



ÅRSRAPPORT

Kontrollsekretariat Øst IKS 2021

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene:

Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger,

Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes

Organisasjonsnummer: 989541471

www.konsek-ost.no

Postadresse: Postboks 900, 2226 Kongsvinger

1 Innledning

Kontrollutvalgssekretariat Øst (Konsek Øst) IKS er et interkommunalt selskap som ivaretar sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler Åmot og Åsnes kommuner. Selskapet het tidligere Glåmdal sekretariat IKS og ble etablert i 2005, men endret navn i forbindelse med sammenslutningen med Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal fra 01.01.21. Selskapet har sitt hovedkontor i Fjellgata 4 på Kongsvinger og et avdelingskontor i kommunehuset på Rena.

Årsrapport for Konsek Øst IKS for 2021 bygger på strategiplan for 2021-2023 og årsplan for 2021, som begge ble behandlet i styret 21.01.21. Årsrapporten for Konsek Øst IKS sendes representantskapet, kontrollutvalgene og eierkommunene til orientering.

Selskapets organisering, oversikt over representantskapet og styret slik det var pr 31.12.21, samt møter og saker finnes i vedlegget.

2 Mål

Kontrollutvalgets oppgaver er definert i kommuneloven § 23-2 (LOV 2018-06-22-83) og i egen forskrift om kontrollutvalg (FOR 2019-06-17-904). Sekretariatet er kontrollutvalgenes utøvende organ og opptrer på vegne av kontrollutvalgene. Sekretariatstjenesten for kontrollutvalgene er en lovpålagt oppgave og kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid «tilfredsstillende utvalgets behov», jf. kommuneloven § 23-7 første ledd.

Det er med andre ord kontrollutvalgenes behov som er kjernen for sekretariatets arbeid. Konsek Øst IKS skal være et godt serviceorgan for eiernes kontrollutvalg. Som et overordnet mål ønsker derfor sekretariatets ansatte å bistå kontrollutvalgene, slik at de kan få utført sine oppgaver på en tilfredsstillende måte.

Selskapets hovedfokus er **kvalitet og kompetanse, tilgjengelighet og legitimitet og uavhengighet.**

3 Rapportering iht. strategiplan og årsplan

Kompetanse og kvalitet

I strategiplanen for 2021-2023 er følgende sagt i forhold til selskapets hovedfokus:

Sekretariatet skal tilby kontrollutvalgene tjenester av høy kvalitet og skal ha en god faglig kompetanse innen tilsyn med kommunal sektor.

Daglig leder, ansatt fra 1.10.20, er cand.jur. fra Universitetet i Oslo. Hun har i hovedsak jobbet som rådgiver/seniorrådgiver i Olje- og energidepartementet, men har også flere års arbeidserfaring fra NAV (EØS-forvaltning) og kommunal virksomhet.

Vår avdelingsleder på Rena har bachelor i regnskap og revisjon og har jobbet i 11 år som sekretariatsleder for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal. Hun har hovedansvaret for kontrollutvalgene i denne regionen.

Selskapet har en konsulentstilling i 80 %. Konsulenten, som var ansatt frem til 1.8.21, har flere fag fra Høgskolen på Rena, bl. fag fra studiet Stat og Kommunalkunnskap og mange års erfaring fra

kommunesektoren. Hun har vært ansatt i sekretariatet siden 2014, men fikk permisjon fra 1.8.21. Vikar som ble ansatt i konsulentstillingen fra 01.05.21, har master i historie fra NTNU i Trondhjem. Han går over i 100 % stilling som forvaltningsrevisor fra 01.04.22, og vi har nettopp ansatt en ny konsulent. Vi har vurdert at kompetansen bør ligge på bachelornivå, og vår nye konsulent oppfyller dette kravet.

Som medlemsbedrift i NKRF, skal alle ansatte gjennomføre kurs/etterutdanning på minst 105 timer i løpet av en tre-årsperiode (fra 1.1.2019), og i budsjettet for 2021 var det estimert med en del kurs- og konferansevirksomhet. Daglig leder har brukt 42 timer på kurs, avdelingsleder har brukt 9, mens det er brukt 23 timer på kurs for konsulenten. De ansatte ligger relativt godt an selv om kursvirksomheten ble noe mindre enn planlagt i 2021. I vårt tidsregister står det oppført 331 timer på kurs/intern opplæring. Disse timene er i hovedsak relatert til intern opplæring i forbindelse med nyansettelser.

