



Lillehammer, 16.2.2023
J.nr./referanse: 2020/698

STYRET I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET (KSI)

Stig Vaagan (styreleder)
Anette Musdalslien (nestleder)
Bjørngulv Noraberg
Håvard Granskogen

Kopi av innkalling og saker sendes varamedlemmer til styret til orientering.
Kopi av innkalling sendes deltakere i samarbeidet til orientering.

INNKALLING TIL STYREMØTE I KSI

Valgte medlemmer til styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet innkalles til styremøte

onsdag 22. februar 2023 kl. 08.30

Møtet avholdes via Teams.

Det antas at styremøtet vil ha en tidsramme på ca. 1 time.

Med hilsen

For styreleder

Kari Louise Hovland

Kari Louise Hovland

Sekretariatsleder

SAKSLISTE STYREMØTE KSI

Godkjenning av møteinnkalling og saksliste.

SAK NR.	SAKSTITTEL
----------------	-------------------

01/2023	Årsregnskap 2022 for KSI
----------------	---------------------------------

02/2023	Ressursbruk 2022 for KSI
----------------	---------------------------------

03/2023	Årsrapport 2022 for styret i KSI
----------------	---

04/2023	Status på oversendt sak om omorganisering av sekretariatet
----------------	---

REFERATER

- Møteprotokoll fra styremøtet i KSI den 14.11.2022

EVENTUELT

- Nytt møte

Lillehammer, 16.2.2023



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.2.2023

SAKNR: 01/2023

ÅRSREGNSKAP 2022 FOR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner framlagt årsregnskap for 2022 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet.
2. Deltakerne i samarbeidet informeres om vedtaket ved at de får tilsendt protokollen fra styrets møte.

Lillehammer, den 16.2.2023

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Årsregnskap 2022 for ansvarsområde for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som lå til grunn for avregningen per 31.12.2022
- Brev datert 31.12.22 til deltakere i KSI – avregning for 2022



SAKSFRAMSTILLING

Bakgrunn

I henhold til vedtektene skal utgiftene til sekretariatet fordeles med 70 % på fylkeskommunen og 10 % på hver av kommunene. Som vedlegg til denne saken ligger kopi av brev om avregning for 2022 som viser den enkelte deltakers faktiske andel per 31.12.2022, inkludert et oppsett som viser årsregnskapet som lå til grunn. Brevet ble sendt tidlig i januar 2023, datert 31.12.2022.

Fakta

Årsregnskapet er avsluttet med en netto utgift til fordeling på deltakerne på kr. 1 421 128,-. Dette utgjør ca. 68 % av budsjettet, og alle deltakerne har derfor hatt et mindreforbruk i 2022 til sekretariatstjenester.

Avregningsbrevet ble sendt til kommunene tidlig i januar. Dette må sendes såpass tidlig på året for å kunne bli tatt med i kommunenes og fylkeskommunens årsoppgjør. Kommunene har betalt i henhold til vedtektenes bestemmelse. Restsum utgjør Innlandet fylkeskommunes andel av sekretariatordningen.

Sekretariatet vil sjekke fylkeskommunens regnskapssystem per mars, da det av og til kommer føringer i etterkant. Eventuelle endringer korrigeres ved a-kontoinnbetalingen per 30.6 året etter.

Vurderinger

Årsregnskapet viser at sekretariatet har holdt seg godt innenfor det vedtatte budsjettet. I vedlagte årsregnskap er det for sammenlignings skyld tatt med regnskapstall for 2021.

Lønn og sosiale utgifter utgjør 90 % av både totalbudsjettet og regnskapet. Dette viser at det er lite og gå på i de tilfeller kommuner vedtar et flatt nedtak på utgifter til kontroll og revisjon.

Regnskapet viser ca. kr. 660 000,- i mindreforbruk. Dette kommer primært av at det ble ansatt ny rådgiver i 60% først den 1.9.2022.

Refusjoner på art 177000 gjelder godtgjørelse for at Kari Louise Hovland var medlem av kontrollutvalgskomiteen i Norges Kommunerevisorforbund fram til årsmøtet i 2022 (kr. 10 000,-). I tillegg er det noe refusjon fordi KSI arrangerte en samling for kontrollutvalgssekretariat i Innlandet i august 2022. Dette gjelder utlegg KSI har hatt til hotellkostnader (møterom og overnatting) og som er refundert av de sekretariatene som deltok.

Totalt er det bortført 135 248,- på driftsutgifter. Dette er ca. 64 % av hva som var budsjettet og en del høyere enn i 2021. Dette kommer av at aktiviteten har økt og der har blitt flere fysiske møter og kurs.

Oppsummering

Sekretariatsleder anbefaler styret å ta årsregnskapet til orientering. Deltagerne i KSI orienteres ved at protokollen oversendes de i etterkant av styremøtet.



Lillehammer kommune, Postboks 986, 2626 Lillehammer (kontaktperson Ole Rolstad)
Øyer kommune, Postboks 4, 2637 Øyer (kontaktperson Anne Hjelmsstadstuen Jorde)
Gausdal kommune, Fakturamottak, Postboks 986, 2626 Lillehammer (kontaktperson Marit Bråten Homb)

Vår ref.: 2020/698 - 36
Deres ref.:

Lillehammer, 31. desember 2022

Faktura / årsavregning Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) for 2022

Som vanlig på denne tiden av året sender vi ut årsavregning som gjelder Lillehammer, Øyer og Gausdal kommunes andel av kontrollutvalgssekretariatets årsregnskap.

I henhold til samarbeidsavtalen skal Innlandet fylkeskommune dekke 70 % av nettokostnadene til KSI, mens de tre kommunene samlet skal dekke 30 % (10 % hver). I henhold til samarbeidsavtalen mellom deltakerne skal netto driftsutgifter betales to ganger i året, den 30.06 og 31.12 (avregning ut fra virkelige utgifter). A-konto pr. 30.6.2022 er innbetalt.

Netto driftsutgifter i 2022 er kr. 1 421 128,- (budsjett kr. 2 080 000,-). Det vises til vedlagte utskrift av foreløpig regnskapsoppstilling. Lønn og sosiale utgifter utgjør kr. 1 285 880,- (budsjett kr. 1 868 000,-) og andre driftsutgifter kr. 135 248,- (budsjett kr. 212 000,-). Endelig årsregnskap behandles av styret i løpet av mars-april 2023 og vil bli sendt deltakerne i samarbeidet til orientering. Det tas forbehold om at det kan forekomme justeringer som evt. tas med i avregningen neste år. Mindreforbruk skyldes primært en ledig stilling på 60% som ble besatt først den 1.9.2022.

Restbeløpet for avregning pr. 31.12.2022 framkommer på denne måten:

	Budsjett	A-konto innbetalt 30.6.2022	Total andel for 2022 iht. årsregnskapet	Restbeløp for innbetaling 31.12.2022
Lillehammer kommune	208 000,-	104 000,-	142 113,-	38 113,-
Øyer kommune	208 000,-	104 000,-	142 113,-	38 113,-
Gausdal kommune	208 000,-	104 000,-	142 113,-	38 113,-
Rest; Innlandet fylkeskommune	1 456 000,-		994 790,-	

Faktura for avregning for året følger vedlagt.

Med vennlig hilsen
Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Postadresse:
Postboks 4404 Bedriftssenteret
2325 Hamar
Org. nr: 920717152

Besøksadresse:
Kirkegt. 76, 2609 Lillehammer

Saksbehandler:
Kari Louise Hovland
Telefon: 95761868
E-post: Kari.louise.hovland@innlandetfylke.no

