
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I FOLLDAL KOMMUNE

MØTEDATO: Torsdag 6. desember 2018
KL.: 14:00
STED: Kommunestyresalen, Folldal kommunehus

*Kontrollutvalgets møter holdes for **åpne dører** (jf Kommunelovens § 31)*

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
29/2018	Godkjenning av saksliste og innkalling
30/2018	Godkjenning av protokoll fra møte 03.10.18
31/2018	Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon FIAS
32/2018	Innmeldt sak – Anskaffelse av nødstrømsaggregat Folldal bo og servicesenter
33/2018	Forvaltningsrevisjon 2019 Prosjektplan «Oppfølging av politiske vedtak i Folldal kommune
34/2018	Årsplan 2019
35/2018	Orienteringssaker
36/2018	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).

Oppdal, 27. november 2018

for
Kolbjørn Kjøllmoen
leder i Kontrollutvalget

Norvald Veland
Norvald Veland
Kontrollutvalg Fjell IKS

Kopi er sendt: Ordfører, Revisor, ekspedisjonen til offentlig gjennomsyn.

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Norvald Veland, tlf 450 11 047 eller epost til: nv@kontrollutvalgkjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	29/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 29/18 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato:
06.12.18

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

Saksliste til møte 06.12.18.

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 06.12.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	30/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 30/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
06.12.18

Møteprotokoll fra møte 03.10.18

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 03.10.18 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 04.10.18. En skrivefeil/korreksjon er foretatt etter tilbakemelding.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 04.10.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Folldal kommune

MØTEPROTOKOLL **Kontrollutvalget**

Møtested: Kommunestyresalen, Folldal kommunehus
Møtedato: Onsdag, 3. oktober 2018
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 22 - 28

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Kolbjørn Kjølmoen
Kari Brun Moen
Rolf Ulsletten

Forfall:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:
Fra Revisjon Fjell IKS:
Fra administrasjon:

Norvald Veland
Leidulf Skarbø
Rådmann Torill Tjeldnes
Enhetsleder barnehage Hanna Beate T. Bekken
(sak 26/18)
Enhetsleder skole/rector Stian Tørhaug
(sak 26/18)

Merknader:

Sak 26/18 ble i møtet flyttet frem før øvrige saker etter godkjenning sakliste og innkalling.

Møtet ble avsluttet kl. 15.30

Folldal, 03.10.18

Norvald Veland

Norvald Veland
Møtesekretær

Neste møte er <u>onsdag 5. desember kl. 13:00</u> i Folldal kommunehus

22/2018 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte 03.10.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas. Sak 26/18 Orientering fra rådmann/enhetsleder behandling mobbing i skolen og barnehage flyttes frem til behandling etter godkjenning sakliste og innkalling, sak 22/18

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og sakliste til møte 03.10.18 godkjennes med endring rekkefølge sak 26/18 som tas etter sak 22/18

23/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 20.06.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 20.06.18 godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble utsendt pr. mail og det ble gjort noen endringer i forslag utsendt. Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 20.06.18 godkjennes.

24/2018 Budsjett 2019 for kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2019. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Folldal kommune med en ramme på kr 476.000.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk budsjett og forslag fra sekretariatet.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2019 for kontroll- og tilsynsfunksjonen i Folldal kommune med en ramme på kr 476.000.

Kommunestyrets vedtak:

25/2018 Forvaltningsrapport – Oppfølging av samhandlingsreformen i pleie- og omsorgstjenestene

Sekretariatets forslag til innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Oppfølging av samhandlingsreformen i pleie- og omsorgstjenesten " tas til etterretning.

Rådmannen bes sørge for at revisjons anbefalinger gjennomføres som følger:

- Folldal kommune arbeider aktivt med lukking av de avvikene mellom avtalebestemmelser og praksis om er blitt påpekt i rapporten
- Folldal kommune søker etter å avtalefeste samhandlingsområder som ikke i tilstrekkelig grad er regulert i dagens avtaleverk

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.02.2019. Kontrollutvalget ber om at rådmann i tillegg gjør en nærmere gjennomgang og redegjør for de betydelige økte kostnader fra 2012 – 2017 som påpekt i rapporten.

Behandling:

Revisor gjennomgikk hovedtrekkene i rapporten og svarte på spørsmål fra utvalget under gjennomgangen. Rådmann kommenterte også rapporten og fordeling kostnader fra KOSTRA rapporteringen og mulige feilkilder.

Kontrollutvalget henstiller at revisor møter i kommunestyret og redegjør for rapporten og dens konklusjoner.

Kontrollutvalgets innstilling:

Rådmannen bes sørge for at revisjonens anbefalinger gjennomføres som følger:

- Folldal kommune arbeider aktivt med lukking av de avvikene mellom avtalebestemmelser og praksis som er blitt påpekt i rapporten
- Folldal kommune søker etter å avtalefeste samhandlingsområder som ikke i tilstrekkelig grad er regulert i dagens avtaleverk

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.04.2019. Kontrollutvalget ber om at rådmann i tillegg gjør en nærmere gjennomgang og redegjør for de betydelige økte kostnader fra 2012 – 2017 som påpekt i rapporten.

Kommunestyrets vedtak:

26/2018 Orientering fra rådmann/enhetsleder behandling mobbing i skolen og barnehage

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedtaket gjøres av kontrollutvalget i etterkant av orientering som er blitt gitt i møte.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Enhetsleder barnehage gjennomgikk etablerte rutiner, hva de har gjort og resultat av «erting» i barnehagen med gode resultat på undersøkelse for barnehagen i Folldal. Enhetsleder svarte på spørsmål fra utvalget knyttet til gjennomgangen.

Enhetsleder skole/rector gjennomgikk etablerte rutiner, årshjul med aktiviteter gjennom året både mot elever, ansatte og foreldre. Videre ble det gjennom rutiner gått resultat elevundersøkelser.

Kontrollutvalget tok presentasjoner og gjennomganger av rutiner til orientering.

Kontrollutvalget i Folldal kommune

27/2018 Orienteringssaker

Orienteringssaker

- Melding om politisk vedtak – Folldal kommunestyre den 21.06.18, sak 30/18
Behandling årsmeldinger fra PP-tjenesten, Tynset opplæringscenter og barnevernet der Tynset kommune er vertskommune
- Årsmeldingen for PP-tjenesten
- Årsmeldingen for Tynset opplæringscenter
- Årsmeldingen for barnevernet

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

28/2018 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, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen ting ble tatt opp under eventuelt.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	31/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 31/18
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
06.12.18

Forvaltningsrevisjon Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS - FIAS

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjon FIAS, datert 15.10.18
- Plan for selskapskontroll i Folldal Kommune (ikke vedlagt)
- Vedtak kontrollutvalget, sak 06/18 i møte 16.02.18 (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Revisjon Fjell IKS har gjennomført selskapskontroll av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS (heretter benevnt FIAS)

Rapporten er gjort i henhold til vedtatt plan for selskapskontroll og vedtatt gjennomført felles med de øvrige eierkommuner etter vedtak i kontrollutvalget Os kommune datert 24.01.18. Ni av ti eierkommuner bestående av Holtålen og Røros i Trøndelag, og Os, Tolga, Tynset, Alvdal, Engerdal, Folldal og Stor-Elvdal i Hedmark sluttet seg til gjennomføring av selskapskontroll. Prosjektet er utført av Revisjon Fjell IKS.