Sekretariatsleder, sammen med Revisjon Øst IKS, gjennomførte en fagdag med kontrollutvalgslederne i alle eierkommunene i august. Noen større samling har ikke vært mulig å gjennomføre pga pandemien. Sekretariatsleder har i løpet av 2020 og 2021 vært i de fleste kommunestyrene og informert om kontrollutvalgenes og sekretariatets rolle og lovpålagte oppgaver. Etter invitasjon fra Kongsvinger kommune holdt daglig leder og styrets nestleder en presentasjon av selskapet ovenfor Formannskapet. Daglig leder vil ta kontakt med politisk ledelse i de øvrige eierkommunene og spørre om det er interesse for å holde en tilsvarende presentasjon hos dem. Vi tror det kan være en fordel for alle våre eiere å bli mer kjent med selskapet og vår virksomhet.

Tilgjengelighet/ressurser

I strategiplanen for 2021-2023 er følgende sagt i forhold til selskapets hovedfokus:

Sekretariatet legger vekt på å være mest mulig tilgjengelig for kontrollutvalgene.

Sekretariatet har sitt hovedkontor i Fjellgata, sentralt i Kongsvinger. Dette er bra kontorer hvor det også er god mulighet for både å avholde møter og gjennomføre samtaler. Avdelingsleder for Sør-Østerdalkommunene leier kontor i kommunehuset i Åmot, men jobber relativt mye fra hjemmekontor. Dette er en god løsning i vår digitale tidsalder.

Sekretariatet tilstreber stor fleksibilitet med å tilpasse møter som tilfredsstillende kontrolleres behov.

Under covid-situasjonen har flere møter blitt avholdt på Teams, og dette har stort sett fungert tilfredsstillende. Kontrollutvalgene og andre kan kontakte sekretariatet både pr. post, ved fysiske besøk, gjennom e-post og via mobiltelefon. Sekretariatet har egen hjemmeside www.konsek-ost.no, hvor det ligger informasjon om sekretariatet og om kontrollutvalgene og kontrollutvalgenes saker. Vi har ikke mottatt noen tilbakemeldinger på at noen er misfornøyd med vår service.

Den overveiende tiden til sekretariatet blir brukt på arbeid for og i forbindelse med, kontrollutvalgene. Sekretariatet forsøker etter beste evne å være tilpasningsdyktig ved fastsetting av møter, endring av møtedatoer og endring av saker. Sekretariatsleder har hyppig kontakt med kontrollutvalgene og spesielt kontrollutvalgets leder. Informasjon om de forskjellige sakene i kontrollutvalgene, går fram av årsrapportene for de respektive kontrollutvalgene (se www.konsek-ost.no). Det har medgått litt ekstra tid til opplæring internt, kontor og administrasjon i forbindelse med sammenslåing av de to sekretariatene og nyansettelser i løpet av året.

Representantskapet – som består av ett medlem fra hver av de 12 eierkommunene, ble konstituert under møte på Elverum den 18.11.20. I dette møtet ble det også valgt nytt styre for Konsek Øst IKS. Det er avholdt to ordinære representantskapsmøter i 2021. Det er avholdt 6 styremøter i 2021 – det må antas å være innenfor normal norm.

Legitimitet og uavhengighet

Styret har vedtatt etiske retningslinjer for Konsek Øst IKS som bygger på etiske retningslinjer for NKRFs medlemmer. Etiske spørsmål er et tema som har fokus i virksomheten. I strategiplanen for 2021-2023 er følgende sagt:

Det er grunnleggende for de ansatte i Konsek Øst IKS å forstå og respektere de demokratiske prosessene og særegenheten ved den kommunale forvaltningen.

De ansatte skal i alle sammenhenger opptre på en måte som ikke trekker uavhengighet og integritet i tvil. Sekretariatet blander seg ikke opp i politiske problemstillinger og har stort fokus på å legge frem objektive fremstillinger, samt å sikre uavhengighet i alle situasjoner. Ingen av selskapets ansatte er politisk aktive.

