

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Arkivsak: 24/635
Møtedato/tid: 17.01.2025 kl. 09.00
Møtested: Rådhuset, møterom Skarnsundet, del 1

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Line Thorsen Bratli på telefon 957 30 869, eller e-post: line.thorsen.bratli@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 10.01.2025

Petter Vesterås (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Line Thorsen Bratli
rådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/25	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Internkontroll av saksbehandlingen
02/25	Orientering fra kommunedirektøren om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg
03/25	Kontrollutvalgets budsjett 2025 - vedtak i kommunestyret
04/25	Referatsaker
05/25	Kontrollutvalgets årsmelding 2024
06/25	Planlegging av virksomhetsbesøk
07/25	Folkevalgtopplæring
08/25	Innspill til kontrollarbeidet
09/25	Godkjenning av møteprotokoll

Bestilling av forvaltningsrevisjon - Internkontroll av saksbehandlingen

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Inderøy kommune	17.01.2025	01/25

Saksbehandler	Line Thorsen Bratli
Arkivkode	FE-217, TI-&58
Arkivsaknr	25/16 - 1

Forslag til vedtak

1.Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028, og bestiller en forvaltningsrevisjon om internkontroll av saksbehandlingen.

2.Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 01.03.2025. Prosjektplanen utformes i samsvar med innspillene og føringene som kontrollutvalget har gitt i møtet.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028.pdf

Saksopplysninger

Saken gjelder bestilling av forvaltningsrevisjon i henhold til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget vedtok i møtet 13.09.24, sak 26/24, innstilling til kommunestyrets behandling av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kommunestyret vedtok innstillingen enstemmig i kommunestyremøtet 13.12.24, sak PS 64/24.

I planen er området *Internkontroll av saksbehandlingen* prioritert som prosjekt nummer en. En forvaltningsrevisjon om internkontroll av saksbehandlingen kan rettes mot flere former for saksbehandling, og i planen er følgende vinklinger foreslått:

- Hvordan sikrer kommunedirektøren at vedtakene i den politiske saksbehandlingen blir fulgt opp?
- Gir kommunedirektøren tilstrekkelig informasjon om status for oppfølgingen til politikerne?
- Holder administrasjonen fristene for svar og behandling av saker på de ulike saksområdene?

Det siste punktet har vært undersøkt så sent som i 2023, så kontrollutvalget kan vente med å gjøre en ny gjennomgang til slutten av planperioden

I tillegg legger sekretariatet fram følgende forslag til vinklinger/problemstillinger:

-I hvilken grad har kommunen etablert rutiner og praksis som legger til rette for en forsvarlig utredning av politiske saker?

-I hvilken grad har kommunen etablert rutiner og praksis for å kvalitetssikre og godkjenne saksutredninger av politiske saker?

-I hvilken grad har kommunen rutiner og praksis som legger til rette for at saksutredninger blir ferdigstilt i samsvar med tidsfrister?

-I hvilken grad er det etablert rutiner for iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?

Forvaltningsrevisor vil delta via Teams når saken behandles, og kan bidra med innspill til hvordan det er hensiktsmessig å legge opp undersøkelsen.

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget bør diskutere hvordan undersøkelsen skal vinkles i møtet. En konkret og avgrenset bestilling kan bidra til at rapporten gir presise og fylldige svar på spørsmålene som kontrollutvalget stiller. Bestillingen bør heller ikke være for omfattende, slik at alle ressursene til forvaltningsrevisjon blir brukt tidlig i valgperioden.

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema *Internkontroll av saksbehandlingen*. Leveringsfristen for prosjektplanen er 01.03.25, slik at kontrollutvalget kan behandle den i møtet 14.03.2025.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for
forvaltningsrevisjon
og eierskapskontroll
2024-2028
Inderøy kommune



Om forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Om eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kontrollen kan rette seg mot kommunens eierrepresentant i et selskap, eller gjennomføres som en generell kontroll av kommunens rutiner for eierstyring.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalget har våren 2024 laget planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene gjelder til og med 2028.

Risikobildet i kommunen vil vanligvis endre seg over tid. Det kan føre til at det blir nødvendig å oppdatere planene midtveis i planperioden. Endringer i risikobildet kan også føre til endringer i prioriteringen av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. For å ta høyde for dette, har kontrollutvalget prioritert flere områder enn det har ressurser til å undersøke.

Planene bygger på en risiko- og vurderingsvurdering av virksomheten i kommunen og selskapene som kommunen har eierinteresser i.

For å finne fram til områder og selskaper med høyest risiko, er planene basert på et bredt utvalg kilder: revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspill fra administrativ og politisk ledelse samt innspill fra hovedtillitsvalgte og fra hovedverneombudet. I sum gir dette et godt grunnlag for planene.

Ressurser

Kontrollutvalget har en begrenset årlig ressurs til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser, 340 timer

Gjennomføring

Revisjon Midt-Norge, som er kommunens revisor, leverer rapporter etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før arbeidet starter. Etter at arbeidet med rapporten er gjennomført, rapporterer revisor til kontrollutvalget. Etter en forvaltningsrevisjon får kommunedirektøren rapporten på høring før den behandles i kontrollutvalget. Etter selskapskontroller får selskapets ledelse og/eller eierrepresentanten rapporten på høring før behandling i kontrollutvalget. Dersom eierskapskontrollen angår kommunedirektørens ansvarsområde, skal også kommunedirektøren høres før behandling i kontrollutvalget.

