



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Øivind Nyhus

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
1.4.2020

SAKNR: 06/2020

ANTALL STILLINGER OG NYE VEDTEKTER FOR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Sekretariatsleders forslag til vedtak:

1. Styret vedtar at Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin ressursramme endres fra 2 stillinger til 1,6 stillinger fra 1.9.2020. Ansettelse av en stilling i 60 % avklares i løpet av høsten 2020.
2. Styret vedtar forslag til nye vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som legges fram for de respektive kommunestyre og fylkesting for godkjenning.

Lillehammer, 27.3.2020

Øivind Nyhus
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Forslag nye vedtekter for KSI
- Dagens vedtekter for KSI
- Dagens samarbeidsavtale KSI



SAKSFRAMSTILLING

Bakgrunn

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) er et interkommunalt samarbeid mellom kommunene Øyer, Lillehammer og Gausdal, og Innlandet fylkeskommune og ivaretar sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene. Samarbeidet er organisert etter den gamle kommunelovens § 27 og ble opprettet med virkning fra 1.1.2005. Sekretariatet er ikke eget rettsobjekt. Fra og med 1.10.2006 har det vært to hele stillingshjemler i sekretariatet.

På grunn av regionreformen og at sekretariatsleder ønsker å gå av med avtalefestet pensjon i løpet av 2020 er det grunnlag for å vurdere situasjonen i sekretariatet og behov for å endre vedtekter og samarbeidsavtale.

I ny kommunelov § 23-7 er tatt inn følgende bestemmelse om kontrollutvalgssekretariatet:

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til

- a) *ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget*
- b) *den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen*
- c) *medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.*

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Samarbeidet KSI har egne vedtekter og det er inngått en samarbeidsavtale mellom deltakerne. I vedtektenes punkt 2 framgår formålet for sekretariatsfunksjonen:

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har som formål å bistå kontrollutvalgene og sørge for sekretærbistand i hht forskrift om kontrollutvalg av 15. juni 2004 til de respektive kontrollutvalgene. Sekretærtjenesten skal til enhver tid tilfredsstillende utvalgenes behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalgene er forsvarlig utredet, og at utvalgenes vedtak blir iverksatt.

Vedtektene for KSI, punkt 4, sier følgende om styret:

Samarbeidet ledes av et styre som oppnevnes med virkning fra 1.1.2005. Styret skal bestå av 5 medlemmer med varamedlemmer fra virksomhetenes kontrollutvalg. Styret oppnevnes av de respektive fylkesting og kommunestyre. Styrets funksjonstid følger valgperioden.

Den nye kommuneloven utelukker at medlemmer av kontrollutvalgene kan sitte i styret i KSI. Dagens styre er valgt etter ny kommunelov. Det må derfor gjøres endringer i vedtektene.

I vedtektenes punkt 6 står det at

Endring av vedtektene kan gjøres av de respektive fylkeskommuner/kommuner etter forslag fra styret.

Videre står det i samarbeidsavtalens punkt 4 at

KSI skal hvert år utarbeide et budsjettforslag som skal framlegges for de enkelte kommunestyre og fylkesting for godkjenning.

Styrets forslag til budsjett godkjennes hos deltakerne ved at det innarbeides i de enkelte kontrollutvalgenes forslag til budsjetttramme som legges ved når kommunenes/fylkeskommunens totale budsjett skal behandles.

Styret avgir årlig sin årsrapport for å beskrive aktiviteten i KSI. Årsrapporten sendes deltakerne i samarbeidet til orientering.

Fakta

Styret ble forelagt en foreløpig drøftingssak om temaet framtiden for KSI på styremøtet den 3.3.2020. Styret vedtok følgende i sak 02/2020:

Styret ønsker å holde nytt styremøte den 1.4.2020 og ber om at følgende saker legges fram:

- *Ansettelse av ny sekretariatsleder.*
 - *Sekretariatsleder undersøker prosessen som må benyttes i forbindelse med ansettelse av ny leder.*
 - *På neste møte tas det stilling til antall stillingshjemler i sekretariatet.*
- *Forslag til nye vedtekter og samarbeidsavtale – herunder kostnadsfordelingsnøkkel.*
 - *Styret ber om at samarbeidsavtalen innlemmes i vedtektene.*
 - *Styremedlemmene undersøker holdningen til fordeling av kostnader med sine respektive kommuner/fylkeskommune og gir sekretariatsleder en tilbakemelding på dette før neste møte.*

I denne saksframstillingen følger vi opp vedtakets punkt om antall stillinger i KSI og forslag til nye vedtekter – inkludert fordelingsnøkkel. Med unntak av de signaler som styrerepresentanter fra Gausdal og Øyer framsatte på forrige styremøte har ikke sekretariatsleder mottatt signaler om deltakernes holdning til fordeling av kostnader i forkant av at denne saksframstillingen skrives.

