

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Arkivsak: 24/387
Møtedato/tid: 13.09.2024 kl. 08:30
Møtested: Møterom Gornji Milanovac

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Kent Røstad på telefon 481 06 048, eller e-post: kent.rostad@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 06.09.2024

Pål Leknes Hanssen (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Kent Røstad
rådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
25/24	Kommunens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Skjenkekontroll
26/24	Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser
27/24	Prosjektplan til behandling i kontrollutvalget - Beredskapsplan og IT-sikkerhet
28/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028
29/24	Budsjettkontroll for kontrollutvalget
30/24	Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025
31/24	Referatsaker/folkevalgtopplæring
32/24	Oppfølging av kontrollutvalgets saker
33/24	Innspill til kontrollarbeidet
34/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Kommunens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Skjenkekontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

25/24

Saksbehandler Kent Røstad
Arkivkode FE-217, TI-&58
Arkivsaknr 23/375 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Skjenkekontroll
Saksfremlegg sak 17-23
Kommunestyrevedtak sak 54-2023
Forvaltningsrapport - Skjenkekontroll

Saksopplysninger

Forvaltningsrevisjonsrapport "Skjenkekontroll" ble behandlet i kommunestyret i sak 54/2023. Det ble fattet følgende vedtak:

"Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Skjenkekontroll, Vefsn kommune" til orientering og ber kommunedirektør imøtekomme rapportens anbefalinger".

Kommunedirektøren ble bedt om å gi en skriftlig tilbakemelding om hvordan rapportens anbefalinger er fulgt, samt å gi en orientering i kontrollutvalgets møte den 13. september 2024.

Forvaltningsrevisjonsrevisor ga kommunen følgende anbefalinger:

- Sørge for at alle søknader om salgs- og skjenkebevillinger behandles innen fristen som er fastsatt i kommunens alkoholpolitiske reglement.
- Sørge for at søknader om salgs- og skjenkebevillinger sendes på høring til alle høringsinstanser som er vedtatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer.
- Gjøre skriftlige vurderinger om sosialpolitiske hensyn når bevilingsøknader behandles.
- Gjennomføre kurs i alkohollovgivningen også for søkere om alkoholbevilling til enkeltanledning.
- Årlig gjennomføre minst tre ganger så mange kontroller som det er salgs- og skjenkesteder i kommunen.
- Sørge for at rapport fra kontrollene ved salgs- og skjenkesteder sendes til bevillingshaver og kommunen, uavhengig av resultatet av kontrollene.

Kommunedirektøren har i skriftlig tilbakemelding opplyst at kommunen har utarbeidet og vedtatt nye alkoholpolitiske retningslinjer siden forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i kommunestyret. Kommunen har med de nye retningslinjene adekvat bemanning og kapasitet på området for å ivareta skjenkevirksomheten, både når det gjelder alkoholloven og de lokale reglene i de alkoholpolitiske retningslinjene. Gjennom innføringen av de nye alkoholpolitiske retningslinjene konkluderer kommunedirektøren med at kommunen har fulgt opp alle anbefalingene fra forvaltningsrevisjonsrapporten.

Kommunedirektøren vil gi en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte den 13. september 2024.

Vurdering

Kommunedirektøren har i sin skriftlige tilbakemelding konkludert med at alle anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten er fulgt opp og redegjort for dette. Kontrollutvalget må vurdere om det etter kommunedirektørens skriftlige og muntlige orientering er grunnlag for å be om ytterligere tilbakemelding på et senere tidspunkt, eller om saken skal anses som avsluttet.