Vedlegg sak 01/2023

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET - ÅRSREGNSKAP FOR 2022

Art	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik	Regnskap 2021	Regnskap 2020	
101000	Faste stillinger	987 013	1 360 000	372 987	799 786	1 208 132
105040	Andre trekkpliktig godtgjørelser	1 464	2 000	536	294	6 097
108000	Folkevalgte - faste godtgjørelser	35 000	37 000	2 000	35 000	53 908
10900	KLP reguleringspremie					
109050	KLP fellesordningen	102 547	185 000	82 453	86 416	146 057
109060	KLP AFP 62-64 år		62 000	62 000	45 477	15 159
109020	Personforsikringer	952	2 000	1 048	714	1 093
109900	Arbeidsgiveravgift	158 904	220 000	61 096	136 444	181 389
	Sum lønn og sosial utgifter	1 285 880	1 868 000	582 120	1 104 131	1 611 835
110010	Aviser, faglitteratur	10 184	13 000	2 816	10 044	12 634
11150	Kantine med drikke	8 000	16 000	8 000	8 000	12 441
111530	Beverting ved møter og kurs	3 187	2 000	-1 187	1660	3 481
11200	Annet forbruksmateriell	210		-210		
112020	Velferdstiltak ansatte	785	2 000	1 215	917	4 920
112050	Deltakeravgift på møter, konferans	2 900	42 000	39 100	2 900	3 995
112051	Hotellutgifter/lokaler (lav sats)	9 381		-9 381		
112052	Hotellutgifter - servering (ingen kor	8 790	5 000	-3 790	3 419	2 221
113000	Bruk av telefon/mobiltelefon					-572
115000	Kursavgifter og kursmateriell	13 367		-13 367	8 226	1 955
115020	Hotellutgifter-rom ved kurs	9 482	10 000	518	3 621	4 323
115030	Hotellopphold, mat ved kurs	6 153		-6 153		
116000	Reise, diett og bilgodtgjørelse opp	6 330	10 000	3 670	1 681	7 896
117030	Reiseutgifter, ikke opplysningsplikt	7 509	10 000	2 491	1 965	3 755
11800	Strøm/elektrisk kraft	5431	10 000	4 569	5 247	8 574
11851	Yrkesskadeforsikring		2 000	2 000		0
11900	Husleie	25008	50 000	24 992	24 162	39 481
11952	Vann, avløp, renovasjon, m/mva	1985	5 000	3 015	1 918	3 134
119540	Kontingenter	16 594	22 000	5 406	19 269	18 083
119500	Programvarelisenser/vedlikehold	6 324		-6 324		0
120020	IKT-utstyr		12 000	12 000	6 258	
12600	Renhold	5618	11 000	5 382	5 428	8 870
114000	Stillingsannonser	3 610		-3 610		
166010	Utkjøp mobiltelefon					-2 020
177000	Refusjoner	-15 600	-10 000	5 600	-10 000	-11 188
	Sum driftsutg.	135 248	212 000	76 752	94 715	121 983
	SUM til avregning	1 421 128	2 080 000		1 198 846	1 733 818
17500	Andel kommuner*	426338	624000	197662	359654	-520 145
	Innlandet fylkeskommunes andel	994 790	1 456 000	461 210	839 192	1 213 673

* 30% på de 3 kommunene totalt

Per kommune i 2022	142113	208000	65887,2	119885
A-faktura per 30.6.2022	104000			
Rest	38113			



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.2.2023

SAKNR: 02/2023

RESSURSBRUK 2022 I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

Styret tar sekretariatets rapportering om ressursbruk i 2022 til orientering. Det vises til at styret i 2022 har vedtatt ny fordelingsnøkkel i forbindelse med omorganisering av sekretariatet.

Lillehammer, 16.2.2023

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Rapport om sekretariatets ressursbruk i 2022 – oversikt pr. 31.12.2022

SAKSUTREDNING

Grunnlag

Det ble vedtatt av styret i 2005 at sekretariatet hvert tertial skulle rapportere status i forhold til ressursbruk, altså timer per oppdrag og timer brukt til fellesoppgaver for sekretariatet. Ettersom det ikke er styremøter så ofte har det vært praksis de siste årene å rapportere to ganger i året.

Fakta

Vedlagte oversikt viser en spesifisering av ressursbruken i 2022.

