

KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer

MØTEINNKALLING

Tid: 18. desember 2013 kl 17.15

Jnr. 246/13 A 413

Sted: Møterom Hasle i Tangenten

Møtet er åpent for publikum. Ved stengt dør, ring tlf. 959 39 656.

Til behandling:

Godkjenning av innkalling og dagsorden

Saksliste:

Sak 42/13 Protokollen fra møtet den 20. november 2013

Sak 43/13 Forvaltningsrevisjonsrapport om hjemmetjenesten

Sak 44/13 Rapport om selskapskontroll 2013

Sak 45/13 Konferanser/opplæring 2014

Sak 46/13 Orienteringssaker

Eventuelt

Melding om forfall eller spørsmål vedr. habilitet meldes sekretæren i god tid før møtet.

Varamedlemmer møter bare etter særskilt avtale.

Det blir en enkel servering ved møtets begynnelse. Pga. kommunens økonomi har utvalgets leder kommet til at julemiddagen avlyses denne gangen.

11. desember 2013

Øivind Stenbek /s./

Leder

Jan T. Løkken

Sekretær

Kopi: Ordfører
Rådmann
Follo distriktsrevisjon

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat

Postadresse

Postboks 195, 1431 Ås

Besøksadresse

Rådhusplassen 29

Telefon (a)

64 96 20 58

(m)

959 39 656

E-post

FIKS@as.kommune.no

Internett:

www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 43/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 43/13 Forvaltningsrevisjonsrapport om hjemmetjenesten

Saksutredning:

Forslaget til prosjektplan ble godkjent av kontrollutvalget i møtet den 6. mars d.å.

Problemstillingene i prosjektet er belyst via kommunens egne styringsdokumenter, intervju med ledere i administrasjonen og en nettbasert spørreundersøkelse. Svarprosenten på spørreundersøkelsen var 28,5 og revisjonen skriver at dette gir en feilmargin som er for høy til å kunne trekke robuste konklusjoner. Likevel blir undersøkelsen benyttet gjennom hele rapporten. En brukerundersøkelse gjennomført av Pleie og omsorg (s. 26) har en svarprosent på 50. Anbefalingene i rapporten synes likevel i stor grad å være basert på dokumentsøk.

Den øverste tabellen på side 26 presenteres en brukerundersøkelse, men dette er vel egentlig en undersøkelse blant de ansatte.

Revisjonen skiller mellom internkontrollen og kvalitetssystemet. Vi har vansker med å se forskjellen.

Viktige funn og vurderinger:

Ressurser og ressurstildeling

- Antall mottakere av tjenestene har økt betydelig; Gruppen +90 økte fra 11 i 2010 til 46 i 2013.12.10. Totalt en økning på 76% denne perioden.
- Innen hjemmetjenesten har kommunen et relativt høyt driftsnivå og tildelte timeverk avviker ikke fra andre kommuner.
- Revisjonen mener aktiviteten i hjemmetjenesten dimensjoneres av vedtakene, og ikke av budsjetttildelingen. Da kan budsjettprosessen bli en eksersis man ikke forholder seg seriøst til. En sterkere kobling mellom oppdrag og ressurs kan bidra til mer kostnadseffektiv drift.

Internkontroll

- Samhandlingsreformen gjør at kommunen må håndtere mer kompliserte saker og et mer omfattende tjenestetilbud.
- I spørreundersøkelsen bekrefter et flertall at avvik blir registrert, men vedr oppfølging og lukking er svarene mer forbeholdne.
- Virksomheten mangler en strategisk kompetanseplan
- Risikovurderinger er ikke dokumentert
- Bruk av erfaringer fra pasienter/tjenestemottakere er ikke dokumentert.
- Revisjonen mener internkontrollsystemet mangler en helhetlig beskrivelse og en del elementer mangler

1/2

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 43/13
------------------------	-------------------	-----------

Kvalitetssystem

- I kommunens dokumentasjon er mappene for «hjemmesykepleie» og «praktisk bistand» er tomme, men hjemmetjenesten viser til at prosedyrene finnes i PPS (Praktiske prosedyrer i Sykepleietjenesten).
- Det er vanskelig å finne hva som er dokumentert, hvor og om dette event. er tilstrekkelig.
- Det er ikke utviklet prosedyrer som gjelder ernæring i hjemmetjenesten
- Tilsynsmyndigheten hadde anmerkninger til legemiddelhåndteringen i 2013.
- Brukerundersøkelsen «Bedre kommune» viser at kommunen har bedret sitt resultat fra 2010, men ligger likevel under landsgjennomsnittet.
- Revisjonen mener kommunen bør ha en helhetlig tilnærming til hvilke krav som følger av kvalitetsforskriften og en helhetlig beskrivelse av hva «systemet av prosedyrer» består av.

Revisjonen anbefaler at Nesodden kommune bør:

- Innføre en styringsmodell for hjemmetjenesten der oppdrag og ressurser i større grad sees i sammenheng.
- Utarbeide et helhetlig og dokumentert internkontrollsystem for hjemmetjenesten, herunder også komplettelementer som i dag mangler.
- Utarbeide et helhetlig system av prosedyrer i tråd med kvalitetsforskriften, herunder utvikle prosedyrer på områder som ikke er dekket.

Rådmannens uttalelse er gjengitt fra s. 33 i rapporten. Rådmannen viser bl.a. til at han i budsjettet for 2014 har satt av en ekstrapost som vil kunne tilføres hjemmetjenesten ved behov.

Innstilling: Kontrollutvalget tar rapporten om hjemmetjenesten i Nesodden kommune til orientering.

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar rapporten om hjemmetjenesten i Nesodden kommune til orientering.