I vedtektene for KSI er vedtatt følgende fordelingen av de totale kostnadene i KSI: Kommunene betaler hver 10 % av kostnadene i sekretariatet, mens de to gamle fylkeskommunene betaler hver 35 %. I 2020 betyr dette at Innlandet fylkeskommune betaler 70 % av kostnadene.

Ifølge vedtektene for KSI så er det styrets oppgave å legge fram forslag til budsjett for sekretariatet og forslag til nye/endringer av vedtektene – herunder forslag til eventuelle endringer i fordelingsnøkkelen.

Vurderinger

Antall stillinger i KSI.

Før styret behandler forslag til vedtekter – inkludert fordelingsnøkkel for kostnader, og ansettelse av sekretariatsleder, er det viktig og riktig at styret tar stilling til den ressursrammen som sekretariatfunksjonen bør ha framover. Ressursrammen/antall stillinger i sekretariatet framover har betydning for saken om ansettelse av sekretariatsleder ettersom HR har avklart at det ikke er nødvendig med hverken ekstern eller intern utlysning hvis det snakk om en reduksjon av antall stillinger.

Sekretariatsleder gjentar det som ble skrevet i saksframlegget på forrige styremøte at sekretariatet siden høsten 2006 har bestått av to personer. Styret – og ikke minst oppdragsgiverne kontrollutvalgene – har vært opptatt av å ha et robust sekretariat med faglig tyngde, dvs. nødvendige kapasitet og kompetanse. Dette er også signaler fra administrasjonen i Innlandet fylkeskommune.



Når oppdragene for sekretariatet reduseres fra 5 til 4 er det naturlig at styret tar antall stillinger opp til vurdering.

Sekretariatsleder foreslår at styret vurderer en tilpasning til dagens situasjon ved å redusere fra 2 til 1,6 stillinger i KSI fra 1.9.2020. Forslaget om 1,6 stillinger er valgt istedenfor 1,5 stillinger ettersom det forventes at det kan være noe enklere å få søkere til 60% stilling enn 50 % stilling. Videre tar forslaget om reduksjon i stillinger hensyn til dagens situasjon ved at antall oppdrag reduseres og tar dessuten inn over seg den økonomiske situasjonen hos deltakerne i samarbeidet.

Styret får seg forelagt en sak om ansettelse av nye sekretariatsleder i dagens møte. Det er forutsatt i den saken at styret ikke binder seg opp ved å forsøke å erstatte sekretariatsleder via en ekstern eller intern utlysning, noe som er avklart med HR-enheten. Sekretariatsleder foreslår videre at styret ikke binder opp rammen for antall stillinger foreløpig før man vet at kommunestyrene og fylkestinget har vedtatt de nye vedtektene. Det vil si at prosessen for ansettelse av eventuell 60 % stilling antagelig ikke er nødvendig å igangsette før etter sommeren. Det er naturlig at ny sekretariatsleder får hovedrollen i denne ansettelsesprosessen.

Vinteren og våren 2020 vil være en belastende periode i KSI ettersom sekretariatet har fått oppgaven med å lage en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering for sine oppdragsgivere, og i neste omgang lage en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Det er forventet at disse sakene skal være ferdig behandlet i kontrollutvalget og de enkelte kommunestyret og fylkesting innen sommeren. Deretter vil aktiviteten i sekretariatet gå over i en mer normal driftsfase. I denne perioden vil det være tid til både en ansettelsesprosess og en tilpasning av aktiviteten til nye rammer.

En nedjustering av antall stillinger i sekretariatet vil jo ha betydning for både sårbarhet, kapasitet, kompetanse og kvalitet. Dette er ingen ønsket utvikling, men en tilpasning til situasjonen p.t. Som det framgår av saken om ansettelse av sekretariatsleder antas det at de negative virkningene i noen grad kan kompenseres ved bl.a. økt samhandling/samarbeid med andre sekretariat og revisjonen, økt kontakt med NKRF, enda mer presise og effektive rutiner og en ressursbruk som klarere er tilpasset vedtatt fordelingsnøkkel. Det er dessuten mulig til enhver tid å vurdere situasjonen på nytt/evaluerer vedtatt løsning og ta dette opp med deltakerne i samarbeidet.

Sekretariatsleder anbefaler ikke en mer drastisk endring fra 2 til kun 1 stilling. Forutsett at man da beholder dagens fordelingsnøkkel vil dette bety en betydelig reduksjon i sekretariatets ressursbruk overfor kommunene. I dag er det ca. 1 300 timer pr. ansatt som fordeles på oppdragene. 10 % av dette tilsier 130 timer, noe som er under halvparten av antall timer som ble brukt pr. kommune i 2019.

Nye vedtekter for KSI.

Dagens vedtekter og samarbeidsavtale er basert på 5 deltakere. Det må derfor lages nye. Som det framgikk av drøftingen på forrige styremøte kan dagens vedtekter og samarbeidsavtale danne mal for nye. Som vedtatt på forrige møte er tidligere samarbeidsavtale innlemmet i forslaget til nye vedtekter.

Styret skal på dagens møte vedta et forslag til nye vedtekter som legges fram for de respektive kommunestyre og fylkesting for godkjenning. I forslaget til vedtekter er det kun gjort justeringer i forhold til tidligere vedtekter og samarbeidsavtale knyttet til bl.a. antall deltakere og navn på fylkeskommunen. Samarbeidsavtalens punkt om at ansatte i KSI ansettes i Innlandet fylkeskommune, punktet om at fylkeskommunen dekker enkelte løpende kostnader og punktet om at KSI/styret hvert

år skal utarbeide et budsjettforslag er inntatt i vedtektene. Endringer i forhold til tidligere vedtekter framkommer i blå skrift i vedlagte forslag. I sekretariatsleders alternative forslag til fordelingsnøkkel nedenfor er det forutsatt at styret går inn for å redusere antall stillinger i sekretariatet fra 2 til 1,6 stillinger.

På siste styremøte var det klare signaler fra representantene fra kommunene Gausdal og Øyer om at de ikke ønsker å betale mer for sekretariatfunksjonen enn hva som gjøres i dag. Representanten fra Lillehammer kommune var ikke til stede på siste styremøte.

Uavhengig av hvilken fordelingsnøkkel som vedtas mener sekretariatsleder at sekretariatet i større grad enn tidligere bør tilpasse sin aktivitet i framtiden til den ressursbruken som fordelingsnøkkelens tilsier. Styret har også tidligere satt fokus på dette. Reduksjon fra 2 til 1,6 stillinger behøver ikke bety stor endring i de løpende oppgavene overfor oppdragsgiverne kontrollutvalgene. Men når sekretariatet i større grad tilpasser sin ressursbruk til avtalt fordelingsnøkkel vil det bl.a. bety noe redusert ressursbruken overfor kommunene i forhold til i dag, at sekretariatet forsøker å arbeide mer effektivt eller at kontrollutvalgene i større grad enn i dag benytter revisjonen. En ressursbruk overfor fylkeskommunens kontrollutvalg på 60 – 70 % av ressursene virker hensiktsmessig og sammenlignbart med ressursbruken i enkelte andre sekretariat som har fylkeskommuner. Ressursbruken ved avvikling av møter i kontrollutvalget i fylkeskommunen vil nødvendigvis reduseres når to utvalg reduseres til ett. På den andre siden bør sekretariatets ressurser i dette tilfelle kunne benyttes mer til analyse- og utredningsoppgaver, noe som har blitt etterlyst av de tidligere kontrollutvalgene.

Alternative forslag til fordelingsnøkkel:

Første forslag til fordelingsnøkkel er basert på en prosentvis fordeling som i dag og forutsetter et vedtak på 1,6 stillinger i sekretariatet. Det tas forbehold om antatt omsetning.

	Fordeling iht. regnskap 2019 etter dagens nøkkel	Fordeling fra 1.9.2020 iht. dagens nøkkel, 1,6 stilling og en antatt omsetning
Forventet omsetning		Kr. 1 900 000,-
Hedmark og Oppland fylkeskommuner i 2019 – Innlandet fra 1.1.2020 (70 %)	Kr. 1 540 000,-	Kr. 1 330 000,-
Lillehammer kommune (10 %)	Kr. 218 000,-	Kr. 190 000,-
Gausdal kommune (10 %)	Kr. 218 000,-	Kr. 190 000,-
Øyer kommune (10 %)	Kr. 218 000,-	Kr. 190 000,-

I dette tilfellet betaler Innlandet fylkeskommune 70 % av de totale kostnadene i sekretariatet.

Neste forslag til fordelingsnøkkel tar utgangspunkt i KSIs erfaring siden oppstart i 2005 om at det har vært vanskelig å tilpasse ressursbruken til den kostnadsfordelingsnøkkel som ble vedtatt i sin tid. Til det har aktiviteten i kommunene vært noe høyere enn det som ble antatt når fordelingsnøkkel ble vedtatt. Det vises til følgende tabell over fordeling av ressursbruk – dvs. utenom interntid - de siste årene:

Kommune/ Fylkeskommune	Ressurs- bruk 2019	Ressurs- bruk 2018	Ressurs- bruk 2017	Ressurs- bruk 2016	Ressurs- bruk 2015	Ressurs- bruk 2014	Ressurs- bruk 2013	Ressurs- bruk 2012
Hedmark fylkeskommune	32,3 %	27,2 %	27,7 %	26,9 %	26,8 %	27,5 %	27 %	26 %
Oppland fylkeskommune	31,0 %	28,3 %	29,4 %	28 %	24,5 %	25 %	25 %	25 %
Lillehammer kommune	13,8 %	19,5 %	18,3 %	16,5 %	15,2 %	16,5 %	16 %	20,5 %
Gausdal kommune	12,4 %	12,9 %	11,6 %	14,6 %	17,5 %	16 %	17 %	16 %
Øyer kommune	10,6 %	12,1 %	12,9 %	13,9 %	15,9 %	14,5 %	14 %	12 %

Gjennomsnittlig ressursbruk i disse årene er:

- Fylkeskommunene: 54,7 %
- Lillehammer kommune: 17 %
- Gausdal kommune: 14,8 %
- Øyer kommune: 13,2 %

Fordelingsnøkkel alternativ 2: Dette er et alternativ som nærmer seg ovennevnte gjennomsnittlige ressursbruk de siste årene. I alternativet er det foreslått en %-andel på 12,5 % for kommunene Gausdal og Øyer og 15 % for Lillehammer kommune. Det vil si at fylkeskommunens andel reduseres til 60 %. Forslaget om en litt større andel for Lillehammer kommune skyldes erfaringene de siste årene med noe større ressursbruk i en bykommune.

	Fordeling iht. regnskap 2019 etter dagens nøkkel	Fordeling fra 1.9.2020 iht. ny nøkkel, 1,6 stilling og en antatt omsetning
Forventet omsetning		Kr. 1 900 000,-
Hedmark og Oppland fylkeskommuner i 2019 – Innlandet fra 1.1.2020 (70 %)	Kr. 1 540 000,-	Kr. 1 140 000,-
Lillehammer kommune (15 %)	Kr. 218 000,-	Kr. 285 000,-
Gausdal kommune (12,5 %)	Kr. 218 000,-	Kr. 237 500,-
Øyer kommune (12,5 %)	Kr. 218 000,-	Kr. 237 500,-

Kommunene Gausdal og Øyer ga klar beskjed på forrige styremøte om at man ikke ønsker å betale mer for sekretariatfunksjonen i framtiden enn i dag. Når antall stillinger reduseres betyr imidlertid en justering av andelen til 12,5 % svært lite i kostnadsbeløp, mens 15 % andel for Lillehammer vil bety en økning i forhold til i dag, noe som gir et mer riktig bilde av aktiviteten.

Oppsummering

Sekretariatsleder foreslår at styret går inn for at antall stillinger i sekretariatet reduseres fra 2 til 1,6. Styret bør se an at vedtektene vedtas som foreslått i de respektive kommunestyrene og fylkesting. Det vil si at ansettelsesprosessen for 0,6 stilling kan utsettes til tidlig høst 2020.

Det er først når deltakerne i samarbeidet vedtar forslaget til vedtekter i kommunestyre og fylkesting – inkludert fordelingsnøkkel for kostnader – at styret har det endelige grunnlaget for rammene for sekretariatets aktivitet framover. Inntil videre foreslår sekretariatsleder at styret forholder seg til de forslag som framkommer i denne saksframstillingen og saksframstillingen om ansettelse av sekretariatsleder.

Styrets forslag til vedtekter – inkludert fordelingsnøkkel – sendes de respektive kommunestyre og fylkesting til godkjenning.
