

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Arkivsak: 23/65
Møtedato/tid: 15.02.2023 kl. 09:00
Møtested: Rådhuset, møterom 220 (2. etg.)

NB! Kontrollutvalget skal besøke Støren ungdomsskole kl. 11:00 – 12:00

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bekkavik@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 08.02.2023

Kari Anne Endal (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/23	Oppfølging av politiske vedtak - orientering til kontrollutvalget
02/23	Eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding - prosjektplan
03/23	Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning - ytterligere forsinkelse på levering av rapport
04/23	Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
05/23	Kontrollutvalgets årsmelding 2022
06/23	Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune
07/23	Eventuelt
08/23	Referatsaker
09/23	Støren ungdomsskole - besøk og orientering
10/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Oppfølging av politiske vedtak - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

01/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/237 - 64

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - oppfølging av politiske vedtak

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 03.11.2022 ble det under sak 42/22 Eventuelt, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om oppfølging av politiske vedtak.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om hvordan politiske vedtak blir fulgt opp og hvordan dette rapporteres til kommunestyret. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 9. februar 2023

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 15.11.2022 bedt kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en orientering om oppfølging av politiske vedtak.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektørens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Midtre Gauldal Kommune
Rørosveien 11
7290 Støren

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 20/237-62
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 15.11.2022

Orientering til kontrollutvalget - oppfølging av politiske vedtak

På kontrollutvalgets møte 03.11.2022 ble det under sak 42/22 Eventuelt, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om oppfølging av politiske vedtak..

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om hvordan politiske vedtak blir fulgt opp og hvordan dette rapporteres til kommunestyret. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 9. februar 2023.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 42/22, ber vi herved om at kommunedirektøren i Midtre Gauldal kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 09.02.2023.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

02/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 22/237 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Vedlegg

Prosjektplan

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for eierskapskontroll for 2021 - 2024, lagt premissene for eierskapskontroller ut 2024.

På kontrollutvalgets møte 3. november 2022 bestilte utvalget en eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 38/22:

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 20.01.2023 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets første møte i 2023.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Revisjonen har utarbeidet følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Har kommunen system og rutiner som sikrer folkevalgt styring og kontroll over eierinteressene?
 - Får kommunestyret tilstrekkelig opplæring og informasjon om eierstyring?
 - Er roller, ansvar og myndighet for eierstyring tilstrekkelig avklart?
 - Oppfyller kommunens eierskapsmelding lovkrav og hensikt?
 - I hvilken grad har kommunestyret fastsatt målsettinger for eierskapet i selskapene?
 - Får kommunestyret tilstrekkelig informasjon om virksomhet og resultat i selskapene?
2. Har kommunens generelle retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll blitt fulgt opp?

Eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding gjennomføres med et timeforbruk på inntil 250 timer.

Levering av endelig rapport til kontrollutvalgets sekretariat er 15.05.2023. Rapporten kan da behandles på kontrollutvalgets møte 8. juni og på kommunestyrets møte 15. juni eller 31. august.

Oppdragsansvarlig revisor Leidulf Skarbø vil orientere om problemstillinger og gjennomføring av eierskapskontrollen på møtet 9. februar. Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt å gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Vurdering

Sekretariatet er av den oppfatning at revisor har utarbeidet problemstillinger som dekker kontrollutvalgets bestilling.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Prosjektplan

Kommunens eierstyring

Midtre Gauldal kommune

1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstilling	1. Har kommunen system og rutiner som sikrer folkevalgt styring og kontroll over eierinteressene? 1.1. Får kommunestyret tilstrekkelig opplæring og informasjon om eierstyring? 1.2. Er roller, ansvar og myndighet for eierstyring tilstrekkelig avklart? 1.3. Oppfyller kommunen en eierskapsmelding lovkrav og hensikt? 1.4. I hvilken grad har kommunestyret fastsatt målsettinger for eierskapet i selskapene? 1.5. Får kommunestyret tilstrekkelig informasjon om virksomhet og resultat i selskapene? 2. Har kommunens generelle retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll blitt fulgt opp?
Kilder til kriterier	• Kommuneloven og forarbeidet til loven. • KS sine anbefalinger og eierstyring. • Midtre Gauldals retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll av selskap.
Metode	• Spørreundersøkelse • Dokumentgjennomgang • Skriftlige spørsmål • Intervjuer
Tidsplan	• Levering til sekretær innen 15.05.2023 • Inntil 250 timer
Oppdragsansvarlig revisor	Forvaltningsrevisor Leidulf Skarbø, lsk@revisjonmidtnorge.no
Kontaktperson	Kommunedirektøren i Midtre Gauldal eller den han gir oppgaven til.

2 MANDAT

I dette kapittelet vil bestillingen bli utdypet og bakgrunnsinformasjon for prosjektet gjennomgått.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune bestilte i sak 38/22 i møtet den 3. november 2022 en eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eierskapsmelding. Det ble bedt om en prosjektplan med angivelse av ressursramme og tidsbruk til kontrollutvalgets første møte i 2023.

I saksfremlegget til kontrollutvalget ble det vist til planen for eierskapskontroll for perioden 2021-2024¹. I planen var en generell eierskapskontroll et prioritert tema sammen med spesifikke eierskapskontroller for tre selskaper:

- Midt Energi AS
- ReMidt IKS
- Gauldal Brann og Redning IKS

I saksfremlegget til kontrollutvalgets bestillingssak het det:

«Kontrollutvalget må diskutere om eierskapskontrollen kun skal omfatte Midtre Gauldal kommune sin systematiske utøvelse av sin rolle som eier, eller om kontrollen også skal omfatte eierstyring i Midt Energi AS, ReMidt IKS og Gauldal Brann og Redning IKS.»

Vedtaket sier at kontrollutvalget bestilte «en eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding». Utfra ordlyden legger revisjonen til grunn at eierstyringen for de tre selskapene ikke skulle undersøkes særskilt. Dersom kontrollutvalget mener noe annet, må ressursrammen utvides med rundt 25 timer per selskap.

I kommunestyrets plan for eierskapskontroll er det angitt noen forslag til spørsmål og innretninger for en kontroll av kommunens eierstyring og eierskapsmelding:

- I hvilken grad fastsetter eiermeldingen mål for kommunens eierinteresser i de ulike selskapene kommunen har eierinteresser i?
- Har kommunen utarbeidet et system og rutiner for oppfølging og rapportering om sine selskaper (eierstyring)?

¹ Vedtatt av kommunestyret 29.04.2021 i sak 17/21.

- Utøves kommunens eierskap i selskapene i tråd med lov og forskrift, eiernes vedtak og etablerte normer for eierstyring?

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Kommunene har stor frihet i hvordan virksomheten skal organiseres. Når kommunestyret velger å legge deler av virksomheten i egne selskaper, endres betingelsene for folkevalgt styring og kontroll. De styringssystemene som gjelder for den aktuelle organisasjonsformen, skal følges. Å styre gjennom selskapenes eierorganer har et mer indirekte preg enn politisk styring av den kommunale organisasjonen. Dette kan utfordre den demokratiske kontrollen over virksomheten.

De ulike selskapsformene har egne lover for hvordan virksomheten skal organiseres. Et fellestrekk er det klare skillet mellom selskapenes eierorgan og styreorgan. Oppgaven til eieren er å trekke opp ytre rammer slik som eierstrategi, eierskapsmelding, selskapsavtale, vedtekter og styreinstruks. Eierrollen skal utøves i selskapenes eierorgan gjennom eierrepresentanter. Oppgaven til eierrepresentanten er å ivareta kommunens interesser. For å sikre demokratisk forankring av eierskapet, er det derfor viktig at kommunen har system for at vedtak som blir fattet i eierorganet er forankret i kommunestyret.

Selskapsforvaltningen skal ivaretas av selskapets styre, og den løpende ledelsen av selskapets daglige leder. Styret skal forholde seg til de ytre rammene som er trukket opp av eierne. Innenfor disse rammene skal de ha ensidig søkelys på å ivareta selskapets interesser. Å bruke eiermakt til å gripe inn i selskapsforvaltningen, bryter med normene for hvordan selvstendige selskaper skal styres.

Eierstyring krever kompetanse, styringsverktøy og rolleavklaring. Temaet er en del av KS sitt folkevalgtprogram. KS har også kommet med anbefalinger om hvordan kommunene kan sikre godt eierskap, selskapsledelse og kontroll av fristilte selskaper². I den nye kommuneloven har en kommunal eierskapsmelding blitt løftet til et lovpålegg³. Formålet med en eierskapsmelding er å gi politikerne en oversikt og bevissthet rundt eierrollen, slik at man sikrer god folkevalgt kontroll over eierinteressene. Kommunestyret skal fastsette generelle prinsipper for eierstyring, og angi hva som er kommunens formål med å eie det enkelte selskap.

² KS: Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll. (2020)

³ Kommunelovens § 26-1.

3 PROSJEKTDESIGN

I dette kapittelet vil revisor avgrense prosjektet og gå nærmere inn på problemstillingene som skal besvares. Kilder for revisjonskriterier vil bli gjennomgått, og metode for innsamling av data vil bli beskrevet.

3.1 Avgrensing

I en eierskapskontroll blir det undersøkt hvordan kommunen ivaretar sine eierinteresser. Dette til forskjell fra en forvaltningsrevisjon av selskapene, hvor det er selve virksomheten som undersøkes.

Temaet for denne eierskapskontrollen er kommunens generelle eierstyring. Det betyr at revisjonen ikke vil undersøke i detalj hvordan eierrepresentantene faktisk utøver sin myndighet i hvert enkelt selskap. Søkelyset vil i stedet bli rettet mot de forutsetningene som bør være på plass for at kommunestyret skal kunne ivareta rollen sin som eier, og om de overordnede retningslinjene som er vedtatt blir fulgt opp.

3.2 Problemstillinger

1. Har kommunen system og rutiner som sikrer folkevalgt styring og kontroll over eierinteressene?

Spørsmålet vil bli besvart gjennom følgende delproblemstillinger:

- 1.1. Får kommunestyret tilstrekkelig opplæring og informasjon om eierstyring?
- 1.2. Er roller, ansvar og myndighet for eierstyring tilstrekkelig avklart?
- 1.3. Oppfyller kommunens eierskapsmelding lovkrav og hensikt?
- 1.4. I hvilken grad har kommunestyret fastsatt målsettinger for eierskapet i selskapene?
- 1.5. Får kommunestyret tilstrekkelig informasjon om virksomhet og resultat i selskapene?

2. Har kommunens generelle retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll blitt fulgt opp?

Kommunens eierskapsmelding⁴ har et kapittel som angir 19 generelle retningslinjer for eierstyringen i Midtre Gauldal. Disse tar utgangspunkt i anbefalinger fra KS. Revisjonen vil undersøke hvor vidt retningslinjene blir fulgt opp på en systematisk måte. Det vil bli aktuelt å avgrense undersøkelsen til et utvalg av de 19 retningslinjene.

