

*VELKOMMEN
TIL
«FELLESSAMLINGEN»*

Mosjøen, Fru Haugans Hotell
5. oktober 2018

arr.: Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat
(Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Nesna, Rana, Vefsn)

Dagens program

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.00 - 10.45 | Innledning. v/Odd Langvatn, styreleder, Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat Div. oppdateringer og oppfriskning vedr. kommunens egenkontroll v/Knut Soleglad, sekretær, Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat |
| 10.45 - 11.00 | Pause |
| 11.00 - 12.00 | Kriminalitet i næringslivet. Hva gjør politiet? v/Håvard Fjærli, næringslivskontakt, Nordland Politidistrikt |
| 12.00 - 12.30 | Lunch |
| 12.30 - 13.00 | Etiske problemstillinger i "gråsone-saker". v/Bjørnar Skjæran, kontrollutvalgsleder i Lurøy og fylkespolitiker |
| 13.00 - 13.15 | Pause |
| 13.15 - 14.00 | Innkjøp/anskaffelser, med fokus på viktige faser som planlegging og kontraktsoppfølging. v/Ewa Rosting Enge, innkjøpsleder i Vefsn kommune |
| 14.00 - 14.15 | Pause |
| 14.15 - 15.00 | Refleksjoner rundt KUs arbeid/ansvar, bl.a. "fra bygdesladder til kontroll". v/Gunnhild Forsland, kontrollutvalgsleder, Nesna kommune v/Tone Larsen, rådmann, Grane kommune v/Christine Trones, ordfører, Hemnes kommune Plenumsdiskusjon |

Diverse oppdatering (informasjonskilder)

www.nkrf.no

Norges Kommunerevisorforbund

www.nkrf.no » Forsiden



– på vakt for fellesskapets verdier

- Forsiden
- Om NKRF & Komm.rev.
- Nyheter
- NKRF mener
- Kurs og konferanser
- Publikasjoner
- Kommunerevisoren.no
- Kontrollutvalg
- NFLGA
- Lenker
- Ledige stillinger (3)
- Medlemssider

Søk på nkrf.no:

Tips en venn

Ditt navn her

Din venns e-post her

NKRF flytter

Fra fredag 28. september 2018 er NKRFs administrasjon i Oslo på plass i nye lokaler i KS-bygget.

NKRF flytter sammen med nåværende "samboer", IIA Norge, til Haakon VIIs gt. 9. Nærmere bestemt blir vi samlokalisert med KS Bedrift i 6. etasje i Kommunenes Hus (KS-bygget). Det er kun besøksadressen som endres.

[Les mer >](#)

Ny veileder for kontrollutvalgssekretariater



Ny veileder for kontrollutvalgssekretariater ble lansert under Samlingen for kontrollutvalgssekretariater i Trondheim.

Veilederen tar utgangspunkt i bestiller-utførermodellen som ligger til grunn for den kommunale kontroll- og tilsynsordningen. Kontrollutvalgets sekretariat beskrives nærmere i veilederen med å dele arbeidsoppgavene i fem kategorier - administrasjon, saksbehandling, utredning, rådgivning og koordinering.

[Les mer >](#)

Faglig oppdatering og nettverk...
Tid for kurs!

Presseklipp

Nasjonal Fagkonferanse i offentlig revisjon
23. oktober 2018

Forvaltningsrevisjoner

Siste nytt

Ny veileder i samfunnsøkonomiske analyser (DFØ)

DFØ har ferdigstilt en ny veileder i samfunnsøkonomiske analyser, som kan lastes ned fra deres nettsider.

[Les mer >](#)

Diverse oppdatering (informasjonskilder)

www.fkt.no



Forum for Kontroll og Tilsyn

Siste nytt

Abonner 

FKTs høringsvar til NOU 2018: 6 Varsling

Forum for Kontroll og Tilsyn har avgrenset sitt høringsvar til begrepet «varslingsmottaker» og kontrollutvalgets rolle i denne sammenhengen.

[Les mer](#)

Departementets svar til Fredrikstad kommune om møteoffentlighet

Det stilles spørsmål ved om kravet til møteoffentlighet er oppfylt dersom møter i folkevalgte organer holdes i en låst bygning, som ikke er åpen for publikum.

[Les mer](#)

Egenkontrollen i den nye kommuneloven

Her kan du lese de viktigste endringene i egenkontrollbestemmelsene i den nye kommuneloven

[Les mer](#)

Kommuneloven- Innstilling fra kommunal- og forvaltningskomiteen

Lovsaken er ferdigbehandlet og sanksjonert i statsråd. Loven gjelder fra det tidspunktet som bestemmes i loven, eller som regjeringen bestemmer.