Rapportering og oppfølging

Kontrollutvalget legger rapporter fra forvaltningsrevisjon fram for kommunestyret med forslag til vedtak og videre oppfølging. Kontrollutvalgets skal sørge for at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp, og rapporterer om oppfølgingen til kommunestyret. Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i enkelte tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalgets prioriteringer går fram av oversiktene på neste side. Plan for forvaltningsrevisjon inneholder også forslag til tema/vinkling. Forslagene er begrunnet i risiko- og vesentlighetsvurderingene. De er likevel ikke bindende for kontrollutvalget når det bestiller forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon - prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Prioritert område/selskap	Forslag til tema/vinkling/innretning
1. Internkontroll av saksbehandlingen	En forvaltningsrevisjon av internkontrollen for saksbehandlingen kan rettes mot flere former for saksbehandling. Hvordan sikrer kommunedirektøren at vedtakene i den politiske saksbehandlingen blir fulgt opp? Gir kommunedirektøren tilstrekkelig informasjon om status for oppfølgingen til politikerne? Forvaltningsrevisjonen kan også gi svar på om administrasjonen holder fristene for svar og behandling av saker på de ulike saksområdene. Det siste har vært undersøkt så sent som i 2023, så kontrollutvalget kan vente med å gjøre en ny gjennomgang til slutten av planperioden.
2. Kvalitet på tjenester fra selskap og kommunesamarbeid	Kommunen har mange eierinteresser i ulike selskaper. Noen av dem leverer tjenester på vegne av kommunen. Revisjonen mener at kommunen bør være tett på selskapene for å følge opp tjenesteleveransen og være en aktiv eier i styringen av dem. Når kommunen eier selskap og er kunde hos det samme selskapet kan det være risiko for rolleblending og interessekonflikter.
3. Rekruttering og kompetanse	Kommunen har utfordringer med rekrutteringen til helsesektoren. Det medfører høye kostnader til vikarer, som i sin tur reduserer kommunens økonomiske handlingsrom. En forvaltningsrevisjon kan belyse hvordan kommunen innretter seg for å sikre at tjenestene, til tross for en vanskelig situasjon, er i samsvar med lover, regler og tariffavtalene.
Uprioritert område/selskap	
Arbeidet med flyktninger	Det er ekstra press på helse- og velferdstjenestene på grunn av at kommunen har tatt imot et høyt antall flyktninger. Det gir også press på leiemarkedet i form av færre boliger og høyere leiepriser. En forvaltningsrevisjon kan belyse kommunens arbeid med for å integrere flyktningene i arbeids- og samfunnslivet. Bruker kommunen integreringstilskuddet på rett måte for å ivareta flyktningene? Klarer kommunen å få flyktningene i arbeid?
Barn med særlige behov	Barn med særlige behov er barn som ikke får fullt utbytte av den ordinære opplæringen. Disse barna må fanges opp, slik at de kan få et tilfredsstillende opplæringstilbud. I mange tilfeller involverer slike tilbud mange aktører i kommunen. Statsforvalteren har hatt et tilsyn med kommunens spesialpedagogiske tilbud (2023). Tilsynet avdekket flere brudd på reglene. I og med at tilsynet er gjort ganske nylig, kan en eventuell forvaltningsrevisjon legges til slutten av planperioden.

Digital Innherred KO (DIKO)	Kommunene på Innherred har opprettet selskapet Digital Innherred. Selskapet driver, forvalter og utvikler IKT - infrastruktur til de fem eierkommunene. Kommunedirektøren i Inderøy skal passe på at tjenestene fra DIKO holder den avtalte kvaliteten og mengden, og at IKT-sikkerheten er tilfredsstillende. En forvaltningsrevisjon kan gi svar på om det er slik.
Innkjøp	Inderøy kommune deltar i oppgavefelleskapet Innherred anskaffelser. Kommunen må likevel gjøre en del innkjøp selv, fordi selskapet har for lav kapasitet. Revisjonen peker på at kommunens egne innkjøp kan være en risiko. Regelverket er komplisert og hvis kommunen gjør feil, kan det få økonomiske konsekvenser. En forvaltningsrevisjon kan vise om kommunens innkjøp skjer innenfor lov- og regelverket. Undersøkelsen kan begrenses til enkelte avdelinger, eller se på et tverrsnitt av kommunens innkjøp de siste årene.
Næring, skogbruk og landbruk	Kommunen skal regulere næringsvirksomhet som jordbruk og skogbruk. I behandlingen av slike saker må kommunen vurdere hensynet til jordvern mot behovet for utbygging. Kommunen skal også ta klima- og miljøhensyn. Revisjonen skriver at saksbehandlingsfeil og manglende oppfølging, for eksempel av konsesjonssaker, er en risiko. En forvaltningsrevisjon kan vise om kommunedirektøren sikrer at administrasjonen utreder sakene forsvarlig.
Røra Næringspark AS	Røra Næringspark legger til rette for næringsutviklingen i kommunene Inderøy og Steinkjer. Revisjon Midt-Norge skriver i risikovurderingen sin at selskapet operer innenfor et komplisert regelverk og med store pengebeløp. I en forvaltningsrevisjon av selskapet kan kontrollutvalget få svar på om selskapet driver i samsvar med regelverket for offentlig støtte, uten konkurransevridning og bestemmelser om forurensning og miljø.

Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i perioden 2019-2023

1. Innbyggerkommunikasjon (2024)
2. Brannvesenet Midt IKS (2022)
3. Grunnskolen (2022)
4. Eiendomsforvaltning (2020)

Plan for eierskapskontroll

Prioritert selskap	Forslag til spørsmål/vinkling/innretning
1. Kommunens eierstyring	Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?
2. Røra Næringspark AS	Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?
3. Digitale Innherred KO	Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?

Gjennomførte eierskapskontroller i perioden 2019-2023

1. Brannvesenet Midt IKS (2022)
2. Innherred legevakt IKS (2021)

Orientering fra kommunedirektøren om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

02/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en ny orientering om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg, jf. sak 36/24, i møtet 22.11.2024.

Følgende innspill er sendt til kommunedirektøren:

- Hogst i utbyggingsområdet; er denne gjennomført i henhold til kommunens reguleringsplaner/bestemmelser?
- Er avbøtende tiltak gjennomført? Med avbøtende tiltak menes planting av skog for å få tilbake noe av det som er hugget vekk.
- Er området ryddet?
- Kostnader for infrastruktur, hvem har ansvar? eks. på infrastruktur er vannledning.

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Kontrollutvalgets budsjett 2025 - vedtak i kommunestyret

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

03/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/349 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til detaljbudsjetteringen som går fram av vedlegget, og ber kommunedirektøren registrere disse i budsjettssystemet.

Vedlegg

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjetttramme for kontroll og revisjon i møtet 13.09.24, sak 27/24. Kommunestyret behandlet kontrollutvalgets forslag i møte den 13.12.24, sak PS 58/2024.

Kontrollutvalgets forslag til ramme for kontrollarbeidet var på kr. 1.471.000. Det ble ikke gjort endringer av kommunestyret.

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget anbefales å slutte seg til detaljbudsjetteringen som fremgår av vedlegget, og be kommunedirektøren om å registrere disse i budsjettssystemet.

Budsjett for kontrollarbeidet 2025

	Beskrivelse	Forslag budsjett 2025	Budsjett 2024	Regnskap pr. 30.06.24	Regnskap pr. 31.12.2023
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0	0	0	132
10800	Godtgjørelse folkevalgte	45 000	38 788	8 904	40 741
10900	Pensjonsavgift KLP	6 000	5 694		
10990	Arbeidsgiveravgift 5,1 %	4 500	4 112	944	4 333
10991	Arbeidsgiveravgift pensjon	800	604		
	Sum godtgjørelser	55 500	49 198	9 848	45 206
11002	Aviser, fagtidsskrifter og faglitteratur	3 000	10 000	2 625	2 625
11150	Servering møter/kurs etc.	3 500	3 500	0	0
11500	Opplæring og kurs	35 000	35 000	5 850	8 590
11600	Utg. og godtgj. for reiser, diett, bil mv.	2 000	1 900	0	420
11601	Kjøregodtgjørelser	0	0	0	53
11701	Ikke oppgavepliktige reiseutgifter	2 000	2 000	0	254
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser etc.	10 000	0	8 300	7 500
	Sum driftskostnader	55 500	52 400	16 775	19 442
12700	Kjøp av revisjonstjenester	1 036 000	887 000	638 498	896 669
13700	Kjøp fra sekretariatstjenester	324 000	342 000	0	301 334
1375	Sum kjøp fra SA/IKS	1 360 000	1 229 000	638 498	1 198 003
	Totalt	1 471 000	1 330 598	665 121	1 262 651

Økonomiplan 2025-2028

	2025	2026	2027	2028
Godtgjørelse, folkevalgte	55 500	58 000	61 000	65 000
Kontrollutvalgets drift	55 500	55 500	55 500	55 500
Kjøp av revisjonstjenester	1 036 000	1 073 000	1 111 000	1 150 000
Kjøp av sekretariatstjenester	324 000	334 000	344 000	354 000
Sum	1 471 000	1 520 500	1 571 500	1 624 500

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

04/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/635 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Konsek Trøndelag IKS - Møteprotokoll fra representantskapets møte 05.11.2024

Protokoll representantskapsmøte NT Kriesesenter IKS, 19.11.24

Melding om politisk vedtak PS 64/24 - Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Saksopplysninger

Disse referatsakene legges fram i møtet:

1.Konsek Trøndelag IKS - Protokoll fra representantskapets møte 05.11.24

2.Nord-Trøndelag Kriesesenter IKS - Protokoll fra representantskapets møte 19.11.24

3.Melding om politisk vedtak PS 64/24 - Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget kan ta referatsakene til orientering så fremt det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 24/555
Møtedato/tid: 05.11.2024 kl 09:00 – 09:30
Møtested: Fjernmøte

Deltakere

Leif Estenson Langodden (vara)	Alvdal kommune
Olav Jørgen Bjørkås	Flatanger kommune
Tommy Kristoffersen (vara)	Folldal kommune
Frode Revhaug	Frosta kommune
Raymond Fagerli	Grane kommune
Ann Klinkenberg	Grong kommune
Sølvi Andersen	Hattfjelldal kommune
Marit Liabø Sandvik	Heim kommune
Bjørn Terje Nilssen (vara)	Hemnes kommune
Björg Reitan Bjørgvik	Hitra kommune
Ole Joar Flaot	Høylandet kommune
Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	Inderøy kommune
Oskar André Småvik	Indre Fosen kommune
Svein Pettersen	Leka kommune
Anita Ravlo Sand	Levanger kommune
Tor Erling Inderdahl	Lierne kommune
Iren Beate Teigen (vara)	Lurøy kommune
Kjell Morten Bjørnås (vara)	Meråker kommune
Stian Engen (vara)	Midtre Gauldal kommune
Steinar Lyngstad	Namsos kommune
Elisabeth Bjørhusdal	Namsskogan kommune
Hanne Nyhus	Orkland kommune
Thomas Engåvoll (vara)	Os kommune
Håvard Strand	Osen kommune
Hege Kristin Kværnø Saugen	Overhalla kommune
Martin Bråteng	Rana kommune
Per Arne Lium	Rennebu kommune
Kenneth Tømmermo Reitan	Røyrvik kommune
Gunnar Olav Balstad (vara)	Selbu kommune
Gunn Iversen Stokke	Skaun kommune
Arnt Einar Bardal	Snåsa kommune
May Britt Lagesen (vara)	Steinkjer kommune
Eli Arnstad	Stjørdal kommune
Knut Sagbakken (vara)	Tolga kommune
Jan Grønningen	Trøndelag fylkeskommune
Jens Arne Kvello	Tydal kommune
Odd Langvatn	Vefsn kommune

Knut Snorre Sandnes
Hallgeir Grøntvedt
Erling Iversen

Verdal kommune
Ørland kommune
Åfjord kommune

Forfall:

Frøya kommune
Melhus kommune
Røros kommune

Ikke møtt

Holtålen kommune
Malvik kommune
Oppdal kommune

Andre møtende:

Randi Dille, styreleder Konsek
Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek
Eva J. Bekkavik, Konsek

Merknader: Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

40 deltakere av 46 (87 %) var til stede. De representerer 109 av 124 stemmer (88 %). Møtet var vedtaksdyktig.

Odd Langvatn, Vefsn kommune og Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen, Inderøy kommune, ble valgt til å underskrive protokollen.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
06/24	Økonomiplan 2025-2028 med budsjett for 2025
07/24	Ny selskapsavtale for Konsek fra 1. januar 2025

Sak 06/24 Økonomiplan 2025-2028 med budsjett for 2025

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
05.11.2024

Saknr
06/24

Styrets forslag til vedtak

1. Representantskapet tar orienteringen om selskapets økonomiske situasjon til orientering.
2. Representantskapet vedtar økonomiplan for 2025-2028 med en budsjettramme for 2025 på kr 15.465.000, som er en økning på 4,6 prosent. I perioden 2026-2028 øker honoraret med 5 prosent.

Behandling:

Randi Dille, styreleder og Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek, orienterte om økonomiplan 2025-2028.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet tar orienteringen om selskapets økonomiske situasjon til orientering.
 2. Representantskapet vedtar økonomiplan for 2025-2028 med en budsjettramme for 2025 på kr 15.465.000, som er en økning på 4,6 prosent. I perioden 2026-2028 øker honoraret med 5 prosent.
-

Sak 07/24 Ny selskapsavtale for Konsek fra 1. januar 2025

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
05.11.2024

Saknr
07/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet anbefaler deltakerkommunene i Konsek å vedta den nye selskapsavtalen, som gjelder fra 1. januar 2025.

Behandling:

Randi Dille, styreleder og Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek, orienterte om inntreden av Tynset i Konsek Trøndelag.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet anbefaler deltakerkommunene i Konsek å vedta den nye selskapsavtalen, som gjelder fra 1. januar 2025.

Møteprotokollen er godkjent elektronisk jf. Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) § 9 siste ledd tredje punktum.

