

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Arkivsak: 24/394

Møtedato/tid: 03.09.2024 kl. 09:00

Møtested: Fosen Renovasjon IKS, Rådhusveien 12, Rissa. kl. 10.15

Møtet starter kl. 09.00 med befaring på Indre Fosen Gjenvinningsstasjon. Anlegget ligger ved krysset der Modalsveien mot Rissa tar av fra fylkesvei 715 (Vanvikan - Åfjord).

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Ola Lund Renolen på telefon 994 48 040, eller e-post: Ola.renolen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 26.08.2024

Torkil Berg (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
34/24	Virksomhetsbesøk 2024 Fosen Renovasjon IKS
35/24	Forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser
36/24	Budsjettkontroll for kontrollutvalget
37/24	Forslag til budsjett for kontrollutvalget 2025 med økonomiplan 2025-2028
38/24	Revidert prosjektplan - Byggesaksbehandling
39/24	Opplæring av kontrollutvalget
40/24	Innspill til kontrollarbeidet
41/24	Godkjenning av protokoll

Virksomhetsbesøk 2024 Fosen Renovasjon IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

34/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&43

Arkivsaknr 24/392 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

For at kontrollutvalget skal bli bedre kjent med kommunens virksomheter, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, planlegges det besøk til ulike kommunale enheter.

I møteplanen for 2024 (sak 53/23, møte 12.12.2023) har kontrollutvalget planlagt to slike virksomhetsbesøk. Ett av disse besøkene er avtalt til tirsdag 3. september hos Fosen Renovasjon IKS.

Oppmøte er kl. 09.00 ved Indre Fosen Gjenvinningsstasjon, som for tiden er under bygging. Anlegget ligger ved krysset der Modalsveien mot Rissa tar av fra fylkesvei 715 (Vanvikan - Åfjord). Etter omvisningen fortsetter møtet på hovedkontoret til Fosen Renovasjon IKS i Rådhusveien 12 i Rissa, med start kl. 10.15

Vurderinger

Kontrollutvalget ønsker en oversikt over selskapets aktiviteter og hvilke utfordringer de står overfor, både nå og i fremtiden. De vil også høre hvordan selskapet tilpasser seg nasjonale og internasjonale krav til avfallshåndtering.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at utvalget tar informasjonen som Fosen Renovasjon IKS gir i møtet til orientering.

Forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

35/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/513 - 20

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt, og en generell redegjørelse for hvordan kommunen vil oppfylle kravene i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 15.11.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 03.12.24.

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

Nummerert brev nr 10 forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Målet med denne forenklete kontrollen er å forebygge feil og sikre at kommunen følger viktige regler og vedtak innen økonomi. Dette bidrar til god økonomistyring, åpenhet og tillit. Kontrollen innebærer enkle, jevnlig sjekker som kan avdekke store svakheter i kommunens økonomiforvaltning. Særlig sjekkes områder der feil kan ha store økonomiske konsekvenser eller svekke tilliten til kommunens økonomistyring.

Den forenklete kontrollen vurderer ikke produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet eller måloppnåelse. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen som ligger til grunn for kontrollen er beskrevet i revisjonsstrategien for 2023 (sak 52/23, møte 12.12.23).

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Indre Fosen kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område med kriterier:

Offentlige anskaffelser under terskelverdi

1. Blir det laget anskaffelsesprotokoll iht. forskriften § 10-5?
2. Er det gjennomført konkurranse iht forskriften § 8-3?

Åpen tilbudskonkurranse eller begrenset tilbudskonkurranse iht. forskriften § 8-9

Vurdering

Revisor har kontrollert 14 anskaffelser basert på kriteriene ovenfor. Resultatene er som følger:

- Ingen dokumentasjon er mottatt for 6 av de 14 kontrollerte anskaffelsene (43%).
- For 5 anskaffelser er det dokumentasjon på gjennomført konkurranse, men ikke protokoll (35,5%).
- For 3 anskaffelser har revisor konkludert med at kommunen har etterlevd de kontrollerte kriteriene (21,5%).

Selv om dette er en forenklet kontroll med moderat sikkerhet, er det bekymringsfullt at det er mangler i 78,5% av de kontrollerte anskaffelsene. Dette krever videre oppfølging.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Sekretariatet foreslår også at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig forklaring på de spesifikke anskaffelsene som er kontrollert, samt en generell redegjørelse for hvordan kommunen vil sikre at kravene i lov om offentlige anskaffelser og tilhørende forskrifter blir fulgt.

Redegjørelsen bør sendes til kontrollutvalget innen 15. november 2024, slik at den kan behandles i møtet 3. desember 2024.

Til kontrollutvalget i Indre Fosen kommune**UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTAELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN**

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Indre Fosen kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Vi har i vår risiko- og vesentlighetsvurdering kommet frem til at vi for 2023 foretar kontroll på etterlevelse av offentlige anskaffelser over kr 100 000 og under terskelverdi kr 1 300 000.

Valgte kriterier

1. Blir det laget anskaffelsesprotokoll iht. anskaffelsesforskriften § 10-5?
2. Er det gjennomført konkurranse på anskaffelsen iht. anskaffelsesforskriften?
 - a. Åpen tilbudskonkurranse iht § 8-3? eller
 - b. Begrenset tilbudskonkurranse iht § 8-9?

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Vi har kontrollert 14 anskaffelser innenfor nevnte kriterier. Av disse var 1 omfattet av rammeavtale, og 2 anskaffelser hadde protokoll.

For 5 anskaffelser har vi mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse, men ikke protokoll. De siste 6 anskaffelsene har vi ikke mottatt noen dokumentasjon på anskaffelsen.


Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan vi ikke konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for 11 av de 14 undersøkte anskaffelsene.

For 3 anskaffelser er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Indre Fosen kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Indre Fosen kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Orkanger, 1. juli 2024


Kjell Næssvold
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig

**Til kontrollutvalget i
Indre Fosen kommune**

Nummerert brev nr. 10

Nummerert brev

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, skal etter «God kommunal Revisjonsskikk RSK 301» kommuniseres til kontrollutvalget i nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023

I vår forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023 valgte vi å se på offentlige anskaffelser mellom kr 100 000 og 1 300 000 på følgende kriterier:

1. Blir det laget anskaffelsesprotokoll iht. anskaffelsesforskriften § 10-5?
2. Er det gjennomført konkurranse på anskaffelsen iht. anskaffelsesforskriften?
 - a. Åpen tilbudskonkurranse iht § 8-3? eller
 - b. Begrenset tilbudskonkurranse iht § 8-9?

