

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Selbu kommune

Arkivsak: 23/212
Møtedato/tid: 03.05.2023 kl. 17:00-21:00
Møtested: Selbu rådhus, kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Arnstein Trøite, møteleder
Elin Wiggen Dahl
Brit Mari Langseth
Ole Einar Aashaug
Gunnar Olav Balstad

Andre møtende:

Oddveig Kipperberg, kommunedirektør, Selbu kommune, til stede i sak 13 og 14
Anne Grete Bakken Stokmo, økonomisjef, Selbu kommune, til stede i sak 13 og 14
Monika Sundt, Revisjon Midt-Norge, til stede i sak 13 og 14
Leidulv Skarbø, Revisjon Midt-Norge, til stede i sak 15
Marstad, virksomhetsleder plan, areal og teknikk, Selbu kommune, til stede i sak 16
Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge, til stede i sak 17 og 18

Torbjørn Berglann, Konsek Trøndelag

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr. Sakstittel

- 13/23 Kontrollutvalgets uttalelse om Selbu Næringsselskap KFs årsregnskap og årsberetning 2022
- 14/23 Kontrollutvalgets uttalelse om Selbu kommunes årsregnskap og årsberetning 2022
- 15/23 Rapport etter henvendelse fra ordfører
- 16/23 Orientering fra kommunedirektøren
- 17/23 Forsvarlig saksbehandling - prosjektplan
- 18/23 Utsatt levering av prosjektplan - internkontroll med tjenester fra Værnesregionen
- 19/23 Oppfølging av forvaltningsrevisjon
- 20/23 Referatsaker
- 21/23 Eventuelt
- 22/23 Godkjenning av møteprotokoll

Sak 13/23 Kontrollutvalgets uttalelse om Selbu Næringssselskap KFs årsregnskap og årsberetning 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
13/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om grunnlaget for revisjonsberetningen. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2022.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.
-

Sak 14/23 Kontrollutvalgets uttalelse om Selbu kommunes årsregnskap og årsberetning 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
14/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekasses årsregnskap, konsolidert årsregnskap og kommunens årsberetning 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Behandling:

Kommunedirektøren og økonomisjefen orienterte om årsregnskap og årsberetning. Revisor orienterte om grunnlaget for revisjonsberetningen. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekasses årsregnskap, konsolidert årsregnskap og kommunens årsberetning 2022.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskapene og årsberetning.
-

Sak 15/23 Rapport etter henvendelse fra ordfører

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
15/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren utarbeide et forslag til hvordan en prosess med formål å styrke samarbeidet mellom administrasjon og politikk kan gjennomføres. Forslaget skal inneholde en løsning med ekstern prosessveiledning
2. Formannskapet som delegert myndighet for arbeidsgiverforhold bes utvikle/evaluere prosedyre for utarbeidelse av gjensidige forventninger og resultatkrav, slik at det er formelle arenaer for dialog og oppfølgingstiltak.

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om saksforberedelsene. Oppdragsansvarlig Leidulv Skarbø orienterte om funnene i rapporten. Følgende forslag til vedtak ble lagt fram i møtet av Gunnar Olav Balstad (Ap):

1. KU mener rapporten fra revisjonen gir grundige svar på spørsmåla i ordførerens henvendelse til Kontrollutvalget
2. KU slutter seg til revisors vurderinger slik de oppsummeres i sekretariatets saksframlegg:
 - a. KD har orientert kommunestyret korrekt om forventet skatteinntang og rammetilskudd som ble lagt fram for formannskapet 8.11.2022.
 - b. KD burde orientert kommunestyret om KS` endrede prognose for skatteinntang og forventede rammetilskudd i budsjettmøtet 12.12.2022.
 - c. Arbeidet for å få kompensert utgiftene etter koronaepidemien er utført slik det kan forventes. At orienteringen i kommunestyret om koronamidlene ikke er korrekt, bygger tilsynelatende på en misforståelse mellom spørsmålsstiller og kommunedirektør.
 - d. KD skal gjøre de folkevalgte oppmerksomme på forhold som har en sentral betydning for iverksettingen av vedtak. Det skal gjøres på en egnet måte. KD burde gjort formannskapet oppmerksom på den manglende finansieringen av vedtaket om barnehageplasser før andregangs budsjettbehandling.
 - e. Det følger av kravet til forsvarlig saksbehandling at en sak skal være best mulig opplyst før den blir lagt fram for politisk behandling. KD burde derfor tallfestet alle budsjettforslagene, slik at effekten av vedtakene ble klarere for kommunestyret.
 - f. KD og formannskapet burde hatt en bedre dialog om innstillingen til budsjett før den ble sendt til kommunestyret.
3. I tillegg vil KU bemerke følgende:
 - a. Rapporten viser at de folkevalgte stort sett har fått korrekt og rettidig informasjon fra KD, men at det har vært mangler i informasjonen.
 - b. Rapporten viser at de folkevalgte kan ha nytte av mer kunnskap om eget økonomireglement og om formannskapets ansvar i budsjettprosessen.
4. KU foreslår at Kommunestyret ber KD om å legge fram forslag til behandling og rutiner ved spørsmål fra folkevalgte til KD.