KONSEK TRØNDELAG IKS
Postboks 2564
7735 STEINKJER

Dato: 27.08.2024
Saksb: Harald Fåkvam
Telefon: 99408108
Saknr:2024/719-22
Deres ref:2023/375

Orientering fra kommunedirektør til kontrollutvalget - Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Skjenkekontroll

I 2023 ble det gjennomført forvaltningsrevisjon med tema skjenkekontroll. Det ble lagt ned betydelige kommunale ressurser i å skaffe til veie dokumentasjon og opplysninger for denne revisjonen. Hovedkonklusjonen i denne revisjoner var:

- Saksbehandlingstidene for søknader om salgs- og skjenkebevillinger er i henhold til regelen i alkoholforskriften. Saksbehandlingstidene overstiger likevel i enkelte tilfeller bestemmelsen i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer.
- Det samlede antallet kontroller ved salgs- og skjenkesteder i kommunen (uavhengig av antall kontroller ved hver enkelt lokalitet), er likevel ikke i henhold til kravet i alkoholforskriften.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller sendes til kommunen kun dersom avvik registreres, noe som ikke er i henhold til bestemmelsen i alkoholforskriften.
- Revisor registrerer for øvrig at kommunen har et pågående arbeid med å omorganisere og forbedre arbeidet med salgs- og skjenkebevillinger, noe som er betryggende med tanke på regeletterlevelsen på området i tiden fremover.

Vi fikk følgende anbefalinger om hva som vi burde gjøre innen fagfeltet:

- Sørge for at alle søknader om salgs- og skjenkebevillinger behandles innen fristen som er fastsatt i kommunens alkoholpolitiske reglement.
- Sørge for at søknader om salgs- og skjenkebevillinger sendes på høring til alle høringsinstanser som er vedtatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer.
- Gjøre skriftlige vurderinger om sosialpolitiske hensyn når bevilingsøknader behandles.

- Gjennomføre kurs i alkohollovgivningen også for søkere om alkoholbevilling til enkeltanledning.
- Årlig gjennomføre minst tre ganger så mange kontroller som det er salgs- og skjenkesteder i kommunen.
- Sørge for at rapport fra kontrollene ved salgs- og skjenkesteder sendes til bevillingshaver og kommunen, uavhengig av resultatet av kontrollene.

Hva har skjedd innenfor området etter revisjonen?

Kommunen har utarbeidet og vedtatt nye alkoholpolitiske retningslinjer. Dette var et omfattende arbeid, og retningslinjene ble vedtatt i kommunestyrets junimøte.

Med de nye retningslinjene vil det nå være adekvat bemanning og kapasitet på området for å ivareta skjenkekontrollvirksomheten, både når det gjelder alkoholloven/forskriftene og de lokale reglene i de alkoholpolitiske retningslinjene.

Vefsn kommune er involvert i to arbeider for å sikre bedre og mer effektiv saksbehandling innen fagfeltet. Det ene er med Digitale Helgeland og det andre med Helsedirektoratet.

For å oppsummere:

- Alle søknader etter revisjonen er behandlet innen fristen.
- Det gjennomføres nå kontroller i henhold til loven, både når det gjelder antall og dokumentasjon.
- Vurdering av sosialpolitiske hensyn er plassert hos rådmannen/saksbehandler.
- Alle som ønsker skjenkebevilling for enkeltanledning, må gjennomføre et digitalt kurs fra Helsedirektoratet.
- Utviklingsarbeidet innenfor området forsetter.

Konklusjon:

Gjennom innføringen av nye alkoholpolitiske retningslinjer har vi fulgt opp alle anbefalingene fra forvaltningsrevisjonen.

Med hilsen

Harald Fåkvam
SLT-koordinator

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og er derfor ikke signert

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 05.05.2023

Sak 017/23 Forvaltningsrevisjonsrapporten «Skjenkekontroll, Vefsn kommune»

Dokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapporten «Skjenkekontroll, Vefsn kommune»
- Utkast til behandlingssak til kommunestyret fra kontrollutvalget

Saksorientering:

KU godkjente i sak 031/22 den 02.09.2022 prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen temaet «Skjenkekontroll» og vedtok da å bestille gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

Vedlagt følger rapport fra forvaltningsrevisjonen.