Formål:

Formålet med prosjektet er å undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkostberegning, og at skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte. Gjennom en slik kontroll vil kommunene forsikre seg om at renovasjonsgebyrene blir korrekt beregnet, og at det ikke skjer noen kryssubsidiering mellom virksomhetsområdene som virker konkurransevridende.

Problemstilling:

Kontrollutvalget behandlet den 16.02.18, sak 06/18, prosjektbeskrivelsen, og definerte følgende problemstillinger:

- ***Oppfyller FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?***
- ***Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer kryssubsidiering?***

Prosjektet er avgrenset til å undersøke om FIAS oppfyller relevante bestemmelser om beregning om av selvkost og forbudet mot kryssubsidiering. Dette avgrenses nærmere til det som revisjon betrakter som de mest kritiske faktorene, herunder:

- Om det føres avdelingsregnskap som på en betryggende måte skiller næringsvirksomhet og de ulike selvkostområdene fra hverandre

MØTEBOK

- Fordelingsmetode for henføring av indirekte kostnader, slik som ledelses- , støtte- og fellesfunksjoner på de ulike virksomhetsområdene
- Metode for å fordel kostnadene på selvkostområdene deltakerkommunene i mellom
- Avsetning av overskudd til selvkostfond og framføring av underskudd for selvkostfondene samt renteberegning for fondene
- Beregning av kalkulatoriske kostnader
- For- og etterkalkulering av selvkost

Metode for gjennomføring av undersøkelsen:

Informasjonen er av revisjon innhentet fra selskapets årsmeldinger, årsregnskap budsjettdokumenter og interne kalkyler. Utdypende fakta om selskapets rutiner er kartlagt gjennom spørsmål til selskapet. Selskapet har fått en foreløpig versjon av rapporten oversendt for uttalelse. Prosjektet er av revisjon gjennomført i samsvar med RSK 001 – Standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av styret i Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) 23.05.2005.

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier skal danne norm eller referanser som de innsamlede dataene vurderes opp mot, og gir uttrykk for hvordan tilstanden bør være på de reviderte områdene. Rammeverket for FIAS sin selvkostberegning følger av forurensingsloven, avfallsforskriften, Miljødirektoratets veileder M-258/2014 og Kommunal- og moderniseringsdepartementets veileder H-3/14.

Regelverket angir hvilke krav som stilles til kommunens gebyrberegning. Kommunene kan imidlertid ikke organisere seg bort fra rammeverket ved å velge alternative organisasjonsformer for sin tjenesteproduksjon. Begrepet kommune i regelverket omfatter også selvstendige rettssubjekter som eies av kommunen, selv om disse formelt sett er egne juridiske enheter. Kommunalt heleide aksjeselskap som utfører selvkost-tjenester for kommunen vil derfor være omfattet av regelverket for gebyr og selvkost-prinsippet. Slike selskap må sette opp selvkostkalkyle i henhold til retningslinjene for selvkostberegning.

Revisjon redegjør grundig i kapittel 3 i rapporten hvilke konkrete deler av regelverket de måler FIAS sin praksis opp mot.

Revisors vurderinger:

Revisor sine vurdering på de enkelt problemstillinger

- Oppfylles FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?
 - Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer krysssubsidiering?
- omtales nærmere i rapportens kapittel 5 side 23 – 29.

Revisors konklusjon:

Oppfylles FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?

Revisjonen har konkludert med at dette i all hovedsak er tilfelle. De har ikke funnet noen indikasjoner på at selvkostregnskapet har blitt belastet med for høye eller for lave kostnader. Men de har kommet med noen anførsler om følgende forhold:

- Grunnlaget for alle fordelingsnøkler for felleskostnader må kunne dokumenteres. Revisor mener at dokumentasjon av hvordan tidsbruken til daglig leder og hans stab blir fordelt bør underbygges bedre.

MØTEBOK

- Alle fordelingsnøkklene bør oppdateres når etterkalkylen settes opp, slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret og ikke i tidligere perioder.
- Det vil bidra til større åpenhet og dokumentasjon av selvkostregnskapet dersom hovedprinsippene blir forklart i selskapets årsrapport.
- Dersom det kreves inn større renovasjonsgebyr enn hva tjenestene koster skal merinntekten tilbakeføres abonnentene innen 5 år. Med tanke på fondsoppbyggingen de siste årene er det grunn til holde dette under spesiell oppsikt.
- Revisjonen mener at dagens ordning med doble sett av selvkostfond i kommuneregnskapene og FIAS sitt regnskap ikke er i tråd med rammeverket, og skaper en barriere mot innsyn og oversiktighet.
- Renovasjonsgebyret skal reflektere den enkelte kommunes kostnader. Etter revisjonens mening forutsetter FIAS sitt prinsipp om samme pris for samme tjeneste at selskapet kan dokumentere at de faktiske kostnadene er like store per abonnent, eller at det eventuelt finnes faglige grunner til en kostnadsutjevning.

Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer kryssubsidiering?

Revisjonen har påpekt at fordeling av felleskostnader i integrerte selskaper i alminnelighet har noen gråsoner hvor det må brukes skjønn og anslag. Full sikkerhet for at det ikke skjer noen feilfordeling får man ikke uten at virksomhetene skilles i ulike selskaper.

Regelverket stiller bare krav om regnskapsmessig skille, og etter revisjonens mening følger FIAS de hovedprinsippene som er angitt i regelverket om separate regnskap og forholdsmessig fordeling av felleskostnader. Revisjonen har ikke funnet noen indikasjon på kryssubsidiering mellom selvkostområdet og konkurranseutsatt virksomhet.

Revisors anbefaling:

Revisjonen vil anbefale at FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommuneregnskapet, og ikke begge steder
- Utrede prinsippet om lik pris per abonnement på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en grundig rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, samt kontrollutvalgets forutsetninger.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.

MØTEBOK

FIAS bør:

- Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert
- Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret
- Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport
- Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år
- I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder
- Utrede prinsippet om lik pris per abonnement på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

Kontrollutvalget i Folldal kommune

Deres ref:

Vår ref. FO2018128E

Dato: 16.10.2018

Forvaltningsrevisjon i Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS

Kontrollutvalget i Folldal kommune har sammen med 8 andre eierkommuner bestilt en forvaltningsrevisjon i Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS.

Formålet med prosjektet har vært å undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkostberegning, og at skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte. Gjennom en slik kontroll vil kommunen forsikre seg om at renovasjonsgebyrene blir korrekt beregnet, og at det ikke skjer noen kryssubsidiering mellom virksomhetsområdene som virker konkurransevridende.

Med utgangspunkt i formålet med forvaltningsrevisjonen har vi søkt å belyse følgende problemstillinger:

- *Oppfyller FIAS bestemmelser i lover, forskrifter og retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale renovasjonstjenester?*
- *Holdes de lovpålagte oppgavene for kommunal renovasjon adskilt fra selskapets konkurranseutsatte virksomhet på en måte som forhindrer kryssubsidiering?*

Vedlagt oversendes rapporten.

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Kopi: Folldal kommune

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	32/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 32/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
06.12.18

Innmeldt sak – Anskaffelse nødstrømsaggregat Folldal bo og servicesenter

Saksdokumenter:

- Henvendelse fra Ole-Martin Håtveit nytt aggregat Folldal Bo og Servicesenter om utlysning offentlig anbud

Saksframlegg:

Kontrollutvalget har mottatt spørsmål om investeringer foretatt i Folldal Bo og Servicesenter ved anskaffelse av nytt nødstrømsaggregat ikke har vært utlyst som offentlig anskaffelse og dermed ikke fulgt krav om anbud.

Saksvurdering:

Revisjon har fått oversendt henvendelsen og blitt bedre om å undersøke saken nærmere. Revisor vil redegjøre for krav innhenting anbud og nærmere om hvordan anskaffelsen nytt nødstrømsaggregat og montering er blitt gjennomført mht innhenting av anbud.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Vedtak gjøres av kontrollutvalget på bakgrunn av revisjons gjennomgang i møtet.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Kari Brun Moen / kontrollutvalget

Sak til kontrollutvalget

Viser til telefonsamtale 16/10 angående montering av nødstrømsaggregat Folldal Bo & Servicesenter.

Dette ligger på investeringsbudsjettet post 2 på kr 1.625.000.- (se vedlegg)

Denne jobben har ikke vært utlyst offentlig.

Den er lagt inn sammen med Enøk Tiltak jobben post 8 (på samme vedlegg).

Se også mail korrespondanse med div personer i kommunen.

Disse prosjektene med nytt aggregat og hovedfordeling på Folldal Bo & Servicesenter kunne fint vært delt opp i egne prosjekter teknisk sett også.

Ta kontakt ved spørsmål

Mvh

Ole-Martin Håtveit

Samlingslista

		Regnskap 2018	Budsjett 2018	Prognose bruk 2018	Budsjettjust. 2018	Inkl mva
1	RESERVESTRØLM/NØDSTRØM FBSS	334	0			
2	RESERVESTRØM FBSS -18	37 783	1 625 000	1 625 000	-	
3	INNGANGSDØR FBSS -18	86 150	225 000	86 000	-139 000	X
4	PERSONLØFTERE FBSS -18	0	281 000	281 000	-	
5	PROSJEKTERING MOT/OMSORGSBOLIGER	72 023	0	72 000	-	
6	RESEPSJON NYBERG 15	154 233	0	260 000	260 000	X
7	ENØK TILTAK -17	0	0			
8	ENØK-TILTAK 2018	5 159 874	1 700 000	5 450 000	3 750 000	X
9	NYBERG, KJØKKEN7BRANNVARSLING -18	0	250 000	250 000	-	
10	UTVIDELS P-PLASS BARNEHAGE	25 000	0	25 000	25 000	X
11	ASFALT UTEOMRÅDE BARNEHAGE -18	76 864	250 000	77 000	-173 000	X
12	SALG EIENDOM	57 837	0	58 000	58 000	
13	OMBYGGING FBSS -18	103 762	250 000	250 000	-	
14	FIBER	4 990	0	5 000	5 000	X
15	UTLEIEBOLIGER -18	0	500 000	-	-500 000	
16	PENSJONISTBOLIGER TAK -18	413 728	675 000	414 000	-261 000	X
17	PENSJONISTBOLIGER VINDUER/BALKONGDØR -18	833 064	750 000	833 000	83 000	X
18	PENSJONISTBOLIGER BRANNRISIKO	0	250 000	250 000	-	
19	LEDNINGSNETT/BRØNNER VANN -18	0	500 000	500 000	-	
20	VANN - GRUVVEGEN	0	500 000	500 000	-	
21	VANN-AVHERDING DALHOLEN -18	0	1 500 000	-	-1 500 000	
22	KLOAKK KROKHAUG	24 820	0	25 000	25 000	
23	SANERING KUMMER KLOAKK -18	0	500 000	500 000	-	
24	OVERGANG RADIOOVERVÅKNING KLOAKK -18	0	220 000	-	-220 000	
25	KLOAKK GRUVVEGEN -18	0	500 000	500 000	-	
26	SANERING RENSEANLEGG KLOAKK -18	0	100 000	-	-100 000	
27	KOMMUNALE VEGER 15	505 777	0	506 000	506 000	X
28	EGENANDEL DUGNADSFIBER -18	0	1 438 000	-	-1 438 000	X
29	OPPMÅLINGSUTSTYR -18	186 081	150 000	186 000	36 000	X
30	SVØMMEHALL		0	250 000	250 000	X
31	LEGEKTR		625 000	750 000	125 000	X
32	EGENKAP. INNSKUDD KLP	547 298	533 000	547 000	14 000	
	Sum		,		806 000	

1	Inngår i post 2
---	-----------------

Emne: Fw: SV: SV: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Fra: Ole-Martin Håtveit (folldal.industrielektro@yahoo.no)

Til: oyvind.oien@folldal.kommune.no; brit.kvaerness@folldal.kommune.no; ellen-grete.kroken@folldal.kommune.no; jarle@dallokken.com

Dato: tirsdag 25. september 2018, 10:41 CEST

Hei

Se korrespondanse under, skal vi gjøre noe politisk? Nødagregat står som egen investering i budsjettet og plutselig taes det inn under energisparingstiltaket

Mvh

Ole-Martin Håtveit

Installatør/Daglig leder

Gruvevegen 30

Folldal Industrielektro AS

2580 Folldal, Norway

Dir. tlf : +47 62 49 02 23

Mob tlf : +47 90 14 89 82

Web : www.folldalindustrielektro.no

Mail : folldal.industrielektro@yahoo.no

Skype : ole-m78

----- Videresendt melding -----

Fra: Folldal Vekst <post@folldalvekst.no>

Til: 'Ole-Martin Håtveit' <folldal.industrielektro@yahoo.no>

Sendt: tirsdag 25. september 2018, 10:26:01 CEST

Emne: SV: SV: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Det tas ikke inngrep aktivt. Jeg var på Ole Håkon sist på dette vi hadde denne saken opp.

Da henviste han til regelverket, men det gjøres ikke noe.