⁴ Vedtatt av kommunestyret i sak 47/18 den 14.06.2018

3.3 Kilder til kriterier

Problemstillingene vil bli belyst utfra et sett med revisjonskriterier, som angir hvordan eierstyringen bør fungere. Slike målestokker vil revisjonen utlede fra:

- Kommunelovens bestemmelse om eierskapsmelding og forarbeidet om temaet.
- KS sine anbefalinger om eierstyring.
- Midtre Gauldals retningslinjer for eierskap, ledelse og kontroll av selskap.

3.4 Metoder for innsamling av data

Revisjonen vil hente data gjennom en spørreundersøkelse, dokumentgjennomgang, skriftlige spørsmål og intervjuer.

Kommunestyrerepresentantenes egne oppfatninger om eierstyringen vil stå sentralt for å besvare problemstillingen om folkevalgt styring og kontroll. En spørreundersøkelse vurderes som den best egnede metoden for et såpass stort politisk organ. Derfor vil det bli gjennomført en spørreundersøkelse rettet mot representantene. Dokumentgjennomgangen vil i hovedsak dreie seg om kommunens eierskapsmelding og behandlingen av denne, samt andre politiske saker som er relevant for problemstillingene. Spørreundersøkelsen og dokumentene vil bli supplert med skriftlige spørsmål og intervju av informanter som kan belyse temaet, herunder kommunens ordfører og saksbehandler for eierskapssaker.

3.5 Organisering, tid og ressurs

Oppdragsansvarlig revisor er Leidulf Skarbø og prosjektmedarbeider er Mette Sandvik. Ytterligere to medarbeidere vil delta i teamet som kvalitetssikrere.

Timeforbruket har en øvre ramme på 250 timer. Frist for overlevering av endelig rapport til sekretær er satt til 15. mai 2023.

Oppdal, 11. januar 2023

Leidulf Skarbø
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Direkte ☎ 918 96 030 eller ✉ lsk@revisjonmidtnorge.no

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

PM Revisjon Midt-Norge	
Prosjekt nr:	Kommune:
EK1041	Midtre Gauldal
Vurdering av uavhengighet - revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt: Kommunens eierstyring	
Hovedreferanse: Kommuneloven § 24-4 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3 RS 200 — Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4 RS 220 — Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13 RS 300 — Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8	
Ansettelsesforhold:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende Organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket stilling	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket stilling.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ylet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ylet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke stillingen til uavhengighet og objektivitet.

Oppdal, 22.12.2022



Leif Skarbo
Oppdragsansvarlig revisor



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning - ytterligere forsinkelse på levering av rapport

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

03/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 21/305 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjon om forsinket levering av endelig rapport og ny oppdragsansvarlig revisor til orientering.

Endelig rapport leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 11.04.2023

Vedlegg

Opplysning om ytterligere forsinkelse på levering av ferdig rapport

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning på sitt møte 25. november 2021 (sak 38/21). Utvalget behandlet prosjektplanen på sitt møte 10. februar 2022 (sak 7/22).

Revisjonen har konkretisert følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Arbeider skolene i Midtre Gauldal systematisk for å avdekke om barn og unge har tilfredsstillende utbytte av opplæringen?
2. Iverksetter skolene i Midtre Gauldal tiltak overfor barn og unge som eventuelt ikke har tilfredsstillende utbytte av opplæringen?
3. Opplever skolene at PPT har tilstrekkelig kompetanse og ressurser til å yte riktig hjelp til riktig tid?

Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning gjennomføres med et timeforbruk på inntil 350 timer.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 7/22:

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Endelig rapport skulle i utgangspunktet oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 1. september 2022.

Kontrollutvalgets sekretariat sendte (02.09.2022) en påminnelse til Revisjon Midt-Norge om at ferdig rapport skulle vært oversendt kontrollutvalgets sekretariat innen 1. september 2022. Revisjon Midt-Norge har i brev av 2. september 2022 opplyst om at arbeidet med revisjonen er forsinket, og ba om at leveringsfrist for endelig rapport settes til ultimo januar 2023. Marius Johnsborg var satt opp som ny oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 30/22:

1. Kontrollutvalget tar informasjon om forsinket levering av endelig rapport og ny oppdragsansvarlig revisor til orientering.
2. Endelig rapport leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 25.01.2023.

Revisjon Midt-Norge har i e-post av 8. november 2022 opplyst om at arbeidet med revisjonen er ytterligere forsinket, endelig rapport vil tidligst være klar til behandling i kontrollutvalgets møte 27. april 2023.

Hanne Marit Ulseth Bjerkan er ny oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjonen.

Konklusjon

På grunn av at informasjonen om ytterligere forsinkelse av levering av ferdig rapport ble gitt fem dager etter kontrollutvalgets siste møte i 2022, så ble kontrollutvalget informert om dette i e-post av 08.11.2022.

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar denne informasjonen til orientering. Videre anbefales det at endelig rapport leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 11.04.2023.

Emne: VS: Forvaltningsrevisjon Midtre Gauldal - Opplæring

Kopi: Varamedlemmer kontrollutvalget

Til: Medlemmer kontrollutvalget

Sendt: 08.11.2022 13:30:00

Fra: Eva J Bekkavik <Eva.bekkavik@konsek.no>

Hei alle sammen 😊

Fikk følgende e-post fra ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor i dag:

Viser til telefonsamtale i dag, 08.11.22, angående forvaltningsrevisjon om tilpasset opplæring og spesialundervisning i Midtre Gauldal. Jeg vil ta over som oppdragsansvarlig revisor. Ambisjonen er å ha endelig rapport klar til behandling i kontrollutvalgsmøte den 27. april 2023. Det må tas noen forbehold med tanke på informasjonsinnhenting.

Vennlig hilsen

Hanne Marit Ulseth Bjerkan

Det ble også opplyst i telefonsamtalen at revisjonen nå ville ta kontakt med kommunen for å avtale et oppstarts møte.

Det vil si at ingenting er gjort med bestillingen fra kontrollutvalget etter at utvalget vedtok prosjektplanen på sitt møte 10.02.2022 (sak 7/22).

På grunn av det omtrent har gått ett år fra bestilling av prosjekt (kontrollutvalgets møte 25.11.2021, sak 38/21) til revisjonen nå starter opp prosjektet så har jeg bedt oppdragsansvarlig revisor om å gi tilbakemelding hvis kommunen selv har gjennomført/startet med arbeid vedr. tilpasset opplæring og spesialundervisning. Dette for å sikre at det ikke blir gjort «dobbeltarbeid» på området og at kontrollutvalget i såfall kan bruke timeressursene på andre områder.

På utvalgets møte 15. september 2022 (sak 30/22) behandlet kontrollutvalget melding fra revisjonen om forsinket levering av endelig rapport, revisjonen ba om at ny leveringsfrist settes til ultimo januar 2023.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjon om forsinket levering av endelig rapport og ny oppdragsansvarlig revisor til orientering.
2. Endelig rapport leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 25.01.2023

Slik det ligger an nå så vil ferdig rapport være klar for behandling i kontrollutvalget tidligst på utvalgets møte i april (27.04.).



Med vennlig hilsen

Eva J. Bekkavik

seniorrådgiver

Konsek Trøndelag IKS

468 51 950

www.konsek.no

Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

04/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/72 - 21

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Vedlegg

Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2022

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har iht. leveranseavtale med Revisjon Midt-Norge (RMN) en årlig timeressurs på 340 timer, dvs. total 1360 timer i perioden 2020-2023. Timeressursen inkluderer risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, reiser og møter mm.

For 2022 rapporterer RMN et totalt timeforbruk på 165,91 timer til:

- FR: Sykefravær og arbeidsmiljø
- FR: Tilpasset opplæring og spesialundervisning
- EK: Kommunens eierstyring

Av den totale timeressursen på 1360 timer (2020-2023) er det nå brukt 641,16 timer (85,50 timer i 2020 og 389,75 timer i 2021).

Kontrollutvalget bestilte i november 2021 en forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning med levering av ferdig rapport 01.09.2022 og med et anslått bruk av 350 timer. RMN meldte 2. september om at prosjektet var forsinket og 8. november 2022 kom det en melding om at de ville ha et oppstartsmøte med administrasjonen i løpet av november. Med bakgrunn i disse opplysningene så vil nok de fleste timene for dette prosjektet påløpe i 2023.

Kontrollutvalget har på slutten av 2022 bestilt en eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding, her er det anslått bruk av 250 timer.

Det vil si at kontrollutvalget har til rådighet ca. 200 timer for resten av planperioden (ut 2023).

RMN har som ambisjon at kontrollutvalget skal kunne utnytte sin årlige timeressurs mest mulig fleksibelt i perioden 2020-2023. Det vil si at et eventuelt mer-/ mindreforbruk av timer søkes utlignet over 4-årsperioden.

Vurdering

RMN bekrefter å opprettholde ambisjonen om å levere 1360 timer iht. leveranseavtalen for planperioden.

Det er planlagt en bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll på utvalgets møte i april i år. Det vil si at kontrollutvalget vil få satt alle 1360 timer i bestilling i planperioden (2020-2023).

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten til orientering.

Emne: Rapportering til kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Kopi: Post <post@konsek.no>

Til: Eva J Bekkavik <Eva.bekkavik@konsek.no>

Sendt: 26.01.2023 09:48:36

Fra: Tor Arne Stubbe <tor-arne.stubbe@revisjonmidtnorge.no>

Rapportering til kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Kontrollutvalget har ihht leveranseavtale en tilgjengelig timeressurs på 340 timer pr år til risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll i perioden 2020-2023. Timerammen inkluderer reiser, møter osv.

I 2022 har RMN blant annet utført følgende:

- FR: Sykefravær og arbeidsmiljø
- FR: Tilpasset opplæring og spesialundervisning
- EK: Kommunens eierstyring

Timeforbruk 2022: 165,91

Timeforbruk 2021: 389,75

Timeforbruk 2020: 85,50

Revisjon Midt-Norge har som ambisjon at kontrollutvalget skal kunne utnytte sin årlige timeressurs mest mulig fleksibelt i perioden 2020-2023. Det vil si at et eventuelt mer-/mindreforbruk av timer søkes utlignet over 4-årsperioden.

Med vennlig hilsen

Tor Arne Stubbe

Fagleder forvaltningsrevisjon

M +47 98608070 | [Skype for business](#)



Revisjon Midt-Norge SA, Postboks 2565, 7735 Steinkjer

W www.revisjonmidtnorge.no | M +47 907 30 300

Revisjon Midt-Norge SA er sertifisert Miljøfyrtårn. Tenk på miljøet før du eventuelt skriver ut denne e-posten



Kontrollutvalgets årsmelding 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

05/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&14

Arkivsaknr 20/224 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2022 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2022 til orientering.