Rådmannen bes følge opp revisjonens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget innen seks måneder.

Ås, den 10. desember 2013

Jan T. Løkken /s./
Sekretær

Vedlegg: Forvaltningsrevisjonsrapport fra Follo distriktsrevisjon av 5. desember 2013 vedr Hjemmetjenesten Nesodden kommune

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 44/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 44/13 Rapport om selskapskontroll 2013

Saksutredning:

Selskapskontrollen for 2013 baserer seg på kommunestyrets plan for selskapskontroll 2013 – 2016, vedtatt av kommunestyret i sak 090/12.

Selskapskontrollen er et middel for å påse at forvaltningen av kommunens eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og i henhold til aktuelle lover og regler. Sentralt i selskapskontrollen, avgrenset til eierskapskontroll som denne rapporten omfatter, er en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring, og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet.

Kommunestyret har fastlagt rammene for sin eierstyring via eiermeldingen som ble vedtatt den 21. mars 2013. Ordførerne samordner sin eierstyring via Follorådet, som har vedtatt en eiermelding med dette formålet. Kommunens og Follorådets eiermeldinger er sentrale vurderingskriteria for årets selskapskontroll.

I Nesodden, som i resten av Follo, har kommunestyret vedtatt at ordføreren, med enkelte unntak, skal være kommunens representant i representantskapene i de selskapene som kommunen har eierinteresser i. Ordføreren har således ansvaret for å ivareta kommunens løpende interesser i forhold til selskapene. På denne bakgrunn har vi bl.a. valgt å basere årets kontroll på spørsmål til ordfører Nina Sandberg.

Rapporten munner ut i følgende vurderinger og konklusjon:

1. Gjennom kommunestyrets vedtak av eiermelding har den skaffet seg et rammeverk for eierstyring. Meldingen ble vedtatt 21.3.13 og på flere områder er det for tidlig å gjennomføre en kontroll av oppfølgingen fra ordfører og av kommunen for øvrig.
2. Follorådets samordning av selskapenes budsjetter synes i god utvikling, mens det gjenstår et arbeid med å realisere målene for styresammensetningen i selskapene. Vi mener måloppnåelsen på disse områdene bør bli dokumentert.
3. Det bør vurderes om eiermeldingen bør rulleres oftere, bla. for å få med erfaringene til det sittende kommunestyret.
4. Som kommunens eierrepresentant i de interkommunale selskapene, har ordføreren ansvaret for at eiermeldingen blir tatt opp i selskapenes organer.
5. Follorådet har fått en sentral plass i eierstyring av de interkommunale selskapene. Dets arbeid på dette området bør derfor bli omfattet av selskapskontrollen.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 44/13
------------------------	-------------------	-----------

6. Ordføreren bør vurdere rapporteringsrutinene til kommunestyret om Follorådets arbeid.
7. Dersom eiermeldingen skal tjene sine formål, bør den være godt synlig bl.a. på kommunens internettsider.

Konklusjon:

Eiermeldingen til Nesodden kommune gir en oversikt og regler for styringen av selskapene (eierskapspolitikken). En ny kontroll av eierstyringen bør vurderes når eiermeldingen har fungert i noen år, f.eks. i 2015.

Anbefalinger:

1. Kommunestyret bør evaluere eiermeldingen i løpet av inneværende valgperiode.
2. Ny kontroll av eierstyringen gjennomføres i 2015.

Ordfører Nina Sandberg har takket ja til å komme møtet og ha en dialog med kontrollutvalget om eierstyringen i Nesodden kommune.

Innstilling:

Kontrollutvalget tar rapporten fra FIKS om selskapskontrollen 2013 til orientering.

Rapporten oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. *Kommunestyret ber om å få en sak med evaluering av eiermeldingen i løpet av inneværende periode.*
2. *Kommunestyret tar forøvrig rapporten om selskapskontroll 2013 til orientering.*

Ås, den 10. desember 2013

Jan T. Løkken /s./
Kontrollsjef

Vedlegg: Rapport fra FIKS om selskapskontroll 2013 Nesodden

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



**Follo interkommunale
kontrollutvalgssekretariat (FIKS)**

**Rapport om selskapskontroll 2013
Nesodden kommune**

**Forvaltningen av kommunens
eierinteresser**

10. desember 2013

1. Formål

Denne selskapskontrollen baserer seg på kommunestyrets plan for selskapskontroll 2013 – 2016, vedtatt av kommunestyret i sak 090/12.

Selskapskontrollen er et middel for å påse at forvaltningen av kommunens eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og i henhold til aktuelle lover og regler. Sentralt i selskapskontrollen, avgrenset til eierskapskontroll som denne rapporten omfatter, er en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring, og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet.

I henhold til planen for selskapskontroll skal denne i 2013 fokusere på kommunens egen oppfølging av sine eierinteresser.

2. Vurderingskriterier

Kommunestyret har fastlagt rammene for sin eierstyring via eiermeldingen som ble vedtatt 21. mars 2013. Eiermeldingens beskrivelse av hvordan kommunen ønsker å utøve sitt eierskap utgjør et sentralt vurderingskriterium for årets selskapskontroll, med den begrensning som datoen for kommunestyrets vedtak gir. Via Follorådets eiermeldinger har ordførerne i Follo etablert en felles forståelse for hvordan de skal sikre en god og omforent styring av de interkommunale selskapene i Follo. Denne ble første gang vedtatt 23. mars 2010 (for perioden 2010 – 2014) og revidert 28. mars 2012 (for perioden 2012 – 2016). Disse dokumentene legges til grunn som viktige vurderingskriterier i denne rapporten. Et tredje kriterium er Kommuneloven.