Sekretariatets oppgaver

Sekretariatet skal sørge for saksbehandling og undersøkelser for kontrollutvalgene knyttet til:

- *tilsyn med forvaltningen*
- *regnskapsrevisjon*
- *forvaltningsrevisjon*
- *eierskapskontroll*
- *påseansvar med revisjonen*
- *budsjettbehandlingen*
- *kontrollutvalgets planlegging og rapportering*
- *saksbehandling for øvrig*
- *informasjon/ opplæring*

Sekretariatet har ansvaret for arkivet for alle kontrollutvalgene i regionen. Fra 1.1.18 er det innført digitalt system for saksbehandling og arkiv (Public 360). Arkiv fra tidligere år oppbevares i mapper i egnede leide lokaler.

Sekretariatet vil etter beste evne utføre oppgavene

- i tråd med kontrollutvalgenes behov
- på en kvalitativ god måte og
- til en riktig pris.

Det ble gjennomført en evaluering av kontrollutvalgets virksomhet i alle kontrollutvalg (den gang kun Glåmdalskommunene) i august/september 2019, og sekretariatet fikk gode tilbakemeldinger på sitt arbeid. Vi har ikke oppfattet at noen av kontrollutvalget er misfornøyd med den tjenesten som de får. Det vil bli gjennomført en ny evaluering når kontrollutvalgene er inne i sitt siste valgår.

Det er vanskelig å sammenligne kostnadene til Konsek Øst IKS med andre sekretariater, da det ikke finnes noen offentlige sammenligningstall. Det er dessuten stor variasjon mellom sekretariatene om

hvilke oppgaver som utføres for kontrollutvalgene. Noen sekretariater får også dekket deler av sine utgifter (eks. husleie, IT-tjenester osv.) av kontorkommunen, og får gjennom det, tilsynelatende lavere kostnader.

NKRF har for øvrig forsøkt en benchmarking av sekretariattjenesten, men de fant dette vanskelig fordi det ikke er gode nok kriterier å måle etter.

4 Administrativ rapportering

Styrets virksomhet

Det er vedtatt egen instruks for styret og for daglig leder og disse er blitt oppdatert i løpet av 2021.

Styret har i 2021 hatt 6 møter og behandlet 39 saker. Hvem som har sittet i styret og hvilke saker som er behandlet, se vedlegget til årsrapporten.

I lederavtalen/særavtale mellom selskapet og daglig leder heter det følgende om «Lokale lønnsforhandlinger»:

Lønnsvurdering i henhold til Bedriftsavtalen, kapittel 3.2, gjennomføres hvert år i august måned, og med justeringstidspunkt pr. 1.5. samme år. Denne særavtalen er gjenstand for forhandlinger samtidig.

Styret gjennomførte forhandlinger med daglig leder i august 2021 (jf. sak S-29/21).

Daglig leder rapporterer om budsjett/regnskap og andre administrative oppgaver så å si i hvert møte. Styreleder og styrets nestleder har deltatt i hvert sitt av representantskapets to møter.

Styret foretok en evaluering av sin virksomhet i møtet 2.12.21 (sak S-38/21). Styret fikk tilsendt et skjema i forkant som de diskuterte i møtet. Styret evaluerte på denne måten:

Styret er fornøyd med både gjennomføring og sammensetning (komplementært). Dialogen med daglig leder er bra. Når det gjelder eierkommunene, vil styret forsøke en dialog/informasjonsrunde i kommunestyrene dersom det er ønskelig.

Representantskapet

Representantskapet for Konsek Øst IKS har hatt 2 møter og behandlet 7 saker. Hvem som har sittet i representantskapet og hvilke saker som er behandlet, går frem av vedlegget til årsrapporten.

Administrativt

Daglig leder har gjennomført medarbeidersamtale med avdelingsleder i 2021. Det har vært lite sykefravær i 2021 og sykefraværet har ikke preget virksomheten.

De ansatte i selskapet fører all tidsbruk i eget tidsregistreringssystem, jf. tabellen på side 7.

Strategi

Styret og daglig leder har i flere år jobbet for at selskapet skal ha gode forutsetninger for å kunne ivareta kontrollutvalgenes behov. Ettersom selskapet var sårbart ved at det er så få ansatte, har styret hatt fokus på å gjøre selskapet så robust som mulig. Dette var begrunnelsen for sammenslåingen med Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal.

Sammenslutningssaken ble sluttbehandlet i løpet av 2020 og fra 1.1.21 var Konsek Øst IKS en realitet. Selskapet ble med dette utvidet og fikk nytt navn, men det ble ikke noe nytt selskap og vi har samme organisasjonsnummer som tidligere Glåmdal sekretariat IKS.

5 Avsluttende kommentarer

Konsek Øst IKS er en interkommunal kompetansevirksomhet, og sekretariatet har stort fokus på å gi kontrollutvalgene den bistanden, både faglig og praktisk, som de trenger. Sekretariatet er av den oppfatning at samarbeidet med kommunene, kontrollutvalgene og revisjonen har fungert bra.

Samarbeidet mellom daglig leder, styret og representantskapet har fungert veldig bra, og vi håper at dette gode samarbeidet fortsetter.

Kongsvinger, 17.3.21

Sissel Rustad
Styreleder (sign.)

Anne Haug
daglig leder (sign.)

Vedlegg til årsrapporten

Selskapet

Glåmdal sekretariat IKS er et interkommunalt selskap med følgende eiere og eierandeler:

Eidskog kommune	8,33 %
Elverum kommune	8,35 %
Engerdal kommune	8,33 %
Grue kommune	8,33 %
Kongsvinger kommune	8,35 %
Nord-Odal kommune	8,33 %
Stor-Elvdal kommune	8,33 %
Sør-Odal kommune	8,33 %
Trysil kommune	8,33 %
Våler kommune	8,33 %
Åmot kommune	8,33 %
Åsnes kommune	8,33 %

Representantskapet i 2020

Representantskapet skal bestå av en representant fra hver av de 12 eierkommunene. Kommunestyrene i eierkommunene velger selv representant og vararepresentant. Representantskapet har i **2021** bestått av:

Verv	Navn	Vararepresentant	Reprenterter
Leder	Ole Sverre Spigseth	Veslemøy Nordset	Sør-Odal
Nestleder	Astrid Oppegård	Torgrim Storvik	Trysil
Medlem	Rune Rydland Andersen	Jan Bjerke	Nord-Odal
Medlem	Jan Arne Storvik	Viggo Fossheim	Eidskog
Medlem	Line Storsnes	Svein Ekeland	Engerdal
Medlem	Jørn Øversveen	Vigdis Osbak	Elverum
Medlem	Alina Haug Drazkowski	Niels F. Rolsdorph	Grue
Medlem	Johan Aas	Eli Wathne	Kongsvinger
Medlem	Even Moen	Ingeborg Mellgren Mathiesen	Stor-Elvdal
Medlem	Geir Thomas Finstad	Hans J. Finne	Våler
Medlem	Åse Forbord	Einar Nordli	Åmot
Medlem	Aud Rensmoen	Thor-Einar Sparby	Åsnes

Møter og saker

22.4.21

- R-01/2021 Årsberetning/årsregnskap for Glåmdal sekretariat IKS 2020
- R-02/2021 Årsrapport Glåmdal sekretariat IKS 2020
- R-03/2021 Høring – forslag til endring av selskapsavtalen pkt. 8 Godtgjøring representantskap
- R-04/2021 Reviderte retningslinjer for og valg av, valgkomite i Konsek Øst IKS

27.09.21

- R-05/2020 Forslag til endring av selskapsavtalen pkt. 8 Godtgjøring representantskap
- R-06/2020 Budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025 for Konsek Øst IKS
- R-07/2020 Valg av styremedlem og varamedlem til styret

Styret 2021

Styret har bestått av 3 medlemmer og 2 varamedlemmer. Styret har i **2021** bestått av:

Verv	Navn
Leder	Sissel Frang Rustad
Nestleder	Per O. Stenslet
Medlem	Lars Petter Heggelund
1. vara	Tor Martin Larsen
2. vara	Berit Lund

Møter og saker

21.1.21

- S-01/2021 Referater og orienteringer
- S-02/2021 «Bli kjent» - styret og ansatte i Konsek Øst IKS
- S-03/2021 Regnskapsrapport pr. 21.01.21
- S-04/2021 Årsplan 2021
- S-05/2021 Strategiplan 2021-2023
- S-06/2021 Eventuelt

