

Kontrollutvalget i Gjerstad

Dato: 25.02.2020 12:00

Sted: Kommunehuset

Notat:

I tillegg møter følgende:

Ordfører Inger Løite, sak 1-2/20, kl. 12:00

Rådmann Torill Neset, sak 1/20, kl. 12:00

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 90589043 evt.
på e-post vonebe@vetaks.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 18.02.2020

For leder i Kontrollutvalget i Gjerstad, Mona Hoel

Benedikte Muruvik Vonen

Rådgiver

Saksliste

Saker til behandling

1/20 Innkjøp og habilitet - Gjerstad	3
2/20 Kontrollutvalgets rolle og samspill med ordfører og kommunestyre	10
3/20 Årsmelding 2019 Gjerstad kontrollutvalg	12
4/20 Innføring i revisors arbeid Gjerstad 2020	23
5/20 Revisors egenvurdering av uavhengighet 2020 Gjerstad	24
6/20 Orienteringer fra revisor 25.2.2020	30
7/20 Referatsaker 25.2.2020	31
8/20 Eventuelt 25.2.2020	39

dok. 20/00352-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

INNKJØP OG HABILITET - GJERSTAD

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til vedtak legges frem i møtet.

Vedlegg:

A-A B 2020-02-01 Fikk oppdraget har lagde kravene for
A-A B 2020-02-04 Svarinnlegg fra ordfører og rådmann

Saksfremstilling:

Sekretariatet har mottatt en henvendelse fra rådmann Torill Neset om at hun og ordfører Inger Løite gjerne vil orientere kontrollutvalget om enkelte forhold som tas opp i noen presseoppslag om innkjøpsprosessen rundt «kulturhusdelen» av flerbrukshallen som er bygget i tilknytning til Abel skole. Dette er også en sak som leder i kontrollutvalget har bedt om.

Det var Aust-Agder Blad som først skrev om saken. De hadde lørdag 1. februar 2020 et oppslag knyttet til anbudsprosessen da det skulle kjøpes inn teknisk utstyr til den nye flerbrukshallen som åpnet høsten 2019. Avisen har stilt spørsmål ved rollene til en tidligere politiker i kommunen ut fra følgende påstander:

- Vedkommende reiste på rekognoseringstur betalt av kommunen til en fagmesse i Kina med sin kompanjong, for å finne gode løsninger for kulturhusdelen av flerbrukshallen,
- firmaet deres utarbeidet kravspesifikasjon til de samme løsningene, og
- firmaet vant anbudet på arbeidet knyttet til kulturhusdelen av flerbrukshallen (lyd, lys, scene, storskjerm) etter at de og ett annet firma var forespurt.
- Politikeren skal på dette tidspunktet ha vært medlem av formannskapet i Gjerstad kommune.

Ansvarlig saksbehandler i Gjerstad kommune skal ifølge avisen ikke ha kjent til at kommunen skulle dekke reise til Kina for de to kompanjongene, før regningene ble forelagt ham.

Ordfører Inger Løite og rådmann Torill Neset har i form av et leserinnlegg i Aust-Agder Blad 4. februar 2020 svart på artikkelen som stod 1.2.2020. Der imøtegår de påstandene om at det har skjedd noe ulovlig i forbindelse med den nevnte innkjøpsprosessen. De vedgår imidlertid at ikke all kommunikasjon knyttet til prosesser i formannskap og kommunestyre er protokollert, og dette tar de selvkritikk på. De viser videre til at det er selskapet BRG og ikke Gjerstad kommune, som har valgt tilbudet som vant konkurransen om leveranser til «kulturhusdelen» av flerbrukshallen.

Ordfører Inger Løite, rådmann Torill Neset og saksbehandler Tom Jacobsen vil redegjøre for saken i møtet.

Merknader:

Det kan synes som om det er mange spørsmål knyttet til systemet rundt denne hendelsen som står ubesvarte i saken, og det vil være disse som har størst interesse for kontrollutvalget. Dette er bl.a. knyttet til følgende:

- Et lokalt selskap skal ha gitt et tilbud om å skrive en kravspesifikasjon for teknisk utstyr mm. til kulturhusdelen av flerbrukshallen. Hvem har godkjent dette tilbudet, og hvordan og hvor er tilbudet og vedtaket protokollert?
- Hvem har vedtatt at det skulle foretas en reise til en messe i Kina for å utarbeide kravspesifikasjonen? Og hvordan er dette dokumentert?
- Hvilke habilitetsvurderinger er eventuelt gjort og blitt protokollert i denne prosessen?
- Hvem har egentlig vært oppdragsgiver for det lokale firmaet – Gjerstad kommune eller entreprenørselskapet som hadde byggeprosjektet?

- Var det ok i dette tilfellet at samme person som skrev kravspesifikasjonene, også fikk anbudet på å levere løsningene?

Forslag til vedtak vil legges frem i møtet ut fra opplysninger som fremkommer og kontrollutvalgets behandling av saken.

Aust Agder Blad

LØRDAG ■ 1. FEBRUAR 2020 ■ NR. 13 ■ 167. ÅRGANG ■ LØSSALG KR. 30 ■ DIN LOKALAVIS FOR RISØR OG GJERSTAD

NILLE I RISØR LEGGES NED

- Mange av kundene kommer til å savne butikken.

SIDE 2 OG 3



NEDSLÅENDE KONTROLL

Hele 11 av 31 kjøretøyer måtte parkere på Østerholtheia.

SIDE 5



REDD FOR KUTT

Risør By frykter de mister støtten fra kommunen.

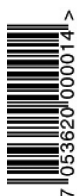
SIDE 6



- **UPROBLEMATISK:** - Min rolle anser jeg som uproblematisk. Jeg har hele tiden vært obs på eventuelle habilitetsutfordringer, slik det ofte er når man har mange hatter å holde styr på, sier Rune Hagestrand.

FOTO: ARKIV

Fikk oppdraget han lagde kravene for



TORBJØRNSHALL: Tidligere politiker i Gjerstad kommune, Rune Hagestrand (H), satt på alle sider av forhandlingsbordet da anbudet for lyd- og lysanlegg til den nye flerbrukshallen ble lyst ut. Hagestrand leverte tilbud på anbudet han hadde laget kravspesifikasjonen på, og fikk oppdraget.

SIDE 8 OG 9

Mange hatter fo

Tidligere politiker i Gjerstad kommune, Rune Hagestrand (H), satt på alle sider av forhandlingsbordet da anbudet for lyd- og lysanlegg til den nye flerbrukshallen ble lyst ut.

MARIANNE STENE
marianne@austragderblad.no
958 17 535

Fredag 11. januar i fjor var anbudprosessen i forbindelse med konsertanlegg (lyd- og lysanlegg + scene) til den nye flerbrukshallen ferdig, og Gjerstad kommune sendte av gårde bestillingen på 1,3 millioner kroner.

Ordfører Inger Løite (Ap) opplyste imidlertid ikke kommunestyremedlemmene i e-posten hun sendte, hvor hun ba om kjapp tilbakemelding på tilbudet, at det var politikerkollega Rune Hagestrands firma som var innstilt som leverandør.

Åtte måneder tidligere hadde nemlig Hagestrand og kompanjongen Knut Magne Valle vært på kinatur. Gjerstad kommune betalte flybilletter og en uke på hotell, mot at duoen lagde en teknisk kravspesifikasjon som kunne brukes i anbudet.

Senere leverte Hagestrand tilbud basert på sin egen kravspesifikasjon, og ble tildelt oppdraget.

«Rekognoseringstur»

På spørsmål om hvem avgjorde at Hagestrand, som satt i både formannskapet og i byggekomiteen til ny skole og hall, skulle være med å skrive kravspesifikasjonen, svarer Gjerstad kommune at bestillingen kom fra formannskapet.

Det framkommer imidlertid ikke i noen formannskapspapirer fra denne perioden at dette var oppe til behandling.

Det eneste som er nevnt i protokollene fra februar 2018 er at Hagestrand 06.02.2018 tok opp følgende: «Representanten Rune Hagestrand (H) tok opp sak om bygging av flerbrukshall, og presiserte viktigheten av at hallen blir funksjonell for alle bruksområder.»

To uker senere sender Hagestrand en e-post til Løite, hvor han tilbyr seg å reise på en «rekognoseringstur» til Kina sammen med Valle for å delta på verdens største messe for lyd-, lys- og sceneprodukter.