Så: det må tas opp bredt i kommunen internt: helst med politisk utspill og ifm ledermøter: den kan jeg ta

Fra: Ole-Martin Håtveit [<mailto:folldal.industrielektro@yahoo.no>]

Sendt: 25. september 2018 10:22

Til: Folldal Vekst <post@folldalvekst.no>

Emne: Fw: SV: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Hei

Vi er ikke forespurt om denne jobben. Denne skulle vel vært ute på offentlig anbud da summen overstiger.. Dette er som Øyvind skriver under to adskilte prosjekter. Det blir helt feil når AF stikker av med sånne jobber og lokale ikke blir spurt en gang.

Mvh
Ole-Martin Håtveit
Installatør/Daglig leder
Gruvevegen 30
Folldal Industrielektro AS
2580 Folldal, Norway
Dir. tlf : +47 62 49 02 23
Mob tlf : +47 90 14 89 82
Web : www.folldalindustrielektro.no
Mail : folldal.industrielektro@yahoo.no
Skype : ole-m78

----- Videre sendt melding -----

Fra: Øyvind Øien <Oyvind.Oien@folldal.kommune.no>

Til: 'Ole-Martin Håtveit' <folldal.industrielektro@yahoo.no>

Sendt: onsdag 15. august 2018, 08:41:09 CEST

Emne: SV: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Det her er vel uansett to adskilte prosjekter..

Og det er jo ikke AF-gruppen som skal styre prosjekter i kommunal regi, det må jo den som sitter med ansvaret for prosjektet i kommunen/den enheten som har ansvaret har den overordnede styringen av. Ansvarsfraskrivelse?

Med hilsen

Øyvind Øien

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

Fra: Ole-Martin Håtveit <folldal.industrielektro@yahoo.no>

Sendt: 15. august 2018 08:13

Til: Øyvind Øien <Oyvind.Oien@folldal.kommune.no>

Emne: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Se på dette og da særlig nedenfor:

Ring meg på dette

Klaas

Fra: Ole Håkon Flatøy [<mailto:Ole.Haakon.Flatoy@folldal.kommune.no>]
Sendt: 25. juni 2018 15:02
Til: 'Folldal Vekst' <post@folldalvekst.no>
Emne: SV: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Hei

Det er riktig at det er avsatt investeringsmidler for 2018 for reservekraftanlegg ved Folldal bo- og servicesenter. Samtidig er det pågående et større energiøkonomiseringsprosjekt der som gjennomføres som et såkalt EPC-prosjekt, der det er tegnet langsiktige energisparekontrakter med en energientreprenør, i dette tilfelle AF Gruppen. Prosjektet omfatter alle de store byggene som kommunen har.

Ved FBSS blir det bl.a. installert nye varmepumper. Installasjon av varmepumper og reservekraft griper begge inn i hovedfordelingen på bygget. Etter vurderinger sammen med vår konsulent og AF Gr. konkluderte vi med at det var hensiktsmessig å kjøre reservekraftanlegget (i alle fall det som går på el.installasjoner) som en endring/tillegg på EPC-prosjektet. **To adskilte prosjekter i samme hovedtavle som skal samordnes både ift tid og grensesnitt ellers vil overveiende sannsynlig medføre ekstraarbeid og ekstrakostnader. Vi er derfor i prosess med AFG på dette nå, og vil også skrive et notat ift regelverket om off anskaffelser når vi har gjort den endelige bestillingen.**

Det må tilføyes at AF Gr. i 2017 og 2018 gjennomfører en rekke tekniske tiltak der de enten bruker egne folk eller leier inn eksterne/lokale. På elektrosida har de etter det jeg vet brukt både Folldal Ind.elektro og Eltron, og det er vel ikke usannsynlig at (minst) ett av firmaene blir involvert videre også. Men AF Gruppen er totalentreprenør for oss på dette så det er de som styrer det.

Med hilsen

Ole Håkon Flatøy
Enhetsleder
Teknisk, landbruk og utvikling

Telefon: 917 17 785



Folldal kommune

Gruvvegen 7

2580 Folldal

Telefon 62 49 10 00

postmottak@folldal.kommune.no

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

Fra: Else Laila Tuveng
Sendt: 25. juni 2018 12:22
Til: 'Folldal Vekst' <post@folldalvekst.no>
Kopi: Ole Håkon Flatøy <Ole.Haakon.Flatoy@folldal.kommune.no>
Emne: SV: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Hei

Dette er en sak som må tas med Ole Håkon.

Med hilsen

Else Laila Tuveng

Enhetsleder

Helse, rehabilitering og omsorg

Telefon: 474 84 393



Folldal kommune

Gruvvegen 7

2580 Folldal

Telefon 62 49 10 00

postmottak@folldal.kommune.no

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

Fra: Folldal Vekst <post@folldalvekst.no>

Sendt: 25. juni 2018 12:08

Til: Else Laila Tuveng <else.laila.tuveng@folldal.kommune.no>

Emne: Innkjøp nødagregat , tilkobling mm

Som et ledd i arbeidet for å styre mest mulig innkjøp i Folldal lokalt, har jeg som en uskreven avtale at bedriftene i Folldal er våken på å gi hverandre tips og/eller råd for å komme i posisjon for å sikre lokale leveranser.

Nå fikk jeg et tips om at pleiehjemmet skal ha et nytt nødagregat inkl installering på pleiehjemmet og hvor lokale leverandører pr i dag ikke er inn bildet.

Jeg ber om en rask avklaring av dette og orientering om hvordan denne saken er lagt opp innkjøpsmessig

Med vennlig hiilsen

Folldal Kommune/Folldal vekst AS

Klaas van Ommeren

næringssjef

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	33/18

Behandling av saken:
Saksnr.: 33/18 **Utvalg:** Kontrollutvalget **Møtedato:** 06.12.18

Prosjektbeskrivelse forvaltningsrevisjon 2019

Saksdokumenter:

- Prosjekt beskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Oppfølging av politiske vedtak i Folldal kommune

Saksframlegg:

Plan for forvaltningsrevisjon for Folldal kommune for perioden 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i 14.09.16 og vedtatt i kommunestyret samme år, 17.11.16.

I følge planen ble følgende prioritert for perioden:

Kontrollutvalget innstilling til kommunestyret var som følger:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

- 1" Oppfølging og etterlevelse av Energi- og klimaplan for Folldal 2016-2019"*
- 2" Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak"*
- 3" Kommunens praktisering av selvkostprinsippet"*

Forvaltningsrevisjon i perioden foretas av Revisjon Fjell IKS.

Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen og i selskaper.

Kommunestyrets vedtak i møte 17.11.16 ble som følger:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 vedtas med følgende prioriterte prosjekter:

- 1. "Oppfølging og etterlevelse av Energi- og klimaplan for Folldal 2016-2019"*
- 2. "Pleie og omsorgstilbudet i Folldal kommune etter implementering av samhandlingsreformen"*
- 3. «Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak"*

Forvaltningsrevisjon i perioden foretas av Revisjon Fjell IKS. Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen og selskaper.

Med bakgrunn i kommunestyrets vedtak og prioritering, har Revisjon Fjell IKS utarbeidet forslag til prosjektplan nr 3 for 2019, nr. 1 og 2 er gjennomført og sluttbehandlet.

