



MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Tynset Rådhus
Møtedato: Mandag 17. februar 2020
Tid: Kl. 12:00
Saknr. 1 - 9

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Marit Motrøen, leder
Bjørn Tore Grute, nest leder
Atle Fiskvik
Randi Aas
Siri Strømmevold

Forfall:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:

Ragnhild Aashaug
Torill Bakken deltok i sak 01/20, 02/20, 03/20, 02/20,
05/20 og 09/20.

Fra Administrasjonen:

Ordfører Merete Myre Moen deltok i sak 01/20, 02/20,
03/20, 02/20, 05/20 og 09/20.
Rådmann Erling Strålberg deltok i sak 04/20, 05/20 og
09/20

Merknader:

Ingen

Møtet ble avsluttet kl. 15.15

Tynset, 17. februar 2020

Ragnhild Aashaug

Ragnhild Aashaug
Møtesekretær

Neste møte: **NB!** Ekstraordinært - Mandag 23.mars 2020 kl. 12.00

01/2020 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 17.02.20 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 17.02.20 godkjennes.

02/2020 Protokoll fra møte 25.11.19

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.11.19 godkjennes.

Behandling:

I sak 35/2020, sak 1 ble det i vedtaket pr e-post tilføyd å invitere ordfører. I sak 2 ble det gjort redaksjonelle endringer. Revisor Ingunn Strand Olsson ble tilføyd som deltaker.

I møtet kom det frem at i sak 33/19 under vedtaket så er det oppgitt feill årstall. Det gjøres redaksjonell endring fra 2019 til 2020.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 25.11.19 godkjennes.

03/2020 Årsmelding for kontrollutvalget virksomhet i 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2019 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Behandling:

Utvalget behandlet årsmeldingen.

På side 13 står Atle Fiskvik oppført som nestleder og varamedlem. Riktig varamedlem settes inn. Dette gjøres som redaksjonell endring.

Utvalget ønsker å be om å få presentere kontrollutvalgets rolle og oppgaver i kommunestyret i tilknytning til at årsmeldingen behandles.

Kontrollutvalgets forslag i tillegg til vedtaket:

Kontrollutvalget ber om å få orientere om utvalgets rolle og oppgaver når kommunestyret behandler årsmeldingen.

Sekretariatets og kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber om å få orientere om utvalgets rolle og oppgaver når kommunestyret behandler årsmeldingen.

Årsmeldingen for kontrollutvalgets virksomhet i 2019 vedtas og legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

04/2020 *Orientering fra Tynset kommune vedr underskuddet i Meskano AS fra 2018*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Behandling:

Ordførers orientering.

Nytt punkt på tidslinjen:

Ordfører ble orientert fra styreleder rett etter at ny daglig leder var ansatt om at det så ut til å bli krevende økonomisk.

Generalforsamlingen fra mai 2019 viste at det var nødvendig med noe tettere oppfølging fra eierne.

Eiermøte 28.august 2019: Fikk lagt frem hovedtall og veivalg som styret måtte jobbe etter.

Ble signalisert fra eierne at hvis styret trengte lengre tid for å kjøre omstillingsprosesser så måtte de søke eierkommunene om driftsstøtte. Det var viktig for eierne å sikre selskapets videre drift med et tilstrekkelig godt nok tilbud for brukerne av tilbudet. Det ble etter dette informert i formannskap.

Eiermøte 24.januar 2020: Står ikke i tidslinje, men kommer frem av vedlegget om eiermøter.

Ordfører kom i tillegg inn på følgende momenter:

- Har oppfatning av at styret har gått grundig inn i saken etter at underskuddet ble avdekket.
- Det kan være grunn til å stille spørsmål ved om eierandelen burde ha en annen fordeling. Eierforholdet hvor Tynset har over 94% eierandel gjør det noen ganger krevende å involvere de andre eierne godt nok.
- Kommunestyret i Tynset har bedt om rapport hver 2. måned på økonomi og omstilling i vedtaket som ble gjort om driftsstøtte.

Rådmannens orientering.

Hva kunne Meskano gjøre for å komme på rett spor?

Hvor langt en kommune skal gå inn i eierrollen, er krevende. Mye av eierdialogen rettes inn mot Tynset kommune. Har forsøkt å behandle dette riktig, gjennom å gi generelle råd.

Gjennom den skriftlige kommunikasjonen som har vært, så har det vært jobbet godt med å lete etter løsninger.

Selskapet har vært gjennom en tøff situasjon, og inntrykket er at selskapet har håndtert situasjonen bra. Sykefraværet er lavt, noe som er en god indikator.

Selskapet jobber mye med terminering av tunge avtaler som er vanskelig å endre.

Utvalgets diskusjon og spørsmål:

- Har inntrykk av at det er jobbet godt med saken når problemet først ble avdekket.
- Hvordan unngå at man kommer opp i en slik situasjon?
- Hvilke endringer ble gjort i eiermeldingen etter eierskapskontrollen som ble gjennomført i 2014?
- Hvordan er opplæringen av nytt styre? Kan det være et forbedringspotensialet?

Ordfører orienterte at kommunenes vedtatte eierskapsmelding fra 2017 er en oppfølging av eierskapskontrollen av Meskano AS fra 2014. Ordfører opplyste om at eierskapsmeldingen snart skal behandles på nytt, og at det vil være naturlig å ta med de erfaringene man har gjort.

- Hva er den grunnleggende årsaken til at man har havnet i denne situasjonen?

Ordfører orienterte at styret mener at hovedårsaken til underskuddet er at det ikke ble gjort tilpasninger i forhold til endringer fra NAV. Dette skulle vært gjort for noen år siden.

Rådmannen tror at overgangen fra VTA- til VTL-plasser har vært den krevende utfordringen, og som styret nødvendigvis ikke har kunnet kjent til. Dette er veldig komplekst. Burde denne endringen kommet til kommunestyrene for 2-3 år siden?

Bør slike rammebetingelser inn i styringsdialogen med eierne?

Er dette selskapet så komplekst at det skulle vært styrerepresentanter med kompetanse på dette feltet?

Året før ble det lagt frem positive signaler fra Meskano. Da hadde man vært gjennom en utfordrende periode som man hadde snudd.

Det er en viktig bedrift, viktig at bedriften har rammevilkår til å fungere best mulig. Må ha gode avtaler.

Rådmannen viser til at inntektssiden er den mest uforutsigbare siden en del av inntektene rapporteres inn først i etterkant fra NAV-systemet. Utgifter rapporteres løpende.

Oppsummering:

Utvalget mener det ble gitt en tydelig og god orientering sammen med dokumentgrunnlaget som er med. Man har fått belyst kompleksiteten av bedriftens rammebetingelser. Det har vært en tett oppfølging i etterkant av at hendelsen ble kjent, hvor bl.a. kommunestyret i Tynset har bedt om rapport hver 2. måned på økonomi og omstilling.

Å sitte i et styre i et offentlig eierskap er krevende fordi man blir eksponert om det gjøres feil. Det sittende styret har tilegnet seg mye kompetanse gjennom det som har skjedd.

Det viktige er å lære. Oppfølgingen av eierskapskontrollen som ble gjort, er viktig for å forhindre feil. Her pekes det bl.a. på opplæring av styremedlemmer som et viktig tiltak.

Kontrollutvalgets vedtak:

Utvalget tar saken til orientering.

05/2020 Dialogmøte med ordfører

Sekretariatets forslag til vedtak:

Behandling:

Kommunestyrets forventning til utvalget:

- Kontrollutvalget er kommunestyrets organ
- Selskapskontroller og eierskapskontroller må gi nyttig læring for kommunestyret.
- Revisjoner bør ikke startes uten at det er kjørt n runde i forkant med kommunestyret.

Hvordan organisasjonen fungerer:

- Godt samspill ordfører og rådmann, og god oppfølging av vedtak
- Ønsker å involvere innbyggere og kommunestyret bedre i større saker

Aktuelle saker som ordfører er opptatt av:

- Oppfølging av utredningen knyttet til Helse- og omsorg
- Utnyttelse av arealer i sentrum
- Skape gode prosesser rundet store saker

Samspill mellom ordfører og rådmann:

- Faste mandagsmøter, hvor saker tas opp fungerer godt
- Oppfølgingsliste over politiske vedtak finnes i formannskap. Finnes ikke et godt nok system for det.

Revisortjenester

- Det er ønskelig at kontrollutvalget utformer en sak til kommunestyret om revisortjeneste hvor man gjør en prinsipiell vurdering av fortsatt kjøp av tjeneste eller organisere tjenesten på annen måte.

Sekretariats tjeneste

- Kommunestyret vil gjøre en prinsipiell vurdering av om det fortsatt skal konkurranseutsettes eller om tjenesten skal organiseres på annen måte.

Eierskapsmelding

- Det nye kommunestyret må vedta eierskapsmeldingen på nytt
- Den kan brukes enda mer aktivt. Dokumentet er bra, men kan forbedres.
- Utdfordrende å ha et godt nok system for å følge opp meldingen godt nok.