Styret har vært opptatt av å finne en fordelingsnøkkel som stemmer med faktisk forbruk. Over flere år har kommunene hatt behov for noe mer enn 10% hver, og da særlig Lillehammer som er en større kommune med høyere aktivitet. Ny fordelingsnøkkel er vedtatt av styret i forbindelse med omorganiseringen av sekretariatet, og denne er nå ute i kommunestyrene og fylkestinget for endelig vedtak.

Vurderinger

Følgende tabell viser den prosentvise fordelingen av ressursbruken mellom deltakerne de siste årene:

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 %

Aktiviteten i de ulike kontrollutvalgene påvirker i stor grad sekretariatets ressursbruk. Ressursbruken påvirkes også av aktivitetene omkring referatsaker, orienteringer og eventuelt i møtene. Omfanget av orienteringssaker varierer mellom kommunene, og det har vært mange orienteringer også i 2022. For Øyer sin del gikk det en del ekstra timer i forbindelse med at leder av kontrollutvalget mottok en henvendelse som viste til lovbrudd. Sekretariatet måtte bistå med å avklare journalføring og videre håndtering. Dette var en sak med stor oppmerksomhet i mediene.

I 2022 har det gått med en del mer tid til interne oppgaver/fellesoppgaver enn tidligere år. Dette kommer av at det ble ansatt ny rådgiver i 60% fra 1.9.2022 og det har gått mye tid til opplæring. Sekretariatsleder har også måtte bruke en del mer tid enn normalt på fellesoppgaver av samme grunn.

KONTROLLUTVALGSEKRETARIATET INNLANDET
RESSURSREGNSKAP 2022

	Regnskap 2022
Januar	165,00
Februar	157,00
Mars	166,00
April	128,75
Mai	149,50
Juni	146,50
Juli	156,50
August	173
September	272,50
Oktober	241,25
November	235,25
Desember	188,00
Totalt til disp.	2179,25

RESSURSER SPESIFISERT PÅ OPPGAVER:

FELLES		Forbruk i %	2021
Administrasjon	40,25		31,5
Kurs/møter/opplæring	177,00		124,5
Lunsj	103,50		104
Styret	61,50		51,25
Ferie	210,00		165
Planarbeid	36,25		8,5
Reise	83,50		28
Syk/Permisjon	28,50		9,5
Sum felles	740,5	34,0 %	522,25

LILLEHAMMER		
Saksarbeid	188,75	
Møter	57,25	
Annet	2,75	
Bestillerfunksjon	7,00	
Sum Lillehammer	255,8	17,8 %

GAUSDAL		
Saksarbeid	134,75	
Møter	31,75	
Annet	1,00	
Bestillerfunksjon	4,75	
Sum Gausdal	172,3	12,0 %

ØYER		
Saksarbeid	146,25	
Møter	46,75	
Annet	34,50	
Bestillerfunksjon	4,00	
Sum Øyer	231,5	16,1 %

IFK		
Saksarbeid	658,00	
Møter	61,00	
Annet	35,00	
Bestillerfunksjon	25,25	
Sum IFK	779,3	54,2 %

TOTALT FORDELT	1438,75
FELLES	740,50
TOTALE TIMER	2179,25



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.2.2023

SAKNR: 03/2023

ÅRSRAPPORT 2022 FOR STYRET I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

1. Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet vedtar forslaget til årsrapport for sekretariatets aktivitet i 2022.
2. Styret sender årsrapporten til deltakerne i samarbeidet til orientering.

Lillehammer, den 16.2.2023

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Forslag til styrets årsrapport for 2022



SAKSFRAMSTILLING

Fakta

Årsrapport for 2022 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) er satt opp etter samme mal som tidligere år.

Vurderinger

Normalt gjennomføres det 2 styremøter per år, men det i 2022 ble det gjennomført tre. Dette kom av ansettelse av ny rådgiver i 60% stilling samt behov for møte grunnet vedtak om omorganisering av sekretariatet i henhold til ny kommunelov.

Sekretariatsleder mener at vedlagte forslag til årsrapport gir en god oversikt over sekretariatets aktivitet tilknyttet styrets ansvar i 2022. Det foreslås at styret vedtar forslaget og at dette sendes til deltakerne i samarbeidet til orientering.

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 Brattrok 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 sekretariatsordningen. 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 oppgavefelleskap (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 oppgavefelleskap. 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 (digital)
- 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 kontrollutvalgskomite 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)



Arkivsak-dok. 2020/698
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.2.2023

SAKNR: 04/2023

STATUS PÅ OVERSENDT SAK OM OMORGANISERING AV SEKRETARIATET

Forslag til vedtak:

Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet tar informasjon om status til orientering.

Lillehammer, den 16.2.2023

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder



SAKSFRAMSTILLING

Fakta

I styremøte den 14.11.2022 behandlet styret en sak om omorganisering av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet inkludert ny samarbeidsavtale. Bakgrunnen for denne saken var ny kommunelov som innebærer krav om omorganisering av tidligere §27-samarbeid. Styret i KSI vedtok å oversende ny samarbeidsavtale for sekretariatet til deltagerne i samarbeidet for formell godkjenning, dvs. kommunestyrene i Gausdal, Øyer og Lillehammer samt fylkestinget i Innlandet fylkeskommune.

Saken ble oversendt fra sekretariatet til de respektive kommunestyre og fylkesting når protokollen fra styremøte den 14.11.2022 ble godkjent.

I etterkant ble det stilt spørsmål fra politisk sekretariat i Lillehammer kommune om en formulering i vedtaket som kunne misforstås. I vedtaket stod følgende i punkt 1:

1. *Grunnet endringer i kommuneloven må alle vertskommunesamarbeid opprettet i henhold til gammel kommunelov § 27, endre samarbeidsform. Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune/Kommunestyret i Gausdal kommune/Kommunestyret i Lillehammer kommune/Kommunestyret i Øyer kommune vedtar vedlagte forslag til samarbeidsavtale som foreslått i saken, og erstatter disse med nåværende vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet blir et kommunalt oppgavefelleskap i stedet for et vertskommunesamarbeid.*

Det som er merket med rødt, kan oppfattes som det motsatte av hva man mener. Styret hadde dialog om dette via e-post og sekretariatet hadde i tillegg dialog med fylkesadvokaten. Dette ble løst ved at deltagerne ble gjort oppmerksomme på denne formuleringen slik at de kunne vedta følgende formulering i stedet:

1. *Grunnet endringer i kommuneloven må alle vertskommunesamarbeid opprettet i henhold til gammel kommunelov § 27, endre samarbeidsform. Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune/Kommunestyret i Gausdal kommune/Kommunestyret i Lillehammer kommune/Kommunestyret i Øyer kommune vedtar vedlagte forslag til samarbeidsavtale som foreslått i saken, og denne erstatter nåværende vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet blir et kommunalt oppgavefelleskap i stedet for et vertskommunesamarbeid.*

Status per i dag for deltagerne i samarbeidet:

- Kommunestyret i Gausdal kommune vedtok ny samarbeidsavtale den 26.1.2023 med ny foreslått ordlyd
- Kommunestyret i Øyer kommune; sekretariatet har fått beskjed om at denne legges fram 23.2.2023, saker er ikke publisert enda
- Kommunestyret i Lillehammer kommune; sekretariatet har fått beskjed om at denne legges fram 23.2.2023, saker er ikke publisert enda
- Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune; saken ble ikke satt opp i februar og det forventes dermed at den settes opp i april

Vurderinger

Fylkesadvokaten vurderte at det viktige med denne saken er at samarbeidsavtalen vedtas som den foreligger, og at det ikke gjøres endringer i dennes ordlyd. Formuleringen er å se på som en inkurie, men det antas nå at alle vedtar likelydende ordlyd. Sekretariatet legger fram dette som en sak for



styret, slik at det er skriftliggjort at alle er gjort klar over dette, slik at det i ettertid ikke kan stilles spørsmålstegn ved hva man mente.

REFERATSAKER
STYREMØTE I KSI
22.2.2023



MØTEPROTOKOLL

Fra møte:	Styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI)
Tidspunkt:	Mandag 14. november 2022 kl. 11.30 – 11.55 Møtet ble avholdt via Teams.
Følgende møtte:	Stig Vaagan (styreleder) Anette Musdalslien (nestleder) Bjørngulv Noraberg (medlem)
Forfall:	Håvard Granskogen (medlem)
Protokollfører:	Sekretariatsleder Kari Louise Hovland

Saksliste og innkalling til dagens møte: Godkjent

Følgende sak ble behandlet:

SAKSNR: 09/2022

BEHANDLING AV NY SAMARBEIDSFØRM INKL. NY SAMARBEIDSAVTALE KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Sekretariatsleders forslag til vedtak:

1. Styret vedtar det vedlagte forslaget til samarbeidsavtale slik det foreligger. Samarbeidsavtalen trer i kraft etter siste konstituering høsten 2023. Det forutsettes at alle kommunestyre/fylkesting har vedtatt avtalen som den foreligger innen den tid.
2. Saken oversendes til de deltagende kommunenes kommunestyre og fylkestinget i Innlandet fylkeskommune med følgende

Forslag til vedtak:

1. Grunnet endringer i kommuneloven må alle vertskommunesamarbeid opprettet i henhold til gammel kommunelov § 27, endre samarbeidsform. Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune/Kommunestyret i Gausdal kommune/Kommunestyret i Lillehammer kommune/Kommunestyret i Øyer kommune vedtar vedlagte forslag til samarbeidsavtale som foreslått i saken, og erstatter disse med nåværende vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet blir et kommunalt oppgavefelleskap i stedet for et vertskommunesamarbeid.
2. Navnet på det nye vertskommunesamarbeidet blir Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kommunalt oppgavefelleskap – forkortet KSI KO
3. Det forutsettes likelydende vedtak i alle de fire deltakerne i samarbeidet.

Møtebehandling:

Sekretariatsleder innledet til saken som styret jevnlig har blitt oppdatert om. Styret diskuterte ny fordelingsnøkkel og det var enighet om den foreslåtte modellen, og at denne evalueres en

gang per valgperiode. I forslag til vedtak som oversendes deltakerne endres ordlyd i punkt 2, vertskommunesamarbeidet endres til oppgavefellesskapet.

Styret fattet følgende enstemmige

VEDTAK:

1. Styret vedtar det vedlagte forslaget til samarbeidsavtale slik det foreligger. Samarbeidsavtalen trer i kraft etter siste konstituering høsten 2023. Det forutsettes at alle kommunestyre/fylkesting har vedtatt avtalen som den foreligger innen den tid.
2. Saken oversendes til de deltakende kommunenes kommunestyre og fylkestinget i Innlandet fylkeskommune med følgende

Forslag til vedtak:

1. Grunnet endringer i kommuneloven må alle vertskommunesamarbeid opprettet i henhold til gammel kommunelov § 27, endre samarbeidsform. Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune/Kommunestyret i Gausdal kommune/Kommunestyret i Lillehammer kommune/Kommunestyret i Øyer kommune vedtar vedlagte forslag til samarbeidsavtale som foreslått i saken, og erstatter disse med nåværende vedtekter for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet blir et kommunalt oppgavefellesskap i stedet for et vertskommunesamarbeid.
2. Navnet på det nye oppgavefellesskapet blir Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kommunalt oppgavefellesskap – forkortet KSI KO
3. Det forutsettes likelydende vedtak i alle de fire deltakerne i samarbeidet.

REFERATER:

- Møteprotokoll fra styremøtet i KSI den 30.9.2022.

Referatsaken ble tatt til orientering.

EVENTUELT:

- Ingen saker til eventuelt
 - Neste møte avtales via e-post og avholdes i løpet av mars 2023.
-

Lillehammer, 15. november 2022

Stig Vaagan (sign.)

Anette Musdalslien (sign.)

Bjørgulv Noraberg (sign.)