Vedlegg

Årsmelding 2022

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i utvalget i 2022. Kontrollutvalget vedtar sin endelige årsmelding på bakgrunn av utsendt administrativt forslag, samt eventuelle egne innspill i møtet 15.02.2023.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontrollorgan og skal forestå den løpende kontrollen med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året, men for å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i kontrollutvalgets virksomhet, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret til orientering.

Kommunestyret har til enhver tid, men kanskje særlig i tilknytning til behandlingen av årsmeldingen, anledning til å komme med synspunkter knyttet til kontrollarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets arbeid krever et nært og godt samarbeid med kommunestyret, administrasjonen, revisjonen og sekretariatet, formålet er å bidra til en velfungerende forvaltning og tillit til kommunen.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2022

Midtre Gauldal kommune



Innholdsfortegnelse

1.	Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1	Kontrollutvalgets sammensetning i 2022	3
1.2	Reglement for kontrollutvalget	3
1.3	Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4	Kontrollutvalgets ressurser	4
1.4.1	Sekretariat	4
1.4.2	Revisjon	4
1.4.3	Økonomi	4
2.	Lovpålagte oppgaver	5
2.1	Regnskapsrevisjon	5
2.1.1	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning	5
2.1.2	Forenklet etterlevelseskontroll	5
2.2	Forvaltningsrevisjon	6
2.2.1	Sykefravær og arbeidsmiljø	6
2.2.2	Tilpasset opplæring og spesialundervisning	6
2.3	Eierskapskontroll	6
2.3.1	Eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding	7
2.4	Påseansvar overfor revisor	7
3.	Annet arbeid i utvalget	7
3.1	Møter	7
3.2	Saker	7
3.3	Opplæring og faglig samarbeid	8
4.	Avslutning	8

Vedlegg: Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2022

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret ¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2022

Medlemmer	
Kari Anne Endal	Leder
Odd Øie	Nestleder
Kirsti Schult	Medlem
Rune Folgerø	Medlem
Lise Sundli	Medlem

Kommunestyrets representant i kontrollutvalget er Lise Sundli

Varamedlemmer
<u>For Endal og Øie:</u> 1. Helge A. Halvorsen 2. Odd Torolf Lein 3. Marit Solem 4. Astrid Aunøien
<u>For Schult:</u> 1. Per Bjarne Bonesvoll 2. Bente K. Enlid 3. Harald Rognes
<u>For Folgerø og Sundli:</u> 1. Morten Sørlokken 2. Jorid Løkken 4. Wenche Kristine Dahle 5. Tor Flagestad

Utvalgets størrelse, sammensetning og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret ². Kommunestyret har også vedtatt retningslinjer for møter i kontrollutvalget som gjennomføres som høring ³. Begge er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

² Mars 2012

³ November 2013.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på risiko og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Vedtak – Påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utføre kontrollarbeidet på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

Kommunestyret kan be kontrollutvalget utføre konkrete kontrollopgaver på sine vegne. Kontrollutvalget har ikke mottatt noen slike oppgaver i 2022.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunen er en av deltagerne/eierne sammen med 30⁴ andre kommuner og fylkeskommunen.

Sekretariatet utreder saker, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak.

I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Midtre Gauldal kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

1.4.3 Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget er gitt tilstrekkelig med ressurser.

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontroll og revisjon. Dette skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret.⁵

⁴ 40 deltagere/eiere fra 1. januar 2023

⁵ Kontrollutvalgets sak 32/22, 15.09.2022

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap 2022	Budsjett 2022
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	49.674	84.500
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	13.071	51.200
SUM DRIFTSUTGIFTER		62.745	135.700

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2022	Budsjett 2022
380	Sekretariat	285.000	285.000
270	Revisjon	813.000	813.000
SUM DRIFTSUTGIFTER		1.098.000	1.098.000

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

2.1.1 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunekassens årsregnskap og årsberetning, samt konsolidert årsregnskap, uttalelsen er fremlagt for formannskapet og har inngått som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av kommunens regnskap for 2021. Revisjonsberetning for 2021 ble gitt uten presisering og forbehold.

Kontrollutvalget påpekte i sin uttalelse at kommunekassen og det kommunale foretaket har en høy samlet lånegjeld og at kommunen vil være svært sårbar ved fremtidige renteendringer. Ut over dette hadde kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2021 og anbefalte kommunestyret å godkjenne årsregnskap og årsberetning for 2021 slik det ble avlagt.

Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven gi en uttalelse om årsregnskapet for kommunale foretak før regnskapet vedtas av kommunestyret.

Revisjonsberetning for 2021 ble gitt uten presisering og forbehold.

Kontrollutvalget påpekte i sin uttalelse at nøkkeltall for 2021 og 2020 viser at soliditet, lønnsomhet og økonomisk handlefrihet ikke har vært god. Ut over dette hadde kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2021 og anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2021 for Midtre Gauldal Utvikling KF, samt å vedta at årsresultatet ble avsatt til annen egenkapital.

2.1.2 Forenklet etterlevelseskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen. I 2021 ble det gjennomført kontroll av etterlevelse av justeringsreglene i merverdiavgiftsloven.

Revisor har kontrollert om kommunen har etterlevd bestemmelsene i kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift.

Valgte kriterier:

1. Har kommunen oppstilling av kapitalvarer i tråd med krav i «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 9-1-2?
2. Har kommunen dokumentasjon på bruken av kapitalvarer i tråd med krav i «Forskrift til

merverdiavgiftsloven» § 9-1-3? Ved frivillig registrering av utleie av bygg eller anlegg, også dokumentasjon i tråd med «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 2-3-2

Kontrollutvalget viste at Midtre Gauldal kommune har etterlevd bestemmelsene i forskrift til merverdiavgiftsloven § 9-1-2 Registrerings- og dokumentasjonsplikt mv. ved anskaffelse og framstilling av kapitalvarer.

Midtre Gauldal kommune kunne ikke dokumentere bruken av kapitalvarer og utleie av bygg eller anlegg slik forskriften krever. Inntil slik dokumentasjon foreligger så ansees dette som et brudd på forskrift til merverdiavgiftsloven § 2-3-2 og § 9-1-3. På bakgrunn av dette ga revisor en uttalelse med forbehold og kontrollutvalget mottok et nummerert brev.

Kontrollutvalget fikk på sitt møte i september (sak 28/22) en skriftlig og muntlig orientering fra kommunedirektøren om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i forskrift til merverdiavgiftsloven § 2-3-2 og § 9-1-3. Kontrollutvalget tok kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

Kontrollutvalget utarbeidet i 2020 en ny plan for forvaltningsrevisjon. Planen bygger på risiko- og vesentlighetsvurderinger som er utført av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA. Revisors vurderinger er supplert med innspill til risikoområder fra kommunens politiske og administrative ledelse og fra hovedtillitsvalgte.

Kommunestyret vedtok Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 på sitt møte 29.10.2020 i sak 55/20.

2.2.1 Sykefravær og arbeidsmiljø

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet på kontrollutvalgets møte 25. november 2021 i sak 39/21 og på kommunestyrets møte 27. januar 2022 i sak 7/22, følgende vedtak ble fattet:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om sykefravær og arbeidsmiljø til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 5.2.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 30.04.2022.

Kontrollutvalget behandlet kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets vedtak på sitt møte 2. juni 2022 (sak 22/22) utvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser at kommunestyrets vedtak i sak 7/22 er fulgt opp, forvaltningsrevisjonen avsluttes.

2.2.2 Tilpasset opplæring og spesialundervisning

Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning ble bestilt på kontrollutvalgets møte 25. november 2021 i sak 38/21.

Ferdig rapport skulle i utgangspunktet behandles på utvalgets møte 15. september 2022, men på grunn av kapasitetsproblemer hos revisjonen så er rapporten først klar til behandling på kontrollutvalgets møte 27. april 2023. Rapporten vil deretter bli oversendt kommunestyret for endelig behandling på kommunestyrets møte i mai eller juni 2023.

2.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivarettatt og at eierstyringen er god.

Kontrollutvalget utarbeidet i 2021 en ny plan for eierskapskontroll. Planen bygger på risiko- og vesentlighetsvurderinger som er utført av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA. Kommunestyret vedtok Plan for eierskapskontroll 2021-2024 på sitt møte 29.04.2021. Det er lagt opp til at plan for eierskapskontroll rulleres 2 ganger i valgperioden, slik at kommunestyret får større muligheter til å gi signaler og dermed påvirke prioriteringer som gjøres.

2.3.1 Eierskapskontroll av kommunens eierstyring og eiermelding

Eierskapskontrollen ble bestilt på kontrollutvalgets møte 3. november 2022 i sak 38/22. Prosjektplanen skal behandles på utvalgets møte 9. februar 2023, ferdig rapport er planlagt ferdig 15. mai, og kan da behandles på kontrollutvalgets møte 8. juni 2023. Rapporten vil deretter bli oversendt kommunestyret for endelig behandling.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning,andel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2022 avholdt 5 møter og behandlet 43 saker, 1 sak gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. Oversikt over saker behandlet i kontrollutvalget i 2022 følger med som vedlegg til årsmeldingen.

Møteprotokoller oversendes kommunestyret som trykt referatsak. Kommunestyret får dermed løpende oversikt over virksomheten til kontrollutvalget.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommuneloven kapittel 23 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Kontrollutvalget har ikke mottatt henvendelser fra innbyggere eller media i 2022.

Kontrollutvalget har selv bedt om, og fått, orienteringer om kommunens eieroppfølging, omstillingskommuneprogrammet, kommuneplaner, konsulenttjenester og psykisk helse.