Rådmannen orienterte om internkontrollsystem for Tynset kommune: Det jobbes med å lage et nytt system for internkontroll. Kontrollutvalget kan informeres om det nye system til høsten.

Utvalget ba om at det settes opp et ekstraordinært møte i kontrollutvalget i mars, for å behandle en sak om vurdering av revisortjeneste, slik at den kan behandles i kommunestyret i april. Det forventes å starte anbudsutsetting av revisortjeneste og sekretariats tjeneste til kommunestyret har behandlet det i april.

Forslag til vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering.

Signalene om å legge frem en sak for kommunestyret vedr prinsippvedtak om revisortjeneste skal kjøpes eller eies, tas til etterretning. Sekretariatet utarbeider en sak som behandles i ekstraordinært møte innen utgangen av mars. Nødvendige avklaringer i saken kan gjøres med kontrollutvalgets leder.

Kontrollutvalgets vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering.

Signalene om å legge frem en sak for kommunestyret vedr prinsippvedtak om revisortjeneste skal kjøpes eller eies, tas til etterretning.

Sekretariatet utarbeider en sak som behandles i ekstraordinært møte innen utgangen av mars. Nødvendige avklaringer i saken kan gjøres med kontrollutvalgets leder.

06/2020 *Utkast til prosedyre for virksomhetsbesøk for kontrollutvalget i Tynset kommune*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk for kontrollutvalget i Tynset kommune vedtas.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk for kontrollutvalget i Tynset kommune vedtas.

07/2020 *Konkurransesgrunnlag for risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber Abakus igangsette anbudsgrunnlaget i henhold til vedtaket i kontrollutvalgets sak 3019 og 3119 fra den 25.november.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom noen av punktene i konkurransegrunnlaget som er unntatt offentlighet i henhold til offentlighetsloven § 14 og §23. Sekretariatet gir kontrollutvalgets tilbakemeldinger til Abakus.

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber Abakus igangsette anbudsgrunnlaget i henhold til vedtaket i kontrollutvalgets sak 3019 og 3119 fra den 25.november.

08/2020 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orienteringssaker tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

- **Orienteringssak 1: Anmodning fra kommunestyret i Os**
Vedtaket i sak 4/20 sendes til deltakerkommunene, og det henvises til saksgrunnlaget som fulgte saken.
- **Orienteringssak 2: Brev fra medvirkningsombudet**
Saken tas til orientering
- **Orienteringssak 3: Møte om samordning av tilsyn**
Saken tas til orientering
- **Orienteringssak 4: Kommunebildet 2020**
Saken tas til orientering
- **Orienteringssak 5: Oversikt over forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller**
Saken tas til orientering
- **Orienteringssak 6: Evaluering kontrollutvalgskonferanse**
Konferansen var nyttig og lærerik. Programmet var interessant. En god start for utvalget.
- **Orienteringssak 7: Budsjettvedtaket fra Tynset kommune for 2020**
Saken tas til orientering

09/2020 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling

Sak 1: Henvendelse fra Tynset Høyre, ved Jan Erik Larsen vedr Spekematfestivalen.

«Ved siste kommunestyremøte 10.02.2020 kom det frem at styreleder i Spekematfestivalen Morten Sandbakken hadde undertegnet en avtale verdt kr.160000,- på vegne av styret i festivalen. Dette uten at det forelå et vedtak fra kommunestyret om bevilgning av penger! Selskapet var på dette tidspunkt insolvent.

I spekematfestivalens vedtekter står det at alle avtaler skal skrives under av 2 personer i styret. Jeg vil at dere i kontrollutvalget ser på denne saken.

Leder tok opp spørsmålet om kontrollutvalget ville vurdere å behandle saken, og de svarte ja på det.

Ordfører orienterte om tidslinjen i saken, som også skal gis på neste kommunestyremøte.

Forslag til vedtak:
Henvendelsen behandles i neste møte.

Det ble enstemmig vedtatt

Kontrollutvalgets vedtak i sak 1:
Henvendelsen behandles på neste møte.

Sak 2: Er kontrollutvalget lovlig valgt?

Det ble stilt spørsmålstegn ved om kontrollutvalget er lovlig valgt, da 2 av medlemmene sitter i representantskap/generalforsamling for to ulike selskap der kommunen har eierinteresser. Det henvises til kommunelovens §23-1.

Forsalg til vedtak:
Kommunestyret anmodes om å vurdere om kontrollutvalget er lovlig valgt, herunder også valget av personlige varamedlemmer.

Kontrollutvalgets vedtak i sak 2:
Kommunestyret anmodes om å vurdere om kontrollutvalget er lovlig valgt, herunder også valget av personlige varamedlemmer.