
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I ALVDAL KOMMUNE

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører (jf Kommunelovens § 11-5). For å begrense antall deltakere av hensyn til smittevern bes evt. publikum om å delta via Teams. Lenke kan fås ved henvendelse til sekretariatet.

MØTEDATO: Tirsdag 5. oktober 2021
KL.: 13:00
STED: Kommunestyresalen

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
22/2021	Godkjenning av saksliste og innkalling
23/2021	Godkjenning av protokoll fra møte 8.juni 2021
24/2021	Forslag til plan for virksomhetsbesøk 2021
25/2021	Budsjett for kontroll og tilsynsvirksomheten 2022
26/2021	Oppfølging av forvaltningsrevisjonen «Budsjettprosess og budsjettoppfølging»
27/2021	Habilitet i kommunestyresak – videre behandling
28/2021	Orienteringssaker
29/2021	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuell inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren. Dette uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Søndag 26. september 2021
For Ola Eggset, leder i kontrollutvalget

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS
Torill Bakken

Kopi: Ordfører, Revisor, Ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf.: 908 15 168 – e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	22/21

Behandling av saken:

Saksnr.: 22/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.10.21

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 05.10.21

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 05.10.21 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	23/21

Behandling av saken:

Saksnr.: 23/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.10.21

Møteprotokoll fra møte 08.06.21

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 08.06.21 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post dagen etter møtet. Sekretariatet har ikke mottatt forslag til endringer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 08.06.21 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Alvdal kommunehus og Teams
Møtedato: Tirsdag 8.juni 2021
Tid: Kl. 13:00 – 15:30
Saknr. 15 - 21

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Ola Eggset, leder
Wenke Furuli, nestleder
Sigmund Kveberg Paaske
Tor Eggestad
Anita Midtun

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Ragnhild Aashaug
Fra administrasjonen:	Kommunedirektør Per Arne Aaen, t.o.m sak 21/21 Enhetsleder TFF Linda Granrud, i sak 17/21 Personalsjef Ingrid Storrøsæter, i sak 17/21
Fra politisk ledelse:	Ordfører Mona Murud, t.o.m sak 21/21

Merknad:

Kontrollutvalget ble innkalt til fysisk oppmøte i møterom Kommunestyresalen i Kammerset. Møterommet var tilrettelagt for å ivareta smittevernregler. For å begrense antall personer på møtet ble deltakelse gjort tilgjengelig via Teams. Lenke til møtet var tilgjengelig via nettsiden til sekretariatet.

Ola Eggset ble erklært inhabil i sak 21/21 og fratrådte møtet.

Alvdal, 8. juni 2021

Ragnhild Aashaug

Ragnhild Aashaug
Møtesekretær

Neste møte: Tirsdag 12. oktober 2021

15/2021 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 08.06.21 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 08.06.21 godkjennes.

16/2021 Godkjenning av protokoll fra møte 04.05.2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 04.05.21 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 04.05.21 godkjennes.

17/2021 Orientering fra administrasjonen – tjenestelevering TFF - oppfølging

Sekretariatets forslag til innstilling:

Ingen

Behandling:

Møtet ble lukket i henhold til off.l. § 13, og kommuneloven § 11-5 om møteoffentlighet.

Kommunedirektør Per Arne Aaen, enhetsleder Linda Granrud og personalsjef Ingrid Storrøsæter orienterte om status i saken og kommunens håndtering av prosessen siden februar.

Det ble svart på spørsmål fra utvalget underveis.

Møtet ble åpnet etter behandlingen.

Leder takket for en god redegjørelse.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget i Alvdal kommune

Kontrollutvalgets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering.

18/2021 *Orientering om kriseledelsens håndtering av koronautbruddet i Nord-Østerdal*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren ga kontrollutvalget en orientering om håndteringen av smitteutbruddet i mai. Han svarte på spørsmål fra utvalget. Begrepet «forholdsmessighet» er brukt i vurderingen av tiltak som iverksettes. Han orienterte om at det skal gjøres en evaluering av hele håndteringen av pandemien. Kommunedirektørens orientering legges ved protokollen.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

19/2021 *Planlegging av virksomhetsbesøk ved barneskolen, Sjulhustunet*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Ingen

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken og konkluderte med at de ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk på barneskolen på årets siste møte.

Tema som det ønskes informasjon om:

- Arbeidsmiljø/HMS og sykefravær
- Budsjettrammer
- Hva har vært den største utfordringen med en ny og sammenslått skole
- Hvordan har sammenslåingen av to skoler gått med tanke på ulike kulturer

Utvalget ønsker å treffe rektor og assisterende rektor.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Virksomhetsbesøk gjennomføres ved Alvdal barneskole, Sjulhustunet den 7.desember

2021. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak

Virksomhetsbesøk gjennomføres ved Alvdal barneskole, Sjulhustunet den 7. desember 2021. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte.

20/2021 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Ingen

Kontrollutvalgets behandling:

Orienteringssak 3: Samling for kontrollutvalgene som er tilknyttet Kontrollutvalg Fjell IKS
Saken tas til orientering.

Mulig tema: Sosiale medier, rolleforståelse og habilitet. Hvordan håndtere det slik at folk vil delta i politikken. Hvordan delta i diskusjoner i sosiale medier som folkevalgt.

De øvrige orienteringssakene tas til orientering.

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakene tas til orientering.

21/2021 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling:

Leder tok opp en sak som har vært til behandling i kommunestyret knyttet til «Kvennbekkdal-saken». En representant av kommunestyret er antageligvis en del av prosjekt «Pensjonistlandsbyen» og har deltatt i kommunestyresaken. Leder ønsker å få avklart sin habilitet siden leders svigersønn er opphavsperson til Felgenparken. Ham fratrådte møtet.

Ola Eggset ble erklært inhabil i forhold til forvaltningslovens §6.

Utvalget diskuterte saken. De ønsker at revisor går gjennom saken og ser på habilitetsspørsmålet til Simen Steigen i hans deltagelse av behandlingen av kommunestyresak 20/21. Fra et referat i Opplysningsvesenets fond, kan det tyde på at vedkommende har deltatt i utarbeidelsen av initiativet. Sekretariatet innhenter sakspapirer som kan oversendes revisjonen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Utvalget ber revisor vurdere Simen Steigens habilitet i kommunestyresak 20/21 den 25.mars på bakgrunn av hans mulige interesse i saken. Noen av kontrollutvalgets medlemmer har fått spørsmål knyttet til saken, og kontrollutvalget ønsker å bidra til læring for habilitetsvurderinger.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	24/21
Behandling av saken:				
Saksnr.: 24/21	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 05.10.21	

Forslag til plan for virksomhetsbesøk i 2021

Saksdokumenter:

- Sak 19/21 (ikke vedlagt)
- Skisse til plan for virksomhetsbesøk
- Utdrag fra kommunens årsberetning 2020

Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet den 08.06.21 – Initiering av virksomhetsbesøk i 2021

Utvalget fattet følgende vedtak:

" Virksomhetsbesøk gjennomføres ved Alvdal barneskole, Sjulhustunet den 7.desember 2021. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte."

Utdrag i fra kommunens årsberetning for 2020 er vedlagt.

Vedlagt følger en skisse til plan for virksomhetsbesøket. Kontrollutvalget bør under behandlingen fastsette:

- Endelig tidspunkt
- Hvem som skal inviteres
- Hvilken dokumentasjon som skal innhentes og sendes til utvalget før møtet

I tillegg til tema fastsatt av kontrollutvalget i forrige møte mener sekretariatet at det er naturlig å få en orientering om følgende under besøket:

- i hvilken grad og hvordan tror ledelsen at covid-19-tiltakene har påvirket elevenes læringsutbytte og læringsmiljø, med hovedfokus på perioden med skolenedstenging våren 2020?
- vurderinger av organiseringen av undervisningen, ivaretagelse av særlig sårbare barn, samt vurderinger av rammebetingelser i form av elektroniske løsninger, og ulike sider knyttet til informasjonsarbeid og samarbeid.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Plan for virksomhetsbesøk ved Alvdal barneskole, Sjulhustunet den 7.desember 2021 utarbeidet under behandlingen, godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Plan for kontrollutvalgets virksomhetsbesøk ved Alvdal barneskole, Sjulhustunet, tirsdag 7. desember 2021 kl. 13:00.

Rektor: Janne Midttun
 ass. rektor: Unni Bjørkedal

Oppmøtested	<i>På Sjulhustunet barneskole</i>
Inviterte	<i>Utvalget ønsker å treffe rektor og assisterende rektor</i>
Tema	○ <i>Arbeidsmiljø/HMS og sykefravær</i> ○ <i>Budsjettrammer</i> ○ <i>Hva har vært den største utfordringen med en ny og sammenslått skole</i> ○ <i>Hvordan har sammenslåingen av to skoler gått med tanke på ulike kulturer</i>
Skriftlig kontakt med rådmannen	<i>Sekretariatet tar kontakt i uke 45.</i>
Skriftlig kontakt med virksomhetsleder	<i>Sekretariatet tar skriftlig kontakt med virksomhetsleder, orienterer om hensikten med etatsbesøket og avtaler endelig tidspunkt, uke 45</i>
Innhente og sende ut dokumentasjon	<i>Sekretariatet innhenter ønskelig dokumentasjon og sender ut til utvalget i uke 46,</i>

Foreløpig forslag til tidsplan:

Tidsplan	
12:30-13:00	Utvalget møtes for forberedelse
13:00-13:20	Kontrollutvalget presenterer seg selv og sin rolle
13:20-14:30	Orientering og diskusjon med utgangspunkt i valgt tema
14:30-15:00	Omvisning?
15:00-	Ordinært møte

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	25/21
Behandling av saken:				
Saksnr.: 25/21	Utvalg: Kontrollutvalget Formannskapet Kommunestyret		Møtedato: 05.10.21	

Budsjettforslag 2022 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Alvdal kommune

Saksdokumenter:

- Forslag til budsjett 2022

Bakgrunn for saken:

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 sier følgende om budsjettbehandlingen: *Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.*

Kontrollutvalget fremmer med dette en sak til kommunestyret (via formannskapet) om budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon for 2021 i Alvdal kommune.

Saksopplysninger:

Sekretariatet har utarbeidet et forslag til budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon i Alvdal kommune for 2022. Kontrollutvalgets budsjett omfatter kostnadene knyttet til selve driften av utvalget, og i tillegg kostnadene til sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kommunens kjøp av revisjonstjenester. Budsjettet er hovedsakelig basert på kommunens reglement for godtgjørelse av folkevalgte, tidligere budsjettall som kontrollutvalget har spilt inn, regnskapstall for 2020 og anslag/vedtatte tall fra de interkommunale selskapene som utfører arbeid på oppdrag fra kontrollutvalget.

Det å sørge for god kontroll og nødvendig tilsyn med driften av den kommunale virksomheten er høyaktuelt. Kontrollutvalget er kommunestyrets eget verktøy for gjennomføring av egenkontroll i virksomheten. Kommunestyret har ansvar for å sørge for at det blir bevilget tilstrekkelige ressurser til dette. Sekretariatet ønsker gjennom budsjettsaken også å synliggjøre kostnadene innen kontroll, tilsyn og revisjon i kommunen.

Møtegodtgjørelse mv. avhenger både av aktiviteten i utvalget og hvilket godtgjøringsnivå kommunen ligger på. Budsjettet bygger på gjeldende reglement for godtgjørelse til folkevalgte i Alvdal kommune. Det er i tråd med gjeldende avtale mellom Alvdal kommune og Kontrollutvalg Fjell IKS tatt høyde for 5 (6) kontrollutvalgsmøter i året, og kommunen har vedtatt at det er 5 medlemmer i kontrollutvalget.

Kurs/opplæring og oppdatering av utvalgets medlemmer er vesentlig for kvaliteten på kontrollutvalgets arbeid, og det forventes at det settes av tilstrekkelige ressurser til dette.

MØTEBOK

Det er av stor verdi å få god kontakt og erfaringsutveksling med kontrollutvalgsmedlemmer i andre kommuner. Sekretariatet anbefaler NKRF's kontrollutvalgskonferanse i februar 2022 (Norges Kommunerevisorforbund) og/eller FKT's fagkonferanse i juni 2022 (Forum for kontroll og tilsyn). Posten for opplæring gir et anslag for deltakelse på én sentral konferanse eller tilsvarende opplæringstiltak for alle medlemmene. I tillegg er det tatt høyde for temakurs.

Sekretariat og revisjon: Alvdal kommune har valgt å delta i to interkommunale selskaper for å løse kontroll-, tilsyns- og revisjonsoppgavene. Dette er Revisjon Midt-Norge SA for revisjonsoppgaver og Kontrollutvalg Fjell IKS for sekretariatsoppgaver. For begge disse selskapene er det representantskapet som vedtar det endelige budsjettet og fordelingen av dette på medlemskommunene. Budsjettsummen for sekretariatstjenester vedtas i representantskapet i oktober 2021. Tallene som legges fram her er innstillingen i selskapets styre.

Når det gjelder revisjonstjenesten ble økonomiplan med fordelte kostnader vedtatt i april 2021.

Det er kontrollutvalget som innstiller på budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon i kommunen til kommunestyret. Innstillingen skal derfor gå direkte til kommunestyret via formannskapet, dvs. den skal legges ved når budsjettet oversendes fra kommunedirektør til formannskapet og fra formannskapet til kommunestyret.

Saksvurdering:

Kommunestyret skal bare vedta den totale rammen for kontroll, tilsyn og revisjon. Etter sekretariatets vurdering vil det være nødvendig med en ramme på kr 797 500 for kontroll, tilsyn og revisjon for Alvdal kommune for 2022, en økning på 0,9 % i fra 2021.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:

Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Alvdal kommune for 2022 på kr 797 500.

Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

BUDSJETT 2022
KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET
ALVDAL KOMMUNE
Kontrollutvalgets innstilling, sak 25/21

Ansvar 7800		Regnskap	Budsjett	Forslag		
		2020	2021	Budsjett	Økn.	Merk.
				2022	%	
Konto						
10100	Lønn i faste stillinger					
10507	Trekkpliktig kilometergodtgjøring					
10804	Godtgjørelse for tapt arb.fortjeneste	15 666	15000	17000		1
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte		6000	6000		2
10805	Møtegodtgjørelse	6 030	26000	26000		2
10990	Arbeidsgiveravgift	1 268	3500			
11001	Faglitteratur, aviser og tidsskrifter		3000			
11151	Bevertning	453	2000	2000		
11500	Kursavgift	15 980	50 000	50 000		3
11501	Oppholdsutgifter kurs	17 955	10000	10000		
11600	Kilometergodtgjørelse		2 000	2 000		
11601	Kostgodtgjørelse					
11703	Transporttjenester		5000			
11705	Reiser med taxi, buss, tog og fly	596	1000	6000		
11707	Bompenger og parkeringsavgift					
11900	Husleie					
11956	Kontingenter	3 500	4 000	4 500		4
12001	Kjøp av utstyr					
13702	Kjøp av tjenester					
13750	Sekretariatstjenester	169 000	177500	189000		5
13751	Revisjonstjenester	456 000	485 000	485 000		6
13751	Tillegg revisjonstjenester					
14290	Merverdiavgift som gir rett til mva-komp					
17290	Kompensasjon for merverdiavgift					
Sum ansvar: 7800 Revisjon og kontroll		686 448	790000	797500	0,9 %	

Merknader

1. Kommunens egne satser for tapt arbeidsfortjeneste (5 medlemmer)
2. Beregnet 5 (+6) møter i år 2021. 5 medlemmer. Kommunens egne satser.
3. Beregnet kr. 10 000 pr. medlem.
4. Alvdal kommune er medlem av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT).
5. Representantskapet fastsetter budsjett. Kan ikke endres av kontrollutvalget.
6. Årsmøtet fastsatte budsjett i april 2021. Kan ikke endres av kontrollutvalget

Øvrige poster er anslagsposter

Ikke alle utgifter kommer fram av regnskap 2020.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	26/21
Behandling av saken:				
Saksnr.: 26/21	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 05.10.21	

Oppfølging av forvaltningsrevisjon om budsjettprosess og budsjettoppfølging i Alvdal kommune

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport – sak 10/21 (ikke vedlagt)
- Tilbakemelding i fra kommunedirektøren av 24.09.21 om iverksatte tiltak

Saksopplysninger:

§5 i «Forskrift om forskrift om kontrollutvalg og revisjon» sier at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak av forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Det er sentralt av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" at resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp. Bestemmelsen pålegger kontrollutvalget et ansvar for å påse at det blir gjort. Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter.

Kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets merknader blir fulgt opp gjelder også i forhold til saksområder som ligger til andre folkevalgte organer.

Det er kommunens kommunedirektør som har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets merknader, jf. kommuneloven § 13 nr. 1. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette *hvordan* administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfelle.

Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet den 04.05.21 forvaltningsrevisjonsrapporten "Budsjettprosess og budsjettoppfølging", sak 10/21. Kommunestyret behandlet rapporten den 24.06.21 – sak 54/21. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt:

«Forvaltningsrevisjonsrapporten "Budsjettprosess og budsjettoppfølging" av 22.02.21 tas til etterretning.

Alvdal kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for:

- I større grad å underbygge enhetenes økonomiplanrammer med data som indikerer endringer i tjenestebehovet.*
- Formalisere enhetsledernes ansvar for budsjettstyring og budsjettoverholdelse.*
- Beskrive rollefordelingen i budsjettprosessen mellom kommunedirektøren og politisk nivå i et stående reglement.*

MØTEBOK

- *Etablere finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.*
- *Etablere mer konkrete og overprøvbare mål for enhetenes virksomhet.*
- *Dokumentere på en mer systematisk måte at erfaringer fra brukerne og kvalitetsindikatorer benyttes som grunnlag for kvalitetsforbedring.*
- *Dokumentere bedre de prosessene som gjennomføres for å evaluere og planlegge kvalitetsforbedring av tjenestene.*

Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.10.21.»

Saksvurdering:

I henhold til vedtaket har kommunedirektøren oversendt tilbakemelding til kontrollutvalget om iverksatte tiltak.
Tilbakemeldingen er vedlagt

Kommunedirektøren beskriver punktvis tiltakene i forhold til anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget må på bakgrunn av tilbakemeldingen vurdere om svaret er tilfredsstillende. Kontrollutvalget kan under behandlingen ta stilling til eventuell videre oppfølging av rapporten.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten «*Budsjettprosess og budsjettoppfølging*» tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

SV: oppfølging av rapport

søndag 26. september 2021 15:39

Emne	SV: oppfølging av rapport
Fra	Per Arne Aaen
Til	Torill Bakken
Kopi	Kolbjørn Kjølmoen
Sendt	fredag 24. september 2021 13:35

Hei Torill

Da har vi gjennomgått og svart ut så godt vi kan. En del av dette er jo fortsatt i prosess og mye handler om den jobben vi er i gang med nå fram mot vedtak av budsjett og økonomiplan.

Alvdal kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for:

- I større grad å underbygge enhetenes økonomiplanrammer med data som indikerer endringer i tjenestebehovet.
 - *Fokus på og tydeliggjøring av ulike premisser for tjenestene, lovpålagt etc, endring i fødselstall, demografi etc. Det er gjennomført lederutvikling med fokus på tjenestebehov ut fra interessentkartlegging mm, som grunnlag inn i strategiske planer og budsjettdokument.*
- Formalisere enhetsledernes ansvar for budsjettstyring og budsjettoverholdelse.
 - *Nytt vedtatt økonomireglenmt, vedtas endelig 28. oktober.*
 - *Ny org.struktur med gjennomgang og tydeliggjøring av rolle, ansvar og myndighet, gjeldende fra 01.01.22.*
- Beskrive rollefordelingen i budsjettprosessen mellom kommunedirektøren og politisk nivå i et stående reglement.
 - *Dette forstås som en rutinebeskrivelse for prosessen, tatt inn i økonomireglementet.*
- Etablere finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.
 - *Blir tatt inn i budsjettdokumentet og økonomiplan.*
- Etablere mer konkrete og overprøvbare mål for enhetenes virksomhet.
 - *Arbeid iverksettes med ny org.struktur.*
- Dokumentere på en mer systematisk måte at erfaringer fra brukerne og kvalitetsindikatorer benyttes som grunnlag for kvalitetsforbedring.
 - *Økt fokus på interessentanalyser*
 - *Økt fokus på klager*
 - *Øke fokus på systematikk i brukerundersøkelser*
 - *Tydeliggjøre ansvar for enheten, mål og måloppnåelse gjennom budsjett, tertialrapporteringer og årsberetning.*
 - *Vi bruker som utgangspunkt «Bedre kommune» og «10-faktor» som verktøy for brukerundersøkelser og medarbeiderundersøkelse.*
- Dokumentere bedre de prosessene som gjennomføres for å evaluere og planlegge kvalitetsforbedring av tjenestene.
 - *Samme som punkt over.*

God helg 🌙

Med hilsen

Per Arne Aaen
Kommunedirektør

Telefon:
Mobil: 913 08 112



Alvådal kommune
2560 Alvådal
Telefon 62489000
postmottak@alvådal.kommune.no

Det gjerres oppmerksom på at e-post kan bli journalført som offentlig post i tråd med kommunens rutiner.

Husk smittevern: • Rene hender • 1 meter avstand • Vær hjemme om du er syk.

Fra: Torill Bakken <TB@kontrollutvalgkjell.no>

Sendt: onsdag 22. september 2021 14:20

Til: Per Arne Aaen <Per.Arne.Aaen@alvådal.kommune.no>

Emne: oppfølging av rapport

Hei!

Kontrollutvalget skal ha møte tirsdag 5. oktober og da hadde jeg håpet å sette oppfølging av forvaltningsrev.rapport om budsjettprosess på kartet. Jeg vet fristen går ut først 1. okt., men det hadde vært fint om du har tilbakemelding før førstkommende helg. Legger ved saken til orientering.

mvh

Torill Bakken

Daglig leder

Kontrollutvalg Kjell IKS
2550 Os i Østerdalen
<http://konkjell.no>

tlf: 908 15 168

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	27/21
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
27/21	Kontrollutvalget		05.10.21	

Habilitet i kommunestyresak – videre behandling

Saksdokumenter:

- sak 21/21 (ikke vedlagt)

Saksbakgrunn:

I kontrollutvalgets forrige møte tok leder opp en sak som har vært til behandling i kommunestyret knyttet til «Kvennbekkdal-saken». En representant av kommunestyret er antageligvis en del av prosjekt «Pensjonistlandsbyen» og har deltatt i kommunestyresaken. Leder ønsker å få avklart sin habilitet siden leders svigersønn er opphavsperson til Felgenparken. Ham fratrådte møtet.

Ola Eggset ble erklært inhabil i forhold til forvaltningslovens §6.

Utvalget diskuterte saken. De ønsker at revisor går gjennom saken og ser på habilitetsspørsmålet til Simen Steigen i hans deltagelse av behandlingen av kommunestyresak 20/21. Fra et referat i Opplysningsvesenets fond, kan det tyde på at vedkommende har deltatt i utarbeidelsen av initiativet. Sekretariatet innhenter sakspapirer som kan oversendes revisjonen.

Kontrollutvalgets fattet følgende vedtak:

Utvalget ber revisor vurdere Simen Steigens habilitet i kommunestyresak 20/21 den 25.mars på bakgrunn av hans mulige interesse i saken. Noen av kontrollutvalgets medlemmer har fått spørsmål knyttet til saken, og kontrollutvalget ønsker å bidra til læring for habilitetsvurderinger.

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget er ikke forpliktet til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller det som framgår av kommunelovens § 23 eller forskrift for kontrollutvalg og revisjon. Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets kompetanseområde og om de vil behandle saken.

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og kan dermed ikke behandle klager på enkeltsaker, oppheve, endre eller kjenne vedtak ugyldig. Kommunene har egne klageorgan som tar slike saker. I dette tilfelle ville det være at minimum tre av kommunestyrets medlemmer

MØTEBOK

henvendte seg til Statsforvalteren for en lovlighetskontroll av vedtaket i henhold til kommunelovens § 27-3.

Kontrollutvalget kan likevel bruke tips om enkeltsaker for å undersøke et fagområde eller en kommunal tjeneste. Det vil si at kontrollutvalget kan se på om kommunens rutiner og systemer for saksbehandling, overholdelse av frister, veiledning/opplysningsplikt samt opplyse om klageadgang mv er overholdt i henhold til enhver tid gjeldene lovverk og kommunens egne retningslinjer. Dette er fordi kontrollutvalgets viktigste funksjon er å bidra til læring og en best mulig praksis som skal bidra til å sikre den nødvendige tilliten til kommunens forvaltning.

Saksvurdering:

Saken er diskutert med revisor, og de mener dette er en enkelt sak som revisjonen ikke bør eller kan vurdere.

Utvalget må derfor ta stilling til videre behandling av saken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	28/21
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
28/21	Kontrollutvalget		05.10.21	

Orienteringssaker

Sekretariatet vil presentere følgende orienteringssaker i møtet:
(for å redusere antall sider i innkallingen er det lagt ved lenker til enkelte av sakene)

Orienteringssak 1: NKRF sin jubileumskonferanse

NKRF (Forum for kontroll og tilsyn) rundet 75 år 27. oktober 2020. I den anledning var det planlagt en storstilt markering med årsmøte og jubileumskonferanse i Oslo sentrum. Pga. covid-19-situasjonen ble konferansen utsatt til 26. - 27. oktober 2021. Program finnes i lenken nedenfor.

Påmelding og eventuell deltagelse diskuteres på møtet.

<https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-jubileumskonferanse-2020>

Kilde: NKRF sin nettside, under fanen "Kurs og konferanser"

Orienteringssak 2: Spørsmål til kommuneloven § 23-6 – varsling til kontrollutvalget om møter i selskap

FKT har bedt departementet om avklaring av hvem som har en plikt til å sende varsel til kontrollutvalget om at det skal avholdes møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer etter kommuneloven § 23-6 fjerde ledd.

Departementet har besvart henvendelsen i fra FKT.

Se vedlegg.

Orienteringssak 3: Kronikk om kontrollutvalgenes rolle ved varsling

I en kronikk publisert i Kommunerevisoren skrives det at kontrollutvalgene kan være viktige i varslingssaker – ikke fordi de skal behandle dem, men fordi de kan bidra til riktig behandling.

Se vedlegg.

Orienteringssak 4: Melding om vedtak

Kommunestyret har vedtatt finansreglement og økonomireglement. Kommunestyrets behandling og reglementer kan leses her:

MØTEBOK

<https://www.alvdal.kommune.no/innsyn.aspx?response=mote&moteid=42280&scripturi=/innsyn.aspx&skin=infoLink&Mid1=164&>

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Forum for Kontroll og Tilsyn
Postboks 41 Sentrum
0101 OSLO

Deres ref

Vår ref
21/2712-2

Dato
3. juni 2021

Spørsmål til kommuneloven § 23-6 – varsling til kontrollutvalget om møter i selskap

Kommunal- og moderniseringsdepartementet viser til e-post 29. april 2021 fra Forum for Kontroll og Tilsyn. Dere ber om en avklaring av *hvem* som har en plikt til å sende varsel til kontrollutvalget om at det skal avholdes møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer etter kommuneloven § 23-6 fjerde ledd.

I kommuneloven § 23-6 fjerde ledd står det at kontrollutvalget "skal varsles". Ordlyden gir ikke svar på hvem som har en plikt til å varsle. Problemstillingen er heller ikke berørt i forarbeidene. Departementet har derfor lagt avgjørende vekt på den forståelsen som framstår mest hensiktsmessig. Vi antar at det er mest nærliggende at eier-/deltakerkommunen sender slikt varsel. Det vil være langt enklere for den enkelte kommunen å informere kontrollutvalget i forbindelse med møter, enn det vil være for et selskap som kan ha mange eier-/deltakerkommuner. Denne løsningen passer også med virkeområdet til kommuneloven. I § 1-2 er det fastsatt at loven gjelder for kommuners virksomhet. Det trekkes i retning av at det er kommunen som er pliktsubjekt etter loven i tilfeller hvor det ikke tydelig fremkommer noe annet.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Siri Sand Kaastad
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer



Kontrollutvalgene har en rolle ved varsling

Publisert 01.07.2021



Ragnhild Sved, debattredaktør i Kommunal Rapport

Foto: Kommunal Rapport

KRONIKK | Kontrollutvalgene kan være viktige i varslingssaker – ikke fordi de skal behandle dem, men fordi de kan bidra til riktig behandling.

Hvem som skal behandle varsler mot kommunale toppledere, hvordan varslingssaker skal undersøkes og hvem som er habile eller inhabile, skaper strid og blir heftig debattert. Temaet var også oppe på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse i vår, med gode bidrag fra kompetente innledere.

En lærdom å trekke fra varslingssaker som er blitt offentlig kjent, er at man ikke skal undervurdere hvor viktig tillit til behandlingen er. Det gjelder både hvordan saken undersøkes, av hvem og hvordan beslutning fattes.

Uten tillit til prosessen, blir det vanskelig å oppnå forståelse for at konklusjonen er riktig.

Politikere lever av tillit. Velgerne er deres «arbeidsgivere», og de kan bare avsettes i valg – nesten. Folkevalgte kan riktignok bli suspendert hvis de siktes eller tiltales for alvorlige straffbare forhold. Dette etter en bestemmelse i den nye kommuneloven som har sin bakgrunn i dommen mot Vågå-ordfører Rune Øygard for seksuelle overgrep mot en mindreårig jente.

Et kommunestyre eller fylkesting kan også – med minst 90 prosent av stemmene – vedta å frata en ordfører vervet hvis vedkommende «ved sin oppførsel viser at han eller hun er uskikket til å ivareta vervet».

Som vi ser, er det høy terskel for å fjerne en folkevalgt fra sitt verv. Slik skal det være.



Som vi ser, er det høy terskel for å fjerne en folkevalgt fra sitt verv. Slik skal det være.

Men hva bør da gjøres, når det kommer et varsel mot en ordfører eller annen folkevalgt – om misligheter, overgrep eller annen ulovlig eller uetisk oppførsel? Hvor skal varslet leveres?

En folkevalgt har ingen arbeidsgiver i kommunen, og er dermed ikke omfattet av varslingsreglene i arbeidsmiljøloven.

Trondheim kommune løste dette ved å ta inn i kommunenes etiske retningslinjer at kontrollutvalget kan være mottaker av varsler mot folkevalgte, slik utvalget i prinsippet kan motta ethvert varsel.

Det skjedde ikke uten strid. Ordfører Rita Ottervik (Ap) var klar på at varsler på folkevalgte bør rettes til det respektive parti, eller til ordføreren hvis vedkommende er partiløs, ikke til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget og lederen Rolf Jarle Brøske (H) engasjerte seg i saken. De argumenterte for at *hva det varsles om*, skal ha betydning for varslingsbehandlingen.

Et varsel om utilbørlig oppførsel på et partiarrangement er for eksempel en annen sak enn om det gjelder misbruk av vervet til egen vinning.

Bystyret i Trondheim sluttet seg enstemmig til at kontrollutvalget skal kunne motta varsler om «kritikkverdige forhold på politisk nivå og sikre at varselet behandles i riktig instans».

Det betyr altså ikke at kontrollutvalget skal ta stilling til om lov eller etiske regler er brutt, eller eventuelle konsekvenser. Men utvalget kan sørge for at varslet blir behandlet videre, og innstille overfor kommunestyre eller fylkesting om anmeldelse eller gransking, for eksempel.



Det betyr altså ikke at kontrollutvalget skal ta stilling til om lov eller etiske regler er brutt, eller eventuelle konsekvenser.

Dette vil være kontrollutvalgets rolle, uansett hvem de mottar varsler fra eller mot. Utvalget har kompetanse i egne rekker, i sitt sekretariat og i kommunerevisjonen. De kan sortere varsler og bekymringsmeldinger, veilede varslere om riktig instans og videre prosess.

Ikke alle kommuner har et velfungerende varslingssekretariat som kan motta varsler og sørge for riktig behandling. Ikke alle varslere har klart for seg hvem som er riktig mottaker, eller om deres melding er et varsel etter arbeidsmiljøloven. Her vil kontrollutvalgene være en viktig kanal.



At varsler blir tatt på alvor og undersøkt grundig er, uansett utfall, av stor betydning for tilliten til politikerne og til forvaltningen.

Det er et poeng å ha mange veier inn for varslinger og bekymringsmeldinger, for å kunne avdekke og rette opp kritikkverdige forhold. At varsler blir tatt på alvor og undersøkt grundig er, uansett utfall, av stor betydning for tilliten til politikerne og til forvaltningen.

ØVRIGE KRONIKØRER:



Foto: TI Norge

Tor Dølvik, spesialrådgiver i Transparency International Norge og medlem av Kommunesektorens etikkutvalg



Bidragstere fra KS Kommunesektorens organisasjon



Foto: Riksrevisjonen
Ilja Hendel

Riksrevisor Per-Kristian Foss



Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

Alvdal, 24.09.2021

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>
21/1659-6	8537/21	200	Erland Horten	
<i>(Vennligst oppgi "Vår ref." ved svar)</i>				

MELDING OM POLITISK VEDTAK - FINANSREGLEMENT

Fra møtet i Kommunestyret den 23.09.2021, sak nr 67/21 underrettes det om at det er fattet følgende vedtak.

Forslag til nytt finansreglement vedtas.

Begrunnelse for vedtaket går fram av vedlagte særutskrift
Det er anledning til å se dokumentene i saken. Ta i så fall direkte kontakt med saksbehandler.

Med hilsen

Erland Horten
rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og sendes ut uten signatur

Vedlegg:
SAMLET SAKSFREMSTILLING - FINANSREGLEMENT
VEDLEGG - FINANSREGLEMENT
SÆRATTESTASJON FINANSREGLEMENT



Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

Alvdal, 24.09.2021

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>
21/1660-5	8539/21	200	Erland Horten	
<i>(Vennligst oppgi "Vår ref." ved svar)</i>				

MELDING OM POLITISK VEDTAK - ØKONOMIREGLEMENT

Fra møtet i Kommunestyret den 23.09.2021, sak nr 68/21 underrettes det om at det er fattet følgende vedtak.

Forslag til økonomireglement vedtas.

Begrunnelse for vedtaket går fram av vedlagte særutskrift
Det er anledning til å se dokumentene i saken. Ta i så fall direkte kontakt med saksbehandler.

Med hilsen

Erland Horten
rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og sendes ut uten signatur

Vedlegg:
SAMLET SAKSFREMSTILLING - ØKONOMIREGLEMENT
VEDLEGG - ØKONOMIREGLEMENT

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	29/21

Behandling av saken:

Saksnr.: 29/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.10.21

Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jmf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling: