

Oppdatert 2020

Reglementer for kontrollutvalget i Sandnes

1. Reglement for kontrollutvalget
2. Reglement for høringer

1. Reglement for kontrollutvalget i Sandnes kommune

Med bakgrunn i bestemmelsene i kommunelovens kap 23 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, gjelder følgende bestemmelser:

1 Kontrollutvalgets ansvars- og arbeidsområde

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Før en sak rapporteres til kommunestyret skal den ha vært forelagt kommunedirektøren til uttalelse (se likevel punkt 6 siste avsnitt).

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer, eller fatte vedtak som binder kommunen. Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret i slike saker.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta de undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

For kontrollutvalgets medlemmer og dets sekretariat gjelder forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt.¹

2. Kommunestyrets overordnede ansvar:

Kommunestyret har det overordnede ansvaret for kontroll og tilsyn i kommunen. Det er kun kommunestyret som kan pålegge kontrollutvalget oppgaver. Når kommunestyret bestemmer seg for å igangsette tiltak innenfor kontrollutvalgets ansvarsområde skal det alltid foretas en vurdering av om saken bør oversendes kontrollutvalget.²

¹ , jf. forvaltningslovens § 13 mv.

² Gjelder fortrinnsvis innenfor hovedarbeidsområdene undersøkelse, granskning, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, høring,

3 Kontrollutvalgets sammensetning.

Kontrollutvalget i Sandnes består av 5 medlemmer med varamedlemmer.

Kontrollutvalget skal velges på det konstituerende møtet i kommunestyret. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant kommunestyrets medlemmer. Kommunestyret velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder. Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

Disse er utelukket fra valg til kontrollutvalget:

- a) ordfører og varaordfører
- b) medlemmer og varamedlemmer av formannskapet
- c) medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet.
Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare
- d) medlemmer av kommuneråd
- e) medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité
- f) ansatte i den aktuelle kommunen
- g) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- h) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefelleskap.

Kommunestyret kan når som helst velge medlemmer til utvalget på nytt. Hvis ett eller flere medlemmer av utvalget skal skiftes ut, skal alle medlemmene velges på nytt. Tidligere medlemmer kan gjenvelges om ønskelig.

4 Kontrollutvalgets møter.

Kontrollutvalgets møter er åpne for alle.. Organet kan vedta å lukke et møte når det behandler en sak som inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt eller en arbeidstakers tjenstlige forhold.

Oppdragsansvarlig revisor eller hans eller hennes stedfortreder har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Revisoren har rett til å få uttalelsene sine protokollert dersom det er ønskelig. Møteretten gjelder likevel ikke når en sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles.

Ordfører har også møte- og talerett på kontrollutvalgets møter, men ikke forslagsrett.

Rådmannen og representanter for ansatte har ikke møte- og talerett på kontrollutvalgets møter, men kan bli innkalt ved behov.

5 Kontrollutvalgets administrasjon og sekretariat.

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til en hver tid tilfredsstillende utvalgets behov. Sekretariatet er kontrollutvalgets administrasjon, og skal påse at de sakene som blir behandlet av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet har også et lovpålagt ansvar for kontrollutvalgets arkiv.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til kommunens administrasjon. Den som utfører revisjonsoppgaver for kommunen eller er medlem i kontrollutvalget, kan heller ikke ha sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget når det gjelder utvalgets arbeid og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir³. Rådmannen har ikke instruksjons- eller avgjørelsesmyndighet overfor sekretariatet.

6 Kontrollutvalgets behandling av forvaltningsrevisjons- og selskapskontroll-rapporter

Kontrollutvalget skal ivareta sine oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i henhold til Kommuneleven og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon sine krav. Kontrollutvalget må herunder hver høst prioritere hvilke forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller som skal gjennomføres kommende år i henhold til kommunestyrets vedtatte planer og budsjetttrammer.

Kontrollutvalget skal videresende enkeltrapporter fra gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for sluttbehandling i kommunestyret. Kontrollutvalget har også et lovpålagt ansvar⁴ om å påse at kommunestyrets vedtak om gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll/selskapskontroll følges opp, og rapporterer dette videre til kommunestyret.

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett på kommunestyrets møter når sak fra kontrollutvalget skal behandles. Kontrollutvalgsleder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne⁵.

Kontrollutvalget har direkte innstillingsrett til kommunestyret i saker som angår forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, og oppfølging av disse. Det samme gjelder andre bestilte undersøkelser, valg av revisjonsordning og eget budsjettforslag. I disse sakene har rådmannen ikke innstillingsrett. Kontrollutvalgets innstilling og saksutredning skal gå uendret til kommunestyret.

7. Øvrige reglementer

Kontrollutvalget har utarbeidet et eget reglement for høringer, se nedenfor.

³ Dette gjelder ikke **daglig drift**, der Kontrollutvalgssekretariatet er underlagt eget styre

⁴ Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5

⁵ Jfr. Kommunelevens § 23-2 andre ledd

2. Reglement for høringer i kontrollutvalget

1. Virkeområde og formål

1. Kontrollutvalget kan avholde høringer innenfor sitt ansvarsområde. Med høring menes et ekstraordinært møte i kontrollutvalget der en mottar muntlige forklaringer fra personer som er anmodet om å møte for å få belyst en spesiell sak eller et saksområde.
2. Formålet med reglementet er å sikre kontrollutvalgets og kommunestyrets informasjonsbehov i kontrollsaker og en god fremdrift i høringen, samtidig som hensynet til de innkaltes rettssikkerhet ivaretas.
3. Kontrollutvalgets høringer skal avholdes i henhold til dette reglementet, som vedtas av kommunestyret i Sandnes.

