

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Fredag 28. november 2014 kl 09.00

Møtested: Møterom 1. etasje administrasjonsbygget


SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/14	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. september 2014
26/14	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi
27/14	Redegjørelse fra administrasjonen: Føring av brev i kommunens postjournal
28/14	Bestilling av selskapskontroll: Fauske Parkering AS
29/14	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
30/14	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Fauske, 20. november 2014

Nils-Christian Steinbakk (s)
Leder kontrollutvalget



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS,
varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering

SAK 25/14

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. september 2014

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.11.2014

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. september 2014

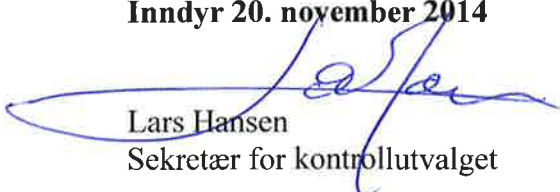
Bakgrunn for saken:

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. september 2014 godkjennes

Inndyr 20. november 2014


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag 23. september 2014 kl. 09.00 – 11.40

Møtested: Møterom 1. etasje, kommunehuset

Saksnr.: 17/14 – 24/14

Til stede:

Nils-Christian Steinbakk, leder
Harald Jøstensen, nestleder
Wenche Setså
Liv Marit Tverå
Gøran Indregård

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Kommunalsjef oppvekst og kultur Arve Rolandsen, enhetsleder skole Terje Valle, enhetsleder barnehage Inger Lise Evenstrøm (sak 18/14)
Kommunalsjef for plan og kommunalteknisk Frank Bernhardsen (sak 19-20/14)
Innkjøpsansvarlig Tom Seljeås (sak 19/14)
Konsulent arkiv Anne Rita Nilsen (sak 20/14)
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Det fremkom ikke merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
17/14	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 4. april 2014
18/14	Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Oppfølging av elever med særskilt behov
19/14	Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger
20/14	Redegjørelse fra administrasjonen: Føring av brev i kommunens postjournal
21/14	Budsjett kontroll og tilsyn 2015
22/14	Revisors vurdering av egen uavhengighet
23/14	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
24/14	Eventuelt

17/14 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 4. april 2014

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 4. april 2014 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 4. april 2014 godkjennes.

18/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Oppfølging av elever med særskilt behov

Kommunalsjef oppvekst og kultur Arve Rolandsen, enhetsleder skole Terje Valle, enhetsleder barnehage Inger Lise Evenstrøm møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 31/14 Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av elever med særskilte behov
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalget ber Salten kommunerevisjon utarbeide en egen oppfølgingsrapport innen mai 2015 vedrørende denne forvaltningsrevisjonen, med fokus på oppfølging av rapportens anbefalinger og av kommunestyrets vedtak for øvrig.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 31/14 Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av elever med særskilte behov
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget har fått informasjon om endret organisering og endrede rutiner internt i kommunen for å rette opp avvikene. Videre er det opplyst at kommunen har kontakt med fylkesmannen for å få en faglig tilbakemelding på kommunens saksbehandling på området. Utvalget får videre opplyst at det er understreket overfor rektorene at det skal opplyses om klageadgang i vedtak om spesialundervisning, og i tillegg at rektorene skal fatte vedtak etter opplæringslova § 9a (elevens psykososiale miljø). Når det gjelder skoleeiers oppfølging og internkontroll av skolene får utvalget opplyst at dette er et mer langsiktig arbeid.
3. Kontrollutvalget ber Salten kommunerevisjon utarbeide en egen oppfølgingsrapport innen mai 2015 vedrørende denne forvaltningsrevisjonen, med fokus på oppfølging av rapportens anbefalinger og av kommunestyrets vedtak for øvrig.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 31/14 Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av elever med særskilte behov
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget har fått informasjon om endret organisering og endrede rutiner internt i kommunen for å rette opp avvikene. Videre er det opplyst at kommunen har kontakt med fylkesmannen for å få en faglig tilbakemelding på kommunens saksbehandling på området. Utvalget får videre opplyst at det er understreket overfor rektorene at det skal opplyses om klageadgang i vedtak om spesialundervisning, og i tillegg at rektorene skal fatte vedtak etter opplæringslova § 9a (elevens psykososiale miljø). Når det gjelder skoleeiers oppfølging og internkontroll av skolene får utvalget opplyst at dette er et mer langsiktig arbeid.
3. Kontrollutvalget ber Salten kommunerevisjon utarbeide en egen oppfølgingsrapport innen mai 2015 vedrørende denne forvaltningsrevisjonen, med fokus på oppfølging av rapportens anbefalinger og av kommunestyrets vedtak for øvrig.

