedtas som kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019. 2.Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret,		Ja

			med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet. 3.Kontrollutvalget tar kommunens årsmelding til orientering.		
	16/20	16/20 Plan for Eierskapskontroll 2020-2024	Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll 2020-2024 for kommunestyret med følgende innstilling: 1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen: 1) Eiermelding og eierstyring, der nye Steinkjer ses under ett. 2) Steinkjer Næringsselskap AS 3) Brannvesenet Midt IKS 4) Dampsaga Bad AS 2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen	Plan-perioden	Ja KST 24/20
	17/20	17/20 Plan for Forvaltningsrevisjon 2020-2024	Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 for kommunestyret med følgende innstilling: 1.Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen: 1. Vann og Avløp 2. Kulturtilbudet til barn og unge 3. Steinkjer Næringsselskap AS 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	Plan-perioden	Ja KST 25/20

			2.Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i prioriteringsrekkefølgen.		
	18/20	18/20 Referatsaker 04.05.2020	Referatsakene tas til orientering		Ja
	19/20	19/20 Godkjenning av møteprotokoll 04.05.2020	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 04.05.2020, godkjennes		Ja
12/6	20/20	20/20 Referatsaker 12.juni 2020	Referatsakene tas til orientering		Ja
	21/20	21/20 Orientering fra regnskapsrevisor og diskusjon - budsjettpremisser og budsjettavvik	1. Kontrollutvalget tar revisor sin informasjon til orientering. 2. I forbindelse med behandling av revisjonsstrategi 2020, vil kontrollutvalget komme tilbake til hva utvalget legger i forståelsen av hhv. vesentlige avvik/brudd på budsjettpremissene og budsjettmessige avvik når det gjelder rapportering og kontroll.		Ja
	22/20	22/20 Selskapskontroll Steinkjerhallen AS - oppfølging av vedtak fra 2019. Orientering fra kommunedirektøren	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.		Ja KU 40/21
	23/20	23/20 Oppfølging av kontrollutvalgets saker pr mai 2020	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
	24/20	24/20 Planlegging av besøk ved kommunal virksomhet	1. Kontrollutvalget vil prioritere bruk av besøk som arbeidsform, med mål om to besøk pr år. 2. Kontrollutvalget ber leder og sekretær tilrettelegg for besøk i september 3. Kontrollutvalget kommer tilbake til nærmere prioritering av besøk i årsplanen.		Ja Besøk «avlyst» pga Covid-19
	25/20	25/20 Informasjons- og kommunikasjonsstrategi	Kontrollutvalget slutter seg til vedlagte informasjons- og kommunikasjonsstrategi med de endringer som ble gjort i møte.		Ja
	26/20	26/20 Godkjenning av møteprotokoll 12.06.2020	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.06.2020, godkjennes		Ja
9/9	27/20	27/20 Referatsaker 9. september 2020	Referatsakene tas til orientering		Ja

	28/20	28/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Boligtildeling	1.Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering. 2.Kontrollutvalget er tilfreds med kommunedirektørens tilbakemelding, og anser saken som avsluttet.		Ja
	29/20	29/20 Orientering fra kommunedirektøren - Covid 19-pandemien	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.		Ja
	30/20	30/20 Orientering fra kommunedirektøren - Dampsag bad AS	1.Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. 2.Kontrollutvalget er alvorlig bekymret over situasjonen for Dampsaga Bad AS 3.Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av Dampsaga Bad AS 4.Kontrollutvalget ber revisor utarbeide utkast til prosjektplan til neste møte. 5.Vedtaket sendes kommunestyret til orientering		Ja Se KU 39/20 (Vedtaket referert i KST)
	31/20	31/20 Orientering fra kommunedirektøren - Anbudskonkurranse Tjuin	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.		Ja
	32/20	32/20 Orientering fra kommunedirektøren - Leieavtaler flyktningeboliger	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.		Ja
	33/20	33/20 Forvaltningsrevisjon vann og avløp - Bestilling	1. Kontrollutvalget ber revisor starte opp arbeidet med forvaltningsrevisjon - vann og avløp og utarbeide forslag til prosjektplan til neste møte. 2. Kontrollutvalget ønsker at forvaltningsrevisjonen skal fokusere på: • FNs bærekraftsmål • Vannkvalitet • Selvkost opp mot vedlikehold og investeringer vann og avløp • Vann til alle på tilnærmet like vilkår		Ja Se KU-møte 4/12 sak 50/20
	34/20	34/20 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring -	Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til		Ja