[Les mer](#)

Diverse oppdatering

(informasjonskilder)

www.ihkus.no



KU-Sekretariatet

Kontrollutvalgene

- Grane

- Hattfjelldal

- Hemnes

- Lurøy

- Nesna

- Rana

- Vefsn

Kontrollorganene

Nyttige dokumenter

Nyttige linker

Fellessamlinger

Tips - varsling - klage

Kontrollutvalget i Rana kommune



Saksdokumenter 2018:

- [Møte 17.01.2018](#) [Protokoll](#)
- [Møte 16.02.2018](#) [Protokoll](#)
- [Møte 04.05.2018](#) [Protokoll](#)
- dok. til sak 016/18: [Forvaltningsrevisjonsrapport](#)
- dok. til sak 017/18: [Årsregnskap-årsmelding 2017, Rana kommune](#)
- dok. til sak 019/18: [Vedr. ny avtale om revisjonstjenester](#)
- [Møte 24.08.2018](#) [Protokoll](#)
- ettersendt dok. til sak 025/18: [Brev fra rådmann](#)
- ettersendt dok. til sak 027/18: [Brev fra rådmann + vedlegg](#)
- [Møte 21.09.2018](#)

Saksdokumenter 2017:

- [Møte 10.02.2017](#) [Protokoll](#)
- [Møte 10.05.2017](#) [Protokoll](#)
- dok. til sak 011/17: [Årsregnskap/årsberetning 2016, Rana](#)
- [Møte 22.06.2017](#) [Protokoll](#)
- [Møte 25.08.2017](#) [Protokoll](#)
- [Møte 06.10.2017](#) [Protokoll](#)
- [Møte 01.12.2017](#) [Protokoll](#)

Medlemmer (2015-2019):

Allan Rognan (leder)
Kerstin Ander-Trønsdal (nestleder)
Konrad Lillerødvann
Are Nakling
Johanne Alteren

Kontaktinformasjon:

KU-Sekretariatet:
- Postadr.: Sentrumsveien 1,8646 KORGEN
- Mailadr.: knut.soleglad@hemnes.kommune.no
- Telefon: 95 14 47 81

Diverse oppdatering

(KU-sekretariatets «Back-up»-avtale)

- Tidligere avtale om «Back-up» er videreført med nytt selskap.
 - Tidligere avtale var inngått med KomSek Trøndelag IKS.
 - Fra 01.01.2018 fusjonerte selskapet med Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge.
 - Det nye selskapet heter KonSek Trøndelag IKS
- Hensikten med «Back-up»-avtalen er at KonSek Trøndelag IKS yter sekretariatstjenester i tilfelle lengre, uforutsett fravær i IHKUS.
- Kort om KonSek Trøndelag IKS («www.konsek.no»):
 - Betjener 37 kommuner i Trøndelag inklusive Trøndelag fylkeskommune.
 - Har hovedkontor i Steinkjer, avdelingskontor i Trondheim og har 9 ansatte.

Diverse oppdatering

(den nye kommuneloven)

- Ny kommunelov ble vedtatt (sanksjonert) av Stortinget 22.06.2018 i lovvedtak 81 (2017-2018).
- Syvende del i ny kommunelov omhandler ***kommunens egenkontroll***:
 - Kap. 22 – «Kommunestyrets og Fylkestingets kontrollansvar»
 - Kap. 23 – «Kontrollutvalgets virksomhet»
 - Kap. 24 – «Revisjon»
 - Kap. 25 – «**Internkontroll**»
 - Kap. 26 – «**Eierstyring**».
- Dato for ikrafttredelse er ikke fastsatt - det uttrykkes mål om at loven og tilhørende forskrifter skal tre i kraft fra 2020.

Diverse oppdatering

(den nye kommuneloven)

Kapittel 25. Internkontroll

§ 25-1 Internkontroll i kommunen og fylkeskommunen

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

§ 25-2 Rapportering til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og statlig tilsyn

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Diverse oppdatering

(den nye kommuneloven)

Kapittel 26. Eierstyring

§ 26-1 Eierskapsmelding

Kommuner og fylkeskommuner skal minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv.

Eierskapsmeldingen skal inneholde

- a) kommunens eller fylkeskommunens prinsipper for eierstyring
- b) en oversikt over selskaper, kommunale eller fylkeskommunale foretak og andre virksomheter som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i
- c) kommunens eller fylkeskommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b.

Diverse oppdatering (den nye kommuneloven)

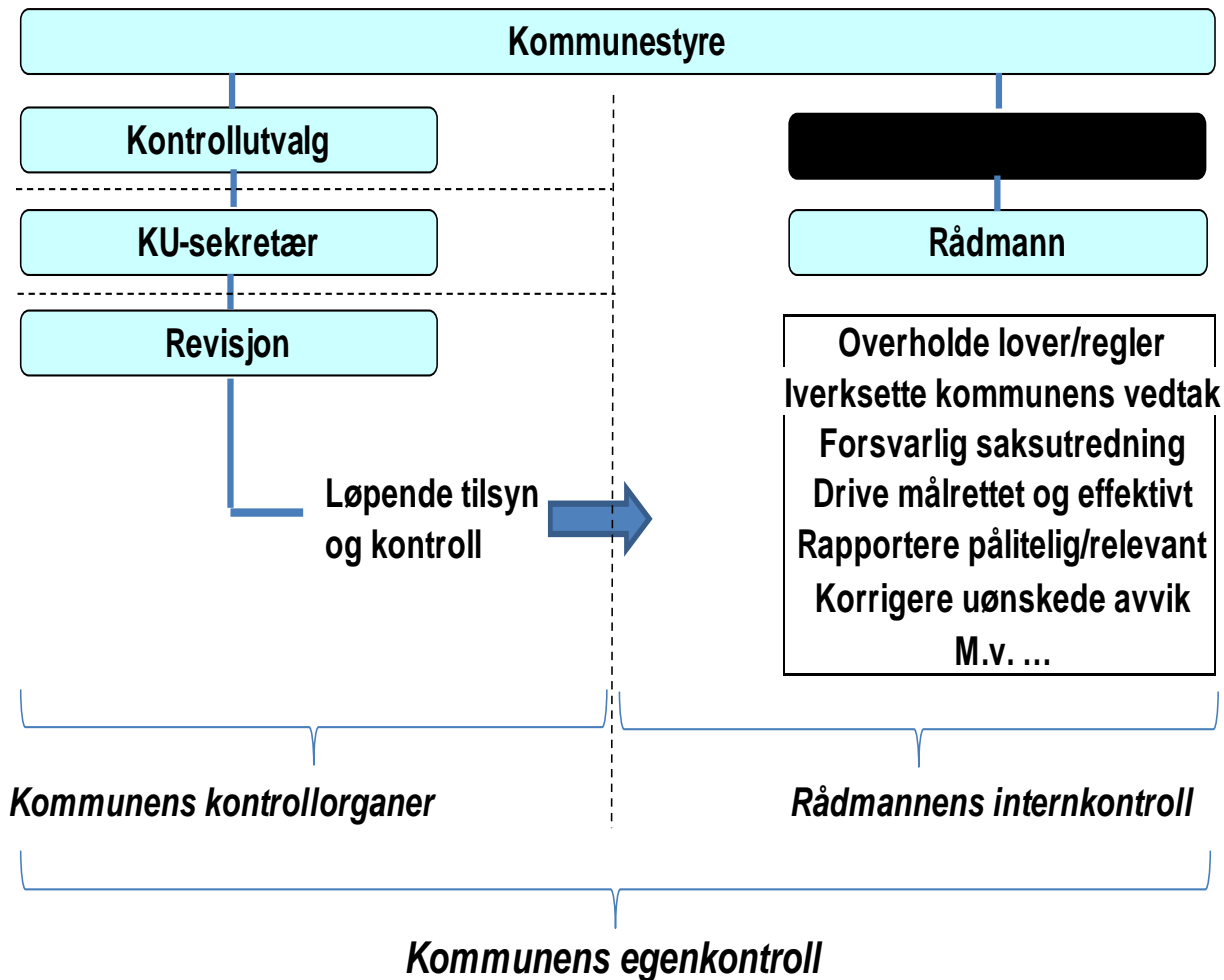
VIKTIG: Den nye kommunelovens overgangsregler for kapittel 25 om «Internkontroll» gjelder f.o.m. 22/6-18:

Fram til kapittel 25 trer i kraft gjelder følgende bestemmelser:

- a) Kommunedirektøren skal sørge for at administrasjonen er gjenstand for betryggende kontroll.
- b) I årsberetningen skal det redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten.
- c) Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

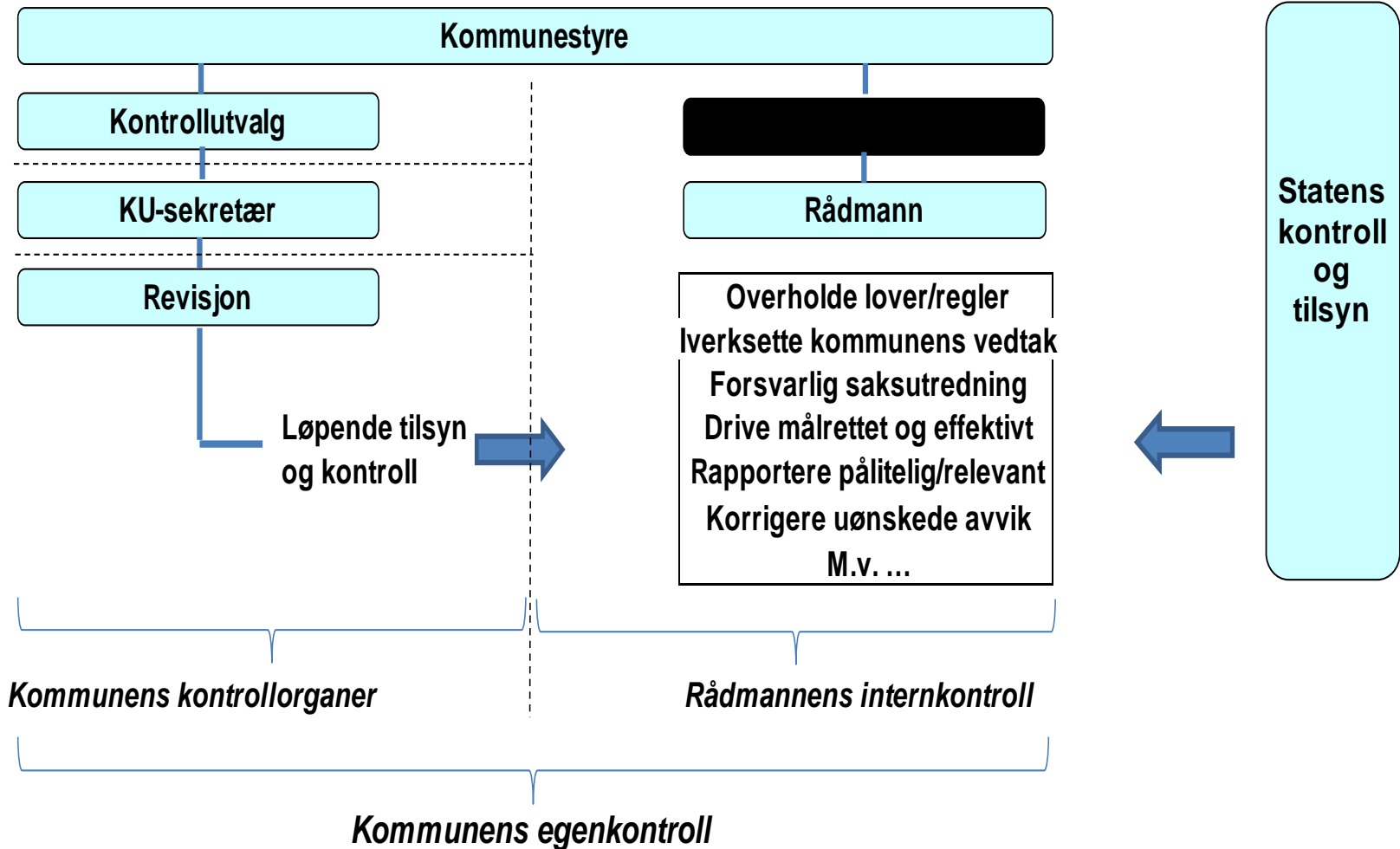
Oppfriskning

(vedr. kommunenes egenkontroll)



Oppfriskning

(vedr. kommunenes egenkontroll)



Oppfriskning

(vedr. kontrollutvalgets virksomhet)

... kortversjonen ...