19/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger

Kommunalsjef Frank Bernhardsen og innkjøpsansvarlig Tom Seljeås møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 30/14 Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalget ber Salten kommunerevisjon utarbeide en egen oppfølgingsrapport innen oktober 2015 vedrørende denne forvaltningsrevisjonen, med fokus på oppfølging av rapportens anbefalinger og av kommunestyrets vedtak for øvrig.

Omforent forslag:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 30/14 Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp.
 - Kontrollutvalget får opplyst at det stort sett i alle anskaffelser gjøres en behovsvurdering. Det opplyses om at det er laget en rutine som skal sikre at det lages en slik skriftlig behovsvurdering, i tillegg til at dette tas med i kommunens innkjøpsreglement.
 - I forhold til konkurranseutsetting av eksterne tjenester, særlig generell juridisk bistand, så opplyses at denne type anskaffelser nå lyses ut gjennom Samordnet innkjøp i Salten (SIIS). Også anbud / avtaler for konsulenttjenester på ulike fagområder opplyses å være på plass, eller under utlysning.
 - I forhold til bruk av bemanningsbyråer opplyses at det er på plass to rammeavtaler gjennom SIIS. Fagverktøyet Ajour brukes i større grad for å dokumentere anskaffelse av vikarer. Utvalget er også informert om at bruk av innleide vikarer er betydelig redusert, særlig innen helse og omsorg.
 - Når det gjelder rutiner for protokollføring så opplyses at føring av protokoll er en fast del av kjøpsprosessen i Ajour-systemet. Det er videre tatt med i innkjøpsveileder at det er krav om dokumentasjon av innkjøp.
 - I forhold til rutiner for inngåelse av kontrakter så opplyses at det er rutiner for dette, bl.a med en mer detaljert beskrivelse i innkjøpsveileder.
3. Kontrollutvalget ber Salten kommunerevisjon utarbeide en egen oppfølgingsrapport innen oktober 2015 vedrørende denne forvaltningsrevisjonen, med fokus på oppfølging av rapportens anbefalinger og av kommunestyrets vedtak for øvrig.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av forskrift om kontrollutvalg § 12 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 30/14 Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp.
 - Kontrollutvalget får opplyst at det stort sett i alle anskaffelser gjøres en behovsvurdering. Det opplyses om at det er laget en rutine som skal sikre at det lages en slik skriftlig behovsvurdering, i tillegg til at dette tas med i kommunens innkjøpsreglement.
 - I forhold til konkurranseutsetting av eksterne tjenester, særlig generell juridisk bistand, så opplyses at denne type anskaffelser nå lyses ut gjennom Samordnet innkjøp i Salten (SIIS). Også anbud / avtaler for konsulent tjenester på ulike fagområder opplyses å være på plass, eller under utlysning.
 - I forhold til bruk av bemanningsbyråer opplyses at det er på plass to rammeavtaler gjennom SIIS. Fagverktøyet Ajour brukes i større grad for å dokumentere anskaffelse av vikarer. Utvalget er også informert om at bruk av innleide vikarer er betydelig redusert, særlig innen helse og omsorg.
 - Når det gjelder rutiner for protokollføring så opplyses at føring av protokoll er en fast del av kjøpsprosessen i Ajour-systemet. Det er videre tatt med i innkjøpsveileder at det er krav om dokumentasjon av innkjøp.
 - I forhold til rutiner for inngåelse av kontrakter så opplyses at det er rutiner for dette, bl.a med en mer detaljert beskrivelse i innkjøpsveileder.
3. Kontrollutvalget ber Salten kommunerevisjon utarbeide en egen oppfølgingsrapport innen oktober 2015 vedrørende denne forvaltningsrevisjonen, med fokus på oppfølging av rapportens anbefalinger og av kommunestyrets vedtak for øvrig.