Forslag fra Hagestrand

Deretter følger en mailutveksling mellom Løite, rådmann Torill Neset og økonomisjef Espen Grimslund om hvorvidt dette lar seg gjøre.

I e-posten skriver Neset til Grimslund «Inger (Løite, journ.

anm.) har nå snakket med repr. for alle partiene i formannskapet og de synes at denne rekognoseringsturen ifm. innkjøp av lysutstyr etc. til flerbrukshallen skal gjennomføres»

Neset presiserer overfor Aust-Agder Blad at dette kan ha blitt tatt opp som en drøftings-sak i formannskapet uten at det er protokollført.

- Men det er vedtak som blir protokollført, ikke selve diskusjonen, sier hun.

Nå er det riktignok to år siden dette fant sted, å skulle huske detaljer fra enkelte møter kan være utfordrende. Aust-Agder Blad tok likevel en ringerunde til noen av dem som satt i formannskapet på den tiden, men ingen av dem kan huske at Hagestrand og utarbeidelse av kravspesifikasjon til anbudet ble diskutert rundt bordet. De mener dermed det er nærliggende å tro at Løite tok en ringerunde og luftet forslaget, som altså kom fra Hagestrand selv.

Det som dokumenterer «bestillingen fra formannskapet» er altså e-post-tråden som ble startet av Hagestrand selv, hvor Løite senere skriver at hun har snakket med alle representantene i formannskapet, som gir klarsignal til turen.

Til Kina

I april 2018 sender Hagestrand faktura for forhåndsbetaling av flybilletter og overnatting på hotell i sju dager for to personer, på 26.700 kroner. I mai reiser han og Valle på konsulentoppdrag for Gjerstad kommune til Kina.

- Er det nødvendig å reise til Kina for å lage en kravspesifikasjon på disse produktene? Kunne de ikke finne informasjon på internett, for eksempel?

- Det kan være ... Men vi måtte uansett brukt en del tid på dette. Det er ganske tekniske ting det er snakk om, så alternativt måtte vi leid konsulenter som ville sittet i mange dager med dette, sier rådmann Torill Neset.

Hun legger til at Hagestrand og Valle ikke tok betalt for selve konsulentjobben, men at betalingen deres var dekning av flybillett og hotell.

Visste ikke om avtalen

Ingeniør og saksbehandler i Gjerstad kommune Tom Jacobsen har jobbet tett med skole- og hallprosjektet fra dag én. Han forteller at han sammen med prosjektør Asplan Viak var i gang med å utarbeide anbudet på kulturhusdelen, da fakturaen fra Hagestrand dumpet ned på pulten hans.

- Jeg visste ikke at det var noen avtale om at Hagestrand skulle utarbeide kravspesifikasjonen, sier Jacobsen.

Dermed ble planen om å lyse



LEVERING: Rune Hagestrands firma No Limit AS fikk til slutt oppdraget med å levere lyd, lys og scene til Torbjørnshall.

FOTO: ARKIV/MARIANNE STENE

ut anbudet på Doffin (Database for offentlige innkjøp) skrinlagt, fordi Jacobsen mente det for nære bånd mellom Gjerstad kommune og Rune Hagestrand.

- Vi bestemte oss for at det ville være mest ryddig om entreprenøren av hallen kjørte anbudprosessen, sier Jacobsen, og forteller at det var BRG som hadde totalentreprise på bygging av flerbrukshallen.

- En vanskelig situasjon

Men til tross for at BRG overtok anbudprosessen, innrømmer Jacobsen at han syntes det var problematisk med alle de forskjellige rollene til Hagestrand.

- Jeg har vært tydelig på at dette var vanskelig. Det ble litt vel tett, sier Jacobsen, og fortel-

ler at han tok opp problemstillingen med blant annet rådmannen.

I og med at Hagestrands firma selger og leier ut storskjermer, scener og lysutstyr var det nærliggende å tro at han kom til å levere tilbud basert på sin egen kravspesifikasjon.

I august 2018 sender derfor Jacobsen en e-post til innkjøpsleder i Aust-Agder fylkeskommune for å forhøre seg om lovverket.

«Vil en person som forfatter en teknisk kravspesifikasjon være utelukket som tilbyder i et anbud hvor nevnte kravspesifikasjon skal brukes som eneste grunnlag som prises?», spør Jacobsen

Svaret fra fylkeskommunen

er at en person kun utelukkes som tilbyder dersom kravspesifikasjonen han har laget begrenser konkurransen.

- Ellers er det vel viktig å være åpne om alt som er relevant i saken, så ingen kan mistenke noen for å holde noe skjult, oppfordrer daværende innkjøpsleder i Aust-Agder fylkeskommune, Jan Petter Røin-aas.

Ba om lokale aktører

I midten av november 2018 er kravspesifikasjonen fra Hagestrand og Valle ferdig, og 28. november har Tom Jacobsen og Asplan Viak møte med BRG.

I mailkorrespondansen i forkant av møtet legger ikke prosjektansvarlig i Asplan Viak

r Hagestrand



Ånon Dalen skjul på at det er enkelte aktører som de ønsker at BRG skal kontakte i forbindelse med anbudsprosessen.

«Vi har laget en kravspesifikasjon og vi har noen lokale leverandører som vi ønsker dere skal forespørre», skriver han til Birger Homme i BRG.

To kandidater på blokk

BRG inviterer til tilbydere til å bli med anbudsprosessen; Serit AS og Hagestrands firma No Limit AS.

- Fikk dere beskjed fra Gjerstad kommune hvem dere skulle kontakte?

- Det er ingenting i veien for at de kan komme med forslag. Men det er vi som bestemmer hvem som kontaktes i en an-

budsprosess, sier Birger Homme i BRG.

Han forklarer at de gjør en undersøkelse i markedet på hvem som kan levere i forhold til kravspesifikasjonen, og tar dermed kontakt med aktuelle kandidater.

- Vi etterstreber å kjøpe lokalt, sier Homme, og forteller at valget falt på det arendalsbaserte firmaet Serit og No Limit som altså holder til i Gjerstad.

Til slutt ble No Limit AS valgt blant de to tilbyderne.

Ble tidlig forkastet

Da Aust-Agder Blad spør om å få tilsendt tilbudene som kom inn, får vi bare tilsendt tilbudet fra No Limit.

Begrunnelsen er at tilbudet

fra Serit var mangelfullt og ble tidlig forkastet.

- Var det i det hele tatt med i vurderingen?

- Ja, men vi ønsket en komplett leveranse, slik at vi ikke skulle måtte forholde oss til forskjellige leverandører. Serit kunne ikke levere scene, i tillegg var de dyrere i pris, forklarer Jacobsen.

Tor Olav Sletten i Serit AS sier at de leverte et tilbud på de produktene de kunne levere på.

- Noe av leveransen var utenfor vår kjernevirksomhet, sier han.

- Hvordan synes dere kravspesifikasjonen på anbudet var?

- Kravspesifikasjonene var tydelig på de produktene vi le-

verte på, sier Sletten til Aust-Agder Blad.

- Har ikke prøvd å skjule

Ordfører Inger Løite sier hun er glad for at det stilles spørsmål rundt prosessen og bedyrer at ingen har fått noen fordeler i anbudsrunden.

- Rune Hagestrand har absolutt ikke blitt lovet noen fortrinn her, sier hun, og legger til at de hele tiden har jobbet for å sjekke lovverket, slik at alt blir gjort riktig.

- Det er små forhold her, det sitter både private næringsdrivende og offentlig ansatte i kommunestyret. Det er noe vi er obs på i aller høyeste grad, sier hun.

Løite hevder at hun hele ti-

den var påpasselig med å sjekke at alt var i orden i prosessen, og viser blant annet til e-posten fra Jacobsen til fylkeskommunen.

- I denne e-posten oppfordrer innkjøpslederen til en åpen prosess. Hvordan jobbet dere med det?

- Vi har i hvert fall ikke prøvd å skjule noe.

- Men det er ingenting som er protokollført, verken i kommunestyret eller formannskapet?

- I etterpåklokskapens tegn ser jeg at vi kunne gjort ting annerledes. Vi burde kjørt en bedre prosess på dette. Selv om mailutvekslingen med kommunestyret er dokumentert og ligger i vårt arkivsystem, så burde det vært ført en protokoll. Det tar jeg selvkritikk på, sier hun.