Martin Bråteng
Representantskapets leder

Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen
Inderøy kommune

Odd Langvatn
Vefsn kommune



PROTOKOLL

Representantskapsmøte Nord Trøndelag Krisesenter IKS

Tid: Tirsdag 19. November 2024, Kl.14.00 – 15.30

Sted: Teams

Innkalt: *Valgte representanter valgperioden 2023-2027 fra deltagerkommunene jf §7 i Selskapsavtalen*

Deltatt:

Osen kommune:	Håvard Strand
Tydal kommune:	Jens Arne Kvello
Steinkjer kommune:	Robert Ertsås (vararepresentant)
Namsos kommune:	Steinar Lyngstad
Stjørdal kommune:	Berit Elvertrø
Stjørdal kommune:	Ann Inger Leirtrø
Frosta kommune:	Frode Revhaug
Indre Fosen kommune:	Bente Tømmerdal
Verdal kommune:	Charlotte F. Aakerhus
Verdal kommune:	Birgit Rennemo
Lierne kommune:	Tor Erling Inderdal
Namsskogan kommune:	Elidabeth Vollmo Bjørhusdal
Grong kommune:	Ann Jeanett Klinkenberg
Høylandet kommune:	Ole Joar Flaot
Overhalla kommune:	Hege Kristin K. Saugen
Nærøysund kommune:	Amund Hellesø
Nærøysund kommune:	Anita Marø
Leka kommune:	Svein Pettersen
Inderøy kommune:	Vibeke Arntzen (vararepresentant)

Møteleder: Representantskapets nestleder Ann Jeanett Klinkenberg (i leders fravær)

Referent: Inger Lise Svendgård (daglig leder/sekretær)



Sak 9/2024 Godkjenning av innkalling og sakliste

Forslag til vedtak:

Innkalling og sakliste godkjennes

Vedtak:

Innkalling og sakliste godkjennes.

Liste over representanter som skal kalles inn til møtene oppdateres i tråd med kommunens valgte representanter før hvert møte.

Sak 10/2024 Supplerende valg av vararepresentanter

Valg av medlemmer til styret og varamedlemmer til styret ble behandlet i sak 4/24 i møte 4.6.24:

Representantskapet skal velge styre, styreleder og nestleder jf § 8 i Selskapsavtalen. Styret i selskapet består av totalt 6 medlemmer, 5 medlemmer med personlige varamedlemmer valgt av representantskapet, en representant med vararepresentant valgt av og blant de fast ansatte.

Styret med vara har i perioden 2019 -2023 bestått av:

- | | |
|----------------|------------------------------|
| 1. Styreleder | Peter Daniel Aune (Levanger) |
| 2. Nestleder | Ester Brønstad (Snåsa) |
| 3. Styremedlem | Hanne Lingen (Namsos) |
| 4. Styremedlem | Ivar Kvalø (Nærøysund) |
| 5. Styremedlem | Anne Kari Haugdal (Verdal) |

Vara for 1 Liv Elden Djokoto (Høylandet)

Vara for 2 Macumbe Abea Eninga (Namsskogan)

Vara for 3 Elisabeth Johansen (Meråker)

Vara for 4 Ragnhild Moum Agle (Snåsa)



Valgkomiteens innstilling:

Forslag til styremedlemmer:

1. *Peter Daniel Aune – Levanger – Gjenvalg 4 år.*
2. *Ivar Kvalø- Nærøysund – Gjenvalg 4 år*
3. *Annette Høin – Verdal – Ny 4 år*
4. *Hanne Lingen – Namsos – Gjenvalg 2 år*
5. *Ragnhild Moum Agle – Snåsa – Fra vara til fast 2 år*

Forslag styreleder – Peter Daniel Aune

Forslag nestleder – Ivar Kvalø

Forslag til vararepresentanter:

1. *Liv Elden Djokoto – Høylandet – Gjenvalg 4 år*
2. *Marit Halsetrønning – Selbu – Ny 4 år*
3. *Elisabeth Johansen – Meråker – Gjenvalg 4 år*
4. *Ingrid Sofie Tømmermo-Reitan – Namsskogan- Ny 2 år*
5. *Berit Clausen Fiskum – Grong – Ny 2 år*

Det skal da gjøres nytt valg om to år, dette er nytt ettersom vi innfører 2 år for 2 styremedlemmer og 2 år for 2 varamedlemmer nå i år. Om 2 år skal da de nye velges for 4 år slik at man får en reell overlapping også neste runde.

Bakgrunnen for at saken tas opp på nytt:

Vedtaket i representantskapets behandling av sak 4/24 har et punkt 4 som lyder:

4. *Valgkomiteen bes om å fortsette arbeidet med å finne alternative vararepresentanter. Dette for å oppfylle lovens krav om kjønnsbalanse. Det kalles inn til nytt representantskapsmøte for å foreta valg av varamedlemmer til styret.*

Valgkomiteen orienterer om saken i møtet.



Forslag til vedtak:

1. Andre Sagmo, Indre Fosen kommune velges som personlig vara for Peter Daniel Aune. Går inn i stedet for Liv Djokoto, Høylandet kommune
2. Magnus Vada Hatlegjerde, Osen kommune går inn som vara for Hanne Lingen. Går inn i stedet for Ingrid Sofie Tømmermo-Reitan, Namsskogan kommune

Vedtak (enstemmig):

1. Andre Sagmo, Indre Fosen kommune velges som personlig vara for Peter Daniel Aune. Går inn i stedet for Liv Djokoto, Høylandet kommune
2. Magnus Vada Hatlegjerde, Osen kommune går inn som vara for Hanne Lingen. Går inn i stedet for Ingrid Sofie Tømmermo-Reitan, Namsskogan kommune

Orientering til sak 11/24 og sak 12/24

Sør- Helgeland krisesenter i Brønnøysund er vedtatt nedlagt med virkning fra 31.12.24. Krisesenteret har gitt et tilbud til innbyggerne i Bindal, Sømna, Vega, Vevelstad og Brønnøy.

Etter vedtak om nedleggelse har Brønnøy kommune og Bindal kommune tatt kontakt med Nord-Trøndelag krisesenter IKS med tanke på samarbeid om krisesentertjenester.

Ønske om samarbeid er forankret politisk og administrativt i begge kommuner. I første omgang ønsker kommunene å inngå avtale om kjøp av tjenester for en treårsperiode, med mulighet for forlengelse eller fullt eierskap på sikt

Det vil bli utarbeidet en samarbeidsavtale lignende den krisesenteret har med sine eierkommuner.

Avtalen vil inneholde punkter om varighet, ev oppsigelse, innhold i tjenesten, avtalt pris pr innbygger i treårsperioden, dekking av reiseutgifter til senteret, samarbeidsformer og så videre.

Basert på bruken av Sør -Helgeland krisesenter de siste årene er det ikke grunn til å tro at avtale med disse to kommunene vil føre til kapasitetsmessige utfordringer.