20/14 Redegjørelse fra administrasjonen: Føring av brev i kommunens postjournal

Kommunalsjef Frank Bernhardsen og konsulent arkiv Anne Rita Nilsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning.

Utvalget ber om en sak til neste møte vedrørende tidspunkt for registrering av post i kommunens postjournal.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning.

Utvalget ber om en sak til neste møte vedrørende tidspunkt for registrering av post i kommunens postjournal.

21/14 Budsjett kontroll og tilsyn 2015

Forslag til vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2015 foreslås budsjettert til kr 1 706 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 485 000,-
Sekretærbistand	Kr 151 000,-
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 70 000,-
Sum	Kr 1 706 000,-

Vedtaket oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2015 foreslås budsjettert til kr 1 706 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 485 000,-
Sekretærbistand	Kr 151 000,-
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 70 000,-
Sum	Kr 1 706 000,-

Vedtaket oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

22/14 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 23. juni 2014 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 23. juni 2014 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

23/14 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Intet nytt å orientere om.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.
- Om rapport fra revisor om fremdrift for forvaltningsrevisjon Pleie og omsorg: Revisor legger opp til å holde fremdriftsplanen som tilsier ferdigstilling av rapporten i løpet av året.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

24/14 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 23. september 2014

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer, Fauske kommune v/ ordfører og rådmann, Salten kommunerevisjon IKS

SAK 26/14**Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
28.11.2014**Vedlegg:**

- Ingen

Bakgrunn for saken:

Saken er satt på dagsorden etter avtale med utvalgets leder.

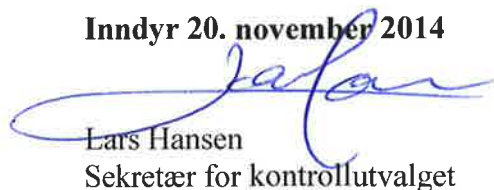
Rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger er bedt om å møte i kontrollutvalget klokken 09.00 for å redegjøre om følgende:

- Status per utgangen av oktober for kommunens driftsregnskap sett i forhold til budsjett, for kommunen samlet sett, og på det enkelte tjenesteområdet.
- Prognose for økonomisk resultat for 2014
- Status for kommunens investeringsregnskap sett i forhold til budsjett, for kommunens investeringer i 2014.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr 20. november 2014

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lars Hansen', is written over the typed name and title.

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

SAK 27/14

Ettersendes: Redegjørelse fra administrasjonen: Føring av brev i kommunens postjournal

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.11.2014

Vedlegg:
• Ingen

Bakgrunn for saken:

Saken var oppe i utvalgets møte 23. september 2014, sak 20/14, hvor utvalget fattet følgende vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til etterretning.

Utvalget ber om en sak til neste møte vedrørende tidspunkt for registrering av post i kommunens postjournal.