- Var det forhåndsbestemt at Rune Hagestrand skulle få oppdraget?

- Absolutt ikke! Det var BRG som kjørte prosessen, og det var de som bestemte hvem som kom med det beste tilbudet, sier Løite.

- Uproblematisk

Rune Hagestrand er for tiden på reise, men sier i en e-post at han hele tiden ønsket å få best mulig utstyr til hallen.

- Vår motivasjon har hele tiden vært at kommunen skulle få best mulig tilpasset utstyr for kulturdelen, av god kvalitet til en lavest mulig pris. Valle og undertegnede ga kommunen et tilbud der vi kunne tilby en kravspesifikasjon for utstyret vi mente de hadde bruk for, uten å ta betalt for selve jobben, skriver Hagestrand.

Han vil ikke oppgi hvor mye han tjente på leverandøroppdraget, men benekter at dette var avtalt spill mellom han og kommunen.

- Hvordan ser du på dine forskjellige roller i prosessen? Har du forståelse for at det stilles spørsmål rundt dette?

- Min rolle anser jeg som uproblematisk. Jeg har hele tiden vært obs på eventuelle habilitetsutfordringer, slik det ofte er når man har mange hatter å holde styr på, skriver han, og presiserer samtidig at det var BRG som var hans oppdragsgiver, ikke Gjerstad kommune.

- Og hvorfor var det nødvendig å reise til Kina?

- Til dette er å si at det er der verdens største fagmesse finner sted, og det er der man kan best man skulle de ulike produktene fra hverandre, helt ned på komponentnivå. I tillegg er det der alle nyhetene presenteres. På denne messen får man derfor et godt bilde på hva som er verdt å anbefale eller ei. I tillegg er lydanlegget tilpasset etter produsentens dataanimasjoner for eksakt størrelse av Torbjørnshall.

DEBATT

austagderblad.no

TIPS OSS!

E-post: redaksjon@austagderblad.no
Sentralbord 3714 9100**Velkommen til møteplassen
for debatt i Risør og Gjerstad.****Send oss dine leserinnlegg på debatt@austagderblad.no**
Maks 500 ord. Husk å sende portrettbilde av forfatter.
Leserinnlegg må signeres med fullt navn.

**I etterpåklokskapens
lys så ser vi at det er
enkelte ting som kun-
ne vært håndtert på en
annen måte i denne
saken**

Inger Løite og Torill Neset

Innkjøp og habilitet i Gjerstad kommune



Leserinnlegg

INGER LØITE
ordfører i Gjerstad

TORILL NESET
rådmann i Gjerstad



ÅPENHET: Inger Løite og Torill Neset mener Gjerstad kommune er opptatt av åpenhet, også i prosessen med scene og lys- og lydanlegg til Torbjørnshall.

FOTO: ARKIV

DESISTE dagene har AAB brukt mye spalteplass på saken om innkjøp av teknisk utstyr til den nye flerbukshallen og hos de fleste som har lest dette har det antakelig festet seg et inntrykk av at kommunen har drevet med noe som ikke tåler dagens lys. Det er ikke riktig! Kommunen er absolutt opptatt av åpenhet og å følge det regelverket som gjelder i slik prosesser.

I ETTERPÅKLOKSKAPENS lys så ser vi at det er enkelte ting som kunne vært håndtert på en annen måte i denne saken. Det tar vi selvkritikk på og lærer av. I dette tilfellet gjelder det spesielt at det ikke ble skrevet protokoll fra mailutveksling med kommunestyret, selv om dokumentasjonen fra denne ligger i vårt arkivsystem.

Men å framstille saken på en måte som gir et inntrykk av at det har foregått regelbrudd, det henger altså ikke sammen med virkeligheten.

Som kjent så er det BRG og ikke Gjerstad kommune som valgte ut No Limit Events AS som leverandør av anlegget og scenen etter innhentede anbud.

AT VI kjøpte en tjeneste (kravspesifikasjonen) fra et lokalt firma for et beløp langt under det som er styrt av lovverket kan vi ikke se er feil. Dette måtte vi uansett leid inn konsulenter for å gjøre og antakelig betalt en høyere pris for enn det vi betalte Hagestrand og Valle som var nøyaktig kr 26 550,-. Vi

forstår at noen ønsker å lage et poeng av at de dro til Kina og at turen ble betalt av kommunen. Det var for øvrig det eneste vi betalte for, jobben gjorde de gratis.

For å være oppdatert på siste nytt og kunne anbefale et moderne anlegg var det viktig å besøke fabrikkene direkte. På en slik messe er det også enklere å sammenlikne ulike kvaliteter og bruksområder og i tillegg kunne finne helt nye produkter. De mente det ville være nyttig å se på utstyr på denne messen som visstnok har det nyeste av utstyr. At de selv har god erfaring og kunnskap om behovet vi ville ha i den nye hallen så vi som en stor fordel.

KRAVSPESIFIKASJONEN **UTELUKKET** heller ikke på noen måte andre leverandører. Det er heller ikke riktig at det mangler protokoll fra utvelgelsen av anbudene, den ble foretatt av BRG. Det kommunestyret skulle ta stilling til i mailutvekslingen var om man kunne godkjenne bestillingen av lyd- og lysanlegget selv om beløpet fra laveste tilbyder oversteg gaveløpet fra banken.

I DAG kom det også en ny sak angående sceneløsningen i hallen. Dessverre så viste det seg at den innkjøpte scenen ikke fungerte optimalt til å raskt rigge opp og ned ved arrangementer i hallen. Kommunen har hatt en konstruktiv dialog med leve-

randør (No Limit Event AS) og reklamasjonen var uproblematisk. Nå håper vi at vi kan finne en løsning som gjør opp- og nedriggingen enklere.

Det som likevel er mest graverende feil i framstillingen av saken er påstander og spekulasjoner om Rune Hagestrands rolle.

Rune Hagestrand var selv sagt aldri til stede da dette ble drøftet og bestemt. Det gjelder for ham på lik linje med alle andre politikere som formannskap/kommunestyre bestemmer er inhabile i enkeltsaker derom saken vedrører dem som privatperson eller næringsdrivende.

Vi synes det er svært alvorlig at AAB henger ut og mistenkliggjør personer, uten noe som helst bevis for at det er gjort noe galt.

Rune Hagestrand er en energisk og kreativ Gjerstad-patriot, både i rollen som politiker og som næringsdrivende og har gjennom begge rollene stått på for det beste for bygda vår gjennom mange år.

ET VIKTIG prinsipp i den norske rettsstat er at man er uskyldig til det motsatte er bevist. Vi synes AAB må være seg bevisst det ansvaret og den makten de har når de kommer med slike påstander. Husk at det tross alt handler om mennesker, uansett om man er kommuneansatt, politiker eller næringsdrivende.

Offentlige anskaffelser, regelverk og praksis

REDAKTØR.

Ordfører og rådmann i Gjerstad kommune går i innlegg i AAB til forsvar av praksis som har vært fulgt i forbindelse med en konkret anskaffelse. Det er vanskelig å lese et slikt innlegg uten å kommentere dette, da jeg mener innlegget har flere åpenbare svakheter.

Grunnleggende premisser for offentlig debatt om denne typen spørsmål kan ikke avkreve rettsavgjørelser før en skal kunne debattere saken, i dette tilfellet i AAB. (ref. ordførers og

rådmanns argumenter om at man i rettsstaten er uskyldig inntil det motsatte er bevist). Man har en rekke saker av offentlig interesse, som denne, der man i beste fall kan anses å ligge i gråsonen for forskriftsmessig praksis - og jeg mener i dette tilfellet en særdeles uklok praksis. Disse må kunne offentlig omtales og diskuteres, uten at partene skal fremme seg selv, eller andre, som «uthengt». «Offerstrategien» kan fort kvele nødvendig, offentlig debatt.

-DET sies at fylkeskommunen overfor Gjerstad kommune ikke direkte hevder at bruk av rådgiver (Rune Hagestrand i dette tilfellet) er ulovlig, så framtidig det ikke utelukker konkurranse. Så langt en kan lese av den informasjon som er offentliggjort, foreligger ikke en avklarende vurdering av at praksis i dette tilfellet er i henhold til forskriften, men at fylkeskommunen har svart med det prinsipp som er nedfelt i blant annet Veileder for offentlige anskaffelser. På side 66 i

Veileder til reglene om offentlige anskaffelser (2013) står det: «Dersom en leverandør får informasjon tidligere enn de øvrige (min utheving), vil dette kunne være et konkurransefortrinn». Enn videre på side 77: «Forskriftens § 3-8 regulerer bruk av rådgivere ved utarbeidelse av spesifikasjoner. I henhold til bestemmelsen skal ikke oppdragsgiver benytte rådgivere ved utarbeidelse av spesifikasjonene dersom de kan ha en økonomisk interesse i anskaffelsen, (min utheving), hvis det

skjer på en måte som vil kunne utelukke konkurransen.» I fotnote side 77 i samme veileder om en lese utdypende: «Likebehandlingskravet forutsetter at informasjon vedrørende betingelser og krav til produktet gjøres kjent for alle leverandører samtidig (min utheving). Bestemmelsen følger av Norges forpliktelser etter WTO-avtalen om offentlige anskaffelser (GPA) art. VI nr. 4: Entities shall not seek or accept, in a manner which would have the effect of precluding competition, advice

Arkivsak-dok. 20/00362-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

KONTROLLUTVALGETS ROLLE OG SAMSPILL MED ORDFØRER OG KOMMUNESTYRE

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering og kontrollutvalget ser frem til samspillet med ordfører og kommunestyret i respekt for hverandres roller.

Saksfremstilling:

Kommunen er samfunnets viktigste velferdsprodusent og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører et behov for utstrakt styring og kontroll.

Kommunestyret har det overordnede ansvaret for all intern kontrollvirksomhet i kommunen – kommunens egenkontroll. Fra kommunestyret går det to kontrollinjer:

1. Fra kommunestyret til kommunedirektøren (rådmannen). Rådmannen er ansvarlig for kommunens planlegging, myndighetsutøvelse og tjenesteproduksjon. Rådmannen skal også føre kontroll med egen virksomhet, internkontroll.
2. Fra kommunestyret til kontrollutvalget. Kontrollutvalget er ansvarlig for kontroll med hele den kommunale virksomheten på vegne av kommunestyret. Dette omfatter både administrasjonen, formannskapet, andre politiske utvalg og ordføreren.

Det er viktig å legge et godt grunnlag tidlig i perioden for et konstruktivt samspill mellom kontrollutvalget og ordfører – ordfører er et viktig bindeledd til kontrollutvalgets premiss- og oppdragsgiver kommunestyret.

Kontrollutvalget har i utgangspunktet ikke et kontrollansvar overfor kommunestyret, siden kontrollutvalget er underordnet kommunestyret og ikke kan overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer og andre kommunale organer. Utvalget kan likevel uttale seg dersom kommunestyret har truffet, eller er i ferd med å treffe, et vedtak som er ulovlig. Kontrollutvalget kan i tillegg kontrollere om saker til kommunestyret er tilstrekkelig utredet.

God forståelse og respekt for hverandres roller er avgjørende for god samhandling mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Det er derfor viktig at kommunestyret

legger til rette for en god dialog og informasjonsutveksling. Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når saker fra kontrollutvalget skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Det er viktig at denne retten benyttes, og at ordfører gir kontrollutvalgets representant egen taletid. Spesielt gjelder dette behandlingen av årsregnskap og rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Dette vil gi kommunestyret bedre grunnlag for behandling av sakene. I tillegg vil sakene bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid og sette kommunestyret i stand til å forstå og bruke kontrollutvalget aktivt som sitt kontrollorgan.

Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget. Ordførerens deltakelse på kontrollutvalgsmøter er med på å synliggjøre at kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Dette gir mulighet for en direkte dialog, der kontrollutvalg og ordfører kan utveksle informasjon og oppdatere hverandre på aktuelle saker.

Lovverket, kommunestyret som kollegium og kontrollutvalget selv er de eneste som kan pålegge kontrollutvalget å behandle en sak. Det kan likevel ha stor nytteverdi at ordfører er med på iallfall en del møter i kontrollutvalget. Dette vil redusere en mulig avstand mellom kommunestyret og det arbeidet som skjer i kontrollutvalget.

Dersom saker er til politisk behandling eller det har vært truffet lovlige politiske eller administrative vedtak i saker, bør ikke kontrollutvalget behandle sakene direkte. Bl.a. finnes det egne regler for klagebehandling på ulike typer vedtak, og kontrollutvalget har ingen rolle i denne klagebehandlingen. Bare dersom en sak viser mulige utfordringer på systemnivå knyttet til regeletterlevelse og forvaltning av kommunens midler, kan det være aktuelt å se nærmere på saken fra kontrollutvalgets side.

Ordfører Inger Løite stiller i møtet for å bidra til å etablere den gode dialogen som er nødvendig for å få et godt samspill mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Hvordan vil det være naturlig å ivareta ordførers møterett i kontrollutvalget på best mulig måte for begge parter? Og hvordan kan vi best legge opp til at leder får en mulighet til å orientere kommunestyret om arbeidet i kontrollutvalget?

Merknader:

Saken skal gi et grunnlag for godt og konstruktivt samspill mellom kontrollutvalget og politisk ledelse.

Arkivsak-dok. 20/00363-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

ÅRSMELDING 2019 GJERSTAD KONTROLLUTVALG

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for kontrollutvalget for 2019 slik den foreligger. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar Årsmelding 2019 Gjerstad kontrollutvalg til orientering og anser den for å gi en tilfredsstillende oversikt over kontrollutvalgets aktivitet i 2019.

Vedlegg:

Årsmelding 2019 Gjerstad kontrollutvalg

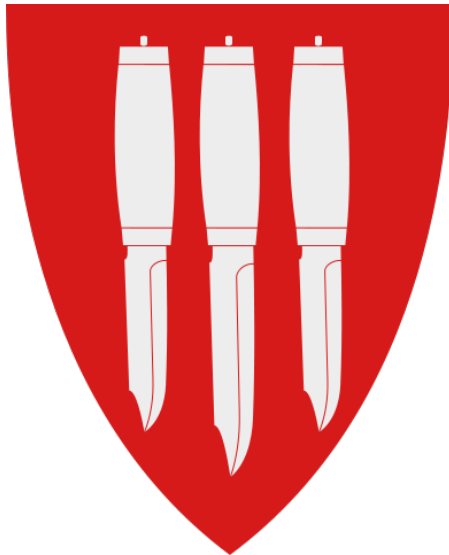
Saksfremstilling:

Kontrollutvalget skal informere kommunestyret om resultatet av sitt arbeid, jf. kommuneloven § 23-5 (tidligere kommunelov § 77 punkt 6). Dette gjøres bl.a. gjennom å legge frem årsmelding for aktiviteten i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er kommunestyrets verktøy innen kontroll av kommunens virksomhet. Kontrollutvalget utfører oppgaver med hjemmel i kommuneloven og på oppdrag fra kommunestyret. I tillegg kan kontrollutvalget selv vurdere om de ønsker å behandle andre saker. Det kan leses ut av årsmeldingen at kontrollutvalget behandler mange og svært ulike saker, og mange personer i og omkring kommunens administrasjon bidrar inn i arbeidet. Årsmeldingen skal gi en oversikt over kontrollutvalgets aktivitet og resultatene av arbeidet i utvalget.

Utkast til årsmelding for 2019 er utarbeidet av sekretariatet og ligger ved saken. Godkjent versjon oversendes kommunestyret til orientering.

Gjerstad kommune



Kontrollutvalget

Årsmelding for 2019

1. Kontrollutvalget i Gjerstad kommune

Kontrollutvalget hadde frem til valget i 2019 følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av kommunestyret:

Medlemmer:	Varamedlemmer i rekkefølge:
<i>Nils Audun Gryting (Krf), leder</i>	1. <i>Tone Helene Strat (Krf)</i>
<i>Mona Hoel (Sp), nestleder</i>	2. <i>Hans Martin Ulltveit (Sp)</i>
<i>Albert Nævestad (Ap), medlem</i>	

Med virkning fra det konstituerende møtet i Gjerstad kontrollutvalg 24.10.2019, består kontrollutvalget av følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av kommunestyret:

Medlemmer:	Varamedlemmer i rekkefølge:
<i>Mona Hoel (Sp), leder</i>	1. <i>Morten Sverre Presthagen (H)</i>
<i>Heidi M. Thoresen (Frp), nestleder</i>	2. <i>Hans Martin Ulltveit (Sp)</i>
<i>Albert Nævestad (Ap), medlem</i>	3. <i>Tone Sølvsberg (Frp)</i>
<i>Anette Kveim (Sp), medlem</i>	4. <i>Ragnhild Løvdal (H)</i>
<i>Harmen Boiten (Krf), medlem</i>	5. <i>Nils Audun Gryting (Krf)</i>

GRUNNPILARER I ARBEIDET:

Kontrollutvalget styrker innbyggernes tillit til kommunen
 Kontrollutvalget opptrer som et kollegium
 Kontrollutvalget er ikke en arena for partipolitikk
 Kontrollutvalget er ikke en arena for politisk omkamp
 Kontrollutvalget er ikke et klageorgan
 Kontrollutvalget er åpent for alle innspill

2. Oppgaver

Kommunen er samfunnet sin viktigste velferdsprodusent og forvalter store ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen gjør det nødvendig med utstrakt styring og kontroll av at innbyggerne får de tjenestene de har krav på, og at ressursene blir forvaltet på en effektiv måte i samsvar med kommunestyret sine føringer.