Årets selskapskontroll fokuserer på følgende hovedområder:

- Kompetansen hos selskapsstyrene som ble oppnevnt etter kommunevalget i 2011.
- Samordningen av selskapenes budsjetter gjennom Follorådet
- Kommunestyrets rolle som øverste eierorgan

3. Metode

I Nesodden, som i resten av Follo, er ordføreren normalt kommunens representant i representantskapene i de selskapene som kommunen har eierinteresser i. Jf. kommunens eiermelding kap 8.3. og kommunestyrets vedtak i sak 21/13: *«Kommunestyret delegerer til ordfører å representere i selskapenes generalforsamlinger/representantskap, hvor dette ikke allerede er gjort. Videre delegasjon kan gjøres av ordfører.»*

Ordføreren har således ansvaret for å ivareta kommunens løpende interesser i forhold til selskapene. På denne bakgrunn har vi valgt å basere årets kontroll på spørsmål til ordfører Nina Sandberg. Foruten spørsmålene til ordføreren har vi basert vår kontroll på dokument søk.

Kontrollen er utført av Jan T. Løkken i FIKS.

4. Kontrollen

FIKS sendt ordføreren i e-post av 30. september d.å. en del spørsmål vedr. selskapskontrollen 2013 som vi ba om svar på, via et intervju eller skriftlig. Ordføreren oversendte sine skriftlige svar på spørsmålene i e-post av 8. november, jf. vedlegg.

Et utkast til rapport ble forelagt ordfører og rådmann til uttalelse i e-post av 20.11.13. Ingen av de to har kommet med merknader til rapporten.

4.11 Styreoppnevning til selskapene

Vurderingskriterium:

Fra eiermeldingen (kap 9.3):

«Ideelt sett bør det legges vekt på en bred kompetanse blant de som velges inn i styrene:

- God økonomisk og juridisk forståelse
- Bransjekunnskap
- Politisk/samfunnsmessig kompetanse
- Erfaring fra næringsvirksomhet
- Styreerfaring»

Fra ordførermøtets (nå: Follorådet) dokument om samarbeid om eierstyring i de interkommunale selskapene i Follo av 23.03.2010(s. 4):

«Det skal være et mål at selskapsstyrene blir sammensatt på en slik måte at styret samlet sett sikrer høy og relevant kompetanse i forhold til den enkelte bedrifts særpreg.»

Spørsmål til ordføreren:

Hvordan ble målet i kommunens eiermelding (pkt. 9.3) for sammensetningen av selskapsstyrene mht. til kompetanse fulgt opp ved valgene for inneværende periode? Dersom det foreligger dokumentasjon vedr. kompetansen for de styrene som ble valgt, ber vi om å få tilsendt dette.

Ordførerens svar:

Valg av styremedlemmer i heleide kommunale selskap så vel som oppnevning av kandidater til styrene i IKSene ble inneværende periode foretatt før kommunens eiermelding var vedtatt. 7.11 oppnevnte imidlertid kommunestyret kandidater til ett Interkommunalt selskap, der kommunestyret på forhånd ble oppfordret av ordfører til å legge vekt på eiermeldingens punkt 9.3. To kandidater ble oppnevnt. Dokumentasjon på kompetanse ble ikke etterspurt og er følgelig ikke tilgjengelig.

Merknad fra FIKS:

Som ordføreren peker på ble kommunens eiermelding vedtatt etter den ordinære oppnevningen av nye selskapsstyrer etter kommunevalget i 2011. Follorådets eiermelding var imidlertid gjeldende ved disse valgene. Follorådets eiermelding har de samme målene for sammensetningen av styrene som kommunens melding fikk seinere. Tilbakemeldingen fra noen av de andre ordførerne i Follo tyder på at Follorådets melding vedr. kompetanse ble lite vektlagt ved oppnevningen og

sammensetningen av styrene ble ikke dokumentert i forhold til kompetanse, men det blir likevel framholdt at en er fornøyd med sammensetningen av de nye styrene.

I Follorådet eiermelding for 2012 – 2016 heter det at Follorådet skal velge en valgkomite innen 10. november i valgåret. Valgkomiteen skal arbeide for å sikre en bred sammensetning av styrene i selskapa, i tråd med eiermeldingenes ønsker. Valgkomiteen vil tre i funksjon fra neste ordinære oppnevning til styrene og vi antar denne ordningen vil kunne gjøre det enklere å oppnå eiermelding mål om bred kompetanse i styrene. Vi vil likevel peke på at så lenge prosessen starter med at hver kommune først nominerer sine kandidater, vil valgkomiteens handlingsrom kunne bli begrenset.

Vi vil anbefale at kompetansen til de enkelte kandidater til styreverv i selskapene og styrenes samlede kompetanse blir dokumentert for framtida. Dette vil kunne gjøre det enklere å oppnå ønsket kompetanse i styrene og synliggjøre om eiermeldingens mål er oppnådd.

4.12 Budsjettstyring

Vurderingskriterium:

Kommunens eiermelding (kap. 19):

« Kommunens eierrepresentanter i representantskapene (ordfører), benytter Follorådet som samordningsorgan i sin eierstyring. Her....utarbeides felles opplegg for årsbudsjett, økonomiplan etc. for virksomhetene.»

Fra Follorådets eiermelding (s. 5), 2010 – 2014 og 2012 – 2016:

«Det er kommunestyret i eierkommunene som bestemmer hvor store summer som skal overføres til drift av det enkelte selskap.»

Follorådets melding angir en milepælplan for samordningen av selskapenes og kommunenes budsjettprosesser.