I forbindelse med vedtaket har sekretariatet sendt følgende spørsmål til Arkiv i Nordland:

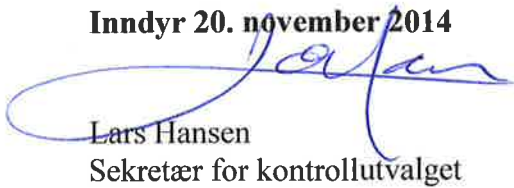
Kontrollutvalget i Fauske skal ha til behandling en sak som angår tidspunkt for føring av brev i kommunens postjournal. Jeg ber i den anledning om råd fra Arkiv i Nordland. Fauske kommune registrerer post i postjournalen når denne kommer til kommunen. Registreringen blir imidlertid ikke synlig i kommunens postjournal før den aktuelle saksbehandleren går inn i fagsystemet og kvitterer på at dokumentet er lest av ham/henne. Bakgrunnen for dette er at saksbehandler skal ta stilling til eventuelt behov for å unnta dokumenter fra offentlighet etter offentleglova. I noen tilfeller kan det ta tid før saksbehandler kvitterer ut i systemet, og da tar det tilsvarende tid før dokumentet blir synlig i kommunens postjournal.

- Sett i forhold til arkivloven med forskrifter: er kommunens praksis i samsvar med eller ikke i samsvar med gjeldende regler for føring av post?

Saken ferdigstilles så snart det foreligger svar fra Arkiv i Nordland

Forslag til vedtak:

Inndyr 20. november 2014



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



SAK 28/14

Bestilling av selskapskontroll Fauske Parkering AS

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.11.2014

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS 14.11.2014: Prosjektplan Fauske Parkering AS

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret vedtok i 2012 plan for selskapskontroll med følgende prioritering:

- Fauske Parkering AS
- PPT
- Eiaveien 7B

PPT og selskapet Eiavaien 7B er avviklet eller under avvikling, og det legges nå frem prosjektplan for gjennomføring av en selskapskontroll i Fauske Parkering AS.

Hjemmelen for selskapskontroll følger av kommunelovens § 77 nr. 5, som fastsetter at kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m., jfr tilsvarende bestemmelse i § 13 første ledd i forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

Selskapskontrollen kan ha to former: eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll, Eierskapskontroll kan utføres av sekretariatet eller kommunens revisor. Skal det gjennomføres en forvaltningsrevisjon kan dette kun utføres av en revisor som tilfredsstillter kravene i forskrift om revisjon til kvalifikasjoner m.v. og uavhengighet og objektivitet.

Eierskapskontroll innebærer en vurdering av eierskapsutøvelsen og forhold knyttet til rapportering og informasjonsflyt fra et eierperspektiv. Eierskapskontrollen vil gå ut på å kontrollere om kommunens eierinteresser i selskapet blir ivaretatt. Denne dreier seg primært om å kontrollere at den som utøver kommunens eierinteresser, utøver myndigheten på den måten som er fastsatt i den aktuelle virksomhetsloven (lov om aksjeselskaper) og i tråd med kommunens vedtak og forutsetninger.

Forvaltningsrevisjon innebærer «systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger». En forvaltningsrevisjon vil innebære undersøkelser av driften / forvaltningen i selskapet, og ikke hvordan eier utøver sitt eierskap.

Ut fra at det ikke var gitt noen føringer fra kontrollutvalg og kommunestyre når det gjelder selskapskontroll for dette selskapet, så har sekretariatet bedt revisor utforme en prosjektplan for en generell eierskapskontroll. Alternativt kunne det vært laget plan for forvaltningsrevisjon innad i selskapet i forhold til f.eks offentlige anskaffelser, utøvelse av parkeringsmyndighet, etc etc.

Som det fremgår av prosjektplanen legges det opp til at det foretas undersøkelser omkring følgende problemstilling:

Gjennomfører Fauske kommune en tilfredsstillende eierskapskontroll i forhold til Fauske Parkering?


Vurdering:

Bestemmelsene som pålegger kommuner å drive selskapskontroll kom ved lovendring i 2004. Bakteppet for endringen var en utvikling med stadig større bruk av fristilte organisasjonsformer, og med dette også utfordringer når det gjelder folkevalgt styring og kontroll.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll 2012 -2015, og ber revisor gjennomføre selskapskontroll (eierskapskontroll) i Fauske Parkering AS, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 14.11.2014

Inndyr 20. november 2014


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Eierskapskontroll – Fauske parkering AS	År: 2014	Arkiv:
Utført dato: 14.11.2014 Sign: SEM	Prosjektplan	Kontr. dato: sign:	Side: 1 av 2

Sjekkpunkter

1. Bakgrunn prosjektinformasjon (Hvorfor forvaltningsrevisjon)

Kommentar:

Prosjektet prioriteres av kontrollutvalget i Fauske kommune.