- I rapportens kapittel 1.3 fremgår at forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til NKRFs standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001.
- De problemstillinger som er lagt til grunn for undersøkelsene, er presentert samlet i rapportens kapittel 1.2 og disse samsvarer med de problemstillinger som KU godkjente ved behandling av prosjektplanen. Resultatet av undersøkelsene til den enkelte problemstilling presenteres og vurderes i rapportens kapitler 2 og 3.
- Rapportens konklusjoner og anbefalinger presenteres i rapportens kapittel 4.
- Kommunedirektørens høringsuttalelse til rapporten er gjengitt i rapportens vedlegg 2. Dette er i henhold til kommunelov § 23-5 der det kreves at kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før KU behandler rapporten.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4 skal KU rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og resultatet av dem. Med bakgrunn i ovennevnte anbefales at forvaltningsrevisjonsrapporten legges frem for behandling i kommunestyret.

Forvaltningsrevisor er tilstede i møtet pr. Teams og vil bl.a. gi en gjennomgang av rapportens hovedmomenter

I tråd med tidligere praksis, tas det utgangspunkt i at forvaltningsrevisor presenterer rapportens hovedmomenter når denne kommer til behandling i kommunestyret.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Skjenkekontroll, Vefsn kommune» til orientering, og vedtar å oversende rapporten for behandling i kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Skjenkekontroll, Vefsn kommune» til orientering og ber kommunedirektør imøtekomme rapportens anbefalinger.



VEFSN KOMMUNE

- et steg foran

Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat
Sentrumsveien 1
8646 KORGEN

Dato: 26.05.2023
Saksb: Marit Hatten
Telefon: 957 51 844
Saknr:2023/994-6
Deres ref:

Vedtak Forvaltningsrevisjonsrapporten - Skjenkekontroll Vefsn kommune

Kommunestyres behandling av sak 54/2023 i møte 24.05.2023:

Vedtak

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Skjenkekontroll, Vefsn kommune» til orientering og ber kommunedirektør imøtekomme rapportens anbefalinger.

Behandling

Presentasjon fra revisor av rapporten om skjenkekontroll av revisor Erik Gran Seim

Odd Langvatn tok opp innstillingen.

Votering

Votering startet: 24.05.2023 10:04:51 og avsluttet: 24.05.2023 10:04:51

Forslaget er enstemmig vedtatt

Stemte for partier: SP (11 stemmer), AP (8 stemmer), H (3 stemmer), R (3 stemmer), FrP (2 stemmer), SV (2 stemmer)

Stemte for personer: Andrine Båtstrand Lyeng (AP), Geir Myrflott (AP), Hilde-Marie T Rosvold (AP), Kenneth Wiik Søttar (AP), Kjartan Zahl (AP), Sigrid SørDAL (AP), Tone Moby Røreng (AP), Wenche E Solli (AP), Bjørn Larsen (FrP), Eirin Horrigmoe (FrP), Jørn Clausen (H), Malin Lynghaug Johansen (H), Odd Langvatn (H), Gunnvald J Lindset (R), Torbjørn N Sundquist (R), Torbjørn Os (R), Anders Salomonsen (SP), Berit Hundåla (SP), Grethe

Hansdotter Aas (SP), Kine Mosheim-Lysfjord (SP), Kristian Hines (SP), Magnus Myrvoll (SP), Roar Seljevoll (SP), Rune Leer (SP), Solfrid Løvli Hundåla (SP), Sverre Kulstad (SP), Trond Nordås Bjørkås (SP), Anita Jensen (SV), Ragnhild Forså (SV)

Med hilsen

Marit Hatten
utvalgssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og er derfor ikke signert

Skjenkekontroll

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- EIRIK GRAN SEIM, signert 17.04.2023 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autenticiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Dokumentet er signert digitalt av:

- EIRIK GRAN SEIM, 17.04.2023

Forseglet av



Posten Norge

FORORD

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne forvaltningsrevisjonen på oppdrag fra Vefsn kommunes kontrollutvalg i perioden september 2022 til mai 2023.