Spørsmål til ordføreren:

I hvilken grad fulgte selskapene i 2012 og så langt i år opp Follorådets milepælplan, jf. kommunens eiermelding pkt 7 og Follorådets eiermelding, for budsjettprosessen? Vi vil gjerne ha en oversikt som inkluderer alle selskapene som er aktuelle for Nesodden kommune.

Ordførerens svar:

Ordfører kontrollerer ikke om budsjettforutsetningene sendes til selskapene, om rådmennene har mottatt endrede behov fra selskapene, om administrasjonen i selskapene sender forslag til styrene, eller om styrene behandler økonomiplanforslag og budsjett innen 1. september. Follorådets møter ligger arkivert på nettet og protokollene skal synliggjøre hvorvidt årshjulet er fulgt for Follorådets del når det gjelder behandling av Økonomiplanforslag i hhv 2012 og 2013. Representantskapsmøtene høsten 2012 ble avholdt 27. og 28. september, og høsten 2013 5. og 6. september. Sluttbehandling ble i begge tilfelle oversendt kommunen. Rådmannen i Nesodden la fram budsjettforslag 8. november i 2012 og 7.november 2013. I 2012-budsjettet manglet da innarbeiding av vedtatt utvidelse av Follo Barnevernvakt, men dette ble løst innen eksisterende budsjett.

Min opplevelse er at denne prosessen bidrar til en samordnet vurdering før behandling i i representantskapene.

FIKS har i e-post av 14.11.13 spurt rådmannen om hans vurdering av budsjettprosessen. Rådmannens uttalelse i e-post av 2.12.13:

Budsjettprosessen mellom rådmannen og selskapene fungerer ved at der hvor kommunen sitter implementert ved sentrale representanter fra administrasjonen, overføres informasjonen direkte!

Når det gjelder de selskaper som kommunen er med og betaler for, for øvrig er rådmannen avhengig av at det gis informasjon om økte behov.

Nesodden er som kjent ikke vertskommune for noen av selskapene. Følgelig er kommunen avhengig av å få overført behovene i forbindelse med

Budsjett prosessen, fra vertskommunene. Direktekontakten med selskapene og rådmannen er ikke veldig omfattende.

Rådmennenes rolle i forhold til god eierstyring er tatt opp flere ganger til diskusjon i rådmannsmøtene. Det er rådmennenes oppfatning at representantskapene ved ordførerne ikke ønsker en aktiv rolle fra rådmennene i selskapsstyringen

Rådmannen er klar over at selskapene først og fremst forholder seg til vertskommunen.

Merknad fra FIKS:

Som kommunens eierrepresentant i de interkommunale selskapene er det etter vår mening en viktig oppgave for ordføreren å medvirke til at selskapene følger opp eierens budsjettforutsetninger. Disse forutsetningene samordnes/vedtas av Follorådet etter forslag fra rådmennene. Oppfølgingen tas hånd om av rådmennene, men etter vårt syn bør den enkelte eier og Follorådet evaluere hvordan disse forutsetningene er fulgt opp i selskapene.

I et notat til rådmannsgruppen av 25. februar 2013 til rådmannskollegiet i Follorådet går det fram at innspillene fra de interkommunaleselskapene har vært meget varierende i forhold til kvalitet og lojalitet i henhold til kravene til leveranse i budsjettbrevet. På denne bakgrunn bør eierne av selskapene arbeide videre med å forbedre samordningen av budsjettprosessen i selskapene.

4.13 Fastsetting av styrehonorar og lederlønn

Follorådets Eiermelding (s. 5): «Lønn til daglig leder bør så langt det er mulig av hensyn til rekrutteringen, gjenspeile lønnsnivået til kommunens øvrige ledernivå.»

Kommunens Eiermelding (kap 9.4):

«Hensynet til selskapet tilsier at honorar og lønninger utformes slik at de:

- 1) Fremmer måloppnåelse i selskapet
- 2) Fremstår som rimelige i forhold til ansvar, arbeidsbyrden og kompetanse.
Blant de momenter som teller med i vurderingen av ansvar er selskapets tilknytningsform.

IKS-ene og § 27 virksomhetene i Follo har en tradisjon for å lønne lederne på nivå med andre tilsvarende stillinger i vertskommunen.

Tilsvarende styrehonorar fastsatt med utgangspunkt i vertskommunens godtgjørelser for ledere og medlemmer i styrer, råd og utvalg.

Det vil være naturlig og fordelaktig å være i kontakt med rådmannen før lønn til daglig leder fastsettes. Regulering av lønn til daglig leder og godtgjørelse til styret vurderes årlig.»

Spørsmål til ordføreren:

Foregår fastsettelsen av styrehonorar og lederlønn i selskapene i tråd med pkt. 9.4 i Eiermeldingen?

Ordførerens svar:

Follorådet arbeider med å etablere en helhetlig policy for honorarer og lederlønn. Selv om det er enighet om behovet for helhetlig praksis, er det neppe mulig å etablere full konsensus rundt riktig nivå på godtgjørelsene.

Merknad fra FIKS:

Rapportering om oppfølgingen av dette punktet bør inngå i en jevnlig rapportering fra ordføreren til kommunestyret.

4.14 Follorådets plass

Vurderingskriterium:

I Follorådets brev av 19. august d.å. til FIKS skriver daglig leder: ««Follorådets Eiermelding» er et resyme av de viktigste retningslinjene som er nedfelt i de enkelte kommuners Eiermeldinger. «Follorådets Eiermelding» er følgelig en måte representantskapenes medlemmer (ordførerne) kan samordne styringen av selskapene.»»

Eiermeldingen (Kap.8.1)«Det er kommunestyret som kompetent, kollegialt organ som fatter flertallsbeslutninger som Eierorgan og hvor Eierstyringen skal behandles.»