2. Formål (Målformulering) (Er revisjonens formål av interesse for kommunen og/eller administrasjonen?)

Kommentar:

Formålet med prosjektet er å undersøke eierskapsutøvelsen og forhold knyttet til rapportering og informasjonsflyt fra et eierskapsperspektiv. Eierskapskontrollen vil gå ut på å kontrollere om kommunens eierinteresser i selskapet blir ivaretatt.

3. Problemstillinger (En spesifisering/konkretisering av formålet).

3.1. Gjennomfører Fauske kommune en tilfredsstillende eierskapskontroll i forhold til Fauske parkering?

Vurderinger i forhold til:

- Oppfølging av selskapet fra eierrepresentanter
- Rutiner for rapportering fra selskapet
- Definerings av strategier/retningslinjer for styret/administrasjonen
- Etablering av målformuleringer og etiske retningslinjer i selskapet
- Er det foretatt risikoevaluering mht drift/økonomi?
- Belyse om reglene om offentlig anskaffelse følges

4. Revisjonskriterier (Grunnlag for vurdering). Relevante revisjonskriterier kan være utledet av vedtak og forutsetninger, lov, forskrift, veiledere, rundskriv, resultatmål, anerkjent praksis, fagteori og kommunale planer mv.

Kommentar:

- KS – «Anbefaling om eierskap, selskapsledelse og kontroll av kommunalt/fylkeskommunalt eide selskaper og foretak».

SKU
18.11.11
JNR 11/169
ARK 413
10.7

SALTEN KOMMUNEREVISJON	Kommune/Etat/Institusjon: Eierskapskontroll – Fauske parkering AS	År: 2014	Arkiv:
Utført dato: 14.11.2014 Sign: SEM	Prosjektplan	Kontr. dato: sign:	Side: 2 av 2

5. Metodisk tilnærming og gjennomføring/revisjonshandlinger
(Datainnsamling og – analyse) Hvordan? Hensiktsmessig? Gjennomførbart? Tilstrekkelig kompetanse? Relevant?

Kommentar:

- Intervju med rådmann og leder i selskapet
- Dokumentstudier

6. Organisering og ressursbehov (Personell, budsjett, ansvarsfordeling) Har vi nødvendig kompetanse? Ekstra bistand? Kritiske punkter?

Kommentar:

- Ansvarlig for prosjektet er Svein Erik Moholt
- Utførende revisor er Svein Erik Moholt eller annen forvaltningsrevisor.
- Prosjektet anslås til inntil 200 timer.

7. Milepæler (Oversikt over milepæler) Er fremdriftsplanen realistisk?

Kommentar:

- Godkjenning av prosjektplan – november/desember 2014
- Endelig utarbeidelse av rapport – første halvår 2015

SAK 29/14**Orienteringer fra revisjon og sekretariat****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
28.11.2014**Vedlegg:**

- Notat til drøfting: Prinsipielle problemstillinger tilknyttet felles strategier og eierstyring for kommunene i Salten

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

Notatet som ligger ved er et vedlegg til kommunestyrets sak om eierstrategier. I notatet reises spørsmål vedrørende organisering av anskaffelser.

Inndyr 20. november 2014
Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Notat til drøfting: Prinsipielle problemstillinger tilknyttet felles strategi og eierstyring for kommunene i Salten

For at Saltenkommunene skal kunne vedta eierstrategien som er utarbeidet for felles eierstyring, har jeg trukket frem noen elementer i eierstrategien som jeg mener dere bør ta konkret stilling til i forkant av vedtakelse og noen forhold som må vedtas å rydde opp i for at Salten kommunene skal fremstå som troverdige når de presenterer sin eierstrategi.

