

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	27.04.17	16/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 16/17
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
27.04.17

Bestilling av selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen.

Saksdokumenter:

1. Prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, av 03.04.17.

Saksopplysninger

Kommunestyret i Tolga vedtok den 27.10.16 Plan for selskapskontroll og fattet følgende vedtak:

«Kommunestyret slutter seg til planen for selskapskontroll i Tolga kommune for valgperioden 2016-2019 slik den fremgår av saken. Kontrollutvalget gis myndighet til årlig rullering av planen og valg av enkeltprosjekter innenfor planperioden.

Tolga kommune er eier av få selskaper og kommunestyret ber derfor kontrollutvalget drøfte nærmere ressursbruken mellom selskapskontroller og forvaltningsrevisjoner. Tolga kommunestyre mener det er nødvendig å foreta forvaltningsrevisjoner i interkommunale ordninger.»

Det har i lengre tid vært medieoppslag i Dagbladet om varslersaker knyttet til Midt-Hedmark brann og redningsvesen IKS (MHBR). Dette har handlet om ansattes varslinger mot brannsjefen. Noe av det som har blitt hevdet er: «MHBR har i lengre tid slitt med en ledelsesform som ikke er de ansatte verdig. Behandlingen av enkelte personer i selskapet, er ikke i tråd med det vi skal stå for: brukerorientert, redelighet, respekt, engasjement!!»(<http://www.dagbladet.no/nyheter/varslet-mot-brannsjefen-i-2013-og-2016-sa-ble-frode-48-fjernet-fra-stillingen-sin/67399527>). Selskapets styre sier at de har full tillit til brannsjefen. Uansett om slike uttalelser/rykter er sanne eller ikke, er slike oppslag skadelig for selskapet, og det er derfor viktig at kontrollutvalgene i eierkommunene engasjerer seg i saken.

Kontrollutvalget i Alvdal fattet følgende vedtak i sak 12/17 følgende vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapport i MHBR av 09.11.16, samt den framlagte handlingsplanen tas til orientering.
Sekretariatet tar kontakt med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner for å undersøke eventuelle tiltak i forhold til varslersaken i selskapet.

Det første punktet gjaldt behandling av en forvaltningsrevisjonsrapport som selskapet selv hadde bestilt. Denne rapporten er vel strengt tatt ikke noen forvaltningsrevisjon, i

MØTEBOK

hvert fall ikke etter kommunelovens bestemmelser, men kanskje heller en konsulentrapport.

Men ut fra det andre punktet i vedtaket, har sekretariatet for Alvdal kontrollutvalg, daglig leder Torill Bakken i Kontrollutvalg Fjell IKS, tatt kontakt med de øvrige sekretariatene som representerer kontrollutvalgene i MHBRs eierkommuner, for å høre om det er flere som er interessert i å bli med på en felles undersøkelse i selskapet. Når det er flere eiere i et selskap, er det en stor fordel om selskapskontrollen bestilles som et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene, da dette naturlig nok reduserer kostnadene for hvert enkelt kontrollutvalg.

MHBR har 10 eiere og eierandelene er som følger:

- Elverum Kommune 30,5 %
- Trysil Kommune 14,9 %
- Tynset Kommune 10,8 %
- Våler Kommune 10,0 %
- Rendalen Kommune 7,0 %
- Stor-Elvdal Kommune 7,0 %
- Alvdal Kommune 6,3 %
- Folldal Kommune 5,3 %
- Engerdal Kommune 4,7 %
- Tolga Kommune 3,5 %

I en samtale mellom daglig leder i Kontrollutvalg Fjell IKS og daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS, ble det avtalt at sistnevnte kunne lage et forslag til saksframlegg som kunne legges fram for alle 10 kontrollutvalgene. Hvis det skal være et fellesprosjekt, er det en fordel at det i all hovedsak er likelydende vedtak i alle kontrollutvalgene. I ettertid bekreftet daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS avtalen i en e-post, som ble sendt alle sekretariatene i eierkommunenes kontrollutvalg.

Kontrollutvalgets leder i Elverum kommune har i ettertid engasjert seg og ønsket, som representant for den største eieren, å være den som tok regien på en mulig kontroll i selskapet. Kontrollutvalget i Elverum bestilte derfor en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS, som er revisor for 5 av selskapets eierkommuner. Glåmdal sekretariat IKS skulle fortsatt lage saksframstillingen.