Jurist i Samfunnsbedriftene (tidl. KS bedrift) er spurt til råds om det er juridiske utfordringer ved å inngå slik avtale. De kan ikke se at det er det, men anbefaler ordinært eierskap som den beste løsningen på sikt.



Sak 11/2024 Avtale om kjøp av krisesentertjenester mellom Nord-Trøndelag krisesenter IKS og Brønnøy kommune

Styrets innstilling:

1. Det inngås avtale med Brønnøy kommune fra 1.1.25 for en periode på 3 år. Avtalen omfatter kjøp av krisesentertjenester fra Nord-Trøndelag krisesenter IKS
2. Det er ønskelig at Brønnøy kommune på sikt går inn som eier i selskapet.
3. Samtaler om eierskap startes opp i løpet av 2025, med intensjon om at sak om eierskap kan komme til behandling i representantskap og kommunestyre i 2026.

Vedtak (enstemmig):

1. Det inngås avtale med Brønnøy kommune fra 1.1.25 for en periode på 3 år. Avtalen omfatter kjøp av krisesentertjenester fra Nord-Trøndelag krisesenter IKS
2. Det er ønskelig at Brønnøy kommune på sikt går inn som eier i selskapet.
3. Samtaler om eierskap startes opp i løpet av 2025, med intensjon om at sak om eierskap kan komme til behandling i representantskap og kommunestyre i 2026.

Sak 12/2024 Avtale om kjøp av krisesentertjenester mellom Nord-Trøndelag krisesenter IKS og Bindal kommune

Styrets innstilling:

1. Det inngås avtale med Bindal kommune fra 1.1.25 for en periode på 3 år. Avtalen omfatter kjøp av krisesentertjenester fra Nord-Trøndelag krisesenter IKS
2. Det er ønskelig at Bindal kommune på sikt går inn som eier i selskapet.
3. Samtaler om eierskap startes opp i løpet av 2025, med intensjon om at sak om eierskap kan komme til behandling i representantskap og kommunestyre i 2026.



Vedtak (enstemmig):

1. Det inngås avtale med Bindal kommune fra 1.1.25 for en periode på 3 år. Avtalen omfatter kjøp av krisesentertjenester fra Nord-Trøndelag krisesenter IKS
2. Det er ønskelig at Bindal kommune på sikt går inn som eier i selskapet.
3. Samtaler om eierskap startes opp i løpet av 2025, med intensjon om at sak om eierskap kan komme til behandling i representantskap og kommunestyre i 2026.

Sak 13/2024 Budsjettforslag 2025

I budsjettforslaget for 2025 er det tatt inn tilskudd fra Bindal og Brønnøy kommune som vil komme inn som følge av salg av tjenester til de to kommunene og anslag på refusjon sykepenge for å synliggjøre dette.

En betydelig andel av økningen i driftsutgifter skyldes anskaffelse av elektronisk journalsystem og styreportal i 2024. Dette er nødvendige anskaffelser for blant annet å ivareta brukeres personvern og rettssikkerhet på en bedre måte.

Styrets innstilling:

1. Budsjett 2025 er foreslått med en ramme på kr. 9 665 000. Av dette er kommunenes andel satt til 9 040 000. Dette innebærer en økning i kommunenes samlede tilskudd på kr 280 500 fra 2024 til 2025, en økning på 3,1 prosent.
2. Kommunenes andel av tilskuddet fordeles etter eierandel jf. selskapsavtalen.

Vedtak (enstemmig):

1. Budsjett 2025 er foreslått med en ramme på kr. 9 665 000. Av dette er kommunenes andel satt til 9 040 000. Dette innebærer en økning i kommunenes samlede tilskudd på kr 280 500 fra 2024 til 2025, en økning på 3,1 prosent.
2. Kommunenes andel av tilskuddet fordeles etter eierandel jf. selskapsavtalen.



Sak 14/2024 Økonomiplan 2025 -2028

Økonomiplan 2025 -2028 er beskrevet i tekst i vedlagte dokument, med tabell på siste side i dokumentet.

Styrets behandling i møte 15.11.24:

Andelen Bindal og Brønnøy kommune skal betale for krisesentertjenester i årene 2026, 2027 (og 2028) indeksreguleres hvert år. Dette synliggjøres i økonomiplanen som her er til behandling med en regulering på 4,1 prosent årlig.

Styrets innstilling:

Økonomiplan som viser forventet utvikling 2025 – 2028 godkjennes

Vedtak (enstemmig):

Økonomiplan som viser forventet utvikling 2025 – 2028 godkjennes



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Kommunestyret	64/24	13.12.2024

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024-2028, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling i Kommunestyret - 13.12.2024:

Saksordfører: Margrete Letnes

Avstemming

Kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret - 13.12.2024

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024-2028, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Vedlegg

- 1 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028.pdf

Bakgrunn

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kontrollen kan rette seg mot kommunens eierrepresentant i et selskap, eller gjennomføres som en generell kontroll av kommunens rutiner for eierstyring.

Kontrollutvalget har en begrenset årlig ressurs til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser, 340 timer.

Kontrollutvalgets prioriterte områder for forvaltningsrevisjon i henhold til Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 Inderøy kommune:

1. Internkontroll av saksbehandlingen
2. Kvalitet og tjenester fra selskap og kommunesamarbeid
3. Rekruttering og kompetanse

Uprioritert område/selskap:

Arbeidet med flyktninger
Barn med særlige behov
Digitale Innherred KO (DIKO)
Innkjøp
Næring, skogbruk og landbruk
Røra Næringspark AS

Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i perioden 2019-2023

1. Innbyggerkommunikasjon (2024)
2. Brannvesenet Midt IKS (2022)
3. Grunnskolen (2022)
4. Eiendomsforvaltning (2020)

Kontrollutvalgets prioriterte områder for eierskapskontroll i henhold til Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 Inderøy kommune:

1. Kommunenes eierstyring
2. Røra Næringspark AS
3. Digitale Innherred KO

Gjennomførte eierskapskontroller i perioden 2019-2023

1. Brannvesenet Midt IKS (2022)
2. Innherred legevakt IKS (2021)

Konklusjon

Kontrollutvalgets innstilling.

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

05/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&14

Arkivsaknr 24/300 - 4

Forslag til vedtak

- 1.Kontrollutvalget slutter seg til Kontrollutvalgets årsmelding 2024.
- 2.Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsmelding 2024 til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Saksopplysninger

I følge kommuneloven har kommunestyret det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, og kontrollutvalget utøver dette ansvaret på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalgets årsmelding er en oppsummering av årets arbeid, og er viktig informasjon om det samlede arbeidet kontrollutvalget utøver på kommunestyrets vegne.

Alle møteinnkallinger med saksdokumenter er sendt til ordfører og kommunedirektør. Dette fungerer som en fortløpende informasjon til kommunen og det politiske nivået. Kontrollutvalget rapporterer løpende om resultatene av kontrollarbeidet. Rapporteringen skjer blant annet ved oversendelse av årsmelding, rapporter fra forvaltningsrevisjoner, eierskapskontroller og forenklet etterlevelseskontroll. I tillegg offentliggjøres kontrollutvalgets saker ved at disse publiseres på kontrollutvalgets hjemmeside.

Eventuelle forslag til endringer innarbeides før årsmeldingen sendes til kommunestyret.

Sekretariatets vurdering

Det anbefales at kontrollutvalgets årsmelding oversendes kommunestyret, med forslag om at kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2024 til orientering.



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Inderøy kommune



Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2024	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
2. Lovpålagte oppgaver	5
2.1 Regnskapsrevisjon	5
2.2 Forvaltningsrevisjon	5
2.3 Eierskapskontroll	5
2.4 Påse-ansvar overfor revisor	5
3. Annet arbeid i utvalget	6
3.1 Møter	6
3.2 Saker	6
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	6
4. Avslutning	6
5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2024	7

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret ¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2024

Medlemmer	Varamedlemmer
Petter Vesterås, Sp Leder Berit Røflo, Sp Nestleder Geir Solberg, Sv Medlem Bente Melhus, Ap Medlem Knut Arne Aasan, H Medlem	Varamedlemmer for Ap,H: Hermod Løkken, Ap Izabela Vang, H Willy Petersen, H Varamedlemmer for Sp, Sv, Krf: Elin Margrete Kjelvik Wist, Sp Otte Vatn, Sp Anne Grete Frøseth, Sv Ragnhild Kjesbu, Sp

Kommunestyrets representant(er) i kontrollutvalget er Petter Vesterås. Bente Melhus og Knut Arne Aasan er varamedlemmer til kommunestyret.

Kontrollutvalgets størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivarettatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Kontrollutvalget har ikke et eget reglement.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på risiko og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Vedtak – Påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utføre kontrollarbeidet på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

Kommunestyret kan be kontrollutvalget utføre konkrete kontrolloppgaver på sine vegne. Dette har kommunestyret ikke gjort i 2024.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, der kommunene er en av deltagerne/eierne sammen med 47 andre kommuner og fylkeskommunen.

Sekretariatet utreder saker, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak.

I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Kommunen er medeier i Revisjon Midt-Norge SA. Kommunen har avtale om levering av samtlige revisjonstjenester der.

1.4.3 Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget er gitt tilstrekkelig med ressurser.

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontroll og revisjon. Dette skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret.²

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap pr. 18.12.24	Budsjett 2024
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	26.770	51.000
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	16.775	55.000
SUM DRIFTSUTGIFTER		43.545	106.000

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap pr. 18.12.24	Budsjett 2024
375	Sekretariat og revisjon	1.276.999	1.213.000
SUM KJØP AV TJENESTER		1.276.999	1.213.000

Utgiftene til sekretariat og revisjon var pr. 18.12.2024 henholdsvis kr. 309.000 og kr. 967.999. Overskridelsen på kr. 63.999 ligger innenfor revisjonstjenester (budsjett sekretariat 2024 kr. 309.000, og budsjett revisjon 2024 kr. 904.000).

² Sak PS 58/2024, dato 13.12.24.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Kontrollutvalgets uttalelse er lagt fram for formannskapet og inngikk som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2024.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

2.2.1 Innbyggerkommunikasjon

Rapporten konkluderer med at kommunen sikrer at henvendelser fra innbyggerne følges opp og besvares i samsvar med krav i forvaltningsloven gjennom å benytte system, rutiner og tydelig ansvarsfordeling, samt ha kompetente ansatte. Samtidig anbefaler revisor Inderøy kommune å vurdere å føre statistikk over hvilke kanaler innbyggerne kontakter kommunen, for å kunne tilpasse tjenesten til innbyggernes behov bedre. Videre anbefaling er å vurdere behovet for å formalisere ansvar og oppgaver mellom servicekontoret og andre.

Avslutningsvis anbefaler revisor å operasjonalisere kommunikasjonsstrategien med konkrete tiltak.

Kommunestyret gjorde dette vedtaket i sak PS 56/24, den 23.09.24:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber kommunedirektøren gripe tak i revisors konklusjoner og anbefalinger.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan rapporten er blitt fulgt opp innen utgangen av oktober 2024.

2.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivarettatt og at eierstyringen er god.

2.4 Påse-ansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2024 avholdt 5 møter og behandlet 43 saker. Revisors rapport om innbyggerkommunikasjon, plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt budsjett for kontrollarbeidet 2025, gikk videre til kommunestyret for endelig behandling. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget er vist i vedlegg.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens del 7 (§ 23-1 t.o.m. § 23-7) og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

Det vises for øvrig til vedlagte liste over saker kontrollutvalget har behandlet i 2024.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har ikke vært representert på samlinger i 2024.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: www.konek.no/inderoy/

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget mener å ha bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Inderøy kommune 17.01.25
Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget i 2024

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
01.03.2024	01/24	Dialog med ordfører
	02/24	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende arbeidsmiljø og sykefravær
	03/24	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende personalforvaltningen
	04/24	Orientering fra kommunedirektøren om internkontroll, utleieboliger og ny organisering
	05/24	Referatsaker
	06/24	Plan for forvaltningsrevisjon og den videre prosess
	07/24	Plan for eierskapskontroll og den videre prosess
	08/24	Kontrollutvalgets budsjett 2024 - kommunestyrets vedtak
	09/24	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2024 - ny behandling av datoer
	10/24	Godkjenning av møteprotokoll
15.05.2024	11/24	Referatsaker
	12/24	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsrapport 2023
	13/24	Orientering om kommunedirektørens tilbakerapportering til kommunestyret
	14/24	Orientering om kommunedirektørens internkontroll
	15/24	Kontrollutvalgets årsrapport 2023
	16/24	Godkjenning av møteprotokoll
12.06.2024	17/24	Kontrollutvalgets planarbeid - innspillsmøte
	18/24	Referatsaker
	19/24	Orientering fra kommunedirektøren om enhetenes interne rapportering til kommunedirektøren og fastsatte suksesskriterier
	20/24	Orientering fra kommunedirektøren om kommunens økonomiforvaltning
	21/24	Godkjenning av møteprotokoll
	22/24	Revisors rapport - Innbyggerkommunikasjon
13.09.2024	23/24	Forenklet etterlevelseskontroll av kommunens innkjøp
	24/24	Orientering om internkontrollen
	25/24	Orientering om kommunedirektørens arbeid med sykefravær
	26/24	Planer for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon 2024-2028
	27/24	Budsjett for kontrollarbeidet 2025
	28/24	Referatsaker
	29/24	Folkevalgtoppplæring
	30/24	Innspill til kontrollarbeidet
	31/24	Godkjenning av møteprotokoll
	22.11.2024	32/24
33/24		Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
34/24		Orientering fra kommunedirektøren om økonomi, budsjettoverskridelser og omorganisering
35/24		Orientering fra kommunedirektøren om prosessen med utvidelse av legekantoret
36/24		Orientering fra kommunedirektøren om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg
37/24		Orientering fra kommunedirektøren om "Den fagre fjordvei"
38/24		Referatsaker
39/24		Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak - revisors rapport innbyggerkommunikasjon
40/24		Kontrollutvalgets årsplan for 2025
41/24		Folkevalgtoppplæring
42/24		Innspill til kontrollarbeidet
43/24		Godkjenning av møteprotokoll

Planlegging av virksomhetsbesøk

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

06/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 13

Forslag til vedtak

1.Kontrollutvalget gjennomfører virksomhetsbesøk hos den 2025, fra kl. 9.00-12.00.

2.Kontrollutvalget ber om en generell orientering om virksomheten. Kontrollutvalget er også interessert i å høre om

a. xx

b. xx

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets arbeid favner bredt, og i tillegg til ordinære møter kan utvalget besøke kommunale selskap, institusjoner og avdelinger. Slike besøk skal ikke være noe formelt tilsyns- eller kontrollbesøk, men en mulighet for kontrollutvalget til å gjøre seg bedre kjent med kommunens virksomhet. Under slike besøk er det vanlig at kontrollutvalget får en omvisning, samt treffer ledelsen, tillitsvalgte og brukerrepresentanter. Generelle temaer for møtene er virksomhetens målsettinger, ressurser og utfordringer. Utover disse er det opp til kontrollutvalget hvilket fokus de vil ha under besøket. Besøket settes opp som en egen sak i kontrollutvalgets møte.

Siden 2020 har kontrollutvalget gjennomført følgende besøk:

2023: Inderøyheimen

Sekretariatets vurdering

Saken legges fram for diskusjon i kontrollutvalget uten konkret forslag til besøksenhets. Ut fra årsplanen kan et besøk passe i møtet den 14.mars eller 9.mai. Virksomhetsbesøk er nyttig for å bli bedre kjent med kommunen, og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget. Det bes om at kontrollutvalget tar stilling til hvilken virksomhet det er ønskelig å besøke, tidspunkt og omfang, samt hvem utvalget ønsker å møte. Det er også viktig å beskrive hva som er formålet med besøket. Det vil gi en god avklaring for de som skal få besøk, og for hvilken informasjon utvalget kan forvente å få.

Sekretariatet tar kontakt med kommunedirektøren, og avtaler besøket. Videre utarbeider sekretariatet en plan for virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak.

Folkevalgtopplæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

07/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/635 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplæringssakene til orientering.

Vedlegg

Bernt svarer - Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

Bernt svarer - habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

Nye tolkninger fra departementet om valgbarhet til kontrollutvalget

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

1.Kommunal rapport 04.11.24, Bernt svarer: - Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

2.Kommunal rapport 18.11.24, Bernt svarer: - Habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

3.Spørsmål fra NKRF til departementet, 12.12.24: Nye tolkninger fra departementet om valgbarhetsreglene for kontrollutvalg

Sekretariatets vurdering

Kontrollutvalget kan ta sakene til orientering for sitt videre arbeid.

Bernt svarer: – Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

Kan ordføreren delta i offentlig debatt om saker der han har private interesser?

Kommunal rapport 4.11.24

SPØRSMÅL: I en sak vedrørende stenging av en lakseelv i kommunen fratrådte ordføreren, som grunneier, all politisk behandling, og overlot dette til varaordføreren. Han engasjerte seg imidlertid i den offentlige debatt om saken og støttet et opprop rettet til nasjonale myndigheter, der ett av punktene som var nevnt i oppropet var behovet for kompensasjon til de som er berørt, altså herunder grunneierne.

Ordføreren har også engasjert seg i en sak om utvidelse av en nasjonalpark i området, både ved underskrift på opprop mot dette, og ved deltakelse i folkemøte. Er noe av dette i strid med reglene om inhabilitet i forvaltningsloven og kommuneloven?

SVAR: Inhabilitet er ikke spørsmål om generelle egenskaper ved en tilsatt eller folkevalgt, men om denne skal kunne medvirke ved konkrete avgjørelser på kommunens vegne. Inhabilitet oppstår etter bestemmelsene i [forvaltningsloven § 6](#) første avsnitt der den det gjelder har en sterk personlig – privat – interesse i utfallet av saken, eller en særlig nær tilknytning til noen som har en slik interesse i saken.

I tillegg har vi en regel i bestemmelsens andre avsnitt om inhabilitet «når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet».

Inhabilitetsreglene gjelder ikke bare når det treffes vedtak av kommunen, men også der ordføreren opptre på vegne av kommunen i en forhandlingssituasjon, eller overfor andre offentlige myndigheter som skal eller kan treffe vedtak i en sak.

Inhabilitetsreglene setter ikke i seg selv grenser for en folkevalgts adgang til å gi uttrykk for sitt syn på en sak i offentlig debatt eller i henvendelse eller innspill til kommunen, heller ikke saker som senere vil kunne komme til behandling der. Avgjørende for habiliteten er fortsatt grunnlaget for dette engasjementet, om ordføreren har slike personlige – private – interesser i saken at han var inhabil allerede av den grunn, eller om de utspillene han kommer med, er begrunnet i politiske, samfunnsmessige eller etiske hensyn.

En folkevalgt blir ikke inhabil av å ha eller gi uttrykk for standpunkter forut for saksbehandlingen. Det er helt legitimt å delta i den offentlige debatt om en sak før det skal treffes vedtak. Dette gjelder også for folkevalgt som er inhabil på grunn av personlige forhold. Også den som har private egeninteresser i en sak, kan delta i debatten om denne. Men da er det dels juridiske, og i tillegg klare etiske krav, om at man opplyser om sin egeninteresse i saken når man deltar i debatten. Dette gjelder særlig for den sitter i en ledende posisjon, som saksbehandler eller folkevalgt.

Og for en ordfører må regelen være at hen må unngå å opptre i offentlig debatt i saker der hen er inhabil, selv om det ikke skal treffes vedtak. Når ordfører taler, er det ikke til å unngå at det vil bli oppfattet som noe som sies i egenskap av leder av kommunaldemokratiet.

Selv om vi ikke har noen rettsregler om akkurat dette, må det oppfattes som både politisk og etisk sterkt kritikkverdigg.

Bernt svarer: – Habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

Kan en inhabil ordfører skrive saksframlegg til kommunestyret, når kommunestyret bare skal komme med en henstilling?

Kommunal rapport 18.11.2024

SPØRSMÅL: Under behandling av en sak i kommunestyret om parkering i kommunens sentrum tok ett av medlemmene opp spørsmålet om ordførerens habilitet. Det ble vist til at ved tidligere behandling av samme saksforhold hadde formannskapet lagt til grunn at ordføreren var inhabil. Begrunnelsen for dette var at ordførers ektefelle hadde eierinteresser i et lokalt eiendomsselskap som har private parkeringsplasser i kommunens sentrum, og som også hadde etablert et lokalt parkeringsselskap i kommunen.

Til møtet i kommunestyret hadde ordfører skrevet en uttalelse med forslag til vedtak i saken. Det ble her foreslått at kommunestyret henstilte til alle private grunneiere i kommunens sentrum at man planlegger videre i samarbeid med kommunen for en felles parkeringspolitikk, basert på prinsipper som kommunen tidligere hadde vedtatt, og ba om at kommunedirektøren tok initiativ til en dialog med grunneierne om dette.

Ordføreren fremholdt at dette var en sak der ikke skulle treffes noe realitetsvedtak, men bare en oppfordring til private aktører om samarbeide med kommunen om gjennomføringen av en vedtatt parkeringspolitikk, og til kommunedirektøren om å følge opp dette. Og i alle fall måtte ordføreren kunne skrive et slikt innlegg der hen oppfordret til lojalitet og samarbeid.

Var ordføreren på denne bakgrunn inhabil ved behandlingen av saken i kommunestyret, og også til å utarbeide og legge fram et slikt vedtak i kommunestyret?

SVAR: En uttalelse av den typen det er tale om, her, vil ikke i seg selv skape inhabilitet. Utgangspunktet er at ordfører kan, på linje med andre folkevalgte, engasjere seg i eller uttale seg om saker som er eller kan komme til å bli gjenstand for kommunal saksbehandling, uten å bli inhabil, så lenge hen ikke har personlige – private – interesser i saken, slik at hen av denne grunn er inhabil. Deltakelse i offentlig debatt om et saksforhold skaper ikke i seg selv inhabilitet for en folkevalgt.

Men hvis en ordfører er inhabil av andre grunner, må hen han avstå fra alle typer medvirkning i kommunestyrets saksbehandling av denne saken. Den som er inhabil, er det på alle trinn ved behandlingen av en sak der det skal eller kan treffes en «avgjørelse». Og habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret. De gjelder også der det bare vedtas meningsytringer eller oppfordringer, og i rene orienterings- og referatsaker. Hvis ordfører var inhabil i sak om parkeringsordningen i kommunen, var det derfor et brudd på inhabilitetsreglene både at hen deltok ved behandlingen av denne saken i kommunestyret, og at hen som ordfører utarbeidet og la fram forslag til et vedtak i saken.

Nye tolkninger fra departementet om valgbarhetsreglene for kontrollutvalg

Tolkningene er svar på henvendelse fra fra NKRF – kontroll og revisjon i kommunene. Henvendelsen dreier seg om valgbarhetsreglene i kommuneloven § 23-1 tredje ledd.

12.12.2024

[Svar på spørsmål om valgbarhetsreglene for kontrollutvalg \(002\)](#)

Departementets konklusjoner

Oppdragstakere og oppdragstakeravtaler (§ 23-1 tredje ledd bokstav f)

Departementet mener begrepet ansatte må tolkes som at det omfatter alle som har et slikt forhold til kommunen at de kan regnes som arbeidstaker og har kommunen som arbeidsgiver. Om ansettelsesavtalen kalles oppdragstakeravtale har ikke selvstendig betydning. Dersom personen anses som arbeidstaker vil personen være ansatt i kommunen og utelukket fra valg i kontrollutvalget, jf. kommuneloven § 23-1 tredje ledd bokstav f.

Fjellstyrer og nasjonalpark- og verneområdestyrer (§ 23-1 tredje ledd bokstav c)

Departementet antar at fjellstyrer er statlige og ikke kommunale organer. Statlige organer er ikke folkevalgte organer etter kommuneloven, selv om medlemmene av organet velges av kommunestyret. Departementet legger dermed til grunn at å være medlem av et fjellstyre eller nasjonalpark- og verneområdestyre ikke gjør at vedkommende er utelukket fra valg til kontrollutvalget etter § 23-1 tredje ledd bokstav c.

Samvirkeforetak (§ 23-1 tredje ledd bokstav g)

Samlet mener departementet det må legges til grunn samvirkeforetak ikke kan anses som et selskap som kommunen har eierinteresser i etter § 23-1 tredje ledd bokstav g. Personer med ledende stilling og medlemmer/varamedlemmer av styret, er dermed ikke utelukket fra å bli valgt inn i kontrollutvalget. Departementet understreker likevel at personer med sentrale verv i samvirkeforetak regelmessig kan komme i situasjoner hvor det blir stilt spørsmål om vedkommende er inhabil.

Representantskap til kommunalt oppgavefelleskap og interkommunale politiske råd (§ 23-1 tredje ledd bokstav h)

Departementets konklusjon er at representantskapsmedlemmer i interkommunale politiske råd og kommunale oppgavefelleskap ikke er utelukket fra verv i kontrollutvalget. En slik forståelse er også lagt til grunn i juridisk teori, se Roald Hopsnes i Karnov lovkommentar (note 15 til § 23-1 tredje ledd bokstav h, à jour 20. oktober 2023) og Bent Devik i Juridika (lovkommentar til § 23-1 tredje ledd, à jour per 1. juli 2023).

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

08/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 24/635 - 3**Forslag til vedtak**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Saken fremmes for at kontrollutvalgets medlemmer kan drøfte og fremme forslag om saker og forhold som kontrollutvalget kan ta opp. Medlemmene kan også be om å få utredet en sak til et fremtidig møte.

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Forhold/saker i kommunen
- Ønske om orientering fra kommunedirektøren
- Deltakelse på kurs/konferanse eller andre praktiske forhold

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

17.01.2025

Saknr

09/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/635 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Saksopplysninger

Møteprotokollen blir lagt fram for godkjenning i møtet.