Eierstrategien – går dere for dette:

- 1. Jeg foreslår 4 prinsipper for styring av samarbeid. Litt usikker på effektivt..... Er dette noe dere kan stå for?**

*Det skal praktiseres **åpenhet**, kommunene skal som eier være **forutsigbare** og det skal jobbes for størst mulig grad av **effektivitet** i tjenesteproduksjonen i et **langsiktig** perspektiv.*

- 2. Finansieringsmodell: Er dere enige?**

Ved vurdering av finansieringsmodell for interkommunale samarbeid skal det tas utgangspunkt i følgende hovedlinjer:

- a) Kostnader fordelt etter innbyggertall.*
- b) Kostnader fordelt etter innbyggertall, men fordelt på intervaller med synkende beløp ut fra økende innbyggertall. Differensiering av pris avhengig av innbyggertall, innehar en fordeling av grunnkostnadene på deltakerkommunene.*
- c) Likt grunnbeløp for alle deltakerkommuner.*
- d) Differensiert grunnbeløp for deltakerkommuner. Grunnbeløpet må ta høyde for kriterier i rammetilskuddet som slår svært ulikt ut for de enkelte kommunene.*
- e) Etter uttak av tjenester.*

Uttak av tjenester betales til fulle av den enkelte kommune, inkludert overheadkostnader.

Se vedlegg 2: Ulike modeller for finansiering av samarbeid.

- 3. Kan dere gå med på følgende rundt vedtekter og selskapsavtaler?**

Dersom selskapsavtalen eller vedtektene er til behandling i kommunestyrene, gjelder følgende ordning:

Likelydende vedtak i 2/3 av kommunene er bestemmende. Den eller de kommuner som har et vedtak som avviker fra dette, må behandle avtalen på nytt. Alternativene blir da enten å gjøre et likelydende vedtak som flertallet eller tre ut av samarbeidet. Kommuner over 10 000 innbyggere har som kommunestyre dobbeltstemme i denne ordningen.

4. Informasjon om selskapet – hvem skal ivareta dette og oppdatere informasjonen?

På kommunenes hjemmesider skal det være lenker til de interkommunale virksomhetenes hjemmesider. Offentlige rapporter, meldinger og andre dokumenter skal være tilgjengelig der.

Hva skal være forankret hos Regionrådet?

5. Antall deltakere i representantskap – ønsker alle dette og vil det være mulig å få det til?

Det anbefales at det til selskapenes representantskap velges 1 representant med tilstrekkelig antall varamedlemmer i rekke.

I selskap hvor eierne hver har flere enn én representant i representantskapet, vil det respektive kommunestyret avgjøre hvilken representant som er stemmeberettiget.

6. Hva synes dere om forslaget om oppnevne en ansatt i kommunen som kontaktperson for hvert selskap (kan selvfølgelig være en som er ansvarlig for flere selskaper)?

For hvert selskap bør det opprettes faglige og administrative møteplasser mellom eierkommunene og selskapet. Her skal blant annet følgende forhold behandles:

- *Avklaring av selskapets rolle som tjenesteleverandør og ev. kompetanseplanlegger.*
- *Saker i grensesnittet mellom selskapet og kommunens virksomheter.*
- *Utvikling og ivaretagelse av bestillerkompetansen i eierkommunene.*
- *Sikring av partenes innflytelse i utviklingsarbeid.*

Hver kommuneadministrasjon skal oppnevne én ansatt som kontaktperson for selskapet. Kontaktpersonen skal følge opp samarbeidssaker av administrativ eller faglig art.

7. Er dette en grei måte å honorere styremedlemmer på i Salten?

Styregodtgjørelsen skal reflektere styrets ansvar, kompetanse, tidsbruk og virksomhetens kompleksitet. Styreverv i selskaper må også vurderes i forhold til det personlige økonomiske og strafferettslige ansvaret dette vervet innebærer, og bør godtgjøres deretter.