Kommunal egenkontroll er den kontrollen kommunen selv gjennomfører i egen virksomhet. Egenkontroll er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til at kommunen når de mål som er satt, innenfor rammene av gjeldende regelverk og tildelte ressurser. Egenkontrollen skal også bidra til å styrke folk sin tillit til forvaltningen, gjennom forebygging og avdekking av ulovlige og andre

uheldige forhold. En kommunesektor med god egenkontroll kan også redusere statlig detaljstyring og kontroll.

Egenkontrollen i kommunene utføres i hovedsak av rådmannens internkontroll og gjennom arbeidet til kontrollutvalget. Kontrollutvalget består av folkevalgte som er valgt til å være kommunestyrets egen kontrollinstans. Revisjonen står for revisjonsoppgavene i kommunen, på oppdrag fra kontrollutvalget. Et vel fungerende kontrollutvalg er avgjørende for å oppnå god egenkontroll i kommunen.

3. Kommunestyret

Kommunestyret har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten, og kontrollutvalget er kommunestyret sitt verktøy for å utøve kontrollen. Kommunestyret spiller derfor en avgjørende rolle for hvilken oppmerksomhet kontrollarbeidet har i kommunen. For at kontrollutvalget skal være et godt verktøy for kommunestyret, må kommunestyret gi kontrollutvalget gode rammebetingelser. I dette ligger bl.a. at det eksisterer gode relasjoner mellom utvalget og kommunestyret. Derfor skal minst ett medlem i kontrollutvalget være medlem i kommunestyret. I Gjerstad er dette kravet oppfylt. I tillegg er det naturlig at ordfører med jevne mellomrom deltar i kontrollutvalgets diskusjoner. Ordfører har alltid møte- og talerett i kontrollutvalget. Kommunestyret er videre ansvarlig for at kontrollutvalget får de økonomiske rammene som er nødvendige for å utføre kontrollarbeidet.

4. Opplæring

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. For at kontrollutvalget skal kunne utføre den gode egenkontrollen i tråd med lov og forskrift, er det nødvendig å legge til rette for opplæring og erfaringsutveksling om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk. Kontrollutvalget inviteres årlig til Fagkonferansen til Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund (NKRF) og Vår- og Høstkonferanse i regi av sekretariatet (Temark). Dette er viktige samlinger for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er arenaer der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet/regionen møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Medlem Albert Nævestad deltok på Temarks vårkonferanse i April 2019. Leder Nils Audun Gryting og nestleder Mona Hoel deltok på Fagkonferansen i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn i juni 2019. Hele kontrollutvalget deltok på obligatorisk opplæringsdag for nye kontrollutvalg i regi av Temark i november 2019.

5. Sekretariat

Sekretariatet forbereder sakene til kontrollutvalget, bistår kontrollutvalget med faglig rådgivning og følger opp kontrollutvalgets vedtak. I tillegg kommer praktisk tilrettelegging og oppfølging av utvalgets møter. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap og mellom utvalg og administrasjon, og sekretariatet utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget. Sekretariatet kan kalles kontrollutvalgets «operative ledd».

Kommunen er medeier i og får sin sekretærbistand til kontrollutvalget fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Temark var i 2019 ett av landets største kontrollutvalgssekretariat. Fra 1.1.2020 blir sekretariatet utvidet til også å omfatte deler av tidligere Vestfold fylke, og selskapet endrer navn til Vetaks (Vestfold, Telemark og Agder

kontrollutvalgssekretariat IKS) og blir landets største målt i antall eier-/oppdragskommuner. Sekretariatet arrangerer to dagskonferanser i året for å bidra til kontrollutvalgenes kompetanse. Fast sekretær for kontrollutvalget i Gjerstad kommune var i 2019 Agnes Gullingsrud Fjeldstad. Fra 1.1.2020 tar Benedikte Muruvik Vonen over som fast rådgiver/sekretær.

6. Revisjon

Gjerstad kommunes revisor er Aust-Agder Revisjon IKS. Selskapet utfører hovedsakelig regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Regnskapsrevisjon består av en lang rekke løpende revisjonsoppgaver, og munner ut i revisjonsberetningen som revisjonen avgir om kommunens årsregnskap. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er større enkeltoppgaver som kontrollutvalget bestiller ut fra vedtatt (og eventuelt justert) Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll, basert på overordnet analyse av risiko og vesentlighet i kommunen. De blir behandlet som egne saker i kontrollutvalget og videresendt med innstilling til vedtak til kommunestyret. De aktuelle undersøkelsene er beskrevet i egne avsnitt under.

Kontrollutvalget skal påse at revisjonen av kommunen skjer på en betryggende måte. Det er derfor viktig at utvalget har god dialog med revisor og holder seg orientert om revisjonens arbeid. Kontrollutvalget har som regel et eget punkt for orienteringer fra revisjonen i hvert møte, og revisor er alltid til stede på møtene.

Hovedrevisor for Gjerstad kommune var frem til sommeren 2019 Bente Tobiassen. Da tok Merete Songedal Knutson over som hovedrevisor. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Ketil Raknes. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er daglig leder i Aust-Agder Revisjon IKS, Kristian Fjellheim Bakke.

7. Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte, har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør den aktiviteten som det legges opp til i møte- og arbeidsplanen. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontrollarbeidet i kommunen, med selvstendig innstillingsrett overfor kommunestyret, dvs. at budsjettforslaget fra kontrollutvalget går uendret til kommunestyret. Budsjettet (rammen for kontrollarbeidet) blir vedtatt av kommunestyret. Innen denne rammen ligger det kostnader til drift av kontrollutvalget, kjøp av sekretariattjenester og kjøp av revisjonstjenester.

Regnskapstallene for det samlede kontrollarbeidet i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. Budsjett og regnskap for 2019 viser følgende:

Beskrivelse	Budsjett 2019	Regnskap 2019
Møtegodtgjørelse mv.	16 000	0
Kurs og andre utgifter	38 000	29 532
Til disposisjon for kontrollutvalget	8 000	5 587
Kostnader kontrollutvalget	62 000	35 119
Sekretariat Temark IKS	86 000	85 900
Aust-Agder Revisjon IKS	589 000	589 000
Sum kontroll, tilsyn og revisjon	737 000	710 019

Kommentar:

Kontrollarbeidet i Gjerstad kommune har samlet hatt et regnskapsmessig mindreforbruk på ca. kr 27 000 i 2019. Dette kan i hovedtrekk forklares som følger:

- Møtegodtgjørelse etter kommunens reglement er ikke bokført på kontrollutvalget. Dette gir et «mindreforbruk» som ikke er reelt på kr 16 000.
- Kurs og andre utgifter har et mindreforbruk på ca. kr 8 500. Dette skyldes at det var færre enn budsjettet som hadde anledning til å delta på relevante opplæringstiltak.

8. Kontrollutvalgets arbeid – møter og saker

Kontrollutvalget hadde i 2019 4 møter og behandlet 34 saker. Sakspapirer og protokoller ble løpende lagt ut på www.temark.no.