Votering: Utvalget stemte først over sekretariatets forslag, som falt. Forslaget fra Balstad ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. KU mener rapporten fra revisjonen gir grundige svar på spørsmåla i ordførerens henvendelse til Kontrollutvalget
2. KU slutter seg til revisors vurderinger slik de oppsummeres i sekretariatets saksframlegg:
 - a. KD har orientert kommunestyret korrekt om forventet skatteinntang og rammetilskudd som ble lagt fram for formannskapet 8.11.2022.
 - b. KD burde orientert kommunestyret om KS` endrede prognose for skatteinntang og forventede rammetilskudd i budsjettmøtet 12.12.2022.
 - c. Arbeidet for å få kompensert utgiftene etter koronaepidemien er utført slik det kan forventes. At orienteringen i kommunestyret om koronamidlene ikke er korrekt, bygger tilsynelatende på en misforståelse mellom spørsmålsstiller og kommunedirektør.
 - d. KD skal gjøre de folkevalgte oppmerksomme på forhold som har en sentral betydning for iverksettingen av vedtak. Det skal gjøres på en egnet måte. KD burde gjort formannskapet oppmerksom på den manglende finansieringen av vedtaket om barnehageplasser før andregangs budsjettbehandling.
 - e. Det følger av kravet til forsvarlig saksbehandling at en sak skal være best mulig opplyst før den blir lagt fram for politisk behandling. KD burde derfor

- tallfestet alle budsjettforslagene, slik at effekten av vedtakene ble klarere for kommunestyret.
- f. KD og formannskapet burde hatt en bedre dialog om innstillingen til budsjett før den ble sendt til kommunestyret.
3. I tillegg vil KU bemerke følgende:
- a. Rapporten viser at de folkevalgte stort sett har fått korrekt og rettidig informasjon fra KD, men at det har vært mangler i informasjonen.
 - b. Rapporten viser at de folkevalgte kan ha nytte av mer kunnskap om eget økonomireglement og om formannskapets ansvar i budsjettprosessen.
4. KU foreslår at Kommunestyret ber KD om å legge fram forslag til behandling og rutiner ved spørsmål fra folkevalgte til KD.
-

Sak 16/23 Orientering fra kommunedirektøren

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
16/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren ved virksomhetsleder for plan, areal og teknikk orienterte. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Sak 17/23 Forsvarlig saksbehandling - prosjektplan

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
17/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen med en ressursamme på 310 timer og levering til sekretariatet 21.12.2023.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om prosjektplanen. Følgende omforente tilleggsforslag ble lagt fram i møtet.

2. KU ber om at revisor bruker budsjettforslag 2023 og tertialrapporter 2022 som grunnlag for intervjuer med folkevalgte. KU ber om at revisor skal intervju saksbehandlere.
3. KU ber om at revisor også belyser:
 - Har kommunen nødvendig og tilstrekkelig kompetanse
 - Får medarbeiderne tilbud om kompetanseutvikling
 - Har medarbeiderne tilgang på gode rutiner og sjekklister
 - Har KD rutiner for kvalitetssikring av arbeidet
 - Har KD rutiner for hjelp og rådgivning til saksbehandlerne
4. Kontrollutvalget ber om at rapporten også blir laget i kortversjon.

Forslag til vedtak med tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen med en ressursamme på 310 timer og levering til sekretariatet 21.12.2023.

2. KU ber om at revisor bruker budsjettforslag 2023 og tertialrapporter 2022 som grunnlag for intervjuer med folkevalgte. KU ber om at revisor skal intervjuer saksbehandlere.
 3. KU ber om at revisor også belyser:
 - Har kommunen nødvendig og tilstrekkelig kompetanse
 - Får medarbeiderne tilbud om kompetanseutvikling
 - Har medarbeiderne tilgang på gode rutiner og sjekklister
 - Har KD rutiner for kvalitets sikring av arbeidet
 - Har KD rutiner for hjelp og rådgivning til saksbehandlerne
 - 4.. Kontrollutvalget ber om at rapporten også blir laget i kortversjon.
-

Sak 18/23 Utsatt levering av prosjektplan - internkontroll med tjenester fra Værnesregionen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
18/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget behandler prosjektplanen i et ekstraordinært fjernmøte mot slutten av juni.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder foreslo å behandle saken i utvalgets ordinære møte i september. Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Prosjektplanen behandles i ordinært møte i september.

Sak 19/23 Oppfølging av forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
19/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget er tilfreds med kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon med tema *barn og unge utenfor arbeid*. Kontrollutvalget avslutter saken.

Behandling:

Sekretariatet orienterte. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget er tilfreds med kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon med tema *barn og unge utenfor arbeid*. Kontrollutvalget avslutter saken.

Sak 20/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
20/23

Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om disse sakene:

- FKTs fagkonferanse og årsmøte i Trondheim
- Riksrevisjonen skal granske Helseplattformen

Følgende forslag til vedtak ble foreslått i møtet: Kontrollutvalget ber sekretariatet FKT et signal om at konferanseavgiften er for høy.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet gi FKT signal om at konferanseavgiften er for høy.

Sak 21/23 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
21/23

Forslag til vedtak

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget evaluerer valgperioden på e-post. Sekretariatet sammenfatter evalueringen og sender den til ordføreren for videre oppfølging.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 22/23 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato
03.05.2023

Saknr
22/23

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Behandling:

Møteprotokollen ble lagt fram i møtet. Enstemmig godkjent

Vedtak:

Møteprotokollen godkjennes.