Saksvurdering:

Kommunens styringsprinsipp bygger på en ansvarsfordeling mellom folkevalgte og administrasjonen. De folkevalgte bestemmer gjennom sine vedtak hva som skal gjøres, mens administrasjonen skal iverksette vedtakene. Å sikre at kommunestyrets vedtak blir iverksatt er grunnleggende for et velfungerende lokaldemokrati.

Formålet med prosjekter er å vurdere om vedtak blir iverksatt slik de folkevalgte har bestemt og uttrykt sine vedtak i kommunestyret.

Undersøkelsen vil bli gjennomført i henhold til RSK 001 – standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av Norges kommunerevisors styre gjort gjeldende for god kommunal revisjonsskikk.

Undersøkelsen søkes gjennomført ved å vurdere fakta som samles inn gjennom dokumentanalyse, spørsmål til administrasjonen og en spørreundersøkelse. Undersøkelsen avgrenses til å omhandle vedtak som er gjort i kommunestyret.

Prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2019.

Revisjon Fjell IKS har foreslått følgende problemstillinger:

- Har administrasjonen en klar forståelse av sitt ansvar for å følge opp kommunestyrets vedtak?
- Har administrasjonen systemer og rutiner som sikrer at kommunestyrets vedtak blir iverksatt, samt systemer og rutiner for å rapportere tilbake til kommunestyret?
- Blir kommunestyrets vedtak iverksatt som forutsatt?

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Oppfølging av politiske vedtak i Folldal kommune" slik den foreligger.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosjektplan – forvaltningsrevisjon 2019

Prosjekt R65: Oppfølging av politiske vedtak i Folldal kommune
Kommune: Folldal

Bakgrunn: Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 ble behandlet av kommunestyret i sak 56/2016 den 17. november 2016. Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak skal ifølge planen være tema for undersøkelse i 2019.

Kommunens styringsprinsipp bygger på en ansvarsfordeling mellom folkevalgte og administrasjonen. De folkevalgte bestemmer gjennom sine vedtak hva som skal gjøres, mens administrasjonen skal iverksette vedtakene. Å sikre at kommunestyrets vedtak blir iverksatt er grunnleggende for et velfungerende lokaldemokrati.

Formål: Formålet med dette prosjektet er å vurdere om vedtak blir iverksatt slik de folkevalgte har bestemt og uttrykt gjennom sine vedtak i kommunestyret. Det forutsetter at administrasjonen har en klar forståelse av sin rolle i de forskjellige stadiene i en sak. Administrasjonen må ha systemer og rutiner som skal sikre at vedtak blir iverksatt, samt systemer og rutiner for at det rapporteres tilbake til kommunestyret.

**Metode/
Avgrensning:** Undersøkelsen vil bli gjennomført i henhold til RSK 001 – standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av Norges kommunerevisors styre 1. februar 2011 og gjort gjeldende som god kommunal revisjonsskikk. I følge forskrift om revisjon § 7 skal forvaltningsrevisjon gjennomføres og rapporteres i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området.

Undersøkelsen søkes gjennomført ved å vurdere fakta som samles inn gjennom dokumentanalyse, spørsmål til administrasjonen og en spørreundersøkelse. Undersøkelsen avgrenses til å omhandle vedtak som kommunestyret har gjort.

Vi vil se på dokumenter som på et overordnet nivå beskriver forholdet mellom kommunestyret og administrasjonen. Videre vil vi undersøke om kommunen har rutiner for oppfølging av politiske vedtak. Det vil bli gjort et utvalg blant kommunestyrets vedtak, hvor vi vil undersøke om disse faktisk har blitt iverksatt.

Det vil bli sendt oppstartsbrev til rådmannen der vi varsler om oppstart av prosjektet.

Tidsforbruk: Tidsforbruket anslås til 20 dagsverk. Prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2019.

Problemstillinger:

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet vil hovedproblemstillingen være om kommunestyrets vedtak har blitt iverksatt slik de folkevalgte har bestemt.

Dette konkretiseres nærmere i følgende problemstillinger:

- Har administrasjonen en klar forståelse av sitt ansvar for å følge opp kommunestyrets vedtak?
- Har administrasjonen systemer og rutiner som sikrer at kommunestyrets vedtak blir iverksatt, samt systemer og rutiner for å rapportere tilbake til kommunestyret?
- Blir kommunestyrets vedtak iverksatt som forutsatt?

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier skal danne norm eller en referanse som de innsamlede dataene vurderes opp mot, og gir uttrykk for et ideal for hvordan tilstanden bør være på det reviderte området.

Revisjonskriterier utledes fra lover, forskrifter, politiske vedtak, retningslinjer, mål, føringer osv.

I denne undersøkelsen vil vi utlede revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Kommuneloven.
- Reglementer i Follidal kommune.
- Rapport H-2245 fra KMD: «85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane».
- Idehefte fra KS: «Rådmannens internkontroll – hvordan få orden i eget hus».

Det grunnleggende revisjonskriteriet for denne undersøkelsen vil være kommunelovens § 23 nr. 2, som sier at det er administrasjonssjefen som er ansvarlig for saksutredning og

iverksetting av vedtak. I samme paragraf framgår det at etablering og oppfølging av intern kontroll i kommunen er rådmannens ansvar. Intern kontroll skal være etablert i hele kommunens virksomhet, og de interne ansvarsforholdene skal være avklart.

Folldal, 09.11.2018

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Leidulf Skarbø
Revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	34/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 34/18
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
06.12.18

Årsplan og møteplan for 2019

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan

Saksopplysninger:

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold Kommuneloven § 31.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlige revisor. Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles.

Ordfører har møte- og talerett.

Saksvurdering:

For å kunne planlegge og gjennomføre kontroll- og tilsynsarbeidet på en best mulig måte er det nødvendig å fastsette en møteplan for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets møter vil fungere som milepæler, både for gjennomføring og presentasjon av revisjonsarbeid for kontrollutvalget, og for oppgaver som er sterkere knyttet til kontrollutvalgets egen virksomhet.

Kontrollutvalget kan i tilknytning til saken diskutere tema for de enkelte møter, dersom det er ønskelig.

Kontrollutvalgets møter har i 2018 vært holdt i Folldal kommunehus, Kommunestyresalen. For samtlige eierkommuner i Kontrollutvalg Fjell IKS legges det i 2018 opp til fem ordinære møter i året, og for Folldal kontrollutvalg foreslås tre i første halvår og to i siste halvår. Enkelte år har det vært behov for ett møte utenom oppsatt møteplan.

Kontrollutvalgets møteplan bør tilpasses møteplanen for kommunestyret, samt formannskapetets behandling av regnskap for 2018. Møteplan 2019 for andre politiske utvalg er ikke vedtatt. Det kan derfor bli nødvendig å foreta endringer i kontrollutvalgets planlagte møte i mai hvor regnskapet skal behandles.

Sekretariatet har satt opp noen datoer der vi, så langt det har vært mulig, koordinerer i forhold til avvikling av møter i andre kontrollutvalg, da både sekretær og oppdragsansvarlig revisor har ansvar for flere kommuner. Utvalget må avklare hva som passer best, herunder når møtene skal starte.

MØTEBOK

Kontrollutvalget må vurdere oppsatte dager ut fra de enkelte medlemmers øvrige aktivitet. Utvalget kan i møtet, eller løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer. Møtedato i forhold til behandling av uttalelsen til regnskap 2018 for Folldal kommune må tilpasses, slik at formannskapet får kontrollutvalgets uttalelse før de lager sin innstilling til kommunestyret.

Det er kommunevalg 9. september 2019 og det vil derfor være lite hensiktsmessig å fastsette datoer for høsten 2019. Siste møte for sittende utvalg må avholdes før konstituerende kommunestyremøte, så det er avhengig av når dette gjennomføres.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Folldal kommunehus
- Møtedatoene er:
 - Onsdag 13.02.19
 - Onsdag 24.04.19
 - Onsdag 05.06.19
 - September – sittende utvalg
 - November/desember – neste periodes utvalg

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Folldal kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsplan for 2019

Vedtatt i kontrollutvalgets møte den 6. desember 2018, Sak 34/18

INNHOLDSFORTEGNELSE

INNLEDNING	3
1 KONTROLLUTVALGET	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSSOMRÅDE	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	4
2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET	4
2.2 REGNSKAPSREVISJON	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL	4
2.5 ANDRE OPPGAVER	5
2.5.2 BEFARING/BESØK	5
2.5.3 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE	5
2.5.4 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET	5
2.5.5 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM	5
2.5.6 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID	5
2.5.7 OPPFØLGING AV SAKER	6
2.5.8 RAPPORTERING	6
2.5.9 ANNET	6
3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2019	6
4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2019	6
VEDLEGG – MØTEPLAN KONTROLLUTVALGET FOLLDAL KOMMUNE	7

INNLEDNING

Kommunestyret skal etter kommuneloven påse at kommunens virksomhet skjer innenfor rammene av lovverket og egne vedtak. Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kan omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret har også ansvaret for at de kommunale regnskaper blir revidert på betryggende måte.

For å gjennomføre disse kontrolloppgavene skal kommunestyret velge et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens (koml.) § 76 og § 77.

Den delen av den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med kommunens internkontroll. Kommunens internkontroll er rådmannens ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

Kommunestyret valgte i møtet den 29.10.15 et kontrollutvalg bestående av 3 faste medlemmer og 3 varamedlemmer i prioritert rekkefølge for perioden 2015 – 2019.

Faste medlemmer				Varamedlemmer
Navn	Partigr.	Funksjon		Navn
Kollbjørn Kjøllmoen	Sp	Leder	Sp	Bård H. Lohn
Rolf Ulsletten	Ap	Nestleder	Ap	Liv Jorunn Bekken
Kari Brun Moen	SI	Medlem	SI	Odd Hallgeir Øien

Kollbjørn Kjøllmoen sitter i kommunestyret.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) §§ 76 til 80
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSOMRÅDE

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak for kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen - inklusive de øvrige folkevalgte organer. Kontrollutvalgets arbeidsområde er derfor altomfattende.

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar vil være å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger knyttet til hvorvidt norsk lov og politiske vedtak etterleves, samt systematiske vurderinger av forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). I tillegg skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (selskapskontroll).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer fattet i samsvar med delegert myndighet.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Det legges opp til 5 møter i 2019, se vedlegg.

2.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens årsregnskap og årsmelding før formannskapet avgir sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 77.4, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriftens § 10 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Planen skal være basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

I henhold til planen skulle det i 2018 gjennomføres forvaltningsrevisjon med tema iverksetting og oppfølging av politiske vedtak. Etter forslag under behandlingen vedtok kommunestyret at prosjektet «*Pleie og omsorgstilbudet i Folldal kommune etter implementeringen av samhandlingsreformen*» skulle tas inn i planen. Denne ble gjennomført og behandlet etter innstilling fra kontrollutvalget i kommunestyret den 17.10.18 sak 31/18.

Kontrollutvalget gjennomfører som følge herav forvaltningsrevisjon ikke gjennomført i henhold til planen til 2019 med tema Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak. Kontrollutvalget har i henhold til planen myndighet til å foreta endringer i planperioden.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er hjemlet i KL § 77.5, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriftens § 13 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for selskapskontroll. Planen skal være basert på en overordnet analyse.

Kontrollutvalget vurderer behovet for å gjennomføre selskapskontroll i årets første møte.

2.5 ANDRE OPPGAVER

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars- og kompetanseområde.

2.5.2 BEFARING/BESØK

For å bli 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 inkludere kommunale foretak og selskap. Flere kontrollutvalg har etablert en slik praksis. Det er ikke tidligere gjennomført i Folldal, men dersom utvalget ønsker å etablere en fast praksis med virksomhetsbesøk, bør det utarbeides en prosedyre for slike besøk.

2.5.3 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. KL § 77.7. Ved behov for ytterligere saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Administrativ ledelse bør normalt være til stedet ved kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år skal behandles.

2.5.4 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget ser positivt på bestillinger fra kommunestyret mht. saker og prosjekter kommunestyret ønsker at kontrollutvalget skal følge spesielt opp.

2.5.5 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp.

2.5.6 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID

Kontrollutvalget er pålagt å holde seg orientert om revisors arbeid, og skal bl.a. påse revisjonsarbeidet utføres i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Denne oppgaven blir ivaretatt med jevnlig orienteringer fra revisor. Oppgaven ivaretas også ved behandling av uavhengighetserklæringer og kvalitetsrapporter i fra NKRF.

Revisor er, med svært få unntak, alltid tilstede i utvalgets møter.

2.5.7 OPPFØLGING AV SAKER

Det ligger bl.a. til kontrollutvalget å føre tilsyn med at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget vil gjennomgå oppfølgoversikt ved behov og minst en gang pr. år.

2.5.8 RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller videresendes Kommunestyret til endelig behandling.

2.5.9 ANNET

Det er viktig at kontrollutvalget er gitt ressurser til å kunne holde seg oppdatert på sine arbeidsområder og med det kunne delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Følgende konferanser bør vurderes:

- 30. - 31. januar 2019 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 4. - 5. juni 2019 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Kristiansand)

3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2019

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf. sak 24/18. Kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

Kontrollutvalgets forlag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2019

Se vedlegget for kontrollutvalgets møteplan. Denne gir en oversikt over behandling av faste saker.

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endringer i planen og evt. gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt.

Endring av møteplan kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller av andre årsaker.

VEDLEGG – MØTEPLAN KONTROLLUTVALGET FOLLDAL KOMMUNE

Temaer til behandling 2019		13.feb	24. apr	5.juni	September	Nov/des
Vurdere behov for selskapskontroll i 2019		x				
Gjennomgang av oppfølgingssaker		x	x		x	x
Uavhengighetserklæring i fra revisjonen		x				
Status revisjonsarbeidet, orientering fra revisjonen			x			
Kontrollutvalgets årsmelding 2018		x				
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Økonomi		x			
	Tertialrapporter		x		x	
Uttalelsene til årsregnskap/årsmelding 2018			x			
Behandling av rapport forvaltningsrevisjon					x	
Virksomhetsbesøk				x		
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2020						x
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2020					x	
Andre orienteringer fra administrasjonen						
Opplæring og introduksjon – nytt utvalg						x

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.10.18	35/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 35/18	Utvalg: Kontrollutvalget	Møtedato: 06.10.18
--------------------------	------------------------------------	------------------------------

Orienteringssaker

Orienteringssak 1

- Melding om politisk vedtak – Folldal kommunestyre den 17.10.18, sak 31/18
Forvaltningsrevisjonsrapport – Oppfølging av samhandlingsreformen i pleie- og omsorgstjenestene.
Vedtak som innstilling fra kontrollutvalget:
Rådmannen bes sørge for at revisjonens anbefalinger gjennomføres som følger:
 - Folldal kommune arbeider aktivt med lukking av de avvikene mellom avtalebestemmelser og praksis som er blitt påpekt i rapporten
 - Folldal kommune søker etter å avtalefeste samhandlingsområder som ikke i tilstrekkelig grad er regulert i dagens avtaleverk

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.04.2019. Kontrollutvalget ber om at rådmann i tillegg gjør en nærmere gjennomgang og redegjør for de betydelige økte kostnader fra 2012 – 2017 som påpekt i rapporten.

Orienteringssak 2

- NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019 – avholdes på Gardemoen 30. – 31. januar 2019 – deltakelse fra Folldal
-

Orienteringssak 3

- Vedlagt kort presentasjon Abakus AS har gjort for annet utvalg/kommune som benytter de for å innhente anbud.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalg Fjell IKS
Os Kommunehus

2550 OS I ØSTERDALEN

<i>Vår ref.</i>	<i>Løpenr.</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Saksbehandler</i>	<i>Deres ref.</i>	<i>Dato:</i>
18/647-4	4715/18	210	Torill Tjeldnes		18.10.2018

**MELDING OM POLITISK VEDTAK - FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT -
OPPFØLGING AV SAMHANDLINGSREFORMEN I PLEIE- OG
OMSORGSTJENESTENE**

Fra møtet i kommunestyret den 17.10.2018, sak nr.: 31/18.

Det underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

Rådmannen bes sørge for at revisjons anbefalinger gjennomføres som følger:

- Folldal kommune arbeider aktivt med lukking av de avvikene mellom avtalebestemmelser og praksis om er blitt påpekt i rapporten
- Folldal kommune søker etter å avtalefeste samhandlingsområder som ikke i tilstrekkelig grad er regulert i dagens avtaleverk

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.04.2019. Kontrollutvalget ber om at rådmann i tillegg gjør en nærmere gjennomgang og redegjør for de betydelige økte kostnader fra 2012 – 2017 som påpekt i rapporten.

Med hilsen

Torill Tjeldnes
rådmann

Elise Streitlien Borkhus
servicekonsulent

Dette er et elektronisk godkjent dokument og sendes ut uten signatur.

Vedlegg: Samlet saksfremstilling - forvaltningsrevisjonsrapport - oppfølging av samhandlingsreformen i pleie- og omsorgstjenestene

Postadresse
2580 FOLLDAL

Besøksadresse
Gruvvegen 7
E-post: postmottak@folldal.kommune.no

Telefon
62 49 10 00

Org.nr: NO 939885684
Bankgiro: 1895.07.00072

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019



Vi har gleden av å invitere til NKRFs årlige Kontrollutvalgskonferanse 30. - 31. januar 2019 som vanlig på Gardermoen. Vi benytter [The Qube](#), som ligger i tilknytning til hotellene [Clarion Hotel & Congress Oslo Airport](#) og [Comfort Hotel RunWay](#).

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontroll og tilsyn i kommunal sektor. I 2018 samlet konferansen rundt 700 deltakere.

► Her finner du lenke til [dokumentasjon o.l. fra tidligere konferanser](#) »

Program |

Onsdag 30. januar 2019:

09:00: Registrering - kaffe og noe å bite i

10.00: Velkommen

- Daglig leder Rune Tokle i NKRF og møteleder Anne Grosvold
- 10.10: Åpning*
- Kommunal- og moderniseringsminister Monica Mæland (H)

10.40: Slik jobbet VG med Tolgasaken

- Mona Grivi Norman, Maria Mikkelsen og Frank Haugsbø, VG

11.30: Pause

11.50: "Tolga med TÆL – rydder med TRÆL". Arbeid med internkontroll

- Marit Gilleberg (A), leder av kontrollutvalget i Tolga kommune

12.30: Lunsj

13.30: Kommunal egenkontroll i samspill med statlige tilsyn

- Rune Fjeld, assisterende fylkesmann i Hordaland

14.15 : Pause

14.35: Den nye kommuneloven og forskriftene – konsekvenser for kontrollutvalgene

- Erland Aamodt, utredningsleder i Kommunal- og moderniseringsdepartementet

15.30: *Pause*

15.50: Samtale om bruk av offentlige midler

- ▶ Anne Grosvold
- ▶ Henning Carr Ekroll, forfatter boka «Skattepengene som forsvant» og nyhetssjef i Aftenposten
- ▶ Vegard Venli, journalist i NRK

17.00: *Slutt*

19.30: *Middag*

Torsdag 31. januar 2019:

09.00: *Slik avdekket Dagens Næringsliv Boligbygg-skandalen*

- ▶ Kjetil Sæter og Knut Gjernes, Dagens Næringsliv

10.00: *Pause*

10.20: *Boligbygg-saken - kontrollutvalgets rolle*

- ▶ Ola Kvisgaard (H), leder av kontrollutvalget i Oslo kommune

11.20: *Pause*

11.40: *Personvern i kommune-Norge*

- ▶ Camilla Nervik, fagdirektør i Datatilsynet

12.20: *Medias rolle i den kommunale egenkontrollen – medspillere eller motspillere?*

- ▶ Tone Sofie Aglen, politisk redaktør i Adresseavisen

13.00: *Lunsj*

[Det tas forbehold i programmet. Sist oppdatert: 19. november]



NKRF – på vakt for fellesskapets verdier

Interessert i kontroll og tilsyn?