Spørsmål til ordføreren:

Hva er forholdet mellom kommunens og Follorådets Eiermelding? Er sistnevnte melding forankret i kommunestyrene?

Ordførerens svar:

Hva menes med forankret? Follorådets Eiermelding er vedtatt av Follorådet, som er forankret i kommunestyrene. Follorådets Eiermelding er vedlegg i saken der NK vedtok egen Eiermelding, mars 2013.

Merknad fra FIKS:

Med bakgrunn i at kommunestyret er kommunens øverste eierorgan bør målene i Follorådets Eiermelding være avklart med kommunestyret.

Follorådets Eiermelding er også forankret i Kommunens Eiermelding ved at denne (kap. 7) viser til den andre meldingen: «*Dokumentet skal sikre at alle eierkommunene har en felles forståelse av hvordan vi ønsker å sikre en god og omforent styring av de interkommunale selskapene i Follo, herunder ivareta intensjonene i de kommunale Eiermeldingene.*»

Det vil etter vår mening være naturlig at ordføreren regelmessig rapporterer til kommunestyret som Follorådets arbeid på dette området.

FIKS spurte i e-post av 1. august d.å. Follorådet ved daglig leder om Follorådets mål i Eiermeldingen ble fulgt opp i innstillingen fra Follorådets valgkomite. Daglig leder svarte i e-post av 18. september at Follorådet ikke har noen formell rolle i selskapsstyringen av de interkommunale selskapene i Follo og at hun derfor ikke kunne besvare våre spørsmål. På bakgrunn av at en vesentlig del av Eierstyringen i Follo gjøres via Follorådet, bør det vurderes å la rådets arbeid i forhold til selskapene bli omfattet av selskapskontrollen. Dette må eventuelt vedtas av Follorådet selv.

4.15 Eierstyring av andre selskaper

Vurderingskriterium:

Kommunens Eiermelding generelt.

Spørsmål til ordføreren:

Hvordan ivaretas Eierstyringen av selskaper som eventuelt ikke er samordnet via Follorådet?

Ordførerens svar:

I hht prinsippene i Eiermeldingen.

Merknad fra FIKS:

Ingen merknad.

4.16 Informasjon til selskapene

Vurderingskriterium:

Eiermeldingen (s. 5):

«Eiermeldingen skal være et grunnlag for:

-
- Selskapene til å drive sin virksomhet i tråd med strategier fra eier»

Spørsmål til ordføreren:

På hvilken måte er selskapene blitt informert om kommunens Eiermelding?

Ordførerens svar:

Etter det jeg kjenner til er eiermeldingen offentliggjort på ordinært vis. Ordfører er ikke pålagt og har heller ikke oppfattet at det er en oppgave å informere selskapene spesielt om dette.

Merknad fra FIKS:

Daglig leder for Follorådet sekretariat opplyser i sitt brev av 19. august d.å. til FIKS at Follorådets eiermelding er blitt sendt til selskapene v/styreleder og daglig leder for sekretariatet.

Etter vår mening bør kommunestyrets vedtak om eiermeldinger formelt oversendes til selskapene. Som kommunens eierrepresentant mener vi ordføreren bør se til at dette blir gjort. Selskapene bør svare for sin oppfølging av meldingene under representantskapsmøtene.

Follorådets melding har ikke den samme formelle statusen i forhold til selskapene og kan derfor, etter vår mening, ikke erstatte kommunens egne vedtak.

4.17 Kommunestyret som øverste eierorgan

Vurderingskriterium:

Eiermeldingen (kap. 8.1):

«Det er kommunestyret som kompetent, kollegialt organ som fatter beslutninger som eierorgan og hvordan eierstyringen skal ivaretas.»

Eiermeldingen (kap 8.1, 2. avsnitt):

«Kommunen ønsker at det med jevne mellomrom skal foretas evaluering av selskapene/virksomhetene både i egne selskaper og i selskaper kommunen er medeier i. Eiermeldingen anses som et egnet selskap til å foreta slike gjennomganger. Dessuten vil kommunestyret kunne påvirke og kontrollere virksomheten ved å:

- Etablere og nedlegge/gå ut av virksomheter når det anses hensiktsmessig
- Fastsette mål og retningslinjer gjennom vedtekter og selskapsavtaler
- Fastsette mål og rammer ved årlig budsjettbehandling
- Gjennomgå regnskap og årsmeldinger fra virksomhetene
- Ta stilling til strategier og andre saker om videre utvikling av selskapene som forelegges kommunestyret
- Etterspørre ytterligere informasjon gjennom spørsmål og interpellasjoner

Eiermeldingen (kap 11):

«Dokumentet evalueres en gang i løpet av valgperioden.»

Kommunestyret, vedtak 21.3.13 sak 20/13:

«7. De interkommunale selskapenes årsmeldinger/regnskap legges fram for kommunestyret årlig til orientering.»

a. Spørsmål til ordføreren:

Hvilke rutiner har kommunen for kontrollen av sine eierinteresser? Blir rutinene fulgt?

Ordførerens svar:

Rutinene er nedfelt i lokal og regional eiermelding. Jeg antar spørsmålene 1 til 11 skal bidra til å besvare spørsmålet om rutinene blir fulgt.

b. Spørsmål til ordføreren:

Innhentes instruksjer eller signaler fra kommunestyret/formannskapet før representantskapsmøter/generalforsamlinger i selskapene?

Ordførerens svar:

Som hovedregel ikke, men vurderes fra sak til sak etter viktighetsgrad.

c. Spørsmål til ordføreren:

Hvilke saker forelegges kommunestyret og er saker delegert til andre organer? Hjemmelen for eventuell delegasjon?

Ordførerens svar:

Ikke noe er delegert til andre organer.

d. Spørsmål til ordføreren:

Hvordan blir kommunens folkevalgte organer orientert om selskapene og representantskapsmøtene/generalforsamlingene?

Ordførerens svar:

Det vurderes egne informasjonsrutiner rundt representantskapsmøter/generalforsamlinger. Hittil offentliggjort på ordinært vis, via Follorådets nettsider.

Merknad fra FIKS:

Kommunestyret har, selv om representasjonen er delegert til ordføreren, det øverste ansvaret for eierstyringen av selskapene. Det har et selvstendig ansvar for å holde seg orientert om utviklingen i selskapene. Ordføreren har et ansvar for å gi kommunestyret god informasjon om utviklingen. Ved behandlingen av eiermeldingen har kommunestyret bestemt hvordan det ønsker at styringen og informasjonen skal foregå. Kommunens eiermelding er såpass fersk at det er for tidlig å vurdere om eiermeldingens regler blir fulgt eller ikke. Det ser likevel ut som ordføreren ikke har fått på plass alle rutinene ennå. Etter hvert bør ordføreren rapportere til kommunestyret om hvordan meldingens krav er fulgt opp overfor selskapene. Vi kan ikke se at Follorådets nettsider, med unntak av møtedatoer, gir informasjon om selskapenes representantskapsmøter/generalforsamlinger.

Kommunestyret skal evaluere meldingen en gang i løpet av valgperioden. Dette bør bety at evalueringen skjer av det sittende kommunestyret. På den måten vil kommunestyrets erfaringer bli en viktig del av diskusjonen. Når det nye kommunestyret har tiltrådt i 2015, bør meldingen også tas opp til ny behandling. Dette tilsier at kommunestyret bør få meldingen til behandling hvert andre eller tredje år.

4.18 Eierskapsmeldingen og internett

Vurderingskriterium:

Eiermeldingen (kap. 1):

«For å ha en større oversikt, samt å ta et større eieransvar overfor selskapene er det ønskelig at kommunestyret, som eier, synliggjør eierstrategier og eierpolitikk gjennom en eiermelding.»

Spørsmål til ordføreren:

Er eiermeldingen lagt ut på kommunens internettsider?

Ordførerens svar:

Ja. Jeg har i tillegg tatt initiativ overfor administrasjonen til å sette av et eget område på kommunens nettsider som samler dette og andre relevante dokumenter knyttet til selskaper og eierstyring.

Merknad fra FIKS:

Pr. 18.11.13 får ikke «eiermelding» noe treff på kommunens sider. Meldingen er heller ikke listet opp blant kommunens planer på internett. Eiermeldingen er et viktig dokument i forhold til kommunens innbyggere, selskapene og andre og bør være lett tilgjengelig på kommunens internettsider. Dette vil også forenkle tilgangen til den for kommunens folkevalgte.

5 Vurdering og konklusjon

1. Gjennom kommunestyrets vedtak av eiermelding har den skaffet seg et rammeverk for eierstyring. Meldingen ble vedtatt 21.3.13 og på flere områder er det for tidlig å gjennomføre en kontroll av oppfølgingen fra ordfører og av kommunen for øvrig.
2. Follorådets samordning av selskapenes budsjetter synes i god utvikling, mens det gjenstår et arbeid med å realisere målene for styresammensetningen i selskapene. Vi mener måloppnåelsen på disse områdene bør bli dokumentert.
3. Det bør vurderes om eiermeldingen bør rulleres oftere, bla. for å få med erfaringene til det sittende kommunestyret.
4. Som kommunens eierrepresentant i de interkommunale selskapene, har ordføreren ansvaret for at eiermeldingen blir tatt opp i selskapenes organer.
5. Follorådet har fått en sentral plass i eierstyring av de interkommunale selskapene. Dets arbeid på dette området bør derfor bli omfattet av selskapskontrollen.
6. Ordføreren bør vurdere rapporteringsrutinene til kommunestyret om Follorådets arbeid.
7. Dersom eiermeldingen skal tjene sine formål, bør den være godt synlig bl.a. på kommunens internettsider.

Konklusjon:

Eiermeldingen til Nesodden kommune gir en oversikt og regler for styringen av selskapene (eierskapspolitikken). En ny kontroll av eierstyringen bør vurderes når eiermeldingen har fungert i noen år, f.eks. i 2015.

Anbefalinger:

1. Kommunestyret bør evaluere eiermeldingen i løpet av inneværende valgperiode.
2. Ny kontroll av eierstyringen gjennomføres i 2015.

Vedlegg:

Nesodden kommunes eiermelding 2013 – 2016, vedtatt av kommunestyret 21.3.13
Follorådet: samarbeid om eierstyring i de interkommunale selskapene 2012 – 2016,
vedtatt 28.3.2012

Ordfører Nina Sandbergs svar i e-post av 8. november d.å. på spørsmålene fra FIKS
av 30. september.

(alle vedleggene er stiftet sammen)

KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 45/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 45/13 Konferanser/opplæring 2014

Saksutredning:

1. NKRFs (Norges Kommunerevisorforbund) årlige konferanse for kontrollutvalgene samlet i fjor nærmere 700 kontrollutvalgsmedlemmer, kontrollutvalgssekretærer og revisorer fra hele landet. Konferansen er blitt en viktig arena for opplæring og kontakt for utvalgene.

I 2014 avholdes konferansen onsdag 5. og torsdag 6. februar på Clarion hotell ved Gardermoen, med påmeldingsfrist 19. desember.

