



## MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

---

**Møtested:** Storstua, Tolga kommunehus  
**Møtedato:** Mandag 21. februar 2022  
**Tid:** Kl. 13:30 – 16:30  
**Saknr.** 01- 09

---

**Til stede på møtet:**

Audun Holte, leder  
Toril Eva Steien, nestleder  
Trond Peder Carlsen  
Per Gunnar Bakken

**Forfall:**

Heidi Øien

**Vara:**

Embret Rønning

**Andre:**

Kontrollutvalg Fjell IKS:

Ragnhild Aashaug

Politisk ledelse, Tolga kommune:

Ordfører Bjørnar Tollan Jordet t.o.m. sak 04/22

Administrasjonen, Tolga kommune:

Kommunedirektør Siv Stuedal Sjøvold t.o.m. sak 06/22.

Revisjon Midt-Norge SA:

Leidulf Skarbø, sak 02/22 via Teams

Johannes O. Nestvold, sak 03/22 via Teams

**Merknader:**

Sak 06/22 ble behandlet før sak 05/22.

Mandag, 21 februar 2022

*Ragnhild Aashaug*

Ragnhild Aashaug  
møtesekretær

Neste møte: mandag 25.04.2022

## **01/2022      Godkjenning av innkalling og sakliste**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og sakliste til møte 21.02.22 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og sakliste til møte 21.02.22 godkjennes.

## **02/2022      Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Abakus AS - rapport**

### **Sekretariatets forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget tar rapport om eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering, og legger frem følgende innstilling for kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten om eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
  - a. behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende kravene i kommunelovens § 26-1, og som beskriver formålet og føringene for eierskapet i Abakus.
  - b. avklare hvor langt ordførerens myndighet som eierrepresentant strekker seg.
  - c. fastsette årlige rapporteringsrutiner til kommunestyret om virksomheten og tilstanden til Abakus og øvrige selskaper.
  - d. formidle styringssignalene som blir vedtatt i eierskapsmeldingen til Abakus sitt styre.
3. Kommunestyret ber ordfører som kommunens eierrepresentant i generalforsamling om følge opp anbefalingene til Abakus AS om at:
  - a. selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
  - b. styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
  - c. avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å orientere om oppfølgingen av punkt 2 og ordfører om oppfølgingen av punkt 3 innen utgangen av desember 2022.

### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig revisor Leidulf Skarbø deltok via Teams. Han presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra utvalget. Hans presentasjon legges ved protokollen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Kontrollutvalget tar rapport om eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering, og legger frem følgende innstilling for kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten om eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Abakus AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
  - a. behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende kravene i kommunelovens § 26-1, og som beskriver formålet og føringene for eierskapet i Abakus.
  - b. avklare hvor langt ordførerens myndighet som eierrepresentant strekker seg.
  - c. fastsette årlige rapporteringsrutiner til kommunestyret om virksomheten og tilstanden til Abakus og øvrige selskaper.
  - d. formidle styringssignalene som blir vedtatt i eierskapsmeldingen til Abakus sitt styre.
3. Kommunestyret ber ordfører som kommunens eierrepresentant i generalforsamling om følge opp anbefalingene til Abakus AS om at:
  - a. selskapets styre utøver kontroll med at rutinene på innkjøpsområdet overholdes.
  - b. styret gjennomgår selskapets risikoeksponering systematisk og regelmessig.
  - c. avtaler om tjenesteytingen til kommunene blir formalisert.

Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å orientere om oppfølgingen av punkt 2 og ordfører om oppfølgingen av punkt 3 innen utgangen av desember 2022.

## **03/2022      Bestilling av forvaltningsrevisjon**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon for etikk og varsling.
2. Det er ønskelig at timerammen på forvaltningsrevisjonen holdes så lavt som mulig.
3. Kontrollutvalget gir følgende innspill på spørsmål/problemstillinger:
  - a. Kommunens etiske retningslinjer ble revidert i 2015. Er retningslinjene kjent og forankret hos de ansatte?
  - b. Har kommunen fungerende systemer som legger til rette for åpenhet, en god yringskultur og muligheten for varsling?
  - c. Har kommunen tilstrekkelige tiltak for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i virksomheten?
4. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 25.04.22, og det bes om at planen er sekretariatet i hende innen den 07.04.2022.

**Behandling:**

Sekretariatet orienterte om saken, og gjorde utvalget oppmerksom på at kontrollutvalget har lite tilgjengelige timer for forvaltningsrevisjon. Det kan være et alternativ å bestille prosjektplan til 2.halvår 2022.

Kontaktperson for forvaltningsrevisjoner Johannes O Nestvold deltok via Teams, og svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget ønsker å gjøre en ny vurdering av hvilken forvaltningsrevisjon som skal prioriteres siden timeressursen er presset.

