



KSI

ÅRSRAPPORT 2021 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 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 oppgavefelleskap (det er gitt en overgangsfrist på 4 år), så må man forholde seg til bestemmelser i den nye kommuneloven. Styret har vedtatt at KSI skal omorganiseres til kommunalt oppgavefelleskap innen ny valgperiode og at ny fordelingsnøkkel skal ses på.

2.1 SAKER BEHANDLET I STYRET I 2021

Styret har i løpet av 2021 hatt 2 møter og har behandlet 8 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 2020
- Årsrapport for 2020
- Ressursrapportering 2020
- Økonomisk rapportering i løpet av 2021
- Budsjettet for 2022 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Status på ledig 60% stilling i KSI
- Prosess for omorganisering av KSI etter ny kommunelov

I 2021 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 rekruttering vil foregå i 2022.

I tillegg har styret sett på prosess for omorganisering etter den nye kommuneloven. Dette arbeidet vil fortsette i 2022 og vil også omhandle ny fordelingsnøkkel mellom deltakerne.

2.2 SEKRETARIATET

De ansatte i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet har siden 1.9.2020 kun vært sekretariatsleder Kari Louise Hovland.

Som nevnt, ble det i 2021 inngått en avtale med kontrollutvalgssekretariatet i Viken fylkeskommune om å ansette en rådgiver sammen. Det har derfor vært en vakant 60% stilling siden 1.9.2020.

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 2021 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.

Kari Louise Hovland har deltatt på følgende kurs/samlinger i 2021:

- Norges kommunerevisorforbunds (NKRF) lederkonferanse 3.-4. februar 2021 (digitalt)
- Kurs i regi av NKRF – Forvaltningsrevisjon; mer enn bare regeletterlevelse 10. februar 2021 (digitalt)
- Tilsynskonferanse i regi av Statsforvalteren i Innlandet den 9. april 2021 (digitalt)
- Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse den 21.-22.4.2021 (digitalt)
- Norges Kommunerevisorforbunds jubileumskonferanse samt årsmøte 25.-27.10.2021 (fysisk på Fornebu)
- Tilsynskonferanse i regi av Statsforvalteren i Innlandet den 8.12.2021 (digitalt)
- Jevnlige webinarer i regi av NKRF om nytt angående pandemien og annet dagsaktuelt

Sekretariatet har kontorsted på Lillehammer.

2.2.1 Verv

Nåværende sekretariatsleder Kari Louise Hovland er medlem av Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskomiteé. Det er positivt for KSI å ha med noen i en sentral rolle i utvikling av bransjen. I tillegg gir dette gode muligheter for å ha et nettverk i en ellers liten organisasjon. Det forsøkes å legge til rette for dette i arbeidshverdagen og sekretariatet godskrives kr. 10 000,- årlig for dette vervet.

På bakgrunn av dette vervet har sekretariatsleder også vært med i en arbeidsgruppe i 2021 som jobber med en internkontrollhåndbok for kontrollutvalgssekretariat. Denne arbeidsgruppa er satt ned av NKRF og FKT (Forum for kontroll og tilsyn), og arbeidet forventes klart i løpet av 2022.

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 2.2.2021 og 31.8.2021.

3 NØKKELTALL FOR SEKRETARIATET I 2021

3.1 ØKONOMISK RESULTAT

Årsregnskapet er avsluttet med en netto totalkostnad på kr. 1 198 846,- til fordeling på deltakerne. Dette utgjorde ca. 60 % av det totale budsjettet. Hovedårsak til mindreforbruket er at det ikke er rekruttert noen i den ledige 60% stillingen som rådgiver. I tillegg har det blitt mindre reising og kursutgifter grunnet koronapandemien.

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. 31.12.21 ble sendt deltakerne tidlig i januar 2022.

3.2 MØTER OG RESSURSFORDELING

Det er avholdt til sammen 30 møter (28 i 2020) i de fire kontrollutvalgene i samarbeidet i 2021. Det er behandlet i alt 194 registrerte saker (183 i 2020):

- Innlandet fylkeskommune; 9 møter og 57 registrerte saker.
- Lillehammer kommune; 9 møter og 59 saker.
- Gausdal kommune; 5 møter og 32 saker.
- Øyer kommune; 7 møter og 46 saker.

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

Sekretariatets registrering av ressursbruk viser følgende fordeling mellom kontrollutvalgene i 2021 – sammenlignet med fordelingen i den siste valgperioden (% av totalt fordelte timer):

Kommune/ Fylkeskommune	Ressurs- bruk 2021	Ressurs- bruk 2020	Ressurs- bruk 2019	Ressurs- bruk 2018	Ressurs- bruk 2017	Ressurs- bruk 2016	Ressurs- bruk 2015
Innlandet fylkeskommune	56,9 %	57,3 %	-	-	-	-	-
Hedmark fylkeskommune	-	-	32,3 %	27,2 %	27,7 %	26,9 %	26,8 %
Oppland fylkeskommune	-	-	31,0 %	28,3 %	29,4 %	28 %	24,5 %
Lillehammer kommune	18,2 %	15,4 %	13,8 %	19,5 %	18,3 %	16,5 %	15,2 %
Gausdal kommune	11,2 %	13,3 %	12,4 %	12,9 %	11,6 %	14,6 %	17,5 %
Øyer kommune	13,6 %	14,0 %	10,6 %	12,1 %	12,9 %	13,9 %	15,9 %

Ovennevnte tall viser fordelte sekretariattjenester mellom kontrollutvalgene. Interntid, som ferie, sykefravær, kurs, reise etc. inngår ikke. Ressursbruken viser at det er nødvendig med en evaluering av fordelingsnøkkelen når samarbeidet skal omorganiseres. Det er viktig med en modell som er fleksibel, slik at sekretariatet kan ta et ekstra tak når det dukker opp saker. I Lillehammer har det for eksempel vært stort mediefokus på byggesaker og dette har fordret en del ekstraarbeid.

Lillehammer, den 25.3.2022
på vegne av styret

Stig Vaagan
(styreleder)