**KU kan ta opp ethvert forhold
så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn.**

OBS:

**KU kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er
foretatt av kommunens folkevalgte organer.**

Oppfriskning

(vedr. kontrollutvalgets virksomhet)

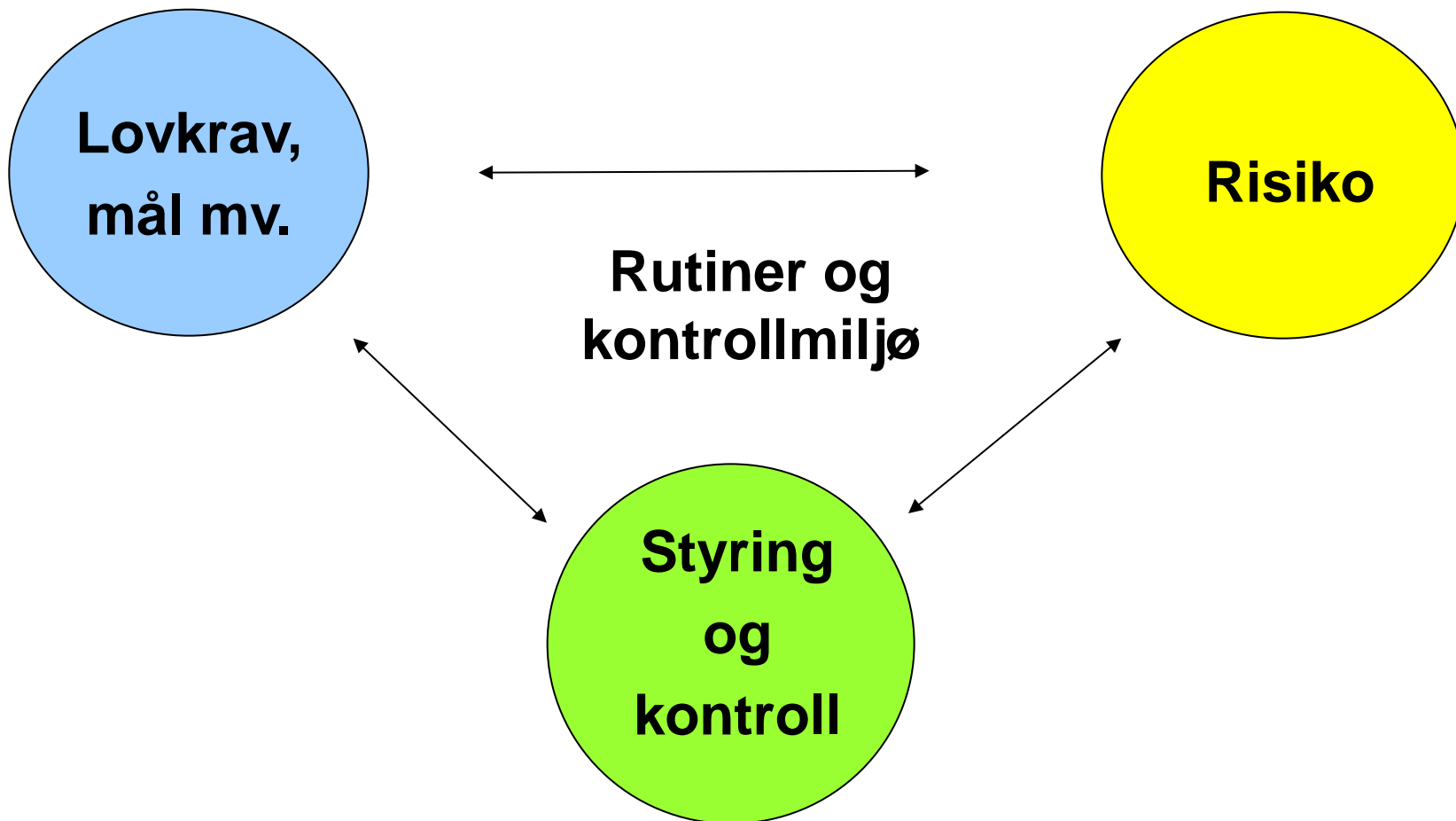
Er det en sak for kontrollutvalget?

Når kontrollutvalget skal vurdere om det skal settes i gang en kontrollaktivitet eller ikke, må kontrollutvalget gjøre (minst) tre vurderinger

1. Er dette en sak som er innenfor kontrollutvalgets mandat?
2. Tilsier en risiko- og vesentlighetsvurdering at kontrollutvalget skal bruke ressurser på saken?
3. Hvilke kontrollverktøy er det mest hensiktsmessig å iverksette dersom det skal gjennomføres en kontroll? (Her må både sakens natur og kontrollutvalgets tilgjengelige ressurser tas hensyn til).

Oppfriskning (vedr. rådmannens internkontroll)

... kortversjonen ...



Oppfriskning

(vedr. rådmannens internkontroll)



Oppfriskning

(vedr. kontrollutvalgets virksomhet)