2. Forberedelse av høringen

1. Kontrollutvalget kan med vanlig flertall beslutte at det skal avholdes høring i en kontrollsak, og hvem som skal kalles inn for å møte. Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan likevel med vanlig flertall beslutte at hele eller deler av høringen skal være lukket. Beslutning om helt eller delvis å gjennomføre høringen for lukkede dører treffes av kontrollutvalget med vanlig flertall.
2. Før høringen gjennomfører kontrollutvalget et særskilt saksforberedende møte. Kontrollutvalget bør gjennomgå de problemstillinger som ønskes belyst, med sikte på å gjøre utspørringen mest mulig effektiv. Videre bør det fastsettes en fremdriftsplan for høringen.
3. Under det saksforberedende møtet beslutter kontrollutvalget hvem som skal velges som hovedutspørrer under høringen, jf. § 4 tredje ledd. Kontrollutvalget kan i tillegg til hovedutspørrer også velge inntil to øvrige utspørrere blant utvalgets medlemmer. Valget av hovedutspørrere bør skje ut fra hensynet til å få saken allsidig belyst.

3. Den innkalles stilling

1. Tjenestemenn kan innkalles direkte for å møte til høring. Rådmannen skal alltid varsles, og gis adgang til å være til stede. Spørsmål stilles direkte til den innkalte, men rådmannen skal gis adgang til å supplere forklaringen om ønskelig.
2. Den som kalles inn til å møte til høring, skal varsles i så god tid som mulig. Innkallingen skal angi den eller de saker kontrollutvalget ønsker forklaring om. Kopi av dette reglement skal vedlegges. Det skal videre opplyses om høringen skal være åpen, og om det skal tas referat. De som møter skal ha tilgang til kontrollutvalgets saksdokumenter med mindre regler om taushetsplikt tilsier annet.
3. Dersom et spørsmål ikke kan besvares uten å røpe opplysninger undergitt taushetsplikt, bør den innkalte gjøre kontrollutvalget oppmerksom på dette. Den innkalte kan anmode kontrollutvalget om å få avgi forklaring helt eller delvis for

lukkete dører. Dersom det fremsettes slik anmodning, skal kontrollutvalget avbryte høringen, og behandle spørsmålet i lukket møte.

4. Den innkalte skal ha adgang til å medbringe en bisitter. Den innkalte har rett til å konferere med sin bisitter før svar avgis. Dersom møteleder gir adgang til dette, kan bisitteren supplere forklaringen.

4. Gjennomføringen av høringen

1. Kontrollutvalgsleder skal innledningsvis orientere om temaet for høringen og de prosedyrer som gjelder. Lederen har ansvaret for å fordele ordet mellom kontrollutvalgsmedlemmene og for at høringen gjennomføres i henhold til dette reglementet. Når kontrollutvalgslederen skal stille spørsmål, bør møteledelsen overlates til nestleder. Møtelederen skal påse at spørsmålene holder seg innenfor det tema som er angitt, og at den innkaltes rettssikkerhet ivaretas.
2. Før kontrollutvalget starter sin utspørring, skal den innkalte gis inntil 10 minutter til å gi sin versjon av saken. Etter at utspørringen er over, skal den innkalte gis inntil 5 minutter til å sammenfatte saken. Møteleder kan utvide den innkaltes taletid i den grad det anses nødvendig for sakens opplysning.
3. I tillegg til hovedutspørrer(e), kan de andre medlemmene av kontrollutvalget kreve inntil 10 minutter, svar inkludert.
4. Høringen innledes med at valgt hovedutspørrer stiller sine spørsmål, etterfulgt eventuelt av inntil to andre særskilte utspørrere. Deretter får kontrollutvalgets øvrige medlemmer ordet til spørsmål i den rekkefølge de ber om dette.
5. Møteleder kan åpne for korte og direkte oppfølgende spørsmål fra andre av kontrollutvalgets medlemmer. Slike oppfølgingsspørsmål inngår ikke i den tilmålte tid etter tredje ledd.
6. Meningsutveksling mellom kontrollutvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen. Medlemmene skal heller ikke kommentere de svar som gis, annet enn der dette inngår som en naturlig del av et oppfølgingsspørsmål. Upassende eller fornærmelig atferd eller spørsmål er ikke tillatt. Dette skal påtales av møteleder.
7. Et medlem av kontrollutvalget kan kreve at høringen avbrytes, for at kontrollutvalget skal behandle den videre fremdrift, herunder forslag om at høringen skal avsluttes eller fortsette for lukkede dører. Kontrollutvalget kan bare motta taushetsbelagte opplysninger for lukkede dører. Under en åpen høring må kontrollutvalgets medlemmer ikke gjengi eller vise til opplysninger underlagt lov- eller instruksfestet taushetsplikt.