

Revisors undersøkelse knyttet til Værnesregionen Brann og Redning

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

07.06.2024

Saknr

27/24

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/184 - 11

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse med en framdriftsplan for hva som gjøres/skal gjøres for å tilfredsstillere lovkrav til det fysiske arbeidsmiljø i dagens brannordning innen 27.09.24.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret for videre behandling.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren gripe tak i revisors påviste forbedringspunkter i den fremlagte rapport.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en tilbakereportering om oppfølgingen innen utgangen av oktober 2024.

Vedlegg

Revisors rapport vedrørende VRBRT
Underveisrapportering

Ikke trykte vedlegg

Kontrollutvalget sak 21/23.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet bestilling av undersøkelse hos revisor i møte den 09.06.23, sak 21/23. Kontrollutvalget gjorde slikt vedtak i saken:

1. *"Kontrollutvalget vurderer det som hensiktsmessig å be revisor om å gjennomgå administrasjonens svar og det oversendte materialet. Ytterligere undersøkelser kan gjennomføres.*
2. *Kontrollutvalget gir kontrollutvalgets leder myndighet til foreta og å godkjenne bestilling til revisor i samarbeid med kontrollutvalgets sekretær."*

Underveisrapportering

I sin underveisrapportering til kontrollutvalget gir revisor blant annet uttrykk for sin foreløpige vurdering:

- *"Bekymringer knyttet til arbeidsmiljø. Følges opp av kommunen i samarbeid med BHT.*
- *De fleste forhold knyttet til virksomhetsplanlegging er belyst og vil bli gjennomgått i forbindelse med budsjettprosess og forslag til ny brannordning. Følges opp av kommunen.*
- *Det er enkelte elementer knyttet til organisatoriske og økonomiske forhold hvor revisor kan bidra med ytterligere undersøkelser:*
 - *Styring i VRBRT – avtaler, delegering av myndighet osv.*
 - *Økonomi - attestasjons- og anvisningsrutiner, kartlegging bilbruk, gave*
 - *Avtaler og samhandling mellom VRBRT og K160UTR.*
- *Revisor vil bruke inntil 250 timer på å gjennomføre undersøkelsene, og levere rapport innen 01.12.23."*

I kontrollutvalgets møte 1.9.23 (sak 24/23) redegjorde revisor for gjennomgang av tilsendt materiale og behov for eventuelt videre undersøkelser. I saken påpekte revisor at flere

forhold følges opp av kommunen på andre måter, men at det var enkelte elementer/områder hvor revisor kunne bidra med ytterligere undersøkelser. Områdene revisor nevnte som aktuelle å undersøke videre på vegne av kontrollutvalget var:

- Styring i VRBRT – avtaler, delegering av myndighet osv.
- Økonomi - attestasjons- og anvisningsrutiner, kartlegging bilbruk, gave
- Avtaler og samhandling mellom VRBRT og K160UTR.

Kontrollutvalgets leder tok revisors vurderinger til etterretning og ba revisor gå videre iht. til dette.

Revisors rapport

Revisor har nå oversendt sin rapport. Enkelte utdrag gjengis her, men det vises til rapporten i sin helhet som følger som vedlegg.

Revisor gir i sin rapport blant annet uttrykk for at det ikke er funnet avvik knyttet til attestasjon og anvisning verken på faktura eller lønn. Revisor registrerer imidlertid at det i VRBRT utbetales relativt mye overtidsgodtgjøring. Revisor mener at det vil være viktig å følge opp at overtidsbruken er innenfor arbeidsmiljølovens bestemmelser for arbeidstid og overtid. Revisor har fått informasjon om at grunnlag for månedlig lønnsutbetaling i VRBRT består av flere tillegg. Tilleggene har grunnlag i kompliserte avtaler, både sentrale avtaler og ulike lokale avtaler i kommunene. Revisor mener dette er noe kommunen bør vurdere å se nærmere på, med tanke på enklere administrasjon og internkontroll ved utbetaling av lønn.

Etter revisors vurdering burde brannbilen som ble gitt som gave vært verdsatt. Verdien burde vært ført som salg av anleggsmiddel i investeringsregnskapet og samme verdi burde vært utgiftsført som et tilskudd i driftsregnskapet. Revisor vurderer at slike gave-transaksjoner påvirker regnskapet og burde vært vedtatt av kommunestyret slik at administrasjonen hadde hatt en gyldig bevilgning, jf. kommuneloven §14-5.

Revisor opplyser videre at utrykningsforskriften (§ 2) stiller krav til at den som skal kjøre utrykning. Den som skal kjøre utrykning må inneha utrykningskompetanse, gyldig kompetansebevis og gyldig førerkort for det aktuelle kjøretøyet. Statens vegvesen utsteder nasjonalt kompetansebevis som kode 160 i førerkortet. Den som skal kjøre utrykning for VRBRT må derfor gjennomgå opplæring for å få kode 160 i førerkortet. Gyldigheten av kompetansebeviset er fem år. For å opprettholde retten til å kjøre utrykning må ansatte fornye kompetansebeviset. VRBRT kan kjøpe disse tjenestene i markedet eller gjennomføre opplæringen på egenhånd. Det er ulike krav til kursarrangør, undervisningsansvarlig og utrykningsinstruktør, hvor Statens vegvesen gir de respektive godkjenninger.

Revisor har fått bekreftet at avtalen om kjøp av opplæringstjenester med selskapet K160UTR AS ikke ble underlagt konkurranse eller lagt ut på anbud. Kontrakten har en varighet på 5 år med opsjon på 2 år + 2 år. K160UTR ble registrert i Brønnøysundregistrene 3.2.2021.

Revisor oppsummerer samhandlingen mellom VRBRT og K160UTR AS som består av flere ikke-økonomiske ytelser/gjenytelser slik:

- *"VRBRT som kursarrangør gjør det mulig for K160UTR å tilby opplæringstjenester for kode 160 i et marked.*
- *K160UTR sørger for godkjenning som undervisningsansvarlig og administrerer opplæringen.*
- *VRBRT gjennomfører egen opplæring i utrykningskjøring ved bruk av interne instruktører og i ansattes arbeidstid*
- *K160UTR har tilgang på instruktører, utrykningskjøretøy og lokaler hos VRBRT som lån eller leie*
- *K160UTR får godkjenning av sine opplæringsbiler hos VRBRT v/brannsjef*
- *K160UTR bruker VRBRT sin logo på opplæringsbilene*

- *K160UTR har forpliktet seg til å gi ansatte i VRBRT fortrinnsrett til stillinger i selskapet."*

Revisor anbefaler kommunen å vurdere kontraktens hensiktsmessighet, gitt den faktiske samhandlingen mellom kommunen og selskapet. Aktuell lovgivning kan være lov om offentlige anskaffelser og regelverket om offentlig støtte. Det er viktig å sikre stor grad av gjennomsiktighet i samhandlingen mellom kommunen og andre aktører. Etter revisor vurdering må K160UTR AS sin bruk av VRBRT sin logo godkjennes av kommunen eller avvikles.

Vurdering

Revisor har opplyst at det fysiske arbeidsmiljøet blir fulgt opp av kommunen og har avgrenset bort fra dette i sin undersøkelse. Vi anbefaler derfor at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse for hva er gjort/skal gjøres for å tilfredsstille lovkrav til det fysiske arbeidsmiljø i dagens brannordning.

Revisor har i sin rapport påvist flere forbedringspunkter. Vi anbefaler at kommunen griper tak i og utbedrer disse.