Funn etter kontroll:

Vi har kontrollert 14 anskaffelser innenfor nevnte kriterier. Av disse var 1 omfattet av rammeavtale, og 2 anskaffelser hadde protokoll.

For 5 anskaffelser har vi mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse, men ikke protokoll. De siste 6 anskaffelsene har vi ikke mottatt noen dokumentasjon på anskaffelsen.

På grunnlag av funn har vi avgitt en uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med modifisert konklusjon, og er pliktig å avgi nummerert brev til kontrollutvalget.

Orkanger, 1. juli 2024


Kjell Næssvold
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig

Budsjettkontroll for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

36/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/336 - 16

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar budsjettkontroll pr. 31.07.2024 til orientering.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering. Vedlegg budsjettkontroll pr. 31.07.2024

Vedlegg

Budsjettkontroll 2024

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om sin økonomiske status skal sekretariatet legge frem en økonomisk oversikt med en vurdering av økonomistyring og budsjettkontroll i forkant av at det på første møte på høsten skal legges frem et forslag til budsjett for neste år.

Innen fristen for å sende ut sakspapirer til kontrollutvalgets møte 03.09.24 har ikke sekretariatet mottatt noe tallgrunnlag som er relevant bortsett fra postene div gebyr, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester. Det ser ut til at kontrollutvalgets driftskostnader herunder utgifter til møtegodtgjøring, tappt arbeidsfortjeneste mm. fortsatt ikke regnskapsføres korrekt hos kommunen til tross for at utvalget har påpekt dette også tidligere ved flere anledninger (se sak 41/22 og 35/23). Det synes også i vedlegget ved at det er særdeles mangelfull rapportering på resultatet for 2023.

Det følger av veilederen til kontoplanen i KOSTRA punkt 1 at følgende utgifter skal regnskapsføres på funksjon 110: "Utgifter og inntekter knyttet til kommunens kontrollutvalg etter kommuneloven kapittel 23 og revisjon etter kommuneloven kapittel 24. Herunder møtegodtgjørelser og andre utgifter knyttet til møteavvikling i kontrollutvalget, utgifter knyttet til kontrollutvalgssekretariatet, og utgifter knyttet til regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon".

Dersom kontrollutvalgets utgifter ikke blir regnskapsført på riktig funksjon fører dette videre til at kommunen innrapporterer feil tall til KOSTRA.

Vurdering

Sekretariatet har ikke annet valg enn å legge frem en økonomisk oversikt som ikke gir kontrollutvalget og kommunestyret tilfredsstillende informasjon om den økonomiske driften av kontrollutvalget i Indre Fosen kommune.

Det får også den følgefeilen at beregningsgrunnlaget for budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er mangelfull.

Årsaken til utfordringene er godt belyst i flere saker de siste årene om problemene med innføring av nytt regnskapssystem. Økonomisjef Ørjan Dahl deltar i møtet 03.09.24 og vil svare på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende saken til kommunestyret til orientering.

Konto	Tekst	Status	Budsjett	Resultat	Budsjett
		Pr. 31.07.24	2024	2023	2023
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte	0,00	26 905,00		25 900,00
10820	Godtgjørelse tapt arbeidsfortjeneste	0,00	50 000,00		50 000,00
10830	Møtegodtgjørelse	0,00	30 000,00		38 400,00
10990	Arbeidsgiveravgift	0,00	11 332,00		12 116,00
	Sum godtgjøring	0,00	118 237,00	0,00	126 416,00
11160	Servering, bevertning	0,00	3 000,00	330,00	3 500,00
11200	Samlepost annet forbruksmateriell (varer)	0,00	0,00	-38 489,00	0,00
11500	Div. avg. Gebyrer, lisenser	7 800,00	0,00		7 000,00
11959	Kurs opplæringstiltak	0,00	50 000,00		30 000,00
	Sum drift kontrollutvalget	7 800,00	53 000,00	-38 159,00	40 500,00
13700	Andre tjenester (revisjon)	824 668,00	1 191 000,00	1 156 003,20	1 134 000,00
13800	Kjøp fra særbedrifter (sekretariat)	171 500,00	343 000,00	326 500,00	326 500,00
	TOTALT	1 003 968,00	1 705 237,00	1 444 344,20	1 627 416,00



Forslag til budsjett for kontrollutvalget 2025 med økonomiplan 2025-2028

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

37/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/336 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan for 2024 – 2027 og budsjett for 2024 med en ramme på kr. 1.862.300.- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.

Vedlegg

Budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028

Saksopplysninger**Budsjettbehandlingen for kontrollorganene.**

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§ 2), går det frem at kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Kontrollutvalget fremmer herved en sak om budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester for 2025 i Indre Fosen kommune.

Kontrollutvalgets budsjett vil inneholde utgiftene til selve driften av utvalget, samt utgiftene knyttet til kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og kjøp av revisjonstjenester.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer.
- Kontrollutvalgets egen drift.
- Kjøp av sekretariatstjenester
- Kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsett av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet, har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets vedtatte budsjett for 2024 og justert godtgjøringen til utvalget (% av stortingsrepresentantenes lønn) jf. Reglement for folkevalgtes arbeidsvilkår.

Vi har i beregningene tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avviker inntil 6 møter i året. Når det gjelder tapt arbeidsfortjeneste har sekretariatet gjort et anslag basert på reglene i kommunens reglement, samt innspill fra kontrollutvalgets medlemmer.

I tillegg er det lagt inn noen midler til kurs og faglig oppdatering for at kontrollutvalget skal ha mulighet til å skaffe seg kunnskap og ha mulighet til å delta i erfaringsutveksling og samlinger sammen med andre kontrollutvalg.

Det er også lagt inn svært moderate midler til servering på kontrollutvalgets møter. Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Det er lagt inn en økning på ca. 5 prosent per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet. Unntaket er godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste som er foreslått uforandret gjennom perioden fordi sekretariatet antar at beløpet er satt litt høyt, og vi har ikke fått noen rapport på forbruket i 2024.

Kontrollutvalgets sekretariat

Indre Fosen kommune er medeier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vil vedta budsjettet for 2025 på møte berammet til 05.11.2024. Det foreslåtte budsjettet er basert på en honorarmodell vedtatt av representantskapet og foreslått beløp er avledet av kommunens innbyggertall pr. 1.1.2022.