Kontrollutvalget inviterer ledere og andre nøkkelpersoner i organisasjonen for å bli orientert om og stille aktuelle spørsmål knyttet til forvaltningen, og for å bli gjensidig oppdatert og orientert om det enkelte tjenesteområdet og kontrollutvalgets rolle. Følgende personer har møtt i kontrollutvalget i Gjerstad i 2019, utover medlemmer, revisorer og sekretær:

- Ordfører Inger Løite
- Rådmann Torill Neset
- Økonomisjef Espen Flaten Grimsland

Fra Aust-Agder Revisjon IKS møtte følgende:

- Daglig leder og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes
- Hovedrevisor Bente Tobiassen
- Hovedrevisor Merete Songedal Knutson
- Forvaltningsrevisor Stine Norrøne Beck

Fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark) møtte følgende:

- Rådgiver Sander Haga Ask
- Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Gjerstad kontrollutvalg behandlet i løpet av 2019 følgende saker:

a. Årsregnskapet

Kontrollutvalget ga en uttalelse til Gjerstad kommunes årsregnskap 2018, i tråd med bestemmelsene om dette i lovverket. Revisjonen avla en ren revisjonsberetning, dvs. at revisjonen ikke har avdekket feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetningen. Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne årsregnskapet, samtidig som de pekte på følgende forhold fra revisjonens oppsummeringsbrev til kontrollutvalget:

- Revisjonens omtale av premieavviket innen pensjonsordningen.
- Kommunen har høy lånegjeld i forhold til driftsinntekter og antall innbyggere
- Kommunen har lenge hatt utfordringer knyttet til manglende ressurser innen administrative støttefunksjoner. Dette gjelder særskilt innen lønns- og personalfunksjoner, og har resultert i svak økonomisk internkontroll på området.

b. Forvaltningsrevisjonsprosjekter

Gjennomføring av forvaltningsrevisjoner er et viktig redskap for å bidra til bedre måloppnåelse og økt kvalitet på tjenestene i kommunen. Kontrollutvalget har fått i oppdrag gjennom kommuneloven (av

1992) § 77 nr. 4 å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Forskrift for kontrollutvalg kap. 5 utdyper dette nærmere.

Som grunnlag for valget av forvaltningsrevisjonsprosjekter skal det foreligge en **overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon**. Planen skal vedtas innen årets slutt året etter kommunestyrevalget. Overordnet analyse ble utarbeidet av Aust-Agder Revisjon IKS og lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møtet 17.2.2016. Sammen med analysen la revisjonen frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon. Planen ble realitetsbehandlet og vedtatt i møtet og består av følgende prosjekter for perioden 2016-2019:

1. Barneverntjenesten
 - a. Organisering, ressurser og styring
 - b. Tjenesteytelse i enheten
2. Pleie og omsorg
 - a. Ressursbruk, kvalitet og kompetanse i pleie og omsorg

Kommunestyret ga i sitt møte 17.3.2016 sin tilslutning til planen og ga fullmakt til kontrollutvalget for å endre planen etter behov i perioden.

Kontrollutvalget har jobbet med følgende forvaltningsrevisjoner i 2019:

i. Organisering og kvalitet i pleie og omsorg

Gjerstad kontrollutvalg behandlet 2.5.2018 sak 12/18 prosjektplan for forvaltningsrevisjonen Organisering og kvalitet i pleie og omsorg. Dette var det andre prosjektet i plan for forvaltningsrevisjon i inneværende periode (prosjekt 2 a i planen). Følgende problemstillinger ble vedtatt:

1. *Hvordan er personalressursene for pleie og omsorg i Gjerstad kommune organisert? Og har man i dette arbeidet tatt tilstrekkelig hensyn til arbeidsmiljø og sykefravær?*
2. *I hvilken grad drives tjenestene på en helhetlig måte, med effektivt samspill og gode ordninger mellom hjemmebaserte og institusjonsbaserte tjenester?*
3. *Hvordan oppleves kvaliteten på tjenestene blant brukere og pårørende? Og er medvirkning fra brukere og pårørende i tråd med kravene i lovverket?*

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet ble behandlet i kontrollutvalgets møte 30.4.2019 sak 10/19. Rapporten avdekket flere svakheter, og ut fra funn og konklusjoner ga revisjonen flere anbefalinger om tiltak som burde iverksettes. Kontrollutvalget gjorde følgende vedtak i saken:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Organisering og kvalitet i pleie og omsorg» til etterretning og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Organisering og kvalitet i pleie og omsorg» til etterretning og ber rådmannen følge opp revisjonens anbefalinger:

- *Revisjonen anbefaler at det foretas en gjennomgang av ansvars- og oppgavefordelingen i ledergruppa, med fokus på tydeliggjøring av personalansvar, samarbeid og tydeliggjøring av personalansvar, samarbeid og synlighet overfor ansatte.*
- *Revisjonen anbefaler at det foretas en ny evaluering av dagens bemanningssituasjon og turnusordning, med tilstrekkelig sikring av forsvarlige tjenester og hensyn til arbeidsmiljø og sårbarhet i forhold til fravær. Det forutsettes at denne evalueringen og planlegging av ny turnus gjennomføres i samråd med ansatte og tillitsvalgte.*
- *Det anbefales å vurdere organiseringen av tjenestekontoret i forhold til kommunens mål om uavhengighet mellom ansatte som fatter vedtak og de som utfører tjenesten.*

- *Revisjonen anbefaler at rutiner og praksis knyttet til avviksrapportering gjennomgås blant ansatte, med hovedvekt på tilrettelegging, terskel for registrering, gjennomgang og oppfølging av avvik.*

Kommunestyret ber videre rådmann om å gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget i løpet av høsten 2019 for de tiltak som er satt i gang for å følge opp vedtaket og rapportens anbefalinger.

Kommunestyret vedtok i sitt møte 20.6.2019 sak 19/51 enstemmig kontrollutvalgets innstilling.

Kontrollutvalget fikk i sitt møte 3.12.2019 utdelt en skriftlig redegjørelse om oppfølgingen av vedtak og anbefalinger, og fikk i tillegg en muntlig orientering fra rådmannen om de tiltak som var satt i gang for å følge opp vedtaket og rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget ba om å få en ny muntlig orientering fra ny leder i mai-møtet 2020, og gjorde samtidig følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. Kontrollutvalget er positiv til de tiltak som er satt i gang, og avslutter med dette saken.

Arbeidet med forvaltningsrevisjonen Organisering og kvalitet i pleie og omsorg ble med dette avsluttet, selv om det vil bli lagt opp til en muntlig orientering fra ny leder i 2020.

ii. Barneverntjenesten Øst i Agder del 2 – Gjerstad

Gjerstad kontrollutvalg behandlet 30.04.2019 sak 13/19 prosjektplan for forvaltningsrevisjonen Barnevernet i Østre Agder del 2 – Gjerstad. Dette er det siste prosjektet i plan for forvaltningsrevisjon i inneværende periode (prosjekt 1 b i planen). Prosjektet er vedtatt som en del av Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 for alle deltakerkommunene (Gjerstad, Åmli, Tvedestrand, Vegårshei og Risør). Siden tjenesten er organisert som et vertskommunesamarbeid, med Gjerstad kommune som vertskommune, er det Gjerstad kontrollutvalg som har ansvaret for å følge opp kvaliteten i tjenesten. Det er derfor Gjerstad kontrollutvalg som har bestilt denne forvaltningsrevisjonen, men den vil bli oversendt til alle de andre deltakerkommunene sine kontrollutvalg for behandling og synliggjøring for alle ansvarlige kommunestyrer i kommunene som er med i samarbeidet.

Følgende problemstillinger ble vedtatt av Gjerstad kontrollutvalg:

Problemstilling 1:

Utøver Barneverntjenesten Øst i Agder tilfredsstillende saksbehandling i henhold til formelle krav, i prosessen fra bekymringsmelding til vedtak?

Problemstilling 2:

Gjennomfører barneverntjenesten tilsyn med barn i fosterhjem i henhold til kravene i barnevernloven?

Problemstilling 3:

Ivaretar Barneverntjenesten Øst i Agder pliktene til internkontroll, med særskilt fokus på kravene knyttet til kompetanse?

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjektet forventes levert våren 2020, så arbeidet med forvaltningsrevisjonen vil fortsette i 2020.