Styremedlemmene bør få et faste styrehonorarer som skal dekke godtgjørelse til styremøter (ordinære og ekstraordinære) og forberedelser til disse. Det bør differensieres mellom styreleder, nestleder, ordinært styremedlem og varamedlem, hvor sistnevnte får honorar for oppmøte. Telefonmøter av konsulterende karakter godtgjøres ikke med møtehonorer.

Ev. tapt arbeidsfortjeneste og reiseutgifter dekkes etter regning. Sistnevnte i henhold til gjeldende satser i Statens reiseregulativ.

Ved fravær fra mer enn 1/3 av styremøtene i en periode foretas det en forholdsvis reduksjon i godtgjørelsen.

Valgkomiteen foreslår satsene på styrehonoraret, som en parallell prosess til innstilling på styrerepresentanter.

Eventuelle økte satser for honorering kan omfatte midlertidige, særskilte hensyn. Slik som for eksempel arbeidsintense perioder

Skal det utarbeides en eierstrategi for hvert enkelt selskap?

Saltenkommunene skal sammen utforme en eierstrategi for hvert selskap de deltar i. Denne vil, sammen med selskapsavtalen eller vedtektene, være kommunenes styringsdokument i forhold til dette selskapet.

Formålet med eierstrategien er tredelt: Den gir eierne et godt verktøy til å styre selskapet, sikrer at selskapets formål etterleves og gir selskapet forutsigbare rammer for drift og utvikling.

Eierstrategien vil danne grunnlaget for selskapets strategi og synliggjør bakgrunnen for hvorfor kommunene eier selskapet.

Rydde i kml. § 27 samarbeid og ikke etablere flere samarbeid etter § 27?

Flere av samarbeidene i Salten er organisert som § 27 samarbeid. Noen av disse er også selvstendige rettssubjekt. Det er igangsatt et arbeid med å rydde opp i disse.

Det er ikke ønskelig å etablere flere slike samarbeid mellom Saltenkommunene. Nye samarbeidsløsninger skal organiseres etter de mer formaliserte samarbeidsløsningene i kommuneloven eller etter selskapslovgivningen.

Her er det et lite problem i forhold til det nye anskaffelsesregelverket – Advokatfirma Hjort har gjort en vurdering for KMD og kommet til at det ikke er mulig med egenregi for administrative vertskommunesamarbeid og tvil om vertskommunesamarbeid med nemnd. Jeg tror sistnevnte holder, men førstnevnte er et problem. Dvs. kommunene må ut på anbud for å benytte seg av tjenestene levert av disse om kjøp av tjenester overstiger terskelverdien(e). F.eks innkjøpsamarbeidet i Salten.

Dette må ordnes opp i:

Noen forhold det bør vedtas å rydde opp i, for at Salten kommunene skal fremstå som troverdige når de presenterer sin eierstrategi:

1. IRIS-fondet

Forhold rundt fondet bør være mer åpent. Blant annet vilkår for å søke og søknadsfrist bør være tilgjengelig. Videre bør det vurderes om det skal få en friere stilling i forhold til IRIS Salten enn det har i dag. F.eks kan representantskapet i IRIS oppnevne et styre til å forvalte fondet i henhold til noen retningslinjer. Fondet blir da skilt fra styret og administrasjonen i IRIS Salten. Åpenhet og forutsigbarhet er stikkordene her.

2. Avklaring av roller IRIS Salten og Regionrådet

IRIS Salten sitt formål er å utføre offentlige tjenester for sine eiere.¹

Selskapets visjon er:

«Iris Salten IKS skal skape samarbeid til nytte for hele Salten, og gjøre det lønnsomt for våre eiere å samarbeide. Vi skal bidra til å utvikle regionen, skape kompetanse og nye muligheter i og for kommunene.»

Selskapet arbeider innenfor tre ulike akser som er

- 1) avfallshåndtering,
- 2) interkommunal utvikling
- 3) eierskap.

Selskapet har egne hovedstrategier for alle disse. Hovedstrategiene for interkommunal utvikling er:

- *Iris Salten IKS skal være en tilrettelegger og pådriver for interkommunalt samarbeid.*
- *Iris Salten IKS skal i den grad våre eiere ønsker det, arbeide og tilrettelegge for selskapsorganisering av offentlige tjenester.*

Iris Salten AS har de siste årene ledet ulike prosjekt på oppdrag fra representantskapet og ut fra felles interesser blant eierkommunen. Mange prosjekt er avsluttet. Noen av dem har ledet til nye interkommunale samarbeid, eksempelvis Salten Brann IKS, noen av dem har blitt lagt på is, uten at det har vært ønske om å fortsette samarbeidet, eksempelvis IKT-prosjektet i Salten.

Ved gjennomgang av representantskapets sakspapirer finner vi at styret har arbeidet med strategier for selskapet. I saksfremlegget til sak 2012/16 (rep) vises det til at styret våren 2012 vedtok følgende strategier for arbeid med å tilrettelegge for interkommunalt samarbeid:

- *Iris Salten skal være initiativtaker og pådriver for samarbeid om offentlig tjenester på tvers av kommunegrensene i Salten.*
- *Iris Salten skal bidra til endringer og innovasjon innenfor offentlig/kommunal tjenesteyting.*
- *Midler fra Iris-fondet er en viktig katalysator for å nå Iris sine mål. Disse midlene skal brukes i prosjekter som faller inn under satsningsområde, og for øvrig i henhold til Kriterier for støtte til interkommunalt samarbeid.*

Selskapet tar sine visjoner og mål på alvor og jobber kontinuerlig med dette i egne organ, slik en ser fra denne styresaken.²

I formålsparagrafen i vedtektene til Regionrådet i Salten står følgende:

Hovedmålsetningene for det interkommunale samarbeidet er å styrke næringsgrunnlaget og den offentlige tjenesteyting gjennom å:

- *samordne eksisterende og vurdere nye, interkommunale samarbeidsordninger*

¹ Se «Eierstyring i interkommunale selskaper Case: Iris Salten IKS» MBA HHB Bodø BE323E (2012).

² Se «Eierstyring i interkommunale selskaper Case: Iris Salten IKS» MBA HHB Bodø BE323E (2012).

- *profilering av Salten og ivareta regionens interesser utad*
- *økt påvirkning av fylkeskommunal og statlig tjenesteproduksjon*
- *medvirke til større åpenhet, samarbeid og gjensidig informasjon mellom kommunene*

Er det et klart og tydelig skille mellom Regionrådet og IRIS Salten hva gjelder interkommunale samarbeid i Salten?

Om det er tydelig for noen må dette formidles til alle dem som synes det er utydelig. Er det ikke tydelig, må det ryddes opp i. Dette har med forutsigbarhet og åpenhet å gjøre.

3. Regionrådets rolle

Slik det fremstår nå, er regionrådet som en samkommune for kommunene i Salten. Fylkeskommunen bruker også Regionrådet som høringsinstans. Nye samarbeid organiseres under Regionrådet og det ansettes på ulike områder. Det er styrer for de ulike virksomhetsområdene, men arbeidsgiveransvaret ligger til Regionrådet ved AU (?). Oppgaven er løstrevet fra hva Regionrådet egentlig var ment å være, eller.....?

Hva er egentlig Regionrådet i Salten, og hvor vil kommunene med Regionrådet?

4. Nordlandsmuseene

Kommuner i Salten har etablert en driftsstiftelse for museene i regionen. Dette synes ikke å fungere optimalt. Muligens er tiden inne for å evaluere Nordlandsmuseene med tanke på best mulig drift av museene i regionen. Kommunene kan som museumseiere evaluere dette, ikke som stiftere av stiftelsen.

Kanskje styret i stiftelsen også ønsker en evakuering?



SAK 30/14

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.11.2014

Vedlegg:

•

Forslag til vedtak:

Inndyr 20. november 2014


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget