

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Osen kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 07.03.2023 kl. 10:00

Møtested: Kommunestyresalen

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

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

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer/Os, 01.03.2023

Trygve Rånes (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
05/23	Referatsaker
06/23	Orientering fra ordfører
07/23	Kontrollutvalgets budsjett 2023 - fordeling av tildelt ramme
08/23	Kontrollutvalgets årsmelding for 2022
09/23	Godkjenning av notat etter besøket på sykehjemmet
10/23	Eventuelt
11/23	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

05/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/134 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Notat

Saksopplysninger

Notat

Fra:

Karoline Lorentzen (karoline.lorentzen@konsek.no)

Dato:

30.11.2022

Arkivsaknr:

22/280-7

notat

Det vises til epost fra Osen kommune v/Britta Hopen den 23.11.2022.

Kommunen har fått en henvendelse med spørsmål om vedlegg i sak 20/22, se møteinnkalling til kontrollutvalget, datert 22.11.2022.

Det følger av kommuneloven at sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten, jf. § 11-3 tredje ledd.

Videre følger det av offentleglova § 3 at saksdokumenter for et offentlig organ er åpne for innsyn for alle. Unntak fra innsynsretten krever en særlig hjemmel i lov eller forskrift.

Spørsmålet i denne saken er om vedlegget til sak 20/22 inneholder opplysninger som skal unntas offentlighet?

Konsek Trøndelag IKS har vurdert opplysningene i dokumentet på nytt i forbindelse med henvendelsen.

Offentleglova kapittel 3, §§ 13-27, regulerer unntak fra retten til innsyn, dvs. tilfellene som gjør at et dokument skal unntas offentlighet.

I det aktuelle dokumentet i denne saken fremgår det at innsenderen er tidligere ansatt og tillitsvalgt i Osen kommune. Innsenderen skriver at hun er bekymret for arbeidsmiljøet knyttet opp mot ledelsen i kommunen. Det beskrives videre at alle forbundene i kommunen har mange saker der det er tilfeller av trakassering/utpressing fra ledelsen og at mange av sakene har endt i sykemelding av ansatte.

Basert på innholdet i dokumentet i denne saken er det kun ett forhold som det vil være naturlig og ta stilling til; unntak for taushetsbelagte opplysninger.

Hvilke opplysninger som er underlagt taushetsplikt fremgår av forvaltningsloven § 13 flg. I denne saken vil spørsmålet være om opplysningene i eposten kan sies å være opplysninger om "noens personlige forhold" jf. fvl. § 13 første ledd nr. 1.

Det følger av forarbeidene til forvaltningsloven, Ot.prp. Nr.3. (1976-1977) side 15 at typiske personlige opplysninger er opplysninger om slektskaps- familie- og hjemforhold, fysisk og psykisk helse, karakter og følelsesliv.

Det følger videre av fvl. § 13 annet ledd, første setning at "som personlige forhold regnes ikke fødested, fødselsdato og personnummer, statsborgerforhold, sivilstand, yrke, bobel og arbeidssted, med mindre slike opplysninger røper et klientforhold eller andre forhold som må anses som personlige".

Det er ingen opplysninger i dokumentet som tilkjenner gir taushetsbelagte opplysninger om "noens personlige forhold". Man kan riktignok se hvem innsenderen av dokumentet er, men navn er ikke en opplysning som regnes som et "personlig forhold" jf. over. Det fremgår ikke av dokumentet

hvilke ansatte det er snakk om som blir trakassert/utpresset eller hvem som har blitt sykemeldt. Eposten må forstås som en kritikk mot kommunens ledelse.

Selv om det vil være forholdsvis enkelt å skjønne hvilke ledere det her er snakk om, er det likevel slik at ledere i offentlige stillinger må tåle offentlig kritikk. Det understrekes at kritikken gjelder forhold ved lederstilen, noe som heller ikke kan anses som et personlig forhold. Offentlige ansatte skal ivareta allmennhetens interesser, og Statsforvalteren (tidligere Fylkesmannen) har i sak FM 2008-04-21 uttalt at «Opplysninger som eventuelt indikerer forsømmelser eller svikt i systemet i det offentlige, kan som hovedregel ikke unntas som taushetsbelagte opplysninger. Hva som skal til før opplysninger om offentlige ansatte er å betrakte som taushetsbelagte, må vurderes konkret. Relevante momenter er blant annet hvor høyt opp i systemet vedkommende ansatt er, videre i hvilken grad det er av betydning for allmennheten å få innsyn i opplysningene.»

Konsek Trøndelag kan ikke se at innholdet i dokumentet inneholder opplysninger om noens personlige forhold, ei heller at opplysningene i dokumentet faller inn under noen av de andre unntaksreglene i offentleglova kapittel 3.

Konsek Trøndelag vil også understreke at formålet med offentleglova er å legge til rette for en åpen og gjennomsiktig offentlig virksomhet, styrke informasjons- og ytringsfriheten, den demokratiske deltakelsen og rettssikkerheten for den enkelte. Reglene skal også styrke tilliten til det offentlige og allmennhetens kontroll, jf. offentleglova § 1.

Konsek Trøndelag står fast ved vår vurdering om at opplysningene i dokumentet ikke er unntatt offentlighet.

Konsek Trøndelag IKS

Karoline Lorentzen
rådgiver

Orientering fra ordfører

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

06/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/135 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har anmodet ordfører om en orientering knyttet til rådmannens avgang og prosessen videre.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Kontrollutvalgets budsjett 2023 - fordeling av tildelt ramme

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

07/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 21/38 - 29**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar følgende detaljbudsjett for kontroll og tilsyn for 2023.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen foreta de nødvendige budsjettekniske registreringer.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjetttramme for 2023 den 13.09.22 sak 17/22. Kontrollutvalget foreslo en budsjetttramme på kr. 680.500. Denne omfattet kontrollutvalgets samlede virksomhet, herunder kjøp av revisjonstjenester og kjøp av sekretariatstjenester. Kommunestyrets behandlet budsjett for 2022 den 12.12.22, sak 80/22. Det fremkom ikke andre forslag til ramme for kontrollutvalget.

Ut fra dette foreslås slik fordeling av den bevilgede rammen:

Godtgjørelser mv. folkevalgte	45000
Pensjonsinnskudd	5 000
Arbeidsgiveravgift	2 000
Faglitteratur/tidsskrifter	6 000
Beverting	4 000
Kursavgifter og oppholdsutgifter	30 000
Kjøregodtgjørelse	2 000
Reiseutgifter (inkl. park./bomavgifter)	2 000
Kjøp av tjenester fra KonSek Trøndelag IKS	162 500
Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA	418 000
Medlemskap i foreninger mv.	4 000
Sum ramme - kontroll og tilsyn (funksjon 110)	680 500

Vurdering

En tilrår kontrollutvalget å vedta en spesifisering av det samlede budsjett for 2023 for kontroll og tilsyn som fremgår av forslaget til vedtak.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

08/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/38 - 27

Forslag til vedtak

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

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering

Vedlegg

Kontrollutvalget årsmelding for 2022

Ikke trykte vedlegg

Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) m/forskrifter

Saksopplysninger

Ifølge kommunelovens § 22-1 har kommunestyret det øverste ansvar for å kontrollere kommunens virksomhet. Til å forestå den løpende kontroll på sine vegne, velger kommunestyret et kontrollutvalg, jfr. kommuneloven § 23-1. Kontrollutvalget har hatt den praksis at forhold som kontrollinstansen avdekker, løses på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis resulterer i rapporter til kommunestyret. Kontrollutvalgets årlige rapport vil derfor være en oppsummering av utvalgets arbeid i løpet av året og er således viktig informasjon til kommunestyret om den kontroll utvalget utøver på kommunestyrets vegne.

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

Vurdering

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



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2022

Osen kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2022	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.3 Eierskapskontroll	4
2.4 Påse-ansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	5
3.1 Møter	5
3.2 Saker	5
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	5
4. Avslutning	5
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2022	6

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret ¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2022

NAVN	FUNKSJON		VARAMEDLEMMER
Trygve Rånes	Leder		1. Magnar Sæther
Åse H. Rødøy	Nestleder		2. Tone Engan
Morten A. Osen	Medlem		3. Brynhild Gjetvik
Oddbjørn Ovesen	Medlem		4. Marit Aune Næss
Rannveig Vingsand	Medlem		

Kontrollutvalget har p.t. ikke fast representant i kommunestyret. Kontrollutvalget størrelse er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Reglement for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på risiko og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Vedtak – Påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utføre kontrollarbeidet på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

Kommunestyret kan be kontrollutvalget utføre konkrete kontrolloppgaver på sine vegne. Dette har kommunestyret ikke gjort i 2022.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunene er en av deltagerne/eierne sammen med 31 andre kommuner og fylkeskommunen.

Sekretariatet utreder saker, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak.

I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

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

1.4.3 Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget er gitt tilstrekkelig med ressurser.

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontroll og revisjon. Dette skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret.²

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

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

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

2.2 Forvaltningsrevisjon

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

Forvaltningsrevisjon - Kvalitet og internkontroll i pleie- og omsorg
Revisors rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon - Offentlig anskaffelser

2.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god.

² Sak 21/21, dato 28.09.21

2.4 Påse-ansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2022 avholdt 5 møter og behandlet 32 saker, hvorav 3 av sakene ble oversendt til kommunestyret. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget er vist i vedlegg.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens del 7 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

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

Utvalget har ikke vært representert på kurs og samlinger i 2022.

4. Avslutning

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

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget mener å ha bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

07.03.2023

Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2022

Godkjenning av notat etter besøket på sykehjemmet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

09/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 22/260 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner det fremlagte notat.

Vedlegg

Notat - kontrollutvalget besøk ved sykehjemmet, U.off. jf. Off.lova §14. (deles ut i møtet)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget var på besøk ved sykehjemmet den 07.02.23. I etterkant av besøket ba kontrollutvalget saksbehandler om å utarbeidet et internt notat som oppsummerer kontrollutvalgets inntrykk.

Forslag til notat følger vedlagt.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

10/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/134 - 3

Forslag til vedtak

Det fattes ikke vedtak under eventuelt.

Saksopplysninger

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato

07.03.2023

Saknr

11/23

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/134 - 4

Forslag til vedtak

Protokollen fra dagens møte godkjennes.

Saksopplysninger