Se vedlagte program for NKRFs konferanse. Hovedtemaer er bl.a. regjeringens varslede kommunereform og arbeidet med ny kommunelov.

Følgende ble valgt til å delta i konferansen i 2013: Arne Maus, Martin Apenes og Astrid Driva Rødsand.

2. Forum for kontroll og tilsyn(FKT) - fagkonferanse og årsmøte 3.og 4. juni i Haugesund. Se: www.fkt.no. Kontrollutvalget ble medlem av FKT fra 2013. Øivind Stenbek deltok i fagkonferansen i 2013. Deltakerne fra Follo var fornøyde med utbyttet av konferansen i 2013. Programmet for fagkonferansen er ikke klart ennå.

3. Styret for FIKS har vedtatt at Faglig forum for kontrollutvalgene i Follo i 2014 arrangeres den 23. oktober. Tema for årets møte er ikke bestemt ennå. Vi foreslår at møtet, som vanlig føres opp på kontrollutvalgets møteplan. Det forutsettes da at alle deltar, med mindre lovlig forfall. Det er avsatt midler på budsjettet for møtehonorar for de som deltar. Vi kommer tilbake med spørsmål om mulige temaer på dette møtet.

Budsjett

Det er i kontrollutvalgets budsjettforslag for 2014, avsatt kr 35 000 for at alle medlemmene av utvalget skal kunne delta på NKRFs landskonferanse for kontrollutvalg eller FKTs fagkonferanse, jf. at utvalget ble medlem av FKT fra 2013. Budsjettet er ikke vedtatt av kommunestyret ennå.

De som deltar, bør rapportere tilbake til kontrollutvalget etter møtene.

Innstilling: Følgende deltar på 5. og 6. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2014:

- 1.
- 2.
- 3.

Vara:

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 45/13
------------------------	-------------------	-----------

Følgende deltar på FKTs fagkonferanse og årsmøte 3. og 4. juni:

- 1.
 - 2.
 - 3.
- Vara:

Ås, 10. desember 2013

Jan T. Løkken /s/
Sekretær

Vedlegg: Program for NKRFs kontrollutvalgskonferanse 5. og 6. februar 2013

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



Program

Onsdag 5. februar 2014:

09.00: Registrering og kaffe | Utstilling

10.00: Velkommen

▷ Daglig leder Ole Kristian Rogndokken, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.10: Åpning

▷ Statssekretær Jardar Jensen (H), Kommunal- og moderniseringsdepartementet

10.30:

Kommunereform - om arbeidet, vurderinger og prosesser

▷ Statssekretær Jardar Jensen (H), Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Erfaringer

▷ Foredragsholder annonseres senere

11.30: Lunsj

12.45:

Kommunelovutvalget

▷ Leder for kommunelovutvalget Oddvar Flæte, tidl. fylkesmann i Sogn og Fjordane

Betraktninger om kommunenes behov

▷ Ordfører Bente Elin Lilleøkseth (Ap), Løten kommune og nestleder i KS Hedmark

13.40: Pause | Utstilling

14.00: Rettslig granskning av Troms Kraft AS - hva kan vi lære?

▷ Siviløkonom og partner Leiv L. Nergaard, Norscan Partners, rettslig oppnevnt gransker av Troms Kraft AS

14.45: Pause | Utstilling

15.05: Helseledere i utakt med etikken - kontrollkomiteens rolle

▷ Kontrollkomiteleder Rolf Jarle Brøske (H), Trondheim kommune

15.40: Pause | Utstilling

16.00 - 17.00: Etikk i kommunal sektor

▷ Filosof Henrik Syse

19.30: Middag

Torsdag 6. februar 2014:

09.00:

Fra frisk BRIS til MOTVIND: Revisjon av en IT-anskaffelse i Trondheim kommune.

Funn - viktige oppfølgingsområder for kontrollutvalgene

▷ Forvaltningsrevisor Kathrine Moen Bratteng, Trondheim kommune

Et tema annonseres senere

▷ ...

10.00: Pause | Utsjeking | Utstilling

10.30: Åpne møter - mulighet for å lukke møter. Habilitet

▷ Avd. direktør Siri Halvorsen, Kommunal- og moderniseringsdepartementet

11.30: Lunsj

12.45: Effektivisering av kommunene. Bruk av statistikk - fallgruver

▷ Seniorrådgiver Håvard Moe, KS-Konsulent as

13.30: Pause | Utstilling

13.50: Rådmannens intern kontroll - hva kan kontrollutvalgene forvente?

▷ Spesialrådgiver Tina Skarheim, KS

14.45: Kåseri - til ettertanke på veien hjem

▷ Journalist Tone Holmquist, Kommunal Rapport

KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	18. desember 2013	Sak 46/13
------------------------	-------------------	-----------

Sak 46/13 Orienteringer

Vedlegg:

1. Deltakernes evaluering av faglig forum 24. oktober 2013
2. Aktivitetsplanen pr. 10. desember 2013

Innstilling: Orienteringssakene tas til orientering.