		Steinkjer kommune, Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF, Steinkjerbygg KF	oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet for: · Steinkjer kommune · Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF · Steinkjerbygg KF.		
	35/20	35/20 Budsjett kontrollarbeidet 2021 - Økonomiplan 2021-2024	Kontrollutvalget slutter seg til forslag til driftsbudsjett for 2021 for kontrollarbeidet i kommunen med en total ramme på kr 2.119.500, med forbehold om endringer etter årsmøtevedtaket i Revisjon Midt-Norge. Kontrollutvalget står fritt til å omdisponere budsjettrammen innenfor de rammer kommunens reglement setter, og eventuelle andre kontraktsrettslige forpliktelser kommunen har. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng. Forslaget oversendes kommunestyret for videre behandling i samsvar med § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.		Ja Oversendt
	36/20	36/20 Reglement for kontrollutvalget - Fjernmøter	1. Kontrollutvalget er tilfreds med hvordan fjernmøter har fungert som møteform, og i spesielle tilfeller ønsker kontrollutvalget fortsatt å ha mulighet til å benytte seg av dette. 2. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak: 1. Kommunestyret åpner for at kontrollutvalget i spesielle tilfeller kan avholde sine møter som fjernmøte. 2. Reglement for kontrollutvalget endres slik: Punkt 2.10 - Fjernmøter · Leder av kontrollutvalget kan i spesielle tilfeller bestemme at et møte i kontrollutvalget		Ja KST 62/20

			skal avvikles som fjernmøte. · Allmenheten skal på en enkel måte ha mulighet til å overvære møtet		
	37/20	37/20 Godkjenning av møteprotokoll 09.09.2020	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.09.2020, godkjennes		Ja
30/10	38/20	38/20 Referatsaker 30. oktober 2020	Referatsakene tas til orientering		Ja
	39/20	39/20 Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS - Prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS		Ja (Se rapport sak 19/21)
	40/20	40/20 Forenklet etterlevelseskonskontroll for 2020. Risiko- og vesentlighetsvurdering	1. Kontrollutvalget tar revisor risiko- og vesentlighetsvurderingen til orientering. 2. På bakgrunn av revisors vurderinger slutter kontrollutvalget seg til følgende område for 2020: • Offentlige anskaffelser • Selvkost		Ja
	41/20	41/20 Revisjonsstrategi 2020	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2020 til orientering		Ja
	42/20	42/20 Innspill til årsplan 2021	Kontrollutvalget ber sekretær merke seg kontrollutvalgets innspill og legge disse til grunn i utarbeidelsen av årsplan med møteplan for 2021		Ja KU: 52/21
	43/20	43/20 Godkjenning av møteprotokoll 30.10.2020	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 30.10.2020, godkjennes.		Ja
11/12	44/20	44/20 Referatsaker 4. desember 2020	Referatsakene tas til orientering		Ja
	45/20	45/20 Steinkjerbygg KF - Orientering til kontrollutvalget	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
	46/20	46/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnehagedekningen	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
	47/20	47/20 Orientering fra kommunedirektøren - Status barnevernstjenesten	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja

	48/20	48/20 Orientering fra kommunedirektøren - Barnevernstjenesten mot 2022	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
	49/20	49/20 Orientering fra kommunedirektøren - Kommunedirektørens budsjettforslag 2021, utfordringsbildet	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		Ja
	50/20	50/20 Forvaltningsrevisjon Vann og avløp - Prosjektplan	Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for vann og avløp. Kontrollutvalget ber om at prosjektet ferdigstilles innen 15. september 2021		Ja KU 32/21
	51/20	51/20 Henvendelse fra kontrollutvalget i Snåsa - Brannvesenet Midt IKS	Saken utsettes til neste møte		Ja KU 5/21 Se også 20/21
	52/20	52/20 Årsplan 2021	Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2021 med følgende møtedatoer: • 29. januar • 12. mars • 30. april • 11. juni • 27. august • 29. oktober • 2. desember		Ja
	53/20	53/20 Møteprotokoll 11.12.2020	Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.12.2020, godkjennes		Ja

2019 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET Nye Steinkjer	Følges opp:	Ferdig- behandlet
13/11	01/19	01/19 Informasjon fra kontrollutvalgene i Verran og Steinkjer	Kontrollutvalget tar saken til orientering		Ja
	02/19	02/19 Kontrollutvalgets årsplan 2020	Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.		Ja
	03/19	03/19 Referatsaker 08.11.2019	Referatsakene tas til orientering		Ja
	04/19	04/19 Revisjonsstrategi 2019	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2019 til orientering		Ja
	05/19	05/19 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte	Protokollen godkjennes		J

2019 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET Gamle Steinkjer Saker til oppfølging	Følges opp:	Ferdigbehandlet
4/12	36/19	Forvaltningsrevisjonsrapport Boligtildeling	1. Kontrollutvalget slutter seg til rapport etter forvaltningsrevisjon - Boligtildeling 2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at saksbehandlingsreglene gjennomgås i tråd med revisors sine funn og anbefalinger		Ja Behandlet av Nye Steinkjer KST 32/19 Oppfølging pkt 2 se møte 9/9-20
	37/19	Forvaltningsrevisjon Steinkjerbygg KF m.m. - oppfølging av kommunestyrets vedtak. Orientering fra rådmannen	1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. 2. Kontrollutvalget anbefaler kontrollutvalget i nye Steinkjer å ha jevnlig orientering om og fra Steinkjerbygg KF		Ja I 2020: KU-sak 12/20 årsoppgjøret
	38/19	Selskapskontroll Steinkjerhallen AS - oppfølging av kommunestyrets vedtak. Orientering fra rådmannen (KST-vedtak i sak 20/19 1. Kommunestyret tar rapporten til orientering 2. Kommunestyret konstaterer at internkontrollen ikke er tilfredsstillende i selskapet, og etiske retningslinjer ikke er vedtatt. 3. Kommunestyret ber eierrepresentanten bringe revisors anbefalinger i tre punkt	1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. 2. Kontrollutvalget anbefaler kontrollutvalget i nye Steinkjer å følge opp saken videre med en ny tilbakemelding fra rådmannen (kommunedirektøren) innen utgangen av mai 2020.		Ja se KU sak 22/20

		inn i generalforsamlingen, og påse at disse blir implementert i selskapet. 4. Kommunestyret har merket seg de økonomiske utfordringene som slår inn fra 2022 Revisjonens 3 anbefalinger var: - å sørge for at selskapet får på plass etiske retningslinjer - at selskapet etablerer en tilfredsstillende internkontroll - at det gis tilbud om opplæring i styrearbeid)			

Evaluering av perioden

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

09.06.2023

Saknr

31/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/43 - 50

Forslag til vedtak

Saken legges frem til diskusjon uten forslag til vedtak

Saksopplysninger

Nytt kontrollutvalg skal konstitueres innen utgangen av oktober i år. Det er ønskelig at kontrollutvalget foretar en evaluering av sitt eget arbeid og utvalgets samarbeid med kommunestyret, sekretariatet og revisjonen. Resultatet av evalueringen vil være nyttig å ha med seg i arbeidet med nytt kontrollutvalg.

Kontrollutvalgets egnevaluering:

- Møtehyppighet og lengde
- Fungerer møteledelsen, får alle si sin mening?
- Brukes kontrollutvalgets tid og ressurs på de viktigste tingene, og er utvalget tydelig nok i sine bestillinger?
- Erfaringer med besøk på virksomheter

Utvalgets primære oppgaver:

- Har utvalget bidratt til å skape tillit hos innbyggerne til at den kommunale forvaltning foregår korrekt og i samsvar med politiske vedtak?
- Har kontrollutvalget vært et synlig organ som har våget å stille spørsmål ved hvordan den kommunale virksomheten drives?

Forholdet til kommunestyret:

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

Samarbeidet med sekretariatet:

- Har samarbeidet med sekretariatet fungert slik kontrollutvalget ønsker?
- Er møtene tilstrekkelig tilrettelagt fra sekretærs side?
- Er sakene godt nok opplyst og enkle å forstå?
- Er sekretariatets oppdrag utført og rapportert i samsvar med kontrollutvalgets forventninger?
- Har sekretariatet bidratt tilstrekkelig i opplæring av og om rollen til kontrollutvalget
- Har sekretariatet klart å stimulere kontrollutvalget i sin aktivitet?

Samarbeidet med revisjonen:

- Har samarbeidet med revisjonen fungert slik kontrollutvalget ønsker?
- Er revisjonens oppdrag utført og rapportert i samsvar med kontrollutvalgets forventninger?

Er det andre forhold/ting kontrollutvalget ønsker å si noe om?

Vurdering

For at det samlede kontrollarbeidet skal fungere så godt som mulig er det viktig med et godt samspill mellom kommunestyret, kontrollutvalget, sekretariat og revisjonen.

Til høsten skal det velges nytt kontrollutvalg for kommunen og tidligere erfaringer og tilbakemeldinger vil derfor være nyttig å ha med seg. På bakgrunn av dette er det derfor ønskelig at kontrollutvalget foretar en evaluering av sitt eget arbeid og sitt samarbeid med kommunestyret, sekretariatet og revisjonen.

Det er ikke lagt opp til at det skal lages noen rapport etter evalueringen, men kontrollutvalgets synspunkt vil bli notert.

Saken legges frem til diskusjon uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll 09.06.2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

09.06.2023

Saknr

32/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/244 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.06.2023 godkjennes.