Ny plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023

Kontrollutvalget bestilte risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 fra Aust-Agder Revisjon IKS i sitt møte 30.4.2019 sak 14/19. Bestillingen ble gjort ut fra ny kommunelov av 2018, der § 23-3 sier følgende om forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Avtroppende kontrollutvalg fikk i sitt møte 3.9.2019 sak 23/19 komme med sine innspill til ny Plan for forvaltningsrevisjon (og Plan for eierskapskontroll) 2020-2023. Følgende innspill ble gitt:

Kontrollutvalgets innspill til planarbeidet – Forvaltningsrevisjon:

- *Fremtidig og vedtatt omorganisering i kommunen og hvordan dette endrer effekten av tjenestene. Må tas i slutten av perioden grunnet omorganiseringen*

Risiko- og vesentlighetsvurderingen forventes levert til kontrollutvalget våren 2020.

c. Selskapskontroller

Kontrollutvalget bør følge med på kommunestyret sine saker knyttet til valg av organisasjonsformer, og vurdere om saksutredningene har belyst kontroll og tilsynskonsekvensene av de ulike valgene. I selskapene som kommunen eier, har kontrollutvalget rett til å ha en representant til stede på generalforsamlingen og lignende organ. Av kommunelovens § 77 nr. 5 fremgår følgende om selskapskontroll:

«Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper mm.»

Som grunnlag for valget av selskapskontroller skal det foreligge en **analyse og plan for selskapskontroll**. Planen skal vedtas innen årets slutt året etter kommunestyrevalget. Analyse ble utarbeidet av Aust-Agder Revisjon IKS og lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møtet 21.9.2016. Sammen med analysen la revisjonen frem forslag til plan for selskapskontroll. Planen ble vedtatt og består av følgende prosjekt for perioden 2016-2019:

1. Lisand Industrier AS

Kontrollutvalget vil forsøke å samkjøre selskapskontroller med andre eiere der det er aktuelt. Kommunestyret ga i sitt møte 20.10.2016 sak 16/106 sin tilslutning til planen og ga fullmakt til kontrollutvalget for å endre planen etter behov i perioden.

Arbeidet med planens eneste prosjekt for eierskapskontroll for planperioden 2016-2019 ble ferdigstilt i 2018. Kontrollutvalget har derfor ikke jobbet med konkrete selskapskontrollprosjekter i 2019.

Ny plan for eierskapskontroll 2020-2023

Kontrollutvalget bestilte risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 fra Aust-Agder Revisjon IKS i sitt møte 30.4.2019 sak 15/19. Bestillingen ble gjort ut fra ny kommunelov av 2018, der § 23-4 sier følgende om eierskapskontroll:

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Undersøkelser som etter tidligere kommunelov (av 1992) ble gjennomført som selskapskontroll med forvaltningsrevisjon, faller i ny kommunelov under bestemmelsen i § 23-3 om forvaltningsrevisjon. I ny kommunelov er det dermed kun ren eierskapskontroll som skal gjennomføres etter bestemmelsen i § 23-4. Eierskapskontroll skal gjennomføres av revisjonen.

Avtroppende kontrollutvalg fikk i sitt møte 3.9.2019 sak 23/19 komme med sine innspill til ny Plan for eierskapskontroll (og Plan for forvaltningsrevisjon) 2020-2023. Det ble ikke gitt konkrete innspill om eierskapskontroll.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen forventes levert til kontrollutvalget våren 2020.

d. Andre saker

- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2019
- Finansiell utvikling i Gjerstad kommune
- Virksomhetsbesøk i Gjerstad i 2019
- Gjerstad kontrollutvalg årsmelding 2018
- Kommunens rutiner ved innkjøp av eiendom
- Årsrapport 2018 kemneren for Gjerstad kommune
- Årsregnskap og årsmelding 2018 Gjerstad kommune
- Orientering - Samordnet kalender for tilsyn og forvaltningsrevisjoner 2019
- Evaluering av arbeidsformen og perioden for kontrollutvalget – Gjerstad kommune
- Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon – Gjerstad 2019
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2020 Gjerstad
- Presentasjon av nytt kontrollutvalg 2019-2023 Gjerstad
- Kontrollutvalget – funksjon og oppgaver
- Kontrollutvalgets rolle og samspill med rådmannen - Gjerstad
- Møte- og arbeidsplan 2020 Gjerstad kontrollutvalg
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

For nærmere informasjon om de enkelte sakene, henvises det til www.vetaks.no under arkiv - Gjerstad kommune for sakspapirer til hvert enkelt møte.

9. Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes av kontrollutvalget og legges frem for kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget mener at årsmeldingen gir kommunestyret grunnlag for å følge med på om kontrollutvalget utfører sitt arbeid i tråd med kommunestyrets vedtak.

Gjerstad, 25.2.2020

Mona Hoel
Leder

Benedikte Muruvik Vonen
Sekretær/rådgiver

Arkivsak-dok. 20/00404-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

INNFØRING I REVISORS ARBEID GJERSTAD 2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Redegjørelsen tas til orientering.

Saksfremstilling:

Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisor er sentralt i kommuneloven § 23-2
Kontrollutvalgets ansvar og myndighet:

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunens eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

[...]

For å kunne ivareta dette påseansvaret, er det vesentlig at kontrollutvalget får kjennskap til hva revisjonen faktisk skal utføre for kommunen, og hvordan arbeidet skal skje. Aust-Agder Revisjon IKS er derfor bedt om å gi kontrollutvalget en innføring i hva revisors arbeid består av, både når det gjelder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og etterlevelseskontroll. Dette kan også gi et innspill om hvilke forventninger kontrollutvalget kan ha knyttet til revisors arbeid.

Arkivsak-dok. 20/00113-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 GJERSTAD

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet datert 8.1.2020 tas til orientering.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet datert 9.1.2020 tas til orientering.

Vedlegg:

Gjerstad uavhengighet RR
Uavhengighetserklæring Gjerstad

Saksframstilling:

Kommuneloven § 24-4- stiller krav til revisors uavhengighet. Dette er nærmere utdypet i forskrift om kontrollutvalg og revisjon kap. 3. Ifølge § 19 skal revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Egenvurderinger er avgitt av hhv. oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes (datert 8.1.2020) og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke (datert 9.1.2020). Egenvurderingene konkluderer med at oppdragsansvarlig revisor oppfyller kravene til uavhengighet og objektivitet i lov og forskrift.

Merknader:

Det å etterspørre dokumentasjon på revisors egenvurdering av uavhengighet inngår som en del av kontrollutvalgets påseansvar for forsvarlig revisjon.



Dato: 08.01.2020
 Vår ref.: 20_0113
 Saksbehandler: Ketil Raknes
 Saksbeh. tlf: 41 32 07 33
 Saksbeh. E-post: ketil@aaarevisjon.no
 Deres ref:

Til kontrollutvalget i Gjerstad kommune

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 - REGNSKAPSREVISOR

Innledning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeider, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge frem en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I vår virksomhetsplan vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både kommunelovens § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon (kap.3) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. forskriftens § 18 om kontrollutvalg og revisjon, kan oppdragsansvarlig revisor ikke:

1. ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
2. ha andre stillinger i en virksomhet kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
3. være medlem av styrende organer i en virksomhet kommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
4. delta i eller ha funksjoner i annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor
5. utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
6. yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218

I tillegg stiller §§ 16 og 17 i forskriften følgende begrensninger:

8. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisor eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
9. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor:

Pkt. 1 og 2: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 3: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 4: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i, eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt, eller svekket tillit til rollen som revisor</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen, Før slike tjenester utføres av Aust-Agder revisjon IKS, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet, og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at hverken revisor eller Aust-Agder revisjon IKS for tiden opptrer som fullmektig for kommunen</i>
Pkt. 8: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 9: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav til vandel for oppdragsansvarlig revisor iht. kommuneloven § 24-4

Kravene er oppfylt ved min autorisasjon som registrert revisor.

Ketil Raknes
Ansvarlig regnskapsrevisor



Dato: 09.01.2020
 Vår ref.: 20-0123
 Saksbehandler: Kristian fjellheim Bakke
 Saksbeh. tlf: 48 30 00 30
 Saksbeh. E-post: kristian@aaarevisjon.no
 Deres ref:

Til kontrollutvalget i Gjerstad kommune

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 - FORVALTNINGSREVISOR

Innledning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egen vurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeider, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge frem en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I vår virksomhetsplan vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egen vurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både kommunelovens § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon (kap.3) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. forskriftens § 18 om kontrollutvalg og revisjon, kan oppdragsansvarlig revisor ikke:

1. ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
2. ha andre stillinger i en virksomhet kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
3. være medlem av styrende organer i en virksomhet kommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
4. delta i eller ha funksjoner i annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tillitten til revisor
5. utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
6. yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218

I tillegg stiller §§ 16 og 17 i forskriften følgende begrensninger:

8. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisor eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
9. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor:

Pkt. 1 og 2: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 3: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 4: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i, eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt, eller svekket tillit til rollen som revisor</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen, Før slike tjenester utføres av Aust-Agder revisjon IKS, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet, og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at hverken revisor eller Aust-Agder revisjon IKS for tiden opptrer som fullmektig for kommunen</i>
Pkt. 8: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 9: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav tilandel for oppdragsansvarlig revisor iht. kommuneloven § 24-4:

Undertegnede kjenner ikke til forhold som tilsier at kravet til godandel ikke er oppfylt.