Som et ledd i en samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Statsforvalteren og kommunale kontrollutvalg, vil kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune få rapporter, som Statsforvalteren utarbeider etter tilsyn i kommunene, fremlagt som orienteringssaker. I 2022 har rapport fra kommunal beredskapsplikt og helseberedskap blitt lagt frem for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har en rutinemessig gjennomgang av saker som har vært til behandling i styrer/råd/utvalg i Midtre Gauldal kommune, for å følge med på om vedtak blir fulgt opp som forutsatt.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, NKRF og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har ikke deltatt på kurs eller opplæring i 2022.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget mener å ha bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Støren 15.02.2023

Kontrollutvalget

Saker behandlet i kontrollutvalget i 2022

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
10.02.2022	01/22	Konsulenttjenester - orientering til kontrollutvalget
	02/22	Psykisk helse - orientering til kontrollutvalget
	03/22	Tilsynsrapport forvaltningskontroll på landbruksområdet - Orientering til kontrollutvalget
	04/22	Kontrollutvalgets rolle og arbeidsform
	05/22	Tilsynsrapport Kommunal beredskapsplikt og helseberedskap - Orientering til kontrollutvalget
	06/22	Forenklet etterlevelseskontroll - justeringsreglene i merverdiavgiftsloven
	07/22	Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning - prosjektplan
	08/22	Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
	09/22	Kontrollutvalgets årsmelding 2021
	10/22	Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune
	11/22	Referatsaker
	12/22	Eventuelt
	13/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
28.04.2022	14/22	Kommuneplaner - orientering til kontrollutvalget
	15/22	Omstillingskommuneprogrammet - orientering til kontrollutvalget
	16/22	Kontrollutvalgets uttalelse om Midtre Gauldal Utvikling KF sitt årsregnskap og årsberetning 2021
	17/22	Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning 2021
	18/22	Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune
	19/22	Referatsaker
	20/22	Eventuelt
	21/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
02.06.2022	22/22	Forvaltningsrevisjonsrapport sykefravær og arbeidsmiljø - kommunedirektørens oppfølging av vedtak
	23/22	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2021
	24/22	Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune
	25/22	Referatsaker
	26/22	Eventuelt
	27/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
15.09.2022	28/22	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2021
	29/22	Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune
	30/22	Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning - forsinket levering av rapport
	31/22	Budsjettkontroll pr. 31.08.2022
	32/22	Forslag til budsjett 2023 med økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget
	33/22	Referatsaker
	34/22	Eventuelt
	35/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte
03.11.2022	36/22	Kommunens eieroppfølging - orientering til kontrollutvalget
	37/22	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
	38/22	Bestilling av eierskapskontroll
	39/22	Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune
	40/22	Årsplan 2023 for kontrollutvalget
	41/22	Referatsaker
	42/22	Eventuelt
	43/22	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

06/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/134 - 23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å oppdatere oversikten "Saker for videre oppfølging" etter eventuelle innspill kommet frem i møtet.

Vedlegg

Kommunestyret 02.02.2023

Kommunestyret 01.12.2022

Formannskapet 09.02.2023

Formannskapet 12.01.2023

Formannskapet 08.12.2022

Formannskapet 17.11.2022

Utvalg for næring, plan og miljø 19.01.2023

Utvalg for næring, plan og miljø 10.11.2022

Utvalg for helse, oppvekst og kultur 12.01.2023

Utvalg for helse, oppvekst og kultur 10.11.2022

Saksopplysninger

I henhold til bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Videre går det i forskrift om kontrollutvalg frem at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 6/2016 Eventuelt, legger kontrollutvalgets sekretariat frem kopi av saklistene fra styrer/råd/utvalg som er avholdt etter utsending av sakspapirer til kontrollutvalgets møte 03.11.2022. Kontrollutvalgets sekretariat tar høyde for gjennomgang av disse sakene i møtet.

Kontrollutvalget ba i sak 18/22 om at saklister tilhørende omstillingsstyret skulle legges med som vedlegg til utvalgets faste sak om oppfølging av politiske vedtak i Midtre Gauldal kommune. Leder av "Omstillingsprogrammet i Midtre Gauldal" sa høsten 2022 at det meste er lagt inn i Ephorte, men i påvente av at kommunen innfører Elements, så har praksisen vært at leder oversender dokumenter fortløpende til arkivet som legger dokumentene inn i Ephorte. Midtre Gauldal kommune har nå tatt i bruk Elements. Kontrollutvalgets sekretariat har søkt på kommunens hjemmeside, men kan ikke finne saklister og møtedatoer tilhørende omstillingsstyret.

Det er ikke lagt inn nye saker i oppfølgingslisten etter forrige møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har fordelt oppfølging av styrer/råd/utvalg på følgende måte:

Kommunestyret: Lise

Formannskapet: Kirsti

Utvalg for helse, oppvekst og kultur: Kari Anne

Utvalg for Næring, plan og miljø: Rune og Odd

Saker til oppfølging

Saker som krever særskilt oppfølging fra kontrollutvalget er saker av prinsipiell karakter, saker der rådmannen gis særskilte pålegg eller saker som har betydning for kommunens fremtidige tjenestetilbud, stilling eller omdømme.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til gjennomgangen av kommunestyrets, formannskapets og utvalgenes vedtak.

Møteinnkalling

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Kommunestyresalen
Dato: 02.02.2023
Klokkeslett: 09:00 -16:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Pliktig oppmøte hele dagen.

Temamøte kl. 9-11.30. Program blir sendt i egen e-post.

Deretter saksbehandling.

Orienteringer

Helseplattformen v/Øyvind Høyland orienterer og svarer på spørsmål. Ca 14.00
Om omstillingsprogrammet Spir og handlingsplan 2023, v/programleder Aina Midthjell Reppe
Valg av styrerepresentanter til KF v/ordfører
Oppdateringer fra administrasjonen v/kommunedirektøren

Andre aktuelle saker.

Sivert Moen
Ordfører

Saksliste

Utvalgs-saksnr.	Tittel
PS 1/23	Godkjenning av innkalling og sakliste
PS 2/23	Oppvekststrategi for Midtre Gauldal kommune 2030
PS 3/23	Helseplattformen - Signering av tjenesteavtale
PS 4/23	Spir Omstillingsprogrammets handlingsplan 2023
PS 5/23	Klagebehandling - endeling planvedtak på detaljregulering av Hov - planID: 5027 2018005
PS 6/23	Mottak av flyktninger i Midtre Gauldal 2023
PS 7/23	Merverdiavgift i utbyggingsavtaler
PS 8/23	Søknad om kommunal lånegaranti - Bygging av flerbrukshall i Støren idrettspark
PS 9/23	Månedsrapport oktober 2022
PS 10/23	Debatthefte I 2023 fra KS, Evne og kraft til å bære

Møteinnkalling

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Kommunestyresalen
Dato: 01.12.2022
Klokkeslett: 16:30 -21:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Orienteringer:

Bredbånd/mobil ved Göran Johansson IT-sjef.

Oppdatering fra Midt Energi ved styreleder.

Mulige andre saker/orienteringer.

Gruppemøter fra klokken 15:00.

Beverting klokken 16:00.

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs-saksnr.	Tittel
PS 70/22	Referatsaker
RS 14/22	Oversendelse av kontrollutvalgets møteprotokoll til kommunestyret
RS 15/22	Saksprotokoll Møteplan 2023
RS 16/22	Saksprotokoll Oppfølging av Singsås bo- og dagsenter
PS 71/22	Søknad om overtakelse av privat vei - EP 2022/2375
PS 72/22	Budsjettregulering investeringsprosjekt 2022
PS 73/22	Korrigerings budsjettsskjema for 2022
PS 74/22	Finansrapport 1 2022
PS 75/22	Bruk av disposisjonsfond til planarbeid ny E6
PS 76/22	Detaljregulering for Brudal hyttefelt II - planid 2018011 - sluttbehandling
PS 77/22	Detaljregulering for Hundåslåtten hyttefelt - Planid 2017006 - sluttbehandling
PS 78/22	Detaljregulering for Gammelvollia hyttefelt II - planid 2018007 - sluttbehandling
PS 79/22	Omfordeling av disposisjonsfond
PS 80/22	Eiendomsstrategi for Midtre Gauldal kommune 2023-2042
PS 81/22	Langsiktig drifts- og investeringsanalyse mot 2042
PS 82/22	Handlingsprogram med økonomiplan 2023-2026
PS 83/22	Endringer i den politiske styringsstrukturen i Midtre Gauldal kommune
PS 84/22	Arbeidsgiverpolitikk Midtre Gauldal kommune (revidert november 2022)
PS 85/22	Ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag gjeldende fra 1.1.2023

Møteinnkalling

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Formannskapssalen
Dato: 09.02.2023
Klokkeslett: 09:00 -15:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Temamøte med påfyll av kunnskap og diskusjoner, ca 1 t

Om oppfølging av vedtatt eiendomsstrategi for Midtre Gauldal 2042

- Langsiktig drifts- og investeringsanalyse: hva iverksettes i 2023 og hvordan jobbes det videre med de langsiktige utfordringene?
- Nye omsorgsboliger – tanker rundt anskaffelsesstrategi, finansiering/støtte fra Husbanken mv
- Ny lov om boligsosialt arbeid – hva betyr dette og hva kreves av oss?

Orienteringer

- Midtre Gauldal utvikling KF, status og planer framover, v/Torkil Leinum, daglig leder
- Valg til styret (prosessen) – Midtre Gauldal utvikling KF v/ordfører
- Diverse eiersaker – kommunens strategiske posisjon v/administrasjonen
- Valg 2023 v/Margret Innset Buberg
- Oppdatering på saksbehandlingsfrister mv innenfor enhet for samfunnsutvikling og kultur v/Rasmus Hugdahl, enhetsleder
- Oppdateringer fra kommunedirektør (Gaula Natursenter, ledige stillinger mv)

To saker vil bli ettersendt; søknad om gebyrnedsettelse og overføring av kommunal lånegaranti

Mulig andre saker: uttalelse vedr. Midtre Gauldal politistasjon

Sivert Moen
Ordfører

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 8/23	Innsigelser etter høring og offentlig ettersyn - kommuneplanens arealdel
PS 9/23	Samarbeidsavtale mellom Næringsforeningen i Trondheimsregionen og Midtre Gauldal kommune

Møteinnkalling

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Formannskapssalen
Dato: 12.01.2023
Klokkeslett: 09:00 -15:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Temamøte fra start og ca 1,5 t: De store samfunnsutfordringene for kommunesektoren framover.

Ass kommunedirektør innleder, så jobber vi med spørsmål som grunnlag for innspill til KS.

Orienteringer

- Veien videre for Gaula natursenter. Formannskapet har bestilt en politisk sak. Orientering om pågående utredning og arbeid i administrasjonen v/utreder Eileen Brandsegg og kommunedirektør
- Status for arbeid med Lysgården, v/Vegar Myren, prosjektleder EKT
- Valg til ulike styrer v/ordfører
- Spørsmål og problemstillinger knyttet til kommunens eierskap v/administrasjonen
- Høring: oppstart på planarbeid E6 Korporalsbrua – Gyllan v/Ola Hage, SUK
- Ev nytt fra administrasjonen v/kommunedirektør

Åpen post: for spørsmål fra formannskapet

Sivert Moen
Ordfører

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 1/23	Referatsaker
RS 1/23	Debattheft I -2023-fra KS, innspill til KS
PS 2/23	Mottak av flyktninger i Midtre Gauldal 2023
PS 3/23	Revidering - retningslinjer - skoleskyss
PS 4/23	Klage i dispensasjonssak for tiltak på eiendommen gbnr 130/56 i Midtre Gauldal kommune
PS 5/23	Innsigelser etter høring og offentlig ettersyn - kommuneplanens arealdel
PS 6/23	Søknad om kommunal lånegaranti - Bygging av flerbrukshall i Støren idrettspark
PS 7/23	Merverdiavgift i utbyggingsavtaler

Møteinnkalling

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Formannskapssalen
Dato: 08.12.2022
Klokkeslett: 11:00 -15:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Orienteringer

- Nye Veier orienterer om Ulsberg-Vindåsliene, v/Per Kristian Skjølaas
- Temamøte næring med diskusjon og synspunkter underveis
 - Om SPIR og samarbeid kommune-Næringsforening
 - SPIR handlingsplan 2023 v/Aina Midthjell Reppe.
 - Verdiskapningsstrategien, hvordan følge opp denne i Midtre Gauldal? v/NIT (Svein Hov og Hans Petter Øien Kvam).
 - Samarbeid NIT-kommune framover v/kommunedirektøren.
- Div orienteringer fra kommunedirektør (anbud regulering bolig Støren Sør, økonomi mv).