Kjøp av revisjonstjenester

Indre Fosen kommune er medeier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 er basert på årsmøtets budsjettvedtak for 2024. Beløpet vil kunne bli korrigert når neste årsmøte avholdes høsten 2024.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette kr. 1.862.300,- som er en økning på kr. 157.063,- fra 2024.

Spesifisert budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028 følger med som vedlegg til saken.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på kr. 1.862.300,- for kontrollutvalget for 2025, dette inkluderer også kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av forventede utgifter for kontrollutvalgets virksomhet i kommende år.

BUDSJETT 2025					
Konto	Tekst	Budsjett	Status	Budsjett	Resultat
		2025	Pr. 31.07.24	2024	2023
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte	28 500,00	0,00	26 905,00	
10820	Godtgjørelse tapt arbeidsfortjeneste	50 000,00	0,00	50 000,00	
10830	Møtegodtgjørelse	26 000,00	0,00	30 000,00	
10990	Arbeidsgiveravgift	11 100,00	0,00	11 332,00	
	Sum godtgjøring	115 600,00	0,00	118 237,00	0,00
11160	Servering, bevertning	3 000,00	0,00	3 000,00	330,00
11200	Samlepost annet forbruksmaterieell (va	0,00	0,00	0,00	-38 489,00
11500	Div. avg. Gebyrer, lisenser	10 700,00	7 800,00	0,00	
11959	Kurs opplæringstiltak	50 000,00	0,00	50 000,00	
	Sum drift kontrollutvalget	63 700,00	7 800,00	53 000,00	-38 159,00
13700	Andre tjenester (revisjon)	1 324 000,00	824 668,00	1 191 000,00	1 156 003,20
13800	Kjøp fra særbedrifter (sekretariat)	359 000,00	171 500,00	343 000,00	326 500,00
	TOTALT	1 862 300,00	1 003 968,00	1 705 237,00	1 444 344,20

ØKONOMIPLAN 2025-2028					
Konto	Tekst	2025	2026	2027	2028
10800	Fast godtgjørelse folkevalgte	28 500,00	29 900,00	31 300,00	32 700,00
10820	Godtgjørelse tapt arbeidsfortjeneste	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
10830	Møtegodtgjørelse	26 000,00	27 300,00	28 600,00	29 900,00
10990	Arbeidsgiveravgift	11 100,00	12 700,00	13 100,00	13 500,00
	Sum godtgjøring	115 600,00	119 900,00	123 000,00	126 100,00
11160	Servering, bevertning	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
11500	Div. avg. Gebyrer, lisenser	10 700,00	11 200,00	11 700,00	12 200,00
11959	Kurs opplæringstiltak	50 000,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
	Sum drift kontrollutvalget	63 700,00	44 200,00	44 700,00	75 200,00
13700	Andre tjenester (revisjon)	1 324 000,00	1 371 000,00	1 419 000,00	1 461 600,00
13800	Kjøp fra særbedrifter (sekretariat)	359 000,00	370 000,00	381 000,00	392 000,00
	TOTALT	1 862 300,00	1 905 100,00	1 967 700,00	2 054 900,00

Revidert prosjektplan - Byggesaksbehandling

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

38/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/61 - 7

Forslag til vedtak

Revidert prosjektplan for forvaltningsrevisjon byggesaksbehandling datert 5. august 2024 godkjennes.

Vedlegg

05.08.24 Revidert prosjektplan byggesaksbehandling Indre Fosen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget godkjente i sitt møte den 4. juni 2024 revisors forslag til prosjektplan forvaltningsrevisjon byggesaksbehandling. Kontrollutvalget mente at brukerperspektivet burde inkluderes i prosjektet. Revisor har derfor justert prosjektplanen for å klargjøre dette. Revisor foreslår å kombinere to hovedproblemstillinger og heller lage tre konkrete underproblemstillinger. En av disse vil spesielt fokusere på veiledningsplikten overfor søkere. Endringene er beskrevet i kapittel 3.1 i den nye prosjektplanen datert 5. august 2024 (Vedlagt).

Vurdering og konklusjon

Endringene vil ikke påvirke timeforbruk eller leveringstid. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget godkjenner den reviderte prosjektplanen.

1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Formålet med undersøkelsen er å vurdere om kommunen har en forsvarlig saksbehandling av byggesaker.

PROBLEMSTILLINGER

1. Er saksbehandlingen av byggesaker tilfredsstillende, når det gjelder:
 - Saksbehandlingstidene
 - Dispensasjonssøknader
 - Veiledningsplikten
2. Har kommunen kapasitet og kompetanse for å ivareta kravene for forsvarlig byggesaksbehandling?

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: Inntil 350 timer

Rapport til sekretær: Desember 2024

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Johannes Nestvold

johannes.nestvold@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 90 01 23 68

2 MANDAT

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune bestilte den 13.02.2024, sak 04/24 forvaltningsrevisjon av kommunens byggesaksbehandling. Bestillingen er i tråd med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024.

Følgende vedtak ble gjort i kontrollutvalgets møte:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av byggesaksbehandling i Indre Fosen kommune
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 27.03.2024 og legges frem på utvalgets møte 30.04
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget

Det ble i saksgrunnlaget antydnet følgende problemformulering for prosjektet: Gjennomføres byggesaksbehandling i henhold til gjeldende lov og forskrifter. Veiledning – beslutning – kontroll. Utover dette er det ikke gitt noen føringer.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Bestemmelsene om byggesaksbehandlingen skal sikre at tiltak blir igangsatt i samsvar med lov, forskrift og planvedtak, og at det enkelte tiltak blir forsvarlig utført. Loven skal også sikre at partenes rettigheter blir ivaretatt. I formålsparagrafen til byggeforskriften heter det at saksbehandlingen skal sikre effektiv og forsvarlig saksbehandling av byggesaker for å ivareta samfunnsmessige hensyn, herunder god kvalitet i byggverk (§ 1-1, b).

Det er kommunens ansvar å sikre en god og forsvarlig saksbehandling, i samsvar med krav i lov og forskrift. En effektiv saksbehandling innebærer at kommunen overholder saksbehandlingsfrister. I kapittel 21 i plan- og bygningsloven og kapittel 7 i byggeforskriften er det satt tidsfrister for saksbehandlingen. Kommunen skal registrere og måle saksbehandlingstiden og rapportere om disse i KOSTRA.

Byggesaksbehandling omfatter også behandling av søknader om dispensasjon. Dispensasjon innebærer at det i et enkelttilfelle gis unntak fra bestemmelser i loven, forskrifter eller planer gitt i samsvar med loven.

Fra risiko- og vesentlighetsanalysen for 2020-2023 i Indre Fosen kommune, som ligger til grunn for dagens plan for forvaltningsrevisjon, står det at revisors samlede vurdering av risiko-

og vesentlighet for teknisk drift tilsier at behovet for forvaltningsrevisjon i første rekke er innen eiendomsforvaltning, tilsyn i byggesaker og vann og avløp.

Revisor er kjent med at kommunens behandling av byggesøknader har vært en kilde til frustrasjon for både næringsliv og innbyggere i perioden fram til 2022¹, og at kommunen de siste to årene har tatt grep for å forbedre tjenesten.

I revisors møte med kommuneadministrasjonen høsten 2023, blir det sagt at byggesakstjenesten de siste årene er forbedret gjennom rekruttering, utviklingsarbeid og kompetanseheving. Tjenesten er ifølge kommunedirektøren nå på et nivå hvor det både blir levert i henhold til tidsfrister i plan- og bygningsloven, og har muligheter til veiledning. I planperioden vil kommunedirektøren videreutvikle tjenesten i forhold til det lovmessige kravet om tilsyn og ulovlighetsoppfølging, samt fortsatt prioritere samhandlingen med næringslivet innenfor rammene i plan- og bygningsloven.

Kommunen har ikke en oppdatert kommuneplanens arealdel, noe som kan skape utfordringer for byggesaksbehandlingen. Det ble (i møtet høsten 2023) fra kommunedirektørens side sagt at kommuneplanens samfunnsdel må på plass først, og at arbeidet med arealdelen blir satt i gang etter at samfunnsdelen er ferdigstilt.

Revisor har registrert at kommunen har gjennomført et forbedringsarbeid på området. Det vil være relevant å undersøke om dette arbeidet har bidratt til at kommunen nå i større grad tilfredsstiller krav i lov og regelverk.

2.3 Kommunens organisering

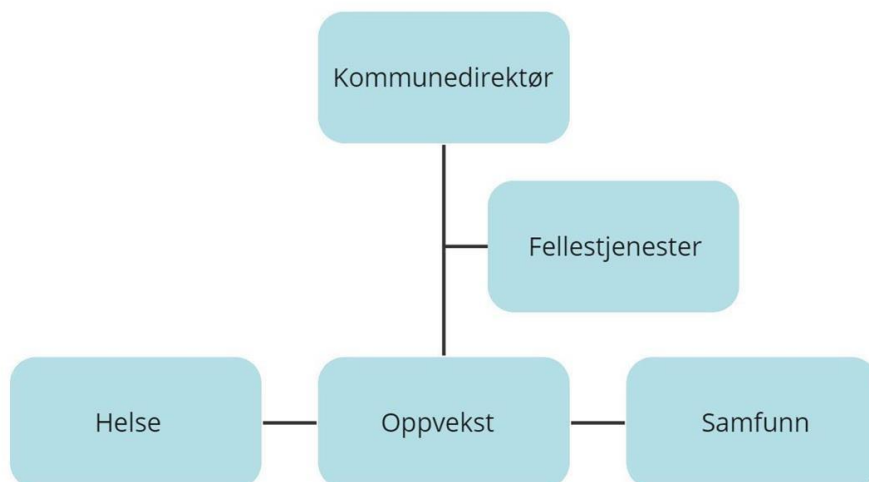
Ifølge kommunens egen hjemmeside, har Indre Fosen kommune i 2023 hatt en områdegjennomgang. Som et resultat av dette består kommunedirektørens ledergruppe nå av følgende roller:

- Kommunedirektør
- Kommunalsjef fellestjenester
- Kommunalsjef Helse
- Kommunalsjef Oppvekst
- Kommunalsjef Samfunn

I oktober 2023 hadde kommunen 753 ansatte.

¹ [På det verste lå det over 400 søknader i kø. Nå er situasjonen en annen - adressa.no](https://adressa.no)

Overordnet organisasjonskart, se neste side (kilde: Indre Fosen kommune):



Området «samfunn» har etter områdegjennomgangen blitt en ny sektor. Den omfatter oppgaver/tjenester innenfor plan, byggesak, kart/oppmåling, landbruk/miljø, kommunalteknikk, næringsutvikling og kultur. Revisor har p.t. ikke informasjon om hvordan kommunen har organisert sine tjenester knyttet til byggesaksbehandling, og må komme tilbake til hvilke enheter som blir gjenstand for revisjon. Dette kan avklares i oppstartsmøte med kommunedirektør.

3 PROSJEKTDESIGN

3.1 Problemstillinger

Revisor har følgende forslag til problemstillinger og underproblemstillinger:

1. Er saksbehandlingen av byggesaker tilfredsstillende, når det gjelder:
 - Saksbehandlingstidene
 - Dispensasjonssøknader
 - Veiledningsplikten
2. Har kommunen kapasitet og kompetanse for å ivareta kravene for forsvarlig byggesaksbehandling?

Kontrollutvalget godkjente i sitt møte den 4. juni. 2024 revisors forslag til prosjekt. I møte gav kontrollutvalget uttrykk for at brukerperspektivet burde inngå som en del av prosjektet. Revisor har ut fra dette ønsket å tydeliggjøre prosjektplanen. Dette ved å slå sammen to av hovedproblemstillingene og isteden etablere tre konkrete underproblemstillinger, hvor en av underproblemstillingene konkret vil gå inn på *veiledningsplikten* ovenfor søkere.

3.2 Avgrensing

I henhold til plan og bygningsloven har kommunen plikt til å føre tilsyn i byggesaker med at tiltak blir gjennomført i samsvar med gitte tillatelser og bestemmelser. Kommunen har også plikt til å forfølge overtredelser av regelverket. En gjennomgang av kostra-tall, tyder på at kommunen har jobbet godt med tilsyn de siste par årene. Revisor velger å ikke innlemme tilsyn og ulovlighetsoppfølging som en del av prosjektet, da disse oppgavene henger tett sammen.