Prosjektplanen, utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS, datert 3.4.17 (jf. vedlegg 1), beskriver hvordan revisjonen oppfatter bestillingen. De har foreslått følgende problemstillinger (side 4):

1. Hvordan har ansvarlig ledelse i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen håndtert dokumenterte henvendelser med påstander om kritikkverdige forhold/varsler fra ansatte i perioden 2010-2017?
2. Har Midt-Hedmark brann og redningsvesens håndtering av henvendelsene under problemstilling 1) vært i tråd med gjeldende regelverk?

Under punkt 4 (Avgrensninger) sier Hedmark Revisjon IKS at gjennomgangen avgrenses til selskapets håndtering av varslersakene. Innholdet i varslersakene og eventuelle personalmessige sider vil ikke bli vurdert. Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet planlegges gjennomført innenfor rammen av 250 timer og at den legges fram innen 31.10.17.

Det er naturlig at fordeling av tidsbruk/kostnader blir ut fra eierandel, og da blir det en slik fordeling, dersom alle kontrollutvalgene gir sin tilslutning:

MØTEBOK

Eierkommune	% vis eierskap	Timer
Elverum kommune	30,5	76,25
Trysil kommune	14,9	37,25
Tynset kommune	10,8	27
Våler kommune	10	25
Rendalen kommune	7	17,5
Stor-Elvdal kommune	7	17,5
Alvdal kommune	6,3	15,75
Folldal kommune	5,3	13,25
Engerdal kommune	4,7	11,75
Tolga kommune	3,5	8,75
		250

De forskjellige utvalgene har møter i løpet av april/mai og det kan antas at alle kontrollutvalgene har bestilt prosjektet innen 1. juni, dersom de har budsjettmessig dekning for bestillingen.

Sekretariatet mener det er svært viktig at alle eiere i et selskap deltar dersom det skal gjennomføres en selskapskontroll. Det er viktig at de som eiere bidrar til at det føres kontroll med at virksomheten foregår i henhold til gjeldende lover og regler, og rammer som vedtektene gir.

Elverum kontrollutvalg, som har tatt regien i prosjektet benytter Hedmark Revisjon IKS. Dersom Tolga kommune skal delta vil det være behov for å be kommunestyret om en tilleggsbevilgning til formålet. Kontrollutvalgets budsjett for 2017 tar ikke høyde for ekstraordinær selskapskontroll som vil komme som et tillegg til revisjonstjenestene kommunen har igjennom egen revisjonsordning.

Sekretariatets forslag til innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Tolga kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS sine varslingsrutiner.
2. Prosjektet er et fellesprosjekt for kontrollutvalgene i eierkommunene Elverum, Trysil, Tynset, Våler, Rendalen, Stor-Elvdal, Alvdal, Folldal, Engerdal og Tolga.
3. Bestillingen sendes Hedmark Revisjon IKS.
4. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Hvordan har ansvarlig ledelse i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen håndtert dokumenterte henvendelser med påstander om kritikkverdige forhold/varsler fra ansatte i perioden 2010-2017?
 - 2) Har Midt-Hedmark brann og redningsvesens håndtering av henvendelsene under problemstilling 1) vært i tråd med gjeldende regelverk?
5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalgene.
6. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 8,75 timer (Tolga) (totalt 250 timer) og ferdigstilles innen 31.10.17.
7. Tilleggsbevilgning til kontroll- og tilsyn for gjennomføring av prosjektet dekkes gjennom disposisjonsfond.
8. Sekretariat for kontrollutvalget gis fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatet saken fram for kontrollutvalget.

MØTEBOK

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken og svarte på spørsmål. Utvalget mener det er viktig at Tolga som eier deltar på prosjektet. Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Tolga kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS sine varslingsrutiner.
2. Prosjektet er et fellesprosjekt for kontrollutvalgene i eierkommunene Elverum, Trysil, Tynset, Våler, Rendalen, Stor-Elvdal, Alvdal, Folldal, Engerdal og Tolga.
3. Bestillingen sendes Hedmark Revisjon IKS.
4. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 - 1) Hvordan har ansvarlig ledelse i Midt-Hedmark brann- og redningsvesen håndtert dokumenterte henvendelser med påstander om kritikkverdige forhold/varsler fra ansatte i perioden 2010-2017?
 - 2) Har Midt-Hedmark brann og redningsvesens håndtering av henvendelsene under problemstilling 1) vært i tråd med gjeldende regelverk?
5. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalgene.
6. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 8,75 timer (Tolga) (totalt 250 timer) og ferdigstilles innen 31.10.17.
7. Tilleggsbevilgning til kontroll- og tilsyn for gjennomføring av prosjektet dekkes gjennom disposisjonsfond.
8. Sekretariat for kontrollutvalget gis fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatet saken fram for kontrollutvalget.

Kommunestyrets vedtak: