

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 10.02.2023 kl. 09:00

Møtested: Formannskapssalen

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Paul Ivar Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer/Os, 07.02.2023

Inger Johanne Uthus (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/23	Referatsaker
02/23	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende en henvendelse til utvalget
03/23	Orientering fra kommunedirektøren om prosessene knyttet til avtaler snøbrøyting, jf. vedtak i sak 39/22
04/23	Orientering fra kommunedirektøren - Arbeidsmiljø og sykefravær
05/23	Orientering fra kommunedirektøren - Personalforvaltning
06/23	Orientering fra kommunedirektøren om IT sikkerhet og sikring av nettverk og systemer
07/23	Kontrollutvalgets årsmelding for 2022
08/23	Kontrollutvalgets budsjett 2023 - fordeling av tildelt ramme
09/23	Eventuelt
10/23	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

01/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/78 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Saksopplysninger

Det vil bli referert fra prosjektplaner og samtaler med revisor.

Orientering fra kommunedirektøren vedrørende en henvendelse til utvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

02/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/83 - 5

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Overskridelse av kommunens behandlingsfrist. Detaljreguleringsplan for Husbykleiva. plan id. 5017

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra Steinland v/Torbjørn Vattestad den 30.01.23. Og kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en redegjørelse for saken.

Det vil bli gitt en orientering i møtet, men utvalget har bedt om at svaret skriftliggjøres.

Vurdering

Slik saken er fremstilt virker dette uheldig, men det kan ikke konkluderes før kommunedirektørens svar foreligger. Saken legges derfor fram ut forslag til vedtak.

Orientering fra kommunedirektøren om prosessene knyttet til avtaler snøbrøyting, jf. vedtak i sak 39/22

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

03/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/83 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt om en orientering om prosessene knyttet til avtaler snøbrøyting, jf. vedtak i sak 39/22.

Orienteringen vil bli gitt i møtet, utvalget har bedt om orienteringen skriftliggjøres.

Orientering fra kommunedirektøren - Arbeidsmiljø og sykefravær

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

04/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/83 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt om en orientering om sykefravær og om arbeidsmiljøet.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Orientering fra kommunedirektøren - Personalforvaltning

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

05/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/83 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om personalforvaltningen og utøvelsen av personalpolitikken.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Orientering fra kommunedirektøren om IT sikkerhet og sikring av nettverk og systemer

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

06/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/83 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om IT og IT sikkerhet.

Stikkord for orienteringen:

- IT-plan/strategi
- Organisasjonsutviklingsplan
- Kompetanseplan
- Bemanningsplan
- Opplæringsplaner
- Innkjøp av utstyr og tjenester
- Datasikkerhet knyttet til vannforsyning
- Samarbeidet med CSIRT

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

07/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/117 - 25

Forslag til vedtak

1. Det fremlagte forslag til "Kontrollutvalgets årsmelding for 2022" vedtas som kontrollutvalgets årsmelding for 2022.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret.

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

Vedlegg

Årsmelding 2022

Ikke trykte vedlegg

Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) m/forskrifter

Saksopplysninger

Ifølge kommunelovens § 22-1 har kommunestyret det øverste ansvar for å kontrollere kommunens virksomhet. Til å forestå den løpende kontroll på sine vegne, velger kommunestyret et kontrollutvalg, jfr. kommuneloven § 23-1.

Kontrollutvalget har hatt den praksis at forhold som kontrollinstansen avdekker, løses på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis resulterer i meldinger til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årlige melding vil derfor være en oppsummering av utvalgets arbeid i løpet av året og er således viktig informasjon til kommunestyret om det tilsyn utvalget utøver på kommunestyrets vegne.

Møteinnkallinger og møteprotokoller sendes ordfører og kommunedirektør. Dette fungerer som en fortløpende informasjon til kommunen og det politiske miljøet. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Ut fra tidligere praksis er det også for 2021 utarbeidet en årsmelding til kommunestyret der det er redegjort for sentrale deler av kontrollutvalgets virksomhet og aktivitet i 2022.

Vurdering

Årsmeldingen anbefales oversendt kommunestyret med forslag om at kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2022 til orientering.



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2022

Stjørdal 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
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Eierskapskontroll	5
2.4 Påse-ansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	5
3.1 Møter	5
3.2 Saker	5
4. Avslutning	6
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2022	7

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2022

Medlemmer	Varamedlemmer
Inger Johanne Uthus, leder Erik Bjørgum, nestleder Hallgeir Winge Karen Elverum Morten Harper	Aase Lidal Henrik Josteinsson Myhr Eirin Lian Rosvold Elena Stamnes Elin Helene Friheim Laffen Jensen Thor Erling Knædal Trine Flekstad Johnsen

Kommunestyrets representanter i kontrollutvalget er Erik Bjørgum og Morten Harper.

Kontrollutvalget størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivarettatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Kommunestyret har åpnet for at kontrollutvalgets møter også kan gjennomføres som fjernmøter. Dette avgjøres av kontrollutvalgets leder. Reglementet er publisert på [utvalgets nettside](#).

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.

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.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

² Sak 90/20, dato 05.11.20

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 kontrolloppgaver på sine vegne. Dette har kommunestyret ikke gjort i 2022.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunene er en av deltagerne/eierne sammen med 31 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

Kommunen er medeier i Revisjon Midt-Norge SA. Kommunen har avtale om levering av samtlige revisjonstjenester der.

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.³

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

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

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Kontrollutvalgets uttalelse er lagt fram for formannskapet og inngikk som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2021.

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

³ Sak 31/21, dato 10.09.21

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.

2.4 Påse-ansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, 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 8 møter og behandlet 55 saker, hvorav 2 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget er vist i vedlegg.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold det er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens del 7 (§ 23-1 t.o.m. § 23-7) 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.

Det vises for øvrig til vedlagte liste over saker kontrollutvalget har behandlet i 2022.

Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn.

Utvalget har bl.a. vært deltatt på disse samlingene i 2022:

- Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg
- FKT
- Konsek

4. Avslutning

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

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.

Stjørdal 10.02.23

Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2022

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
11.02.2022	01/22	Referatsaker
	02/22	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende IT strategi og arbeidet med kompetanseplaner
	04/22	Orientering fra kommunedirektøren om Oline saken
	03/22	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende nytt saksbehandlingssystem og arkiv
	05/22	Skolenes årsrapporter - vurderinger knyttet til arkivverdighet
	06/22	Eventuelt
	07/22	Godkjenning av møteprotokoll
25.03.2022	08/22	Kontrollutvalgets besøk ved Midtheim barnehage
	09/22	Referatsaker
	10/22	Prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen
	11/22	Eventuelt
	12/22	Godkjenning av møteprotokoll
29.04.2022	13/22	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2021
	14/22	Nummererte brev fra revisor og rapport etter forenklet etterlevelseskontroll
	15/22	Referatsaker
	16/22	Kontrollutvalgets årsmelding for 2021
	17/22	Kontrollutvalgets budsjett 2022 - fordeling av tildelt ramme
	18/22	Eventuelt
	19/22	Godkjenning av møteprotokoll
24.06.2022	20/22	Referatsaker
	21/22	Dialog med ordfører
	22/22	Orientering fra kommunedirektør
	23/22	Orientering fra sekretær - behandling av utsettelsesforslag
	24/22	Oppsummerende notat etter gjennomførte besøk
	25/22	Vedtaksoppfølging
	26/22	Eventuelt
	27/22	Godkjenning av møteprotokoll
02.09.2022	28/22	Referatsaker
	29/22	Kundemøte med Konsek Trøndelag IKS
	30/22	Plan for kontrollutvalgets besøk ved Fides
	31/22	Kontrollutvalgets budsjett 2023 og budsjett kontroll 2022
	32/22	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende forvaltningskontoret
	33/22	Eventuelt
	34/22	Godkjenning av møteprotokoll

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
04.10.2022	36/22	Referatsaker
	35/22	Kontrollutvalgets besøk ved Fides
	37/22	Eventuelt
	38/22	Godkjenning av møteprotokoll
04.11.2022	39/22	Referatsaker
	40/22	Dialog med kommunedirektøren i førstkomende møte om svar på henvendelser fra kontrollutvalget
	41/22	Orientering fra kommunedirektøren om "Oline" saken - oppfølging av sak 4/22
	42/22	Orientering fra kommunedirektøren om status vedrørende sentraladministrasjonen og om aktuelle saker
	43/22	Orientering om og en gjennomgang av delegasjonsreglementet
	44/22	Orientering fra kommunedirektøren om trafikksikkerhet ved skolene generelt, og om prosjektet ved Skatval skole spesielt
	45/22	Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet
	46/22	Orientering fra revisor om revisjonstrategien for 2022
	47/22	Godkjenning av referat etter gjennomført besøk ved Fides
	48/22	Kontrollutvalgets årsplan for 2023
	49/22	Dialog med den valgte representant i representantskap og årsmøte i KonSek og Revisjon Midt-Norge
	50/22	Eventuelt
	51/22	Godkjenning av møteprotokoll
16.11.2022	52/22	Referatsaker
	53/22	Forvaltningsrevisjon - Vann og avløpsområdet
	54/22	Eventuelt
	55/22	Godkjenning av møteprotokoll

Kontrollutvalgets budsjett 2023 - fordeling av tildelt ramme

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

08/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/117 - 26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar følgende detaljbudsjett for kontroll og tilsyn for 2023 og ber kommunedirektøren gjøre de nødvendige budsjettmessige registreringer:

Beskrivelse	2023
Godtgjørelse folkevalgte	110000
Arbeidsgiveravgift	15000
Faglitteratur/tidsskrifter	6000
Beverting	9000
Kursavgifter og oppholdsutgifter	32000
Kjøregodtgjørelse	3000
Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter)	
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	381000
Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA	1498000
Kjøp av tjenester mv.	60000
Medlemskap i foreninger mv.	13 000
Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	2 127 000

Saksopplysninger

Kontrollutvalget sluttet seg 10. september til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2023 for kontrollkomiteen, med en total ramme på 2 127 000.

Rammen fremkom slik:

Beskrivelse	2023
Godtgjørelse folkevalgte	110000
Arbeidsgiveravgift	15000
Faglitteratur/tidsskrifter	6000
Beverting	9000
Kursavgifter og oppholdsutgifter	32000
Kjøregodtgjørelse	3000
Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter)	
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	381000
Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA	1498000
Kjøp av tjenester mv.	60000
Medlemskap i foreninger mv.	13 000
Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	2 127 000

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til eget budsjett.

Vurdering

Ut fra dette foreslås slik fordeling av den bevilgede rammen som beskrevet ovenfor.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

09/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/78 - 3

Forslag til vedtak

Det fattes ikke vedtak under eventuelt.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

10.02.2023

Saknr

10/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/78 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.

Vedlegg

Møteprotokoll