3.3 Kilder til kriterier

- Lov om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven).
- Lov om behandlingsmåten i forvaltningsaker (forvaltningsloven).
- Forskrift om byggesak (byggesaksforskriften)
- Veiledere og andre føringer fra nasjonalt hold

3.4 Metoder for innsamling av data

- Dokumentanalyse
- Intervjuer
- Tall fra KOSTRA og saksbehandlingssystemet
- Gjennomgang av utvalgte byggesaker
- Telefonintervju med et utvalg av søkere (både private og profesjonelle)

4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Johannes Nestvold
Prosjektmedarbeider	Anne Grete Wold
Kvalitetssikrer	Marie Husøy
Kvalitetssikrer	Arve Gausen

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	13. februar 2024
Prosjektplan til sekretær	27. mars 2024
Oppstartsmøte	August 2024
Datainnsamling ferdig	Oktober 2024
Rapport til uttalelse	November 2024
Rapport til sekretær	Desember 2024

Inderøy, 05. august 2024

Johannes Nestvold, oppdragsansvarlig revisor

Anne Grete Wold, prosjektmedarbeider

Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

39/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/394 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Er du folkevalgt og mulig inhabil i arealsaker

Avdekket omfattende svikt i Navs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp

Er du folkevalgt og mulig inhabil i arealsaker

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som en del av sin opplæring:

- I dispensasjonssaker er politikerne rettsanvendere.
- Avdekket omfattende svikt i Navs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp.
- Er du folkevalgt og mulig inhabil i arealsaker? Dette er rådene.

I dispensasjonssaker er politikerne rettsanvendere

Kommunal Rapport 01.07.2024, kronikk av Fredrik Holth og Nikolai K. Winge, Holth &Winge

Det er ikke rom for alternative innstillinger til vedtak i dispensasjonssaker.

Stortinget vedtok i 2008 en plan- og bygningslov som klart innskjerpet kommunenes anledning til å gi dispensasjoner. Lovgiver understreket at dispensasjon skal være et snevert unntak som kommunene kun skal gi der de strenge vilkårene i loven er oppfylt.

Planendringer er, i motsetning til dispensasjon, et spørsmål som kan avgjøres politisk.

Hensikten var å tydeliggjøre den klare intensjonen om at ny og endret arealbruk skal styres gjennom arealplaner, vedtatt på grunnlag av et forsvarlig kunnskapsgrunnlag og med bred medvirkning fra offentlige og private aktører.

I dispensasjonssaker avgrenses vurderingen til et enkelt tiltak på en enkelt eiendom. Dersom det over tid gis mange dispensasjoner, vil dette kunne undergrave planer som informasjons- og beslutningsgrunnlag, og dermed de demokratiske prosesser som plan- og bygningsloven bygger opp under.

For å sikre at loven ble håndhevet i tråd med intensjonen, gjorde lovgiver et helt sentralt grep: Vurderingen av dispensasjonssøknader skal først og fremst bero på juss – ikke politikk.

Stortinget markerte dermed at det ikke er rom for lokalpolitiske prioriteringer og utøvelse av lokalt selvstyre når det gjelder vurderingen av lovens vilkår.

Dispensasjonsbestemmelsen har ikke fungert i tråd med lovgivers intensjon. Tall fra SSB viser at det fremdeles søkes om og innvilges en rekke dispensasjoner.

Det er også gjennomført flere undersøkelser av dispensasjonspraksis som viser at de fleste søknader innvilges, og at majoriteten av vedtakene bygger på feil eller mangelfull forståelse av loven.

Årsakene til dette er sammensatte, og i et rettssosiologisk perspektiv er det alltid av interesse å undersøke hvorfor lovgivning ikke får den ønskede effekt.

Dette kan skyldes at loven ikke aksepteres eller respekteres av de som er satt til å utøve myndigheten, at rettsanvender ikke har tilstrekkelig kunnskap om bestemmelsen og det systemet den inngår i, eller at det ikke finnes velfungerende kontrollmekanismer og sanksjonssystemer. Samtlige faktorer er betegnende for den dispensasjonspraksisen vi finner i kommunene.

I vårt møte med lokalpolitikere opplever vi ofte en stor frustrasjon over hvor vanskelig det er å gi dispensasjon. Det vises til at administrasjonen er for streng når det konkluderes med at lovens vilkår for dispensasjon ikke er oppfylt.

Lokalpolitikere har på sin side en mer pragmatisk tilnærming, og de inntar gjerne en ombudsrolle for sine innbyggers ønsker og behov.

Vi har respekt for ønsket om å være ombud for innbyggernes ve og vel, samt forståelse for frustrasjonen ved et strengt regelverk.

Samtidig må lokalpolitikere være bevisste på når loven gir rom for en slik tilnærming. Dispensasjonssaker er ikke en arena hvor ombudsrollen er ment å stå sentralt. Her er politikerne rettsanvendere.

Frustrasjonen hos lokalpolitikere leder i mange tilfeller til at de søker etter løsninger. Løsningen i enkelte kommuner er å innføre en praksis hvor lokalpolitikere ber administrasjonen presentere et saksfremlegg med to alternative innstillinger i dispensasjonssaker. Den ene innstillingen konkluderer med at de rettslige vilkårene for å gi dispensasjon er oppfylt. Den andre konkluderer med at de rettslige vilkårene ikke er oppfylt.

På denne måten skaffer lokalpolitikere seg et handlingsrom i behandlingen av dispensasjonssaker. De velger det alternativet som etter deres skjønn passer best.

Stort sett faller politikere ned på alternativet hvor vilkårene for dispensasjon anses for å være oppfylt. Dermed kan de innvilge dispensasjon og vise til at saken er forsvarlig utredet av administrasjonen.

Vi mener denne praksisen ligger utenfor det handlingsrommet lovgivningen gir, og at politikere har andre alternativer i møtet med det som oppleves som et rigid og komplisert regelverk.

Når det gjelder vurderinger som krever særskilt fagkompetanse, er det vanlig at lokalpolitikere ønsker saken utredet og vurdert før den skal opp til behandling. Etter kommuneloven har kommunedirektøren plikt til blant annet å utrede rettslige spørsmål.

Når det er tale om å utøve et rettsanvendelsesskjønn i en sak, innebærer det at faktum i den konkrete saken må klargjøres, innholdet i rettsregelen det er tale om må fastlegges, og rettsregelen må anvendes på det faktum som er lagt til grunn. Dette vil lede til én konklusjon hos rettsanvenderen.

Når vi forklarer dette til kommunene, blir vi ofte møtt med argumentet om at «det er jo utøvelse av et skjønn», «det finnes jo ikke noe fasitsvar» eller at «en annen kan jo komme til motsatt konklusjon». Alt dette er korrekt.

Samtidig kan ikke én og samme rettsanvender komme til ulik konklusjon i én og samme sak. Dersom det opereres med to alternative innstillinger, må det innebære at kommunedirektøren enten (eller i kombinasjon):

- opererer med to ulike beskrivelser av faktum
- opererer med to ulike tolkninger av loven, eller
- opererer med to ulike måter å anvende loven på det konkrete faktum.

