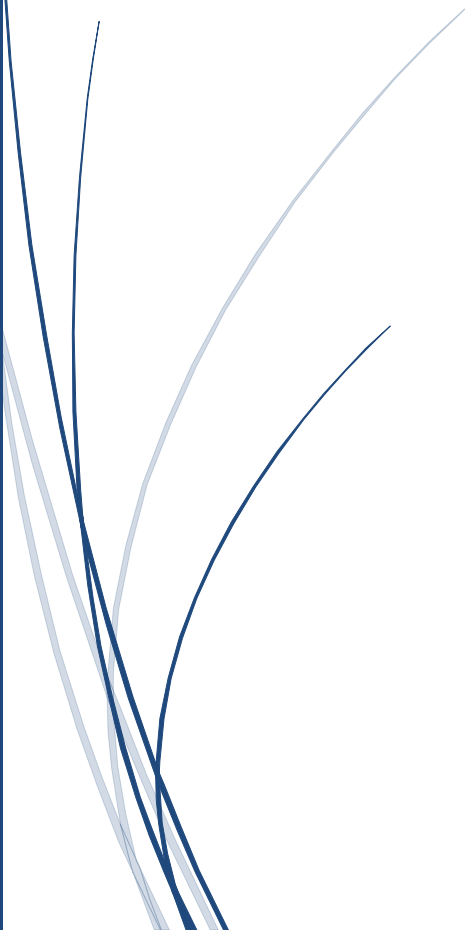






KSI

ÅRSRAPPORT 2022 KONTROLLUTVALGS- SEKRETARIATET INNLANDET



"Sekretariatet er kontrollutvalgets viktigste hjelper og støttespiller. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalget skal kunne utføre sin kontrollfunksjon på en god måte."

1 BAKGRUNN

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) er et interkommunalt samarbeid mellom Øyer, Lillehammer og Gausdal kommuner og Innlandet fylkeskommune. Sekretariatet ivaretar sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene. Samarbeidet er organisert etter den gamle kommunelovens § 27 og ble opprettet med virkning fra 1.1.2005. Fra og med 1.10.2006 var det to hele stillingshjemler i sekretariatet. Grunnet regionreformen ble dette endret til 1,6 stillinger fra 1.9.2020. Fra samme dato ble også samarbeidets vedtekter endret grunnet ny kommunelov. Noe av ordlyden fra samarbeidsavtalen ble da inntatt i vedtektene. Alle som deltar i samarbeidet, godkjente nye vedtekter i 2020 via vedtak i kommunestyret/fylkesting.

I kommunelovens § 23-7 er det tatt inn følgende bestemmelser 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:

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet har som formål å bistå kontrollutvalgene og sørge for sekretærbistand i h.h.t. Kommuneloven § 23-7 til de respektive kontrollutvalgene.

Sekretariattjenesten skal til enhver tid tilfredsstillende kontrollutvalgenes behov. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalgene er forsvarlig utredet, og at utvalgenes vedtak blir iverksatt.

Vedtektenes punkt 5, sier følgende om styret:

Samarbeidet ledes av et styre som består av 4 medlemmer med varamedlemmer fra hver enkelt deltaker i samarbeidet. Styret oppnevnes av de respektive kommunestyre og fylkesting. Styrets funksjonstid følger valgperioden. Styret skal hvert år utarbeide et budsjettforslag som skal fremlegges for de enkelte kommunestyre og fylkesting for godkjenning.

Styrets oppgaver framgår videre av vedtektenes punkt 7:

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

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

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

2 STYRET

Styrets sammensetning i inneværende valgperiode:

Medlemmer	Personlige varamedlemmer
Stig Vaagan, Innlandet fylkeskommune	Kurt-Gøran Adriansen
Bjørgulv Noraberg, Lillehammer kommune	Fazila Aminzai
Anette Musdalslien, Gausdal kommune	Stig Audun Melbø
Håvard Granskogen, Øyer kommune	Åse Brattrøk Ryanger

Styret ble konstituert på det første styremøtet i 2020. Nytt i denne valgperioden er at styret ikke består av kontrollutvalgets ledere hos de enkelte deltakerne i sekretariatordningen. Den nye kommuneloven krevet at medlemmer av styret i interkommunale samarbeid ikke samtidig kan sitte som medlemmer av kontrollutvalget. Selv om KSI foreløpig ikke er omgjort til kommunalt oppgavefellesskap (det er gitt en overgangsfrist på 4 år), så må man forholde seg til bestemmelser i den nye kommuneloven. Styret har behandlet sak om omorganisering av KSI til kommunalt oppgavefellesskap. Denne behandles av de respektive kommunestyrene og fylkesting i løpet av 2023 og vil være gjeldende i neste valgperiode.

2.1 SAKER BEHANDLET I STYRET I 2022

Styret har i løpet av 2022 hatt 3 møter og har behandlet 9 saker. Arbeidet har i hovedsak bestått i å behandle vedtektsbestemte og løpende driftsrelaterte saker, samt endringer grunnet ny kommunelov og ansettelse av rådgiver i 60% stilling:

- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandets årsregnskap for 2021
- Årsrapport for 2021
- Ressursrapportering 2021
- Økonomisk rapportering i løpet av 2022
- Budsjettet for 2023 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Innstilling på ledig 60% stilling i KSI
- Omorganisering av KSI etter ny kommunelov inkl. ny fordelingsnøkkel

I 2022 har det vært jobbet med å rekruttere den ledige 60% stillingen som rådgiver i sekretariatet. Sekretariatsleder har jobbet fram en avtale med Viken Kontrollutvalgssekretariat om å rekruttere en felles rådgiver, der 60% er knyttet til KSI og 40% er knyttet til Viken. Avtale og stillingsannonse ble klar i desember 2021 og intervju samt ansettelse foregikk i 2022. Fra 1.9.2022 var ny rådgiver på plass i 60% stilling.

I tillegg har styret jobbet med omorganisering etter den nye kommuneloven. Dette arbeidet ble fullført i 2022 og godkjenning av nye vedtekter ligger nå til behandling i de respektive kommunestyre og fylkestinget i Innlandet fylkeskommune.

2.2 SEKRETARIATET

De ansatte i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet har siden 1.9.2022 vært rådgiver Tonje Hesthagen i 60% og sekretariatsleder Kari Louise Hovland i 100%.

Kontrollutvalgssekretariatet skal bidra til å løse de oppgavene som kontrollutvalgene er pålagt. Sekretariatet skriver alle saksframstillinger til utvalgenes møter. I tillegg skal sekretariatet ivareta utvalgenes tekniske og praktiske behov knyttet til møtene, utsendelse av sakspapirer, føring av protokoll og annet for- og etterarbeid til møtene - herunder ansvar for arkiv.

I 2022 har alle kontrollutvalgene jobbet med å følge opp plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Sekretariatet bruker også mye tid på å følge med på hva som skjer i den enkelte kommune og fylkeskommune og i offentlig virksomhet generelt.

Tonje Hesthagen har deltatt på følgende kurs/samlinger i 2022:

- Samling for kontrollutvalgssekretariat i Innlandet i regi av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet 23.-24. august på Lillehammer
- Sekretariatskonferansen 2022 i regi av NKRF, 13.-14. september i Bergen
- Statsforvalterens tilsynskonferanse 6.12.2022 (digitalt)
- Diverse interne kurs i sak- og arkivsystemet
- Kurs i publiseringsverktøyet for web ACOS
- Jevnlige webinarer i regi av NKRF om nytt innen fagfeltet og annet dagsaktuelt

Kari Louise Hovland har deltatt på følgende kurs/samlinger i 2022:

- Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse den 2.-3.4.2022 (digitalt)
- Tilsynskonferanse i regi av Statsforvalteren i Innlandet den 20. april 2022 (digitalt)
- Samling for kontrollutvalgssekretariat i Innlandet i regi av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet 23.-24. august på Lillehammer
- Sekretariatskonferansen 2022 i regi av NKRF, 13.-14. september i Bergen
- Norges kommunerevisorforbunds (NKRF) lederkonferanse 2.-3. november 2022 i Trondheim
- Jevnlige webinarer i regi av NKRF om nytt innen fagfeltet og annet dagsaktuelt

Sekretariatet har kontorsted på Lillehammer, mens nyansatt rådgiver for tiden har kontorsted i Oslo i sin arbeidsavtale. Dette kommer av at de resterende 40% gjelder ansettelse i Viken fylkeskommune.

2.2.1 Verv

Sekretariatsleder Kari Louise Hovland var medlem av Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskomiteé fram til årsmøtet i juni 2022. Det har vært positivt for KSI å ha med noen i en sentral rolle i utvikling av bransjen. I tillegg har dette gitt gode muligheter for å ha et nettverk i en ellers liten organisasjon. Ved årsmøtet i 2022 stilte hun ikke til gjenvalg.

På bakgrunn av dette vervet har sekretariatsleder også vært med i en arbeidsgruppe i 2022 som jobbet med en internkontrollhåndbok for kontrollutvalgssekretariat. Denne arbeidsgruppa er satt ned av NKRF og FKT (Forum for kontroll og tilsyn), og arbeidet ble klart i løpet av våren 2022. I tillegg har sekretariatsleder vært med i en arbeidsgruppe som har jobbet med en veileder for kontrollutvalgssekretariat om prosessen rundt bestillinger av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Denne veilederen er nå ute på høring.

2.2.2 Samarbeidsmøter

Sekretariatet har to faste samarbeidsmøter i året med Innlandet Revisjon IKS, som er det revisjonsselskapet som er valgt revisor for alle KSIs kommuner/fylkeskommune. Disse ble avholdt 31.1.2022 og 8.9.2022.

3 NØKKELTALL FOR SEKRETARIATET I 2022

3.1 ØKONOMISK RESULTAT

Årsregnskapet er avsluttet med en netto totalkostnad på kr. 1 421 128,- til fordeling på deltakerne. Dette utgjorde ca. 68 % av det totale budsjettet. Hovedårsak til mindreforbruket er at det var en ledig 60% stilling fram til 1.9.2022.

I henhold til vedtektenes pkt. 5 skal utgiftene fordeles med 70 % på fylkeskommunen og 30 % på kommunene (10 % på hver). Brev om innbetaling av den enkeltes andel pr. 31.12.22 ble sendt deltakerne tidlig i januar 2022.

3.2 MØTER OG RESSURSFORDELING

Det er avholdt til sammen 32 møter (30 i 2021) i de fire kontrollutvalgene i samarbeidet i 2022. Det er behandlet i alt 184 registrerte saker (194 i 2021):

- Innlandet fylkeskommune; 9 møter og 50 saker.
- Lillehammer kommune; 9 møter og 51 saker.
- Gausdal kommune; 6 møter og 34 saker.
- Øyer kommune; 8 møter og 49 saker.

I tillegg har en rekke tema og forhold blitt tatt opp og drøftet under orienteringer og eventuelt.

Sekretariatets registrering av ressursbruk viser følgende fordeling mellom kontrollutvalgene i 2022 – sammenlignet med fordelingen i den siste valgperioden (% av totalt fordelte timer):

Kommune/ Fylkeskommune	Ressurs- bruk 2022	Ressurs- bruk 2021	Ressurs- bruk 2020	Ressurs- bruk 2019	Ressurs- bruk 2018	Ressurs- bruk 2017	Ressurs- bruk 2016
Innlandet fylkeskommune	54,2 %	56,9 %	57,3 %	-	-	-	-
Hedmark fylkeskommune		-	-	32,3 %	27,2 %	27,7 %	26,9 %
Oppland fylkeskommune		-	-	31,0 %	28,3 %	29,4 %	28 %
Lillehammer kommune	17,8 %	18,2 %	15,4 %	13,8 %	19,5 %	18,3 %	16,5 %
Gausdal kommune	12,0 %	11,2 %	13,3 %	12,4 %	12,9 %	11,6 %	14,6 %
Øyer kommune	16,1 %	13,6 %	14,0 %	10,6 %	12,1 %	12,9 %	13,9 %

Ovennevnte tall viser fordelte sekretariattjenester mellom kontrollutvalgene. Interntid, som ferie, sykefravær, kurs, reise etc. inngår ikke. Ressursbruken ligger til grunn for ny fordelingsnøkkel i forbindelse med omorganisering av KSI. Det er viktig med en modell som er fleksibel, slik at sekretariatet kan ta et ekstra tak når det dukker opp saker. Spesielt for 2022 har vært en henvendelse til kontrollutvalget i Øyer som krevde en del tid fra sekretariatet, samt opplæring av nyansatt rådgiver.

Lillehammer, den 22.2.2023
på vegne av styret

Stig Vaagan
(styreleder)