Følg emneknaggen: #kontrollutvalg

www.nkrf.no/kontrollutvalg

Presentasjon av regelverk og Abakus AS

Hege Løland og
Svend Hoff Johnstad

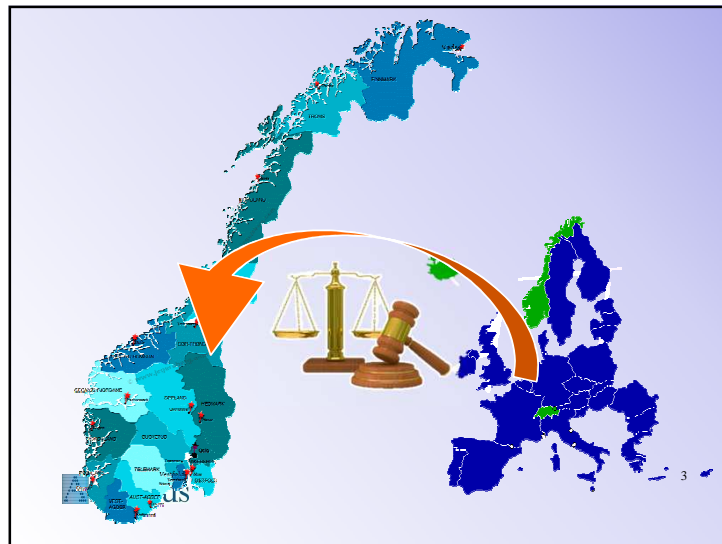
Røros 30.08.2018



Offentlige anskaffelser

Offentlig sektor kjøper inn varer, tjenester og bygge- og anleggsarbeider for om lag 500 milliarder kroner årlig. Regelverket skal sikre at pengene utnyttes best mulig, og at innkjøpene bidrar til et konkurransedyktig næringsliv.

Reguleringen av offentlige anskaffelser er også en del av de frihandelsavtalene som Norge er bundet av (EFTA og GPA).



Kort introduksjon til **regelverket**

Anskaffelsesloven - [LOV-2016-06-17-73](#)



Anskaffelsesforskriften - [FOR-2016-08-12-974](#)



Grunnleggende krav til alle anskaffelser

Anskaffelsesloven § 4. *Grunnleggende prinsipper*

Oppdragsgiveren skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarehet og forholdsmessighet.



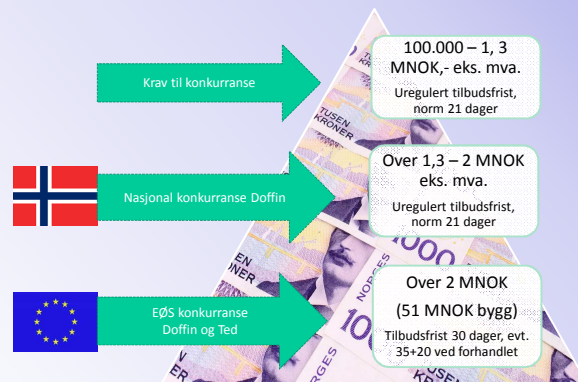
Sanksjoner ved å ikke forholde seg til regelverket

Anskaffelsesloven 12. *Overtredelsesgebyr*

Dersom tvisteløsningsorganet kommer til at oppdragsgiveren eller noen som handler på dennes vegne forsettlig eller grovt uaktsomt har foretatt en ulovlig direkte anskaffelse, skal organet legge oppdragsgiveren et overtredelsesgebyr. Dersom organet kommer til at oppdragsgiveren eller noen som handler på dennes vegne uaktsomt har foretatt en ulovlig direkte anskaffelse, kan organet legge oppdragsgiveren et overtredelsesgebyr.



Terskelverdier



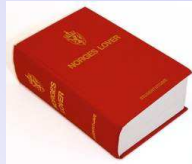
Abakus AS

- Etablert i 2001
- 6 ansatte kontor i Engerdal, <http://abakus.as/ansatte.450784.no/html>
- Abakus er et aksjeselskap som eies 100% av 11 kommuner, siden 2015
- Alvdal, Engerdal, Folldal, Os, Rendalen, Røros, Stor-Elvdal, Tolga, Trysil, Tynset og Åmot.
- Nye kommuner som har vedtatt å kjøpe seg inn i Abakus: Elverum, Meldal og Frøya.



Rammeverket for våre tjenester

- Lov og forskrift om offentlige anskaffelser
 - Krav til konkurranse
 - Gjennomsiktighet, forutberegnelighet og etterrettelighet
 - God forretningsskikk
 - Forholdsmessighet til kontraktens verdi
 - Likebehandling av leverandører
- Forvaltningsloven og offentlighetsloven
- Krav på innsyn i dokumenter
- Krav på innsyn i saksbehandling
- Forvaltes av Abakus etter fullmakt



Våre tjenester

- Rådgivning innenfor innkjøpsfaget
- Konkurransgjennomføring
 - Rammeavtaler
 - Enkeltkjøp
- Forvaltning av avtaler utenom inngåtte rammeavtaler
- Juridisk bistand
- Oppfølging av kontrakter
- Brukerundersøkelser
- Avtalerevisjon og kontroll etter kommunens definerte behov
- Beslutningsstøtte, f.eks. saksforberedelser til kommunestyre
- Miljøfyrtårn, sertifisør og konsulent

Kommunens rolle

- Kommunen har behov for å kjøpe inn varer og tjenester
- Kommunen er premissgiver for hva som skal kjøpes
- Kommunen har fagkunnskapen om det som skal kjøpes
- Kommunen er endelig beslutningstaker i alle anskaffelser

Abakus sin rolle

- Abakus er kommunens faglige kompetanse og rådgiver i innkjøpsfaglige spørsmål
- Abakus tilrettelegger, gjennomfører og har ansvaret for innkjøpsprosesser på vegne av kommunen
- Abakus tilser at kommunens innkjøp som er bestilt via Abakus er gjennomført i henhold til gjeldende regelverk
- Abakus innstiller til leverandørvalg, etter avholdt konkurranse

Lokale leverandører

- Anskaffelseslovens §4, stiller krav om likebehandling
 - Dette betyr at man hverken kan ekskludere lokale eller ikke-lokale leverandører. De må konkurrere på samme vilkår.
 - Eneste unntak, anskaffelser under 1,3 mill. Her kan man velge minimum 3 leverandører som inviteres til begrenset konkurranse. Dersom det finnes 3 aktuelle lokal aktører i markedet, kan man velge å kun invitere disse.

Lokale leverandører

Lokale leverandører vil i mange sammenhenger ha naturlige fordeler ved å være lokale i konkurransesammenheng, men dette krever at de må tilegne seg kunnskap om offentlige anskaffelser og være konkurranseorienterte.

Enkelte ganger vil det være konkurranser som er av slik art at det kan være stilt kvalifikasjonskrav som kan være krevende eller umulige å tilfredsstille for lokale bedrifter.

I disse tilfellene vil det være anskaffelsens art som vil være avgjørende for hvorfor det stilles høye krav for deltakelse. Det er aldri noe mål å stille høye krav for deltakelse i en konkurranse.

Kravene som stilles må stå i forhold til kontrakten som skal inngås og den risiko kommunen som oppdragsgiver har i anskaffelsen.



Takk for oppmerksomheten

www.abakus.as



MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	06.12.18	36/18

Behandling av saken:

Saksnr.: 36/18 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato: 06.12.18

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, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling: