

Arbeidsplan 2019



Styret si handsaming

Dato: 19.9.18
Saksnummer: 12/18
Referanse: 18/1377

Innleiing

SEKOM-sekretariat er ei interkommunal verksemd etter kommunelova § 27. Det er 15 deltakarkommunar og kvar av kommunane har ein styrerepresentant. I møte den 25.2.14, gjorde styret følgjande vedtak: «*Styret slår fast at SEKOM-sekretariat i praksis er etablert som eige rettssubjekt med eigen rekneskap, som vert ført i samsvar med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar*».

Verksemda har 2 tilsette i heile stillingar:

- Dagleg leiar Arnar Helgheim
- Rådgjevar Audhild Ragni Vie Alme

Arbeidsplanen er eit verktøy for styret til å organisere og drive SEKOM-sekretariat på ein best mogeleg måte. Kvart kontrollutval er oppdragsgjevar i førebuing- og oppfølgingsarbeid og sekretariatet følgjer dei pålegg og retningslinjer som utvalet gjev i dette arbeidet.

Bakgrunnsinformasjon

Sekretariatet sitt føremål / oppgåve (vedtektene § 3):

Sekretariatsamarbeidet har som føremål/oppgåve å syte for at kontrollutvala i deltakarkommunane får naudsynt bistand til å få utført kontrollutvalsoppgåver slik det kjem til uttrykk i kommunelova kap. 12 § 77 og forskrift om kontrollutval for kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Eigarkommunane har gjennom samarbeidsavtale, bestemt slik fordeling av driftstilskot til SEKOM-sekretariat:

- | | |
|------------------|-----|
| • Fast del | 25% |
| • Etter tidsbruk | 25% |
| • Etter folketal | 50% |

Dei tilsette fører timelister fordelt på kommunane og felles/administrasjon. Reiseutgifter til og frå kontrollutvalsmøte vert ført på fellesutgifter. Denne registreringa er utgangspunkt for etterjustering av tilskot frå kvar av eigarkommunane.

Nokre av styret sine oppgåver etter § 6 i vedtektene:

- Vedtak av budsjett
- Fastsetjing og godkjenning av årsrekneskap
- Fordeling av kostnadane på kommunane etter vedteken fordelingsnøkkel
- Utarbeide årsmelding som sendast deltakarkommunane

Vedtekter og samarbeidsavtale ligg på nettsidene www.sekom.no

Styrande organ

Styret har 15 medlemmar. Ein frå kvar av eigarkommunane. 5 av styremedlemane er valde til å utgjere arbeidsutval. Terje Engvik (Førde) er styreleiar og Jorunn Blom Aalen (Askvoll) er nestleiar.

Vi legg opp til to styremøte og eitt eller to møte i arbeidsutvalet pr år:

- Styremøte i samband med rekneskap, årsmelding med meir ca mars månad
- Styremøte i samband med budsjett for neste år ca oktober månad
- Arbeidsutvalsmøte om løns- og arbeidsvilkår og drøfting av status for arbeidsplanen.
- Arbeidsutvalsmøte i november ved behov

Jf sak 11/16 i arbeidsutvalet, er leiar og nesteleiar forhandlingsutval om lønsvilkår for tilsette. Resultat skal godkjennast av arbeidsutvalet. Dersom det er behov, kan styreleiar setje opp ekstra møte i styre eller arbeidsutval.

Løpande arbeidsoppgåver

Oppsummering av løpande oppgåver som ligg til SEKOM-sekretariat:

- Førebu saker til handsaming i kontrollutvala. Utgreie relevante tilhøve slik at utvalet har eit best mogeleg grunnlag for si handsaming.
- Praktisk gjennomføring av kontrollutvalsmøta
- Post, sak og arkivfunksjon for kontrollutvala.
- Ha kontakt og samarbeid med kommunane sine revisorar.
- Drøfte og samarbeide med revisor om spesielle moment som revisor gjer merksam på ved gjennomgang av årsrekneskapen. Særleg atterhald og presiseringar i revisjonsmeldinga.
- Ha kontakt med administrasjonen i kommunane om aktuelle saker og informasjon til kontrollutvala.
- Fagleg oppdatering og utvikling. Dei tilsette deltek på aktuelle kurs og konferansar innan fagområdet. SEKOM-sekretariat er aktiv deltakar i sekretariatsforum for Sogn og Fjordane og Møre og Romsdal.

I utgangspunktet vert det lagt opp til slik møtefrekvens:

Kommunar	Møte pr år
Flora og Førde	7 - 8
Bremanger, Eid, Gloppen og Stryn	5 – 6
Askvoll, Fjaler, Gaular, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal og Solund	4 - 5

Det vert sett opp ekstra møte ved behov, etter avtale med kvart utval / utvalsleiar. Samla møteplan vert oppdatert jamleg og er publisert på SEKOM-sekretariat si nettside.

Prioriterte arbeidsoppgåver

Oppgåver som er særskilt prioriterte i 2019. I 2017 og 2018 er kontrollutvala i ein gjennomføringsfase og sekretariatet har ei viktig oppgåve i å sikre at kvart utval får gjennomført dei kontrollaktivitetane som er planlagde. Hausten 2019 er det kommuneval og denne arbeidsplanen gjeld såleis siste del av inneverande periode og starten på ein ny.

Ny kommunestyreperiode

Mål:

- Dei nye kontrollutvala skal vere operative raskast mogeleg.
- Kontrollutvalsmedlemene skal oppleve vervet som nyttig og interessant.

Tiltak:

- Starte førearbeidet til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll før sommaren 2019 med tinging av overordna analyse frå revisor. Planarbeidet startar på første møte i kvart kontrollutval i 2020.
- Greie ut og kome med tilråding til tinging av overordna analyse. Samarbeide med revisor og kontrollutvala om å avklare omfang, innhald, ressursbruk med meir knytt til overordna analyse.
- Sende ut informasjon om val av kontrollutval ved konstitueringa til alle eigarkommunane ca 1. september.
- Oppstartmøte for alle utvala innan utgangen av 2019. Fokus på å «bli kjent». Enkel presentasjon av SEKOM-sekretariat og revisjonsselskapet i tillegg til ei første innføring i kontrollutvalet sine oppgåver.
- På det andre møtet i nytt kontrollutval (nyåret 2020) deltek ordførar og rådmann for gjensidig forventningsavklaring.
- Alle kontrollutvala deltek på fylkesomfattande opplæring tidleg i 2020. Vi tek sikte på å bygge vidare på samarbeidet med NKRF Sogn og Fjordane (Norges kommunerevisorforening) om denne samlinga.

Tenester til kontrollutvala

Mål:

- Kontrollutvalsmedlemene skal oppleve vervet som nyttig og interessant.
- Kontrollutvalsmedlemene skal få den kunnskapen dei treng for å utføre vervet på ein god måte.
- Kontrollutvalsmedlemene skal kjenne seg trygge i rolla si opp mot andre folkevalde organ, administrasjon, revisjon og sekretariat.
- Sekretariatet skal ha kompetanse til å yte god sakshandsaming og gi gode og relevante råd til kontrollutvala.

Tiltak:

- Opplæring som del av kontrollutvalsmøta. Både sekretariat og revisor tilbyr dette etter avklaring med kvart utval.
- Tilby samlingar for fleire utval med fagleg innhald. Gjerne med ekstern bidragsytar i tillegg til sekretariat og revisor.

- Bidra til godt samarbeid mellom utvalsleiar og ordførar / rådmann i kvar kommune. Mellom anna for å sikre at sakene vert presentert på ein god måte i kommunestyret, helst med innleiing frå kontrollutvalsleiar.
- Fast orienteringssak om rekneskapsrevisjon på haustmøte i utvala.
- Tilsette held seg oppdatert på fagområda ved deltaking på kurs og konferansar. I tillegg til aktiv deltaking i sekretariatforum for Sogn og Fjordane og Møre og Romsdal
- Følgje opp kontrollutvalsfunksjonen i kommunar som slår seg saman.

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Mål:

- Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal bidra til kvalitetsutvikling i kommunane.
- Revisjonsprosjekta skal gi kommunestyret/bystyret nyttig kunnskap og styringsinformasjon.
- Minst 1 forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll kvart år i valperioden.

Tiltak:

- Greie ut og tilrå tydelege og godt avgrensa tingingar til revisjonsselskapa. Særleg unngå for mange vide og uklare prosjekt med lang leveringstid.
- Bidra til at dei prioriterte revisjons- og kontrollprosjekta er relevante og i tråd med vurdering av risiko og vesentlegheit.
- Samarbeide med dei to revisjonsselskapa både om utgreiing til planane for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og ved tinging av enkeltprosjekt.
- Følgje opp og drøfte framdrift, problemstillingar, ressursbruk med meir med revisjonsselskapa. Bidra til praktiske avklaringar og forventningsavklaring mellom revisjonsselskap og kontrollutval.
- Bidra til at kontrollutvala også tingar andre revisjonsrapportar på meir avgrensa område.
- Legge opp til at kontrollutvala tingar prosjekt frå eksisterande planar fram til ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll vert vedteken av kommunestyret.

Andre prioriteringar

Ved utgangen av 2018 er det sett av kr 190.000 i bufferfond. Meininga er at fondet skal vere så stort at selskapet kan dekke spesielle svingingar i utgifter eller inntekter. Særleg er det pensjonskostnadane som svingar frå år til år. Fondet bør vere på ca 10% av kommunetilskotet. Ut frå budsjett 2019 betyr det kr 250 - 300.000.

Både endringar i kommunestruktur og ny kommunelov får konsekvensar for selskapet SEKOM-sekretariat. I løpet av 2019, må selskapet avklare om ein skal slå seg saman med eit eller fleire andre sekretariat. For SEKOM er det viktig at den framtidige løysinga sikrar at kommunane får tenester minst på dagens nivå, og at dei eksisterande fagmiljøa vert oppretthaldne.