I de tilfeller der politikere krever alternative utredninger på rettslige spørsmål, må nødvendigvis det ene alternativet (som har en annen konklusjon enn det andre) være uriktig /ulovlig.

Kommuner som har innført en slik praksis, har gjort et juridisk spørsmål om til en politisk vurdering. I tillegg til å undergrave systemet, svekker en slik praksis rettssikkerheten til både søkeren selv og andre som kan bli negativt berørt av vedtaket.

I saker som gjelder dispensasjon fra lovbestemmelser, har naturlig nok lokalpolitikere et begrenset handlingsrom. De fleste dispensasjonssakene gjelder imidlertid ikke dispensasjon fra lovbestemmelser, men fra kommunenes egne arealplaner. Paradoksalt nok er det dermed kommunens egne regler politikere ofte finner for rigide og kompliserte.

Dersom politikere mener regelverket er rigid eller komplisert, bør de derfor ta en titt på arealplanene det søkes dispensasjon fra, og vurdere om de bør endres. De aller fleste kommuner har svært mange søknader om dispensasjon fra arealplaner som planfaglig,

rettslig og politisk sett er utdaterte. I disse sakene har lokalpolitikere et klart alternativ til dispensasjon.

Planendringer er, i motsetning til dispensasjon, et spørsmål som kan avgjøres politisk. Og i arbeidet med hva som er gode planfaglige løsninger, kan politikerne selvsagt be administrasjonen om så mange alternativer de ønsker.

Det aller beste med denne alternative løsningen er at det gir mer effektiv byggesaksbehandling, sikrer likebehandling av innbyggerne og en arealutnyttelse i tråd med det dagens lokalpolitikere ønsker. Dette er vel det en kan kalle et lokalpolitisk kinderegg?

Avdekket omfattende svikt i Navs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp

Kommunal Rapport 01.07.2024, NTB

Helsetilsynet har avdekket lovbrudd ved 58 av 68 Nav-kontorer i sin kartlegging av etatens oppfølging av barn i familier som mottar sosialhjelp.

Mandag morgen la Helsetilsynet fram en oppsummeringsrapport av et tilsyn statsforvalterne har gjennomført med Nav-kontorer i hele landet i 2022 og 2023. Tilsynet har sett på hvordan Nav ivaretar og følger opp barn i familier som søker om, eller mottar økonomisk sosialhjelp. Under tilsynet ble det avdekket lovbrudd ved 58 av 68 Nav-kontorer.

– I dette tilsynet avdekket statsforvalterne mye svikt. Vi er bekymret for at barn og unge i familier som trenger økonomisk sosialhjelp, ikke får den hjelpen de har behov for, sier direktør Sjur Lehmann i Helsetilsynet i en pressemelding.

Helsetilsynet fastslår at Nav ikke ivaretar barna i familier som mottar økonomisk sosialhjelp, godt nok.

– Det er vanskelig å gjøre vurderinger av barnets beste og vurderinger av behovet for økonomisk sosialhjelp hvis man ikke har kartlagt hvilke behov barna og familien har, sier Lehmann.

Innhentet sjelden barns synspunkter

I tilsynet undersøkte Helsetilsynet flere krav til Nav-kontorenes praksis. Blant dem var kravet om at de skal foreta en tilstrekkelig kartlegging av barns behov ved søknad om økonomisk stønad.

På dette punktet fant tilsynet lovbrudd ved 51 av de 68 Nav-kontorene, og det ble konkludert med at kontorene sjelden innhentet barns synspunkter i saker som angikk dem. Lehmann påpeker at dette er noe som må gjøres.

– Dette er et krav etter barnekonvensjonen, som vi ser at det i liten grad ble gjort, sier Lehmann.

Ifølge Helsetilsynet har denne manglende kartleggingen ført til følgefeil i form av lovbrudd knyttet til kravet om at Nav-kontorene skal foreta en forsvarlig vurdering og beslutning ved slike søknader. Det ble avdekket slike lovbrudd ved 53 av kontorene.

– Fordi det sviktet i kartleggingen, ble vurderingen og beslutningen om økonomisk stønad gjort på et sviktende grunnlag, skriver Helsetilsynet.

Når det kom til oppfølging av familier som mottar økonomisk stønad, ble det avdekket lovbrudd ved 14 kontorer.

Må bedres

– Jeg tenker at her er det mye den enkelte kommune må følge opp, sier arbeids- og velferdsdirektør Hans Christian Holte til NTB.

Holte påpeker samtidig at tilsynet er gjennomført halvannet til to år tilbake i tid. Han mener det har skjedd en del positiv utvikling på området siden tilsynet ble gjennomført, på bakgrunn av tidlige signaler de fikk fra Helsetilsynet.

Samtidig erkjenner han at lovbruddene som er avdekket, gir uttrykk for at praksisen i kommunene og ved det enkelte Nav-kontor ikke har fulgt barnekonvensjonen slik de skal.

– Jeg tenker at alle avvikene viser at praksisen på dette området må bedres i den enkelte kommune. Det er et viktig ansvar for Nav å følge opp. Vi vurderer det som en situasjon som må bli bedre, slik at vi kan bli tryggere på at hver enkelt familie med behov for sosialhjelp og barna deres blir godt ivaretatt, sier Holte.

Kan skyldes manglende dokumentasjon

Holte synes det er vanskelig å peke på en bestemt årsak til det som avdekkes i tilsynet, men peker blant annet på manglende bevissthet på å ivareta barns beste i forbindelse med tildeling av sosialhjelp til en familie.

Samtidig mener han det også kan henge sammen med manglende dokumentasjon.

– Det kan ha skjedd kartlegginger og samtaler med barn som ikke er dokumentert, og dermed ikke kommer fram i tilsynet, påpeker Holte.

Kan dette være på grunn av dårlige rutiner ved Nav-kontorene?

– Ja, jeg synes det virker som at det er en del av svakheten. Noe går på dårlige rutiner, men det er nok samtidig ikke gjort godt nok kartleggingsarbeid og vurdering og oppfølging. Det går både på dokumentasjon og at jobben ikke er gjort, sier Holte.

Inngår samarbeid med statsforvalterne

Holte forteller at Nav nå skal samarbeide med statsforvalterne for å følge opp lovbruddene, og for å gi god informasjon til alle norske fylker og kommuner om veilederen til Nav-ansatte som Arbeids- og velferdsdirektoratet har utviklet.

Holte understreker at han ser positivt på veien framover.