Mulige andre saker/orienteringer

To saker vil bli ettersendt over helga:

- Høringsuttalelse til NOU inntektssystemet
- Søknad støtte tråkkemaskin Singsås IL

Sivert Moen
Ordfører

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 88/22	Godkjenning av innkalling og sakliste
PS 89/22	Planbehandling - kommunedelplan Støren 2022 - 2034 - planID: 50272017007 - vedtak om offentlig ettersyn og høring på begrensede deler av planen
PS 90/22	Månedsrapport oktober 2022
PS 91/22	Høringsuttalelse NOU 2022:10 - Inntektssystemet for kommunene
PS 92/22	Søknad om støtte til innkjøp av tråkkemaskin - Singsås idrettslag

Møteinnkalling

Utvalg: Formannskapet
Møtested: Midtre Gauldal rådhus -
Dato: 17.11.2022
Klokkeslett: 12:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Orienteringer:

- Kommuneplanens arealdel. Oversikt over høringsuttalelser (innsigelser og faglig råd) og framdrift videre v/kommuneplanlegger
- Status flyktningsituasjonen og utsikter for 2023 v/koordinator i flyktningetjenesten
- Lysgården v/EKT
- Ev andre saker fra administrasjonen

Mulige andre saker:

Sivert Moen

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 70/2022	Referatsaker
PS 71/2022	Planbehandling - kommunedelplan Støren 2022 - 2034 - planID: 50272017007 - merknadsbehandling og SLUTTVEDTAK
PS 72/2022	Budsjettregulering investeringsprosjekt 2022
PS 73/2022	Korrigerings av budsjettskjema for 2022
PS 74/2022	Finansrapport 1 2022
PS 75/2022	Bruk av disposisjonsfond til planarbeid ny E6
PS 76/2022	Detaljregulering for Brudal hyttefelt II - planid 2018011 - sluttbehandling
PS 77/2022	Detaljregulering for Hundåslåtten hyttefelt - Planid 2017006 - sluttbehandling
PS 78/2022	Detaljregulering for Gammelvollia hyttefelt II - planid 2018007 - sluttbehandling
PS 79/2022	Omfordeling av disposisjonsfond
PS 80/2022	Eiendomsstrategi for Midtre Gauldal kommune 2023-2042
PS 81/2022	Langsiktig drifts- og investeringsanalyse mot 2042
PS 82/2022	Handlingsprogram med økonomiplan 2023-2026
PS 83/2022	Planbehandling - detaljregulering Støren stasjon (planID: 50272022001) - 1. gangs behandling
PS 84/2022	Oppfølging av Singsås bo- og dagsenter
PS 85/2022	Endringer i den politiske styringsstrukturen i Midtre Gauldal kommune
PS 86/2022	Møteplan 2023

Møteinnkalling

Utvalg: Utvalg for næring, plan og miljø
Møtested: Støren - Midtre Gauldal Rådhus - Kommunestyresalen
Dato: 19.01.2023
Klokkeslett: 08:30 -12:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Orienteringssaker:

- Fagdag for landbruksnæringen
- Orientering skog, fallvilt, hjorteviltforvaltning 2022
- Landbruksutvikling i Midtre Gauldal kommune
- Organisering av enhet for Samfunnsutvikling og kultur

Åpen post: For spørsmål fra utvalgets politisk valgte medlemmer

Svein Fløttum

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs-saksnr.	Tittel
PS 1/23	Klage på vedtak i sak 52/22 i NPM - utvalget den 6.10.2022 - fradeling av gardstun gbnr 220/13
PS 2/23	Almåsbrua, deling av driftsenhet gbnr 242/1 m.fl. - EP 21/975
PS 3/23	Dispensasjonsbehandling - Søknad om dispensasjon fra kommunedelplan Støren for oppføring av garasje/lagerbygning samt bruksendring av våningshus til kontorlokaler - gbnr 45/45

Møteinnkalling

Utvalg: Utvalg for næring, plan og miljø
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Kommunestyresal
Dato: 10.11.2022
Klokkeslett: 08:30 -12:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Kommunedirektøren vil gi en orientering om

- Kjøring med ATV i Mannfjellet
- Tamrein og beite på innmark
- Hyttefelt, mekling
- Det regionale omstillingsprogrammet i Midtre Gauldal kommune

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 58/2022	Handlingsprogram med økonomiplan 2023-2026
PS 59/2022	Endring av forskrift om forbud mot å slippe okser på beite - Midtre Gauldal kommune

Møteinnkalling

Utvalg: Utvalg for helse oppvekst og kultur
Møtested: - Soknes barnehage
Dato: 12.01.2023
Klokkeslett: 12:00 -16:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.
Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Orienteringer:

«Leve hele livet i mangfoldige lokalmiljø – orientering om status og tiltak»:

- Demensvennlig samfunn
- Transport
- Møteplasser
- Aktivitetskoordinator
- Rapport om flytting fra Soknedal til Støren

Kenneth Moe

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel	UOFF (Lukket)
PS 1/23	Referatsaker	
RS 1/23	Høring om ny bestemmelse om krav til styrer i barnehager	
PS 2/23	Prioritering av spillemidler 2023 og revidering tiltaksliste kommunedelplan fysisk aktivitet, idrett og friluftsliv	
PS 3/23	Helseplattformen - Signering av tjenesteavtale	
PS 4/23	Oppvekststrategi for Midtre Gauldal kommune 2030	
PS 5/23	Skoleskyss - søknad om skoleskyss - farlig skolevei - *****	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd
PS 6/23	Kretsordning - søknad om skoleplass ***** *****	Offl. § 13, jf. Fvl. § 13 1. ledd

Møteinnkalling

Utvalg: Utvalg for helse oppvekst og kultur
Møtested: Midtre Gauldal rådhus -
Dato: 10.11.2022
Klokkeslett: 12:00

Eventuelt forfall må meldes snarest ved bruk av Kaukus system for varainnkalling.

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Orientering Status Helseplattformen

Orientering Camp Støren

Mulige andre saker.

Kenneth Moe

Dette dokumentet er elektronisk og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

**Utvalgs-
saksnr.**

Tittel

PS 32/2022	Handlingsprogram med økonomiplan 2023-2026
------------	--

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

07/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/65 - 3

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

08/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/65 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Ny veileder for bruk av sosiale medier i kommunen

Undersøkelse av hvordan møteoffentlighet praktiseres og oppleves

Tolkningsuttalelse om revisors deltakelse i kommunestyret og kontrollutvalget

Vesentlige feil i saksutredningen kan gjøre vedtaket ugyldig

Sivilombudet kritisk til bruken av politikerportal

Stemmenekt kan medføre straffansvar

Personvern kan være en relevant begrunnelse for møtelukking

Rapportering - sekretariatets timeleveranse i 2022

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. KS fagråd for informasjonssikkerhet og personvern har laget veiledningen for bruk av sosiale medier i kommuner.
2. Resultater fra prosjektet «Undersøkelse av hvordan møteoffentlighet praktiseres og oppleves», undersøkelsen er gjennomført på oppdrag fra Kommunal- og distriktsdepartementet.
3. Kommunal- og distriktsdepartementet tolkningsuttalelse om digital deltagelse for oppdragsansvarlig revisor i kommunestyrets og kontrollutvalgets møter.
4. Flere mener saken til kommunestyret var dårlig utredet, betyr det at vedtaket som ble fattet, kan være ugyldig?
5. Sivilombudet mistenker at det foregår saksbehandling i politikerportalen, som egentlig skulle foregått i offentlige møter.
6. Politikerne nektet å stemme over budsjettet, selv om de har plikt til å avgi stemme. Kan de straffes?
7. Har offentligheten krav på å få vite om en representant har gyldig forfall?
8. Orientering til kontrollutvalget om sekretariatets timeleveranse i 2022.

Ny veileder for bruk av sosiale medier i kommunen

KS 20.12.2022, les, eller last ned veilederen [her](#)

KS fagråd for informasjonssikkerhet og personvern har laget veiledningen for bruk av sosiale medier i kommuner. Veiledningen retter seg mot alle virksomheter i kommunene. Den gir innføring i regelverket som gjelder og hvilke vurderinger som må gjøres.

Offentlige myndigheters tilstedeværelse i sosiale medier er blitt aktualisert og problematisert av både Datatilsynet, Teknologirådet og Personvernkommisjonen det siste året. KS har i den forbindelse fått mange henvendelser fra kommuner som ønsker bistand til å ta forsvarlige valg knyttet til om de kan bruke sosiale medier, og eventuelt hvordan sosiale medier kan brukes på en måte som innebærer minst mulig risiko.

Kommuner må være aktsomme

KS Fagråd for personvern og informasjonssikkerhet har derfor laget en veileder for bruk av sosiale medier som er tilpasset kommuner.

-Når KS velger å gjøre dette, er det fordi vi mener at det er et visst handlingsrom når det gjelder bruk av sosiale medier innenfor rammene av regelverket. Samtidig understreker vi at det legges til grunn at risikoen for de registrertes rettigheter og friheter er høy ved bruken av mange sosiale medier. Dette betyr at kommuner må være aktsomme dersom de velger å være til stede på denne typen plattformer og sette av nødvendige ressurser til å følge opp bruken, sier Suhail Mushtaq, fagsjef for informasjonssikkerhet og personvern i KS.

Fraråder SoMe-bruk for enkelte områder

For visse tjenesteområder i kommunen fraråder KS bruk av sosiale medier. Dette gjelder bruk av sosiale medier på tjenesteområder hvor kommunens tilstedeværelse vil medføre en høy risiko for at det vil kommuniseres svært personlig informasjon om innbyggere. Eksempler på slike tjenesteområder er rusomsorg, barnevern osv. Sosiale medier bør bare vurderes for ren informasjonsvirksomhet, og ikke som et verktøy som kan minne om eller assosieres som «saksbehandling» eller meningsutveksling.