Kontrollutvalget kom frem til følgende forslag:

Saken utsettes. Det bes om at det settes opp en sak på neste møte hvor det gjøres en ny vurdering av hvilken forvaltningsrevisjon som skal prioriteres.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Saken utsettes. Det bes om at det settes opp en sak på neste møte hvor det gjøres en ny vurdering av hvilken forvaltningsrevisjon som skal prioriteres.

## **04/2022            *Orientering om kommunens habilitetsvurdering i klagesaker***

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen om kommunens habilitetsvurdering i klagesaker til orientering.

**Behandling:**

Kommunedirektør Siv Stuedal Sjøvold og ordfører Bjørnar Tollan Jordet orienterte hvordan habilitetsvurdering i klagesaker skjer på administrativt og folkevalgt nivå. Spørsmålet må sees i lys av hvem som er endelig klageinstans og hvordan myndigheten er delegert.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen om kommunens habilitetsvurdering i klagesaker til orientering.

## **05/2022            *Årsmelding 2021 for kontrollutvalget***

**Sekretariatets forslag til innstilling:**

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2021 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:  
Kontrollutvalgets årsmelding for 2020 tas til orientering.

**Behandling:**

Utvalget gikk igjennom årsmeldingen. Det ble gjort noen mindre endringer. Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2021 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til orientering.

## **06/2022      *Initiering av virksomhetsbesøk***

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk hos....

### **Behandling:**

Kommunedirektøren deltok i behandlingen av saken. Utvalget diskuterte saken, og kom frem til følgende forslag til vedtak:

Utvalget ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk hos Tolga skole, Tolga barnehage, Vingelen skole, Vingelen barnehage og Tolga kulturskole.

Det er ønskelig å høre hvordan skolene jobber med tidlig innsats, jamfør barnevernsreformen. Gir samlokaliseringen med barnehage noen fordeler? Besøket gjennomføres ute på virksomhetene og med en omvisning i byggene.

Kontrollutvalget ønsker å treffe: Enhetsleder Tolga barnehage, enhetsleder Tolga skole, Enhetsleder Vingelen skole- og barnehage, pedagogisk leder Vingelen barnehage, enhetsleder kulturskolen, og sektorleder for oppvekst. Besøket gjennomføres i møtet den 13. juni.

Kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Utvalget ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk hos Tolga skole, Tolga barnehage, Vingelen skole, Vingelen barnehage og Tolga kulturskole.

Det er ønskelig å høre hvordan skolene jobber med tidlig innsats, jamfør barnevernsreformen. Gir samlokaliseringen med barnehage noen fordeler? Besøket gjennomføres ute på virksomhetene med en omvisning i byggene.

Kontrollutvalget ønsker å treffe: Enhetsleder Tolga barnehage, enhetsleder Tolga skole, Enhetsleder Vingelen skole- og barnehage, pedagogisk leder Vingelen barnehage, enhetsleder kulturskolen, og sektorleder for oppvekst. Besøket gjennomføres i møtet den 13. juni.

## **07/2022      *Orienteringssaker***

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

### **Behandling:**

Orienteringssak 1: NKRF`s kontrollutvalgskonferanse 2022

Leder tok en kort gjort gjennomgang av innholdet i konferansen. Saken tas til orientering.

Orienteringssak 2: Statlige tilsyn

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Utredning av sammenslåing av sekretariatet

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 4: Ny kontrollutvalgsbok

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 5: Kommunesektorens etikkutvalg har sju råd til kommunene for å hindre korrupsjon og sikre høy grad av åpenhet.

Saken tas til orientering.

Orienteringssak 6: Endringer i ulike lover og forskrifter fra nyttår.

Saken tas til orientering.

**Kontrollutvalgets vedtak**

Sakene tas til orientering.

**08/2022      Eventuelt**

**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

1. Det ble stilt spørsmål om Høyesterett sin beslutning i Tolga-saken til kommunedirektøren, og hva det innebærer for kommunen. Høyesterett har vurdert at en kommune kan saksøkes etter EMK's artikkel 13(\*). Det er en ny rettspraksis. Saken mot Staten har ligget i bero, nå starter prosessen på nytt. Det jobbes med å avklare hva kommunen gjør i denne saken.

Utvalget ber om at kommunedirektøren gir en orientering til kontrollutvalget om saken i utvalgets juni-møte.

\*Om EMK: Den europeiske menneskerettskonvensjon (EMK) er en internasjonal avtale inngått av samtlige medlemsland i Europarådet, der statene forplikter seg overfor hverandre til å sikre individenes friheter og rettigheter.

2. Kontrollutvalget ønsker en orientering fra ordfører om det er gjort en evaluering av inntredelsen i Revisjon Midt-Norge SA slik det ble vedtatt i kommunestyresak 70/19 om organisering av revisjonen.

**09/2022      Godkjenning av dagens protokoll**

**Forslag til vedtak:**

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 21. februar 2022, godkjennes.

**Behandling:**

Protokollen ble gjennomgått.

**Vedtak:**

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 21. februar 2022, godkjennes.