Kristian Fjellheim Bakke
Ansvarlig forvaltningsrevisor

Arkivsak-dok. 20/00359-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

ORIENTERINGER FRA REVISOR 25.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har et påseansvar for at det blir gjennomført forsvarlig revisjon i Gjerstad kommune. For å holde utvalget orientert om det løpende revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget fortløpende gjennom året.

Saksfremstilling:

Revisor orienterer om aktuelle saker i den løpende revisjonen og annet som er aktuelt for kontrollutvalget, utover det som blir fremlagt i separate saker i møtet.

Arkivsak-dok. 20/00361-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

REFERATSAKER 25.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Vedlegg:

Program 2020-04-21
Program fagkonf. 2020-06-03

Saksfremstilling:

1. Behandling i kommunestyret av saker fra/av særlig interesse for kontrollutvalget:
 - a. 12.12.2019:
 - i. PS 19/85 Handlingsprogram 2020 – 2023, årsplan 2020 og avgiftsfastsettelse for 2020
 - ii. PS 19/91 Evaluering av arbeidsformen og perioden for kontrollutvalget
 - iii. PS 19/92 Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalget for 2020
2. NKRF Kontrollutvalgskonferansen 29.-30.1.2020. Læring, erfaringer og innspill fra de som deltok.
3. KU-lederskolen i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) 21.-22.4.2020 på Gardermoen
4. Vårkonferansen 27.4.2020 i regi av Vetaks
5. FKT Fagkonferansen 3.-4.6.2020 på Gardermoen
6. Neste møte



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalgsleder-skolen 21.-22 april 2020

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Program 21. april

19.00	Åpning og gjennomgang av opplegg/program <i>Styreleder/generalsekretær, FKT</i>
20.00	Fellesmiddag på hotellet

Program 22. april

08.30	Forventninger til kontrollutvalget <i>Statssekretær Harald Furre, Kommunal- og moderniseringsdepartementet</i>
08.50	Rolle og ansvar som kontrollutvalgsleder <i>Seniorrådgjevar Roald Breistein, sekretariatet for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune</i>
09.35	<i>Pause</i>
09.45	Hvordan kan kontrollutvalgslederen bidra til gode møter? <i>Aud Kvalvik, KU-leder Melhus kommune</i>
10.10 innlagt pause	Møteoffentlighet og habilitet <i>Seniorrådgiver Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag IKS</i>
11.30	Lunsj
12.30	«20 spørsmål»
13.00 innlagt pause	Gruppeoppgave: <i>Henvendelser til kontrollutvalget</i>
14.00	Presentasjon av gruppearbeid
14.45	<i>Pause</i>
15.00	Hvilke typer saker kommer til kontrollutvalget – og hvordan skal de håndteres? <i>Manager Birthe Bjørkelo, Deloitte</i>
15.45	Avslutning <i>Styreleder/generalsekretær, FKT</i>



Praktisk informasjon

Tidspunkt	21. – 21. april 2020 Kl. 19.00 – 20.00 (inkl. registrering) Kl. 08.30 – 16.00
Hotell	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport Fra Oslo Lufthavn Gardermoen til hotellet: Shuttlebuss S44 - rett utenfor ankomsthallen (8 minutter). Vi gjør oppmerksom på at bussen koster 70,- per vei/per person. Se shuttlebuss-tidene her
Deltakeravgift	medlemmer: kr 5 100 (uten overnatting og middag: kr. 3 800) ikke-medlemmer: kr 5 500 (uten overnatting og middag: kr. 4 200)
Påmeldingsfrist	Mandag 9. mars Bindende påmelding via FKTs nettside For å få gjennomført det faglige opplegget på en best mulig pedagogisk måte, har vi satt et tak på antall deltakere på 50 personer. Kontrollutvalgsmedlemmer (fortrinnsvis nestledere) kan melde seg på, men lederne vil bli prioritert. Påmeldinger mottas inntil konferansen ev. blir fullbooket. Vi vil vurdere å arrangere kontrollutvalgslederskolen andre steder i landet hvis vi ser at pågangen er stor.
Ev. avbud	Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 + FKTs eventuelle kostnader til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.
	Det tas <u>forbehold</u> om endringer i programmet. Timeplanen er <u>veiledende</u>.



FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardermoen | 3 - 4. juni 2020

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 3. juni 2020

#fkt2020



www.fkt.no

Dag 1	Onsdag 3. juni 2020
09.00	Registrering med enkel frokost for tilreisende samme dag
10.00	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
10.05	Åpningsinnlegg Ikke avklart
10.30 (inkl. tid til spørsmål)	Norsk barnevern i internasjonalt søkelys Direktør Mari Trommald , Bufdir
11.20	Pause
11.30	Kontrollutvalet – restavfall etter kommunevalet? Kontrollutvalgsleder Ivar Mork , Ulstein kommune
12.00	Lunsj
13.00	Kontrollutvalget og ordføreren Ordfører Jon Ivar Nygård , Fredrikstad kommune
13.30	Kontrollutvalget og rådmannen Rådmann og nestleder i Norsk Rådmannsforum Tone Marie Nybø Solheim
14.00	Pause
14.10	Paneldebatt: kontrollutvalgsleder, tidl. ordfører og rådmann Debattleder Marit Gilleberg , Tolga kommune
14.30	Pause før årsmøtet

	ÅRSMØTE 2020 FKT
14.30 – 14.45	Pause og registrering til årsmøte 2020
14.45 – 16.30	Årsmøte 2020
17.00 – 20.00	Utflukt til Eidsvollsbygningen
Aperitiff: ca. 20.15 Middag: 20.30	Felles middag på hotellet

Dag 2	Torsdag 4. juni 2020
09.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Kommunene og arbeidsmiljøloven Direktør Trude Vollheim , Arbeidstilsynet
09.45	Pause
10.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Hvordan kan vi få til bedre samordning mellom statlig tilsyn og forvaltningsrevisjon? Fagdirektør Petter Lodden , fylkesmannen i Vestfold og Telemark
10.45	Pause/utsjekking
11.00 (inkl. spørsmål fra salen)	Selskapskontroll av et regionalt bompengeselskap (Ferde AS) Manager Frode Løvlie , Deloitte
11.45	Pause
12.00	Et skråblikk på kontroll og tilsyn Tidl. fylkesmann Sigbjørn Johnsen
12.50	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
13.00	Lunsj

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 22. april 2020.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 20. mai 2020.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 20. mai 2020.

Leder i valgkomiteen: Frank Willy Djuvik, tidl. kontrollutvalgsleder i Sogn og Fjordane fylkeskommune | Frank.willy.djuvik@gmail.com | Mobil: 926 26 976

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet: Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen: Tlf. 414 71 166, fkt@fkt.no

FØR MIDDAG

I år inviterer vi til en utflukt til Eidsvollsbygningen der vi får en omvisning. Bygningen ble pusset opp i forbindelse med 200-års jubileet og Carsten Ankers interiør med rekonstruerte tapet og farger, tekstiler og inventar er rekonstruert. Kanskje dukker pris Christian Frederik opp.

Husk å registrere din interesse for utflukten når du melder deg på.

INFORMASJON OM HOTELLET, parkering mm.

[Quality Airport Hotel Gardermoen](#)

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 8. april 2020**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 800 (Ikke medlem kr 7 200)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 150 (Ikke medlem kr 5 550)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 2.-3. juni 2020: Kr 1 145

Arkivsak-dok. 20/00360-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Gjerstad

Møtedato
25.02.2020

EVENTUELT 25.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til vedtak legges frem i møtet basert på utvalgets behandling.

Saksfremstilling:

Fast sak i hvert møte hvor medlemmene kan komme med innspill til potensielle saker.