18.3.21

- S-07/2021 Referater og orienteringer
- S-08/2021 Årsregnskap/årsberetning for Glåmdal sekretariat IKS 2020
- S-09/2021 Årsrapport for Glåmdal sekretariat IKS 2020
- S-10/2021 Instruks for daglig leder av Konsek Øst IKS – revidering/diskusjon
- S-11/2021 Styreinstruks Konsek Øst IKS – revidering/diskusjon
- S-12/2021 Regnskapsrapport pr. 18.03.21 og eventuelle budsjettjusteringer
- S-13/2021 Endring i selskapsavtalen pkt. 8 – møtegodtgjøring
- S-14/2021 Reviderte retningslinjer for og valg av, valgkomite i Konsek Øst IKS
- S-15/2021 Eventuelt

11.6.21

- S-16/2021 Referater og orienteringer
- S-17/2021 Ny ansatt i Konsek Øst IKS - vikariat
- S-18/2021 Regnskapsrapport pr. juni 2021
- S-19/2021 Eventuelle budsjettjusteringer for 2021
- S-20/2021 Innledende diskusjoner om budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025 i tråd med «God selskapsstyring»
- S-21/2021 Fastsettelse av revidert permisjonsreglement Konsek Øst IKS
- S-22/2021 Eventuelt

26.8.21

- S-23/2021 Referater og orienteringer
- S-24/2021 Regnskapsrapport for 2021 og eventuelle budsjettjusteringer for 2021
- S-25/2021 Forslag til budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025
- S-26/2021 Fastsettelse av revidert permisjonsreglement Konsek Øst IKS
- S-27/2021 Fastsettelse av revidert reglement for internkontroll og etiske retningslinjer Konsek Øst IKS
- S-28/2021 Fastsettelse av revidert reglement for oppmerksomhet/gaver
- S-29/2021 Forhandlinger med leder
- S-30/2021 Eventuelt

28.10.21

- S-31/2021 Referater og orienteringer
- S-32/2021 Regnskapsrapport for 2021 og eventuelle budsjettjusteringer for 2021

S-33/2021	Eventuelt
2.12.21	
S-34/2021	Referater og orienteringer
S-35/2021	Regnskapsrapport for 2021
S-36/2021	Årsplan
S-37/2021	Strategiplan 2022-2024
S-38/2021	Styreevaluering
S-39/2021	Eventuelt

Budsjett og regnskap

Representantskapet vedtar rammen for selskapets virksomhet. Dette vedtaket går videre til kontrollutvalgene som legger dette inn i sitt forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i sine respektive kommuner. Kontrollutvalgenes forslag sendes kommunestyrene til endelig vedtak. Etter at kommunestyret har vedtatt rammen, fordeles styret budsjettammen på de enkelte budsjettpostene.

Ifølge selskapsavtalen skal selskapets netto utgifter fordeles på kommunene etter følgende modell:

- 40 % (felleskostnader) fordeles etter innbyggertallet i kommunene per 01.01. foregående år.
- 60 % fordeles etter registrert tidsforbruk på den enkelte kommunes kontrollutvalg i regnskapsåret.

I budsjettsammenheng blir 60 % av utgiftene fordelt likt på alle kommunene, men det blir foretatt avregning årlig etter medgått tid.

Regnskapet blir ført etter kommunale regnskapsprinsipper og Kongsvinger kommune fører regnskapet. Selskapets revisor for regnskapet for 2021 er Viken kommunerevisjon IKS, som holder til i Drammen. Når det gjelder det øvrige økonomiske grunnlaget for Konsek Øst IKS, viser vi til selskapets årsberetning og regnskap.

Tidsregistrering - oversikt

<u>Kategorier</u>	<u>Timer 2021</u>	<u>Prosent</u>
Permisjon m/lønn	49	1,1
Sykefravær	102	2,2
Styret/rep.skap	265	5,8
Kurs/intern opplæring	332	7,3
Adm./kontor og arkiv	382	8,4
<u>Kontrollutvalgene</u>	<u>3423</u>	<u>75,2*</u>
Total sum	4553	100,0

*inkl. reisetid. Det aller meste av reisetid er relatert til fysiske kontrollutvalgsmøter.