– Jeg opplever at både det grundige tilsynet fra Helsetilsynet og det gode samarbeidet med barneombudet de siste par årene gjør at jeg tror vi skal komme videre med oppfølging av dette området i Norge. Det er viktig, avslutter Holte.

Må ta det på alvor

Seniorrådgiver Inger Aasgaard i Barneombudet uttaler i en pressemelding at Helsetilsynets rapport er alvorlig og viser at arbeidet med å styrke barns rettigheter i Nav haster.

Aasgard peker på lovregulering og kompetanseheving som tiltak Barneombudet mener er avgjørende for å sikre et større fokus på barns rettigheter, og mener arbeids- og inkluderingsminister Tonje Brenna (Ap) må sikre at Nav ivaretar barnas rettigheter.

– Både nåværende og tidligere arbeids- og inkluderingsminister har oppfordret personer som har problemer med å forsørge seg og sin familie om å kontakte Nav. Dette er viktig og riktig. Men statsråden må da være sikker på at Nav faktisk gir barnefamiliene den oppfølgingen de har krav på og at barns rettigheter ivaretas, sier Aasgaard.

Grov svikt

Leder i Redd Barnas norgesprogram Monica Sydgård er ikke overrasket over resultatet av tilsynet og mener i likhet med Barneombudet at Brenna må komme på banen.

– Tilsynene avdekker en grov svikt i Nav-systemet. Redd Barna mener at det nå må stilles krav til at Nav har undersøkt barnets behov og livssituasjon, når de jobber med barnefamilier. Det må framgå av vedtaket at barnets beste er vurdert, uttaler Sydgård i en pressemelding.

Røde Kors, på sin side, skriver i en pressemelding at de mener funnene i rapporten er rystende, og at de støtter Helsetilsynet i sin vurdering av at disse familiene ikke får den hjelpen de trenger.

– Dette er alvorlige funn og dessverre i tråd med hva familier vi er i kontakt med forteller oss. For mye ansvar blir lagt på foreldre som ikke alltid har oversikt over hva de kan søke om stønad til, sier leder for humanitære programmer Ingvill Alisøy-Gjerløw i Røde Kors.

Helsetilsynets oppsummeringsrapport finner du [her](#)

Er du folkevalgt og mulig inhabil i arealsaker? Dette er rådene

Kommunal Rapport 27.06.2024, Marte Danbolt, Elin Svendsen, Robert Fauli

Bruk styrevervregisteret og hold deg unna utbyggere, er blant rådene fra KS.

– Den enkelte folkevalgte har selv en plikt til å vurdere sin egen habilitet. Dersom man er i tvil, eller tenker at man kan være inhabil, anbefaler KS at vedkommende tidlig tar kontakt med ordfører eller andre i henhold til kommunens rutiner, slik at det blir anledning til å gjøre en juridisk vurdering på forhånd, sier fagsjef for KS Folkevalgtprogram, Dag-Henrik Sandbakken.

Skulle det være tvil om habilitetsvurderingen, har Sandbakken følgende råd:

– Da kan det være klokt å innhente juridiske råd i forkant av møtet, for eksempel hos KS Advokatene.

Roller og verv

En kartlegging Kommunal Rapport har gjort av over 300 lokalpolitikere i landets største 40 fjellhyttekommuner, viser at nærings- og grunneierinteresser er tungt representert blant politikere.

Mens lokalpolitikere som Kommunal Rapport har snakket med, forsikrer om at kommunene har en ryddig og streng praksis når det gjelder habilitet, mener Norges Hytteforbund at folkevalgte med økonomiske interesser må bli flinkere til å melde seg inhabile i arealsaker.

Sandbakken nevner særlig ett verktøy som kan sikre mer åpenhet rundt økonomiske interesser: KS styrevervregister.

– Styrevervregisteret viser informasjon om folkevalgtes og ledende ansattes roller, verv og eierinteresser. Det innhentes informasjon fra Brønnøysundregistrene og fra Skatteetatens aksjonærregister. Styrevervregisteret er gratis og åpent tilgjengelig for alle. I tillegg kan den enkelte selv legge inn informasjon om andre relevante forhold, sier Sandbakken.

Folkemøter og andre møter

Noen kommuner opererer også med et eget økonomiregister hvor det er vedtatt at folkevalgte og eventuelt også ledere skal registrere styreverv, gaver og/eller økonomiske interesser.

– Avhengig av hva kommunens regelverk sier, kan det for eksempel være verv i offentlige og/eller private selskaper, verv i interesse- og frivillige organisasjoner som mottar økonomisk støtte fra kommunen/fylkeskommunen, bierverv, eller næringsinteresser som aksjer i selskaper og fast eiendom, forteller Sandbakken.

– *Bør folkevalgte med mulige økonomiske interesser i arealsaker delta på møter med for eksempel utbyggere?*

– Nei, dersom det er avklart at en representant er, eller kan være inhabil, bør ikke vedkommende delta i slike møter dersom det er en del av saksbehandlingen. Åpne folkemøter eller lignende, som ikke er en del av kommunens saksbehandling, vil være noe annet.

Lovlighetskontroll

Ifølge Sandbakken handler habilitet om tillit. Habilitet er derfor et viktig tema i KS Folkevalgtprogram.

Han minner om at avgjørelser om habilitet kan være gjenstand for lovlighetskontroll.

– KS anbefaler også at partigruppene vedtar habilitetsregler for gruppa tilsvarende de som følger av forvaltningsloven og kommuneloven, sier Sandbakken.

Mulig inhabil? Slik går du fram:

1. Habilitet må vurderes fra gang til gang. Om du er i tvil om du er habil, så må du gi beskjed til ordfører så snart som mulig. Ordføreren ber så administrasjonen vurdere med utgangspunkt i den informasjonen du har gitt.
2. I selve møtet skal representanten be om ordet så snart ordfører/møteleder har åpnet saken, og før realitetene i saken kommer opp til debatt. Representanten skal da redegjøre for alle faktiske forhold som har betydning for habilitetsvurderingen.
3. Når det er gjort, skal vedkommende representant fratre møtet, og eventuell vararepresentant skal tiltre.
4. Det folkevalgte organet skal deretter drøfte habilitetsspørsmålet, uten å gå inn i realitetene i selve saken. Det er det folkevalgte organet som avgjør habilitetsspørsmålet.
5. Dersom vedkommende blir erklært inhabil, kan *ikke* vedkommende tiltre før saken er ferdig besluttet. Dersom vedkommende blir erklært habil, tiltre vedkommende slik at hen kan delta i realitetsbehandlingen.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

40/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/394 - 3

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Invitasjon 2024

Saksopplysninger

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet en sak til et fremtidig kontrollutvalgsmøte. Da kan forslag om å sette opp saken fremmes i denne sak. Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Forhåndsmeldte saker til møtet 03.09.24.

Konsek Trøndelag inviterer hver høst til årlige samlinger for regionens kontrollutvalg. Årets samling er på Scandic Hell tirsdag 1. oktober.

Påmeldingsfrist er 20. september 2024.

Invitasjon med informasjon om program og påmelding følger saken som vedlegg.

Sekretær kan også registrere påmeldinger på møtet 03.09.24.

Invitasjon til samling for våre kontrollutvalg 1. oktober

Konsek Trøndelag inviterer til vår årlige samling for kontrollutvalg. Vi har valgt kommunens økonomiforvaltning og eierskap som tema. Hvordan kan kontrollutvalgene gi bedre styringssignal til kommunestyret om økonomiforvaltningen, og hvordan kan kontrollutvalget følge opp kommunens eierskap?

Vi mener at det er nyttig å utveksle erfaringer og vet at det alltid er mye nytt å lære. Derfor har vi invitert innledere som har god innsikt i kontrollutvalgenes ansvarsområder og som kan bidra med å utvide kontrollutvalgenes verktøykasse.

Programmet er lagt opp slik at det blir god tid til å stille spørsmål i plenum og diskutere rundt bordene.

Samlingen vil streames, og det er mulig å delta digitalt. Vi håper likevel at så mange som mulig vil delta fysisk for en best mulig erfaringsutveksling.

FORELØPIG PROGRAM

KL. 09.00 – 10.00	REGISTRERING, ENKEL SERVERING
KL. 10.00 – 12.00 inkl. pause	ØKONOMIFORVALTNINGEN I KOMMUNENE – HAR KONTROLLUTVALGET KONTROLL? Ved Asbjørn O. Pedersen Hvordan kan kontrollutvalgene få bedre innsikt i svakheter og feil i økonomiforvaltningen? Hvordan er kommunens styringsinformasjon i økonomiforvaltningen, og hva kan kontrollutvalget gjøre? <i>Det settes av tid til spørsmål i plenum og diskusjon rundt bordene.</i>
KL. 12:00 – 13.00	LUNSJ
KL. 13:00 – 14:30 inkl. pause	KOMMUNENS EIERSKAP – UNDER RADAREN FOR KONTROLLUTVALGET? Ved Agnete B. Sommerset Hvordan kan kontrollutvalget følge opp aktiviteten i kommunenes eierskap? <i>Det settes av tid til spørsmål i plenum og diskusjon rundt bordene.</i>
KL. 14.30 – 16:00	KONTROLLUTVALGETS HJØRNE Oppgaveløsning og erfaringsutveksling ved ansatte i Konsek

PRAKTISK INFORMASJON

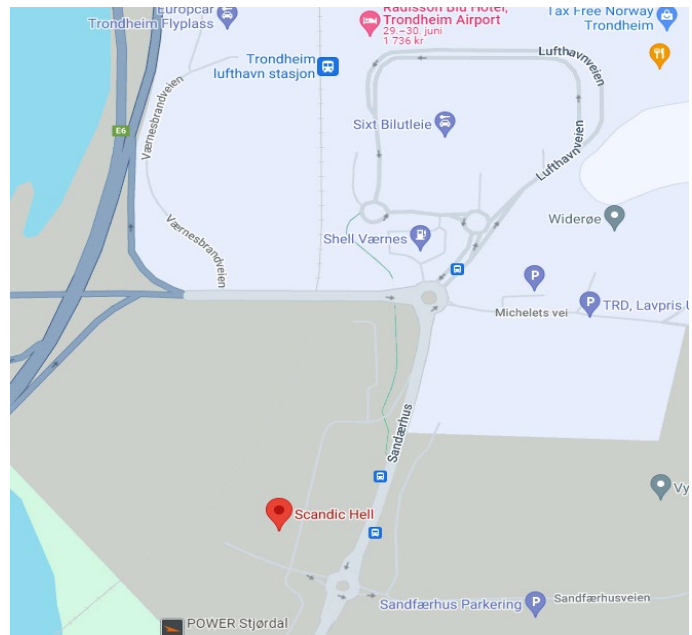
PÅMELDING: post@konsek.no

PÅMELDINGSFRIST: 20. september 2024.

PRIS: Max kr 2.000 pr. person.
Påmeldingsavgiften inkluderer lunsj og pausemat.

Scandic Hell ligger like ved Trondheim lufthavn. Det er gode parkeringsmuligheter utenfor hotellet.

Gangavstand til hotellet fra togstasjonen (Trondheim lufthavn stasjon) og Trondheim lufthavn.



OM FOREDRAGSHOLDERNE



Asbjørn O. Pedersen er generalsekretær i Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund. I tillegg er han ansatt ved flere høyskoler og universitet hvor han underviser i økonomiske temaer med hovedvekt på kommune- og statsregnskap. Han er utdannet revisor og har 23 års erfaring fra kommunal sektor. Han har jobbet som revisor, skatteoppkrever, økonomisjef og rådmann i en rekke kommuner.



Agnete B. Sommerset er juridisk direktør og advokat i Samfunnsbedriftene, som er en arbeidsgiver- og interesseorganisasjon for kommunalt eide selskaper. Hun holder mye kurs for styrer og eiere, og er opptatt av at god eierstyring vil gjøre selskapene i stand til å lykkes enda bedre med å levere gode tjenester til sine eiere og innbyggerne i kommunen. Eierstyring handler om å ville noe med selskapene man eier og å ha god forståelse for rolle- og ansvarsfordeling. Hun ser at god eierstyring gir god demokratisk kontroll, og brenner for at flere setter dette temaet høyt på dagsorden.

OM KONSEK TRØNDELAG IKS

Konsek Trøndelag er et interkommunalt sekretariat for 48 kontrollutvalg i Trøndelag, Nord-Østerdal og Helgelandsområdet. Selskapet ble opprettet 1.1.2018 og har hovedkontor på Steinkjer og avdelingskontor i Trondheim og Os. Selskapet har tolv ansatte med god kompetanse på kommunal sektor og en variert fagbakgrunn.

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.09.2024

Saknr

41/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/394 - 4

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 03.09.2024, godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra dagens møte vil bli vist på storskjerm og opplest for godkjenning i møtet.