I store plattformer som Facebook, Tik Tok, Twitter med mer vil det kunne være vanskelig for kommunen til å inngå gjensidige avtaler, eller kunne kommunisere med leverandøren av sosiale media-plattformen. Som en tommelfingerregel kan man si at kommunen bør være svært påpasselig med å ta i bruk sosiale media hvis informasjon som skal kommuniseres ikke kan vurderes under kategorien ren informasjonsvirksomhet.

Når KS velger å gjøre dette, er det fordi vi mener at det er et visst handlingsrom når det gjelder bruk av sosiale medier innenfor rammene av regelverket sier Suhail Mushtaq, fagsjef for informasjonssikkerhet og personvern i KS

Hjelp til å gjøre vurderingene

I denne veilederen finner kommuner hjelp til å komme i gang med de vurderingene som må gjøres før sosiale medier tas i bruk og hva disse vurderingene består av.

-Veilederen angir flere relevante momenter som bør inngå i vurderingene, men den er ikke uttømmende. Hvert tilfelle må vurderes konkret, og kommunen må ta i betraktning alle forhold som er relevant og påvirker risikoen i det konkrete tilfellet. Veilederen kan brukes uavhengig av risikonivå, sier Suhail Mushtaq.

Når kommunen har lest denne veilederen, er målet at de enkelt skal kunne:

- lage en prosess for vurdering i egen virksomhet før sosiale medier tas i bruk
- ta stilling til personvernrisiko ved bruk av sosiale medier
- identifisere risikoreduserende tiltak knyttet til bruk av sosiale medier
- ta i bruk av sosiale medier på en forsvarlig måte

Undersøkelse av hvordan møteoffentlighet praktiseres og oppleves

Sluttrapport

Knowledge for a better society

Oxford Research utvikler kunnskap for et bedre samfunn, ved å kombinere vår kompetanse innen forskning, strategi og kommunikasjon.

Vi gjennomfører undersøker, analyser og evaluerer på tvers av fagområder og på en rekke tematiske felt, inkludert nærings- og regionalutvikling, velferdsområdet, arbeidsmarkeds- og utdanningsområdet, samt på forsknings- og innovasjonssystemer.

Vi legger til rette for implementerings- og endringsprosesser basert på utfallet av våre utredninger og analyser.

Oxford Research ble etablert i 1995 og er en del av Oxford Group. Vi har kontorer i Danmark, Norge, Sverige, Finland, Latvia og i Belgia (Brussel).

Oxford Research AS

Østre Strandgate 12
4610 Kristiansand
Norway
(+47) 40 00 57 93
post@oxford.no
www.oxford.no

Oppdragsgiver

Kommunal- og distriktsdepartementet

Prosjektperiode

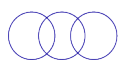
April-desember 2022

Prosjektteam

Prosjektleder: Senioranalytiker ph.d. Frode Bjørge

Prosjektressurser:

Senioranalytiker Vegard S. Knutsen
Senioranalytiker André Olsen
Analytiker ph.d. Ida Marie Opdal
Professor Jon P. Knudsen
Espen Ingvar Leirset, ph.d.



The venn-diagram is a stylistic representation of Oxford Research's efforts to combine competences in research, strategy and communication, in providing knowledge for a better society.

Forord

Denne rapporten presenterer resultater fra prosjektet «Undersøkelse av hvordan møteoffentlighet praktiseres og oppleves» som Oxford Research har gjennomført på oppdrag fra Kommunal- og distriktsdepartementet.

I rapporten legges det vekt på å beskrive folkevalgte, presse og andre aktørers erfaringer med og meninger om hvordan møteoffentlighet praktiseres og oppleves. Rapporten er altså ingen evaluering av regelverket, men snarere en beskrivelse av praksis.

Undersøkelsen er basert på datamateriale fra spørreundersøkelser til folkevalgte og politisk sekretariat på kommune- og fylkesnivå, og kvalitative intervjuer med folkevalgte, presse, interesseorganisasjoner og jurister hos statsforvaltere.

Vi takker alle som har bidratt med sine perspektiver gjennom intervjuer og ved å svare på spørreundersøkelser. Vi takker også departementet for oppdraget og for et godt samarbeid. Konklusjoner og vurderinger står fullt og helt for Oxford Researchs egen regning.

Kristiansand, 15. desember 2022

Frode Bjørge
Senioranalytiker, ph.d.
Oxford Research AS

Innholdsfortegnelse

Sammendrag	4
1. Introduksjon og bakgrunn for oppdraget	7
1.1 Juridisk rammeverk for møteoffentlighet og adgang til å lukke møter.....	9
1.2 Avveininger mellom ulike hensyn.....	14
2. Metode	20
2.1 Kvantitativ arbeidspakke	20
2.2 Kvalitative intervjuer.....	26
3. Statsforvalternes kontroll og veiledning om møteoffentlighet.....	30
3.1 Tilnærming til deskstudie	30
3.2 Funn fra deskstudie og intervjuer med jurister i embetene	31
4. Presentasjon av resultater fra spørreundersøkelsen.....	36
4.1 Deskriptive forhold om praktisering – besvarelser fra politisk sekretariat	36
4.2 Hvordan møteoffentlighet oppleves for folkevalgte	40
5. Resultater fra kvalitative intervjuer	54
5.1 Praktisering av møteoffentlighet.....	54
5.2 Opplevelsen av møteoffentlighet.....	57
5.3 Møteoffentlighetens påvirkning før, under og etter møter i folkevalgte organer.....	59
5.4 Forholdet mellom folkevalgte og administrasjon	72
5.5 Kollegial kultur og konfliktnivå	74
6. Oppsummering og diskusjon av undersøkelsens problemstillinger.....	76
6.1 Oppsummering.....	76
6.2 Avsluttende diskusjon	78
Litteraturliste	84
Vedlegg	88

Sammendrag

Denne rapporten presenterer resultater fra prosjektet «Undersøkelse av hvordan møteoffentlighet praktiseres og oppleves». Formålet med undersøkelsen har vært å få kunnskap om hvordan dagens regelverk praktiseres og hvordan reglene om åpne møter kan påvirke den politiske debatten i folkevalgte organer.

Etter kommuneloven § 11-5 første ledd er hovedregelen at alle har rett til å være til stede i alle møter i folkevalgte organer i kommuner og fylkeskommuner. Hovedregelen om åpne møter i kommuner og fylkeskommuner har vært hjemlet i lovverket siden kommuneloven av 1992. Prinsippet om offentlige møter fremkommer også i Grunnloven § 100 femte ledd. Et viktig unntak er formøtene i parlamentarisk styrte kommuner og fylkeskommuner. Kommuneråd (byråd) og fylkesråd er ikke omfattet av møteoffentlighetsprinsippet og kan holde lukkede møter.

Møteoffentlighet ble drøftet i forbindelse med kommuneloven av 1992 og i forarbeidene til gjeldende kommunelov, vedtatt i 2018. Argumentet for åpne møter var «den mulighet for demokratisk kontroll som åpne møter representerer». I tillegg ble det hevdet at åpenhet kan medføre større innsikt i kommunal forvaltning, samt redusere avstanden mellom velgere og folkevalgte. Argumentene for lukkede møter var på sin side et «ønske om å sikre en mest mulig fri og uavhengig meningsutveksling internt i de enkelte organ» (NOU 1990:13, s. 308). Med innføringen av ny kommunelov ble reglene om møteoffentlighet i all hovedsak videreført etter gjeldende rett. I tillegg var det enkelte endringer i bestemmelsene om folkevalgte organer, noe som i praksis innebar en viss utvidelse av hvilke organer som er omfattet av reglene om møteoffentlighet.¹ Lovpålagte åpne møter i alle utvalg innebærer at norsk regelverk legger mer vekt på demokratisk kontroll sammenlignet med de andre nordiske lands lovgivning på området.

Lovgivningen rundt møteoffentlighet legger rammer for hvordan politiske prosesser foregår, og det er derfor interessant å få innblikk i folkevalgtes opplevelse av møteoffentlighetsprinsippet. I tillegg vet vi at praksis ikke nødvendigvis følger prinsipp. I denne undersøkelsen har vi derfor blant annet stilt spørsmål om hvordan møteoffentlighetsprinsippet praktiseres, om kjennskap til regelverket og om hvordan åpne møter påvirker den politiske debatten.

I rapporten konkluderer vi med at kommune- og fylkespolitikere er samstemte om den demokratiske verdien av åpne møter. Åpenhet betegnes av nær samtlige som et viktig prinsipp, og flere understreker at innbyggerne må kunne holde sine folkevalgte ansvarlig.

¹ NOU 2016:4 Kap. 14

For å kunne gjøre det, må innbyggerne ha innsyn i hvilke beslutninger som fattes og hvordan de begrunnes.

Unntaksbestemmelser som gjør at møter kan lukkes, framstår lite kontroversielle sett både fra pressens og politikernes perspektiv. Samtidig rapporteres det om mye forarbeid før møtene, noe som medfører at mange saker er avgjort på forhånd. Utstrakt bruk av pauser underveis i møtene er også et tydelig funn fra undersøkelsen. Her er det et vidt spenn fra det som må betraktes som naturlige stoppunkt underveis i en lang sakliste, til strategisk bruk av pauser for å diskutere saker i fortrolighet.

Legitimitet, tillit til politiske beslutninger og demokratisk kontroll er begrunnelser som går igjen når intervjudeltakerne blir spurt om hensikten med åpne møter. Det er heller ikke mange som tar til orde for lovendringer på området, og de få som mener regelverket burde gi større anledning til å lukke møter, har liten tro på at det vil være mulig å gjennomføre endringer. Her er det lite uenighet mellom ulike intervjudeltakere i undersøkelsen. Flere folkevalgte ønsker samtidig også veiledning om regelverk og hva som i praksis er tillatt.

Når det kommer til mulige uheldige konsekvenser av åpne møter, er det større forskjeller mellom ulike intervjudeltakere. Mens intervjudeltakere fra media og interesseorganisasjoner i stor grad avviser slike innvendinger som lite relevante, reflekterer folkevalgte oftere over de ulike konsekvensene som møteoffentlighet har. Flere folkevalgte framstiller åpne møter som en balansegang mellom ulike demokratiske hensyn, og enkelte etterlyser også en kritisk offentlighet hvor det er rom for å belyse folkevalgtes behov for fortrolig drøfting.

Folkevalgte framhever gruppemøter som den viktigste arenaen for diskusjon og politikkutvikling. Gruppemøter innebærer at de folkevalgte forlater åpne møter for å ha egne samlinger innad i eget parti eller mellom få partier. Disse møtene kan foregå bak lukkede dører. Felles gruppemøter mellom partier i en styrende koalisjon kan ha avgjørende innvirkning på den videre beslutningsprosessen. I vår avsluttende diskusjon stiller vi spørsmål ved hva hyppige gruppemøter gjør med integriteten til det folkevalgte organet.