Ås, den 10. desember 2013

Jan T. Løkken /s./
Kontrollsjef

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse: Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse: Rådhusplassen 29
Telefon: 64 96 20 58
Telefon (m): 959 39 656
E-post: FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



EVALUERING AV FAGLIG FORUM 24. OKTOBER 2013

Deltakernes svar:

1. Hvordan vurderer du det faglige utbyttet av Faglig forum?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
6		14	1

2. Er du fornøyd med møtets tema?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
13		9	

3. Hvor fornøyd var du med foredraget til Tor Dølvik?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
11		10	1

4. Hvor fornøyd var du med foredraget til Steinar Neby?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
9		12	1

5. Er det etter din mening behov for Faglig forum?

	Ja	Nei
22		

6. Hvordan fungerte gjennomføringen av Faglig forum/det praktiske?

	Veldig fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
5		16	1

7. Hvor fornøyd er du totalt sett med Faglig forum?

	Svært fornøyd	Fornøyd	Mindre fornøyd
8		13	1

8. Har du andre kommentarer, forslag til aktuelle temaer eller forslag til forbedringer, vennligst noter dette i kolonnen under:

1. *Utfordringer med tidsbruken/to innledninger
 - *Viktig med engasjement og gruppearbeid
 - * Trist når bare 1/3 av et KU deltar i Faglig forum
 - * Finne tidspunkt som ikke kolliderer med andre store møter som KS konferanser, da kan vi lykkes med å ha deltakelse fra ordfører og rådmann.
2. Et bra tema å sette fokus på.
 - Evaluering av kontrollutvalgets arbeid
 - Forvaltningsrevisjoner – oppfølging
3. To innledninger og et gruppearbeid pluss besvarelser er mer enn nok. Det hadde holdt med Dølvik og gruppearbeid + utveksling av synspunkter i plenum.
4. Gjennomføringen var sterkt skjemmaet av at møteleder tillot at innleiderne ikke holdt taletiden. Innleiderne var skuffende lite konkrete og matnyttige. Jeg er forbløffet over at noe så elementært som «spend analysis» v, h.a. UNSPSC ikke ble berørt. Lite bevissthet om bruk av mikrofon.
5. Savner noe mer konkrete eksempler på:
 - * Tilfeller av korrupsjon
 - * Hvordan det avdekkes.

Oppsummering:

Av 37 kontrollutvalgsmedlemmene i Follo, deltok 26 på Faglig forum 2013. Av disse besvarte 22 evalueringsskjemaet.

De fleste meldte tilbake at de var fornøyd (14) eller veldig fornøyd (6) med det faglige utbyttet. (1) var mindre fornøyd og (1) har ikke besvart spørsmålet. Deltakerne var også veldig fornøyd (11) eller fornøyd (10) med Dølvik sitt foredrag. Kun (1) sier seg mindre fornøyd. Deltakerne var også fornøyd (12) eller veldig fornøyd (9) med Neby sitt innlegg. Her er også (1) mindre fornøyd.

Samtlige mener det er behov for faglig forum, og de er alle veldig fornøyd (13) eller fornøyd (9) med årets tema.

Med vennlig hilsen
FIKS

KONTROLLUTVALGET I NESODDEN KOMMUNE
AKTIVITETSPLAN PR 10. DESEMBER 2013

Oversikten nedenfor viser planlagte aktiviteter, frist for når de skal være ferdig, ansvar for å utføre oppgaven samt status. Oversikten ajourføres fortløpende. FIKS utreder andre saker, lager innstilling i alle saker og er sekretær for utvalget.

Revisors rapporter skal være FIKS i hende minimum 14 dager før møtet. KU= Kontrollutvalget KST= Kommunestyret

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2012	Januar	FIKS	KU 30.1.13	KST
2	Aktivitetsplan	Januar	FIKS	Rullerende og ajourføres foran hvert møte	
3	Utvalgets strategi/handlingsplan		FIKS	Rulleres	KU 19.06.13
	Møteplan 2013		FIKS	30. januar 11. september 6. mars 16. oktober 22. mai 24. oktober (faglig forum) 19. juni 20. november 18. desember	
4	Kommunens årsregnskap for 2012	April	FDR	Alle møter fra kl 17.15 Ku 22.5.13	KST
5	Rapporter fra revisjonen:				
	1. Pr. 30.04.13 (perioden 01.05.12 – 30.04.13)	Mai	FDR		KU 19.06.13
	2. Pr. 31.10.13 (perioden 01.05.13 - 31.10.13)	November	FDR		KU 20.11.13
6	Overordnet revisjonsstrategi 2012		FDR		Ku 30.1.13
	Overordnet revisjonsstrategi 2013		FDR		KU 11.9.13
	Revisjonens engasjementsbrev	desember	FDR	Ved behov, etter revisjonens vurdering	
7	Handlingsplan forvaltningsrevisjon 2013 - 2016		FIKS		KST 13.12.12

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
	Erklæringer fra revisor navh - utdanning		FDR		KU 20.11.13
	Forvaltningsrevisjon 2012				
	Informasjonssikkerhet og IT-drift		FDR	KU: 25.1.12	KST 1.3.12
	Barnevernet		FDR	KU 6.3.13, 22.5.13	KST 20.06.13
	Forvaltningsrevisjon 2013			KU 30.1.13	
	Hjemmetjenesten		FDR	KU 18.12 Rapport	
	Økonomistyring		FDR	Rapport desember, behandles i 2014	
	Forvaltningsrevisjon 2014			KU 16.10.13	
	Statusrapport		FDR	FDR redegjør på hvert møte muntlig om status for arbeidet med forvaltningsrevisjon	
	Oppfølging av KS-vedtak om rapporter: Byggesak, Videreoppløsing etter KST 13.12.12 Informasjonssikkerhet og IT-drift Rapport om barnevernet	<u>Rådm. frist:</u> 31.12.13 31.12.13 20.12.13	FIKS	KU19.6.13: ny frist til rådmn:31.12.13	
8	Selskapskontroll handlingsplan	2013-2016	FIKS	KU 22.9.12	KS 13.12.12
	Selskapskontroll 2013		FIKS	KU 18.12 rapport	
9	Andre oppgaver				
	Påse-ansvaret gjennomgang		FIKS		KU 30.1.13
	Budsjett tilsyn og kontroll 2013	Aug./septem ber	FIKS		KU 11.9.13