Når det gjelder forskjellene i åpenhet mellom formannskapsmodell/fylkesutvalgsmode ll på den ene siden og kommunerådsmodell/fylkesrådsmodell på den andre, stiller intervjudeltakere seg uforstående til ulike arbeidsbetingelser mellom de to styreformene. Mens enkelte tar til orde for at også folkevalgte organer under formannskapsmodellen bør ha legitim adgang til fortrolige samtaler tidlig i beslutningsprosessen, betrakter flertallet forskjellen som en svakhet ved parlamentarisme som styreform i norske kommuner og fylkeskommuner.

NKRF – kontroll og revisjon i kommunene
v/ Rune Tokle

Deres ref

Vår ref
22/6961-2

Dato
20. januar 2022

Spørsmål om digital deltakelse for revisor i møter i kommunestyret og kontrollutvalget - kommuneloven § 24-3

Kommunal- og distriktsdepartementet viser til henvendelse 26. oktober 2022, hvor dere ber om en avklaring av om digital deltagelse for oppdragsansvarlig revisor i kommunestyrets møter vil oppfylle kravet om møteplikten i kommuneloven § 24-3 andre ledd. Dere ber også om en avklaring av om digital deltagelse for revisor i kontrollutvalgets møter vil kunne tolkes som at revisor er til stede i møtet og dermed har rett til å få sine uttalelser protokollert etter § 24-3 første ledd.

Departementets vurdering

Vi vil først redegjøre for adgangen til å kombinere fysiske møter og fjernmøter. Kommunal- og distriktsdepartementet vurderte dette i en tolkningsuttalelse 1. september 2020. Departementet uttalte:

Departementet legger til grunn at folkevalgte organer enten må holde fysisk møte eller fjernmøte. Det er ikke adgang til å kombinere de to møteformene.

(...)

Det er riktig at departementet har gitt uttrykk for at enkelte representanter kan delta digitalt, mens resten av organets medlemmer sitter fysisk samlet i et møtelokale. Når kommunen velger denne løsningen er det imidlertid ikke et alminnelig (fysisk) møte i kommunelovens forstand, men et fjernmøte etter lovens § 11-7.

Dette betyr at dersom noen deltakere skal delta digitalt i et møte i et folkevalgt organ, mens andre skal delta fysisk, er møtet å anse som et fjernmøte etter kommuneloven § 11-7, og bestemmelsens krav til fjernmøte må være oppfylt. Det innebærer for det første at kommunestyret må ha åpnet for fjernmøter i folkevalgte organer. Det er kommunestyret selv som beslutter om folkevalgte organer (inkludert kommunestyret og kontrollutvalget) skal ha

adgang til å holde møter som fjernmøte. For det andre må det folkevalgte organet ha innkalt til et fjernmøte. For det tredje må møtedeltakerne via tekniske hjelpemidler kunne se, høre og kommunisere med hverandre. Kravene som ellers gjelder for møter i folkevalgte organer, gjelder også for fjernmøter.

I uttalelsen nevnt over vurderte departementet også forholdet mellom fjernmøter etter § 11-7 og folkevalgtes møteplikt etter § 8-1:

Dersom kommunestyret ikke har åpnet for fjernmøte og det er innkalt til et alminnelig (fysisk) møte, vil møteplikten etter § 8-1 innebære at man må delta fysisk i møtet, så lenge det ikke foreligger en gyldig forfallsgrunn. Dersom det foreligger en gyldig forfallsgrunn, skal varamedlem innkalles til det alminnelige (fysiske) møtet. Det er altså i de tilfellene ikke adgang for faste enkeltrepresentanter til å delta digitalt i kommunestyrets alminnelige (fysiske) møte.

Uttalelsen omhandler møteplikten til medlemmene av et folkevalgt organ. Etter departementets vurdering må det samme gjelde for revisors møteplikt i kommunestyrets møter etter § 24-3 andre ledd.

Det innebærer at dersom kommunestyret ikke har åpnet for fjernmøte eller det er innkalt til et alminnelig (fysisk) kommunestyremøte, medfører møteplikten etter § 24-3 andre ledd at revisor må delta fysisk. Kommunestyret har imidlertid frihet til å bestemme at møter i folkevalgte organer i kommunen kan gjennomføres som fjernmøter. Da kan møteleder innkalle til fjernmøte fra gang til gang, slik at deltakerne kan delta digitalt.

Når det gjelder revisors møte- og talerett i kontrollutvalgets møter etter kommuneloven § 24-3 første ledd, er departementets vurdering at vedkommende vil ha rett til å delta digitalt i disse dersom det er innkalt til et fjernmøte og de andre kravene til fjernmøte i oppfylt.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Ida Bakke Husom
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Vesentlige feil i saksutredningen kan gjøre vedtaket ugyldig

Kommunal Rapport 09.01.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Flere mener saken til kommunestyret var dårlig utredet, betyr det at vedtaket som ble fattet, kan være ugyldig?

SPØRSMÅL: Etter at en sak er behandlet og vedtak truffet i kommunestyret, viser det seg at ikke all relevant informasjon ble forelagt kommunestyret. Flere medlemmer mener at saken ville fått et annet utfall om disse opplysningene var kjent da vedtak ble truffet.

1. Er det lovverk som sier at vedtaket kjennes ugyldig og må igjen tas opp igjen, når det er utelatt viktig/avgjørende informasjon i en sak?
2. Er det eventuelt frister på dette ut fra når vedtaket ble fattet?

SVAR: I forvaltningsloven § 17 er det en regel om at «Forvaltningsorganet skal påse at saken er så godt opplyst som mulig før vedtak treffes». Denne bestemmelsen står her i et kapittel om såkalte «enkeltvedtak», det vil si avgjørelser som fastsetter eller fastslår rettigheter eller plikter for enkeltpersoner, men er uttrykk for et generelt krav til alle typer forvaltningsavgjørelser: De skal være basert på et mest mulig korrekt og fullstendig sett opplysninger og faglige vurderinger.

Hva som er godt nok – «mulig» – i den aktuelle sammenheng, vil det i første hånd være opp til forvaltningsorganet å ta stilling til, men viser det seg i ettertid at det er vesentlige feil eller mangler i grunnlaget for en avgjørelse, vil det kunne medføre at denne må anses som ugyldig, med den konsekvens at saken må behandles på nytt og nytt vedtak treffes.

Hvis et vedtak er truffet av et kommunalt organ, kan etter kommuneloven § 27–1 tre eller flere medlemmer av kommunestyret kreve at «departementet» – i praksis Statsforvalteren – kontrollerer om vedtaket er lovlig. Ved slik kontroll må Statsforvalteren ta stilling til blant annet (§ 27–3 første avsnitt) om vedtaket «har blitt til på lovlig måte». I dette inngår en vurdering av om det er basert på et korrekt og tilstrekkelig fullstendig sett premisser.

Hvis det er påvist slike feil, skal Statsforvalteren ta stilling til om dette medfører at vedtaket er ugyldig, og i så fall oppheve det. Vedtaket vil bare kunne være ugyldig hvis det er grunn til å regne med at denne feilen *kan* ha hatt betydning for hva som ble vedtatt.

I tillegg kan det også tenkes at hensynet til noen som vedtaket er til gunst for, vil tilsi at vedtaket blir stående selv det var ulovlig på grunn av en slik svikt, typisk hvis det er inngått en avtale i tillit til dette eller parten på annet grunnlag har innrettet seg i tillit til vedtaket. Krav om lovlighetsprøving må settes fram innen tre uker fra vedtaket ble truffet. Uavhengig av denne fristen, og selv om det ikke er satt fram krav om slik kontroll, kan Statsforvalteren på eget initiativ kontrollere om vedtaket var lovlig – og i så fall ta stilling til om det er ugyldig.

Krav om lovlighetskontroll eller beslutning av Statsforvalteren om å iverksette dette medfører ikke i seg selv at iverksettingen av vedtaket må utsettes. Det skjer bare hvis kommunen selv eller Statsforvalteren treffer særlig vedtak om slik utsettelse. Hvis så ikke skjer, gjelder vedtaket som gyldig inntil det eventuelt må bli opphevd.

Sivilombudet kritisk til bruken av politikerportal

Kommunal Rapport 11.01.2023

Sivilombudet mistenker at det foregår saksbehandling i politikerportalen, som egentlig skulle foregått i offentlige møter.

Larvik kommune benytter en nettløsning kalt «politikerportalen» til forberedelse av møter i folkevalgte organer. Denne løsningen har en funksjon, «bobla», der det i forkant av møter sendes inn skriftlige forslag til vedtak.

Østlands-Posten krevde innsyn i «bobla» i politikerportalen, men fikk avslag. Larvik kommune mente at forslagene i «bobla» ikke kan regnes som «ferdigstilte» dokumenter før det eventuelt blir votert over dem i møtet, fordi de folkevalgte fram til da har anledning til å framsette, trekke og endre forslagene.

Statsforvalteren i Vestfold og Telemark opprettholdt avslaget.

Nå vifter Sivilombudet med pekefingeren. Sivilombudet [mener mye tyder på at det foregår saksbehandling i politikerportalen.](#)

– Vi har forståelse for at det kan være ønskelig å benytte digitale verktøy i forberedelsen av møtene, og at portalen kan være til stor hjelp. Dersom portalen brukes slik at det også utveksles informasjon mellom medlemmene i organet om behandlingen av saken, vil det være saksbehandling. Behandling av saker i folkevalgte organer skal etter kommuneloven være offentlig og skje i møter, sier sivilombud Hanne Harlem i en pressemelding.

Kan gjøre endringer

Etter det sivilombudet forstår, blir forslagene i «bobla» umiddelbart synlige for de øvrige politikerne i portalen. Ombudet oppfatter at de kan legge inn konkurrerende forslag til vedtak.

Så lenge medlemmenes forslag blir tilgjengelige for de andre medlemmene, er det etter ombudets syn mye som taler for at det foregår møtepliktig saksbehandling i «bobla».

«Etter ombudets syn er det i alle fall ikke tvilsomt at det foregår møtepliktig saksbehandling dersom «bobla» også legger til rette for at medlemmene kan kommentere eller foreslå endringer i andres forslag», står det i Sivilombudets uttalelse som ble publisert tirsdag.

Da må kommunen følge kravene til kunngjøring, saksliste og møteoffentlighet.

Avgjørelse i blinde

Statsforvalteren behandlet klagesaken uten å ha fått innsyn i politikerportalen. Årsaken var at Larvik kommune meldte at det måtte opprettes en egen bruker for å gi tilgang til systemet, og at det ville bli umulig å slette brukertilgangen i etterkant.

Sivilombudet er kritisk til Statsforvalterens klagesaksbehandling, og mener at Statsforvalteren ikke oppfylte kravene til klageinstansens utrednings- og prøvingsplikt.

– Slik vi ser det, har Statsforvalteren ikke oppfylt kravene om at klageinstansen skal sørge for at saken er tilstrekkelig opplyst og foreta en reell og selvstendig prøving av saken, sier Harlem.

Fikk heller ikke innsyn

Heller ikke Sivilombudet har fått innsyn i innholdet i politikerportalen. Sivilombudets uttalelse er derfor basert på kommunens beskrivelse av innhold og funksjon.

– Vi er kjent med at flere kommuner bruker lignende verktøy i forbindelse med folkevalgte organers forberedelser til møter og har derfor bedt Statsforvalteren i Vestfold og Telemark om å være oppmerksom på at dette kan forekomme også i andre kommuner, sier Harlem.

Sivilombudet har bedt Statsforvalteren i Vestfold og Telemark behandle saken på nytt innen 20. januar.

Stemmenekt kan medføre straffansvar

Kommunal Rapport 23.01.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Politikerne nektet å stemme over budsjettet, selv om de har plikt til å avgi stemme. Kan de straffes?

SPØRSMÅL: En partigruppe var så misfornøyd med budsjettforslaget at de nektet å stemme over det da kommunestyret hadde det oppe til behandling. De forlot også plassene sine under avstemmingen.

Folkevalgte har jo plikt til å stemme, men det står vel ikke noe i kommuneloven om hva som skjer hvis man nekter å delta i avstemmingen? Hvilke sanksjonsmuligheter har man overfor politikere som nekter å følge spillereglene?

Har kommunen et gyldig budsjettvedtak når disse representantene avsto fra å stemme?

SVAR: I siste avsnitt i [kommuneloven § 11–9](#) er det fastsatt at ved avstemning over forslag til årsbudsjett eller økonomiplan, skal det stemmes over forslaget som helhet. Og i motsetning til det som gjelder for andre typer saker, kan man ikke stemme imot alle fremsatte forslag. Man må stemme for ett av de forslagene som er fremsatt.

Hvis det ikke blir flertall for noen av de forslagene som først er fremsatt, må det foretas en ny – alternativ – avstemning der de folkevalgte må velge mellom de to forslagene som fikk flest stemmer ved første votering. Det er da ikke mulig å stemme mot begge disse.

Begrunnelsen for denne regelen er kommunen har en lovfestet plikt til å treffe slike vedtak, i og med at disse er nødvendig for at man kan drive virksomheten i det neste budsjettåret. Og for at et slikt vedtak skal gi mening som ramme og styringssignal for den kommunale virksomheten, må det stå et flertall bak dette.

Ved den avsluttende voteringen må alle medlemmer av kommunestyret stemme for ett av de to gjenstående forslagene, slik at bak det som til slutt blir vedtatt, står et flertall av disse.

Plikten til å delta i møtet og avgi stemme er fastslått i [kommuneloven § 8–1](#). Det er ingen spesielle straffebestemmelser om dette, men jeg vil mene at brudd på en slik lovfestet plikt vil kunne rammes av bestemmelsen i [straffeloven § 171](#) om straff for den som «grovt bryter sin tjenesteplikt». Denne bestemmelsen gjelder også – sies det i forarbeidene – unnlatelser.

Terskelen for å reise slik straffesak i en situasjon som denne, vil vel imidlertid være svært høy så lenge dette ikke får konkrete skadevirkninger for tjenesten, i praksis medfører det at man ikke får truffet et gyldig vedtak.

Dette vil bare skje hvis utmarsj eller unnlatelse av å avgi stemme medfører at kommunestyret ikke er vedtaksført etter § 11–9 første avsnitt, fordi mindre enn halvdelen av kommunestyret deltar og avgir stemme. Så lenge dette kravet er oppfylt, er det tilstrekkelig at halvdelen av de som akkurat da er til stede og avgir stemme, stemmer for et bestemt forslag til budsjett eller økonomiplan.

Personvern kan være en relevant begrunnelse for møtelukking

Kommunal Rapport 30.01.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Har offentligheten krav på å få vite om en representant har gyldig forfall?

SPØRSMÅL: En representant i et politisk utvalg har hatt stort fravær fra utvalgsmøtene. Det har så blitt reist spørsmål om hvorvidt forfallet er gyldig eller ikke. Da ordfører skulle orientere om saken, ble møtet lukket etter bestemmelsene i [kommunelovens § 11–5](#) om hensynet til personvern. Har offentligheten krav på å få vite om en representant har gyldig forfall og hva som er grunnen til forfallet?

SVAR: Personvern kan klart nok være en relevant begrunnelse for slik lukking, typisk fordi forfall skyldes helseproblemer eller personlige private forhold som omsorgsansvar eller rusmiddelmisbruk. Oftest vil det da også være spørsmål om taushetsplikt, slik at kommunestyret har *plikt* til å lukke møtet, se [§ 11–5](#) andre avsnitt, andre setning.

Dette må kommunestyret ta stilling til ved eget vedtak før saken tas under behandling. Hvis tre kommunestyremedlemmer er uenige i denne vurderingen, kan de kreve at statsforvalteren prøver begrunnelsen ved lovlighetskontroll, og hvis særlig hensyn taler for det, kan statsforvalteren foreta slik overprøving av kommunestyrets vedtak av eget tiltak, se [kommuneloven § 27–1](#) hhv. første og andre avsnitt, og [§ 27–2](#) første avsnitt bokstav b.

Selve vedtaket – om man mener det forelå gyldig forfall – vil være offentlig, men hvis det inneholder elementer som avdekker taushetspliktbelagte forhold, skal disse sladdes i den offisielle versjon av møteboken.

Midtre Gauldal kommune
v/kontrollutvalget

Vår saksbehandler: Torbjørn Berglann, tlf. 400 67 058

E-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 23/48-11

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 10.01.2023

Rapportering om timeleveransen til kontrollutvalget - 2022

Dette notatet er en orientering til kontrollutvalget om timeleveransen i 2022, og om hva leveransen skal inneholde.

Timebudsjett og -regnskap

Konsek Trøndelag har årlige timebudsjett for timeleveransen til hvert av kontrollutvalgene. Timebudsjettet er et anslag for hvor mange timer vi regner med å levere i et normalt driftsår. Selskapets medarbeidere fører regnskap for hva de bruker arbeidstiden til, dermed er det mulig å holde oversikt over timeleveransen for det enkelte kontrollutvalg. For 2022 ser regnskapet slik ut:

Timebudsjett og leveranse i 2022:

År	Timebudsjett	Timeregnskap	Avvik i timer	Avvik i prosent
2022	288 timer	233 timer	-55 timer	-19 %

Hvorfor er det avvik mellom timebudsjett og -leveranse?

Avvik mellom de budsjetterte timene og den faktiske timeleveransen kan ha mange forklaringer. Timebudsjettet er et anslag for tidsbruken ved ordinær drift. Noen år behandler kontrollutvalget saker som krever at sekretariatet bruker ekstra ressurser, dermed blir leveransen større enn forventet. Hvis utvalget har en erfaren sekretær, så kan det forklare at vi bruker færre timer enn budsjettert, mens nyansatte som regel bruker flere timer enn budsjettert. Kontrollutvalgets aktivitetsnivå spiller også inn på ressursbruken. Høyt aktivitetsnivået krever større innsats fra sekretariatet, mens lavt aktivitetsnivå reduserer vår tidsbruk. Aktivitetsnivået kan variere fra år til år og mellom valgperiodene.

Konsekvenser ved avvik fra budsjett

I leveranseavtalen mellom kommunen og Konsek Trøndelag er det et uttalt mål at timebudsjett og -leveranse skal være tilnærmet like over en fireårsperiode. Ifølge avtalen skal ikke Konsek Trøndelag kreve ekstra honorar hvis leveransen overstiger budsjettet ett år. Vi skal heller ikke redusere kommunens honorar ved for lav leveranse. Hvis avviket varer over et lengre tidsrom, kan det være aktuelt å gjøre justeringer, slik at det blir samsvar mellom budsjett og leveranse.

Leveranseavtalen gir fleksibilitet og forutsigbarhet

Leveranseavtalen sikrer at kontrollutvalget får levert tjenestene det har behov for, selv om behovet noen år er vesentlig høyere enn timebudsjettet. Avtalen gir også Konsek Trøndelag forutsigbare rammer. Som offentlig arbeidsgiver med kun faste ansatte, er selskapet nødt til å ha forutsigbar økonomi, selv i år der etterspørselen etter våre tjenester er lavere eller høyere enn forventet. Selv om noen kommuner får lavere leveranse et år, vil andre få høyere leveranse. Som regel leverer selskapets

Postadresse:
Postboks 2564
7735 Steinkjer

Fakturaadresse:
Postboks 1258 Torgarden
7462 Trondheim
post@konsek.no

Bank: 8601.13.04038
Org.nr: 988 799 475

medarbeidere flere timer enn det samlede timebudsjettet. 2022 var et unntak i så måte, da vi hadde høyere sykefravær enn vanlig.

Hva kan kontrollutvalgene forvente av oss?

Vi er kontrollutvalgenes administrasjon og utfører alle arbeidsoppgaver som er nødvendig for at utvalgene skal fungere: Vi gjør alt administrativt arbeid i forbindelse med møteplanlegging og møteavvikling. Vi utreder sakene som skal behandles i kontrollutvalget, gir råd om hvordan de skal håndteres og følger opp utvalgets vedtak. Vi driver folkevalgtopplæring og koordinerer kontrollutvalgets arbeid med de statlige tilsynene.

Medarbeiderne i Konsek Trøndelag har bred kompetanse, blant annet innenfor økonomi og administrasjon, jus og samfunnsvitenskap. Vi har oversikt over lov- og regelverk som er viktig for kontrollutvalgene. Selskapet har dessuten to jurister som bistår i saker som krever juridisk kompetanse. Hver medarbeider skal være oppdatert på viktige politiske saker i kommunen, på kommunale planer og retningslinjer og følge kommunen i lokale medier. I sum mener vi at dette gir kontrollutvalgene et godt tjenestetilbud.

Vi orienterer om timeleveransen årlig.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Torbjørn Berglann
daglig leder

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Eva J. Bekkavik

Støren ungdomsskole - besøk og orientering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

09/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/237 - 66

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra Støren ungdomsskole til orientering.

Saksopplysninger

For å bli bedre kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også omfatte kommunale foretak og selskap.

Kontrollutvalget har i sin års- og møteplan for 2023 (sak 40/22, møte 03.11.2022) satt opp to virksomhetsbesøk i 2023, Midt Energi AS i februar og Støren ungdomsskole i juni.

På grunn av at daglig leder ved Midt Energi AS var opptatt på oppsatt møtedato i februar, så ble virksomhetsbesøkene byttet om slik at kontrollutvalget besøker Støren ungdomsskole i februar og Midt Energi AS i juni.

Kontrollutvalget har bedt om en orientering og en omvisning på skolen.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til orienteringen som blir gitt i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

15.02.2023

Saknr

10/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/65 - 4

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.02.2023, godkjennes.