Revisjonsteamet har bestått av oppdragsansvarlig Eirik Gran Seim, prosjektmedarbeider Sunniva Tusvik Sæter, og kvalitetssikrere Merete Montero og Mette Sandvik. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor Vefsn kommune, jf. kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

Vi vil takke alle som har bidratt med informasjon i prosjektet. En oversikt over tidligere gjennomførte prosjekter finnes på vår hjemmeside www.revisjonmidt norge.no.

Steinkjer, 17.04.23

Eirik Gran Seim

Oppdragsansvarlig revisor



SAMMENDRAG

- Saksbehandlingstidene for søknader om salgs- og skjenkebevillinger er i henhold til regelen i alkoholforskriften. Saksbehandlingstidene overstiger likevel i enkelte tilfeller bestemmelsen i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer.
- Alle innehavere av salgs- og skjenkebevilling i kommunen, samt kommunens kontrollører har gjennomført kurs i alkohollovgivingen slik regelverket krever.
- Alle salgs- og skjenkesteder i kommunen kontrolleres minst én gang i året slik regelverket krever.
- Det samlede antallet kontroller ved salgs- og skjenkesteder i kommunen (uavhengig av antall kontroller ved hver enkelt lokalitet), er likevel ikke i henhold til kravet i alkoholforskriften.
- Rapporter etter gjennomførte kontroller sendes til kommunen kun dersom avvik registreres, noe som ikke er i henhold til bestemmelsen i alkoholforskriften.
- Revisor registrerer for øvrig at kommunen har et pågående arbeid med å omorganisere og forbedre arbeidet med salgs- og skjenkebevillinger, noe som er betryggende med tanke på regelletterlevelsen på området i tiden fremover.

Anbefalinger

Kommunen bør:

- Sørge for at alle søknader om salgs- og skjenkebevillinger behandles innen fristen som er fastsatt i kommunens alkoholpolitiske reglement.
- Sørge for at søknader om salgs- og skjenkebevillinger sendes på høring til alle høringsinstanser som er vedtatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer.
- Gjøre skriftlige vurderinger om sosialpolitiske hensyn når bevillingssøknader behandles.
- Gjennomføre kurs i alkohollovgivningen også for søkere om alkoholbevilling til enkeltanledning.
- Årlig gjennomføre minst tre ganger så mange kontroller som det er salgs- og skjenkesteder i kommunen.
- Sørge for at rapport fra kontrollene ved salgs- og skjenkesteder sendes til bevillingshaver og kommunen, uavhengig av resultatet av kontrollene.



INNHOLDSFORTEGNELSE

Forord	3
Sammendrag.....	4
Innholdsfortegnelse	5
1 Innledning.....	6
1.1 Bestilling	6
1.2 Problemstillinger	6
1.3 Metode	6
1.4 Bakgrunn	7
2 Tildeling av salgs- og skjenkebevillinger	11
2.1 Problemstilling	11
2.2 Revisjonskriterier	11
2.3 Data	11
2.4 Vurdering.....	13
3 Kontroll med salgs- og skjenkebevillinger	16
3.1 Problemstilling	16
3.2 Revisjonskriterier	16
3.3 Data	16
3.4 Vurdering.....	18
4 Konklusjoner og anbefalinger	20
4.1 Konklusjon.....	20
4.2 Anbefalinger	20
Vedlegg 1 – Utledning av revisjonskriterier	22
Vedlegg 2 – Uttalelse fra kommunedirektør	26

Tabell

Tabell 1. Samlet antall kontroller ved salgs- og skjenkesteder i Vefsn kommune. Kilde: Vefsn kommune.	17
---	----

Figurer

Figur 1. Organisasjonskart Vefsn kommune. Kilde: Vefsn kommune.....	9
---	---



1 INNLEDNING

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Vefsn kommune bestilte den 18.03.22 en forvaltningsrevisjon med tema skjenkekontroll. Kontrollutvalget vedtok revisors prosjektplan i møte 02.09.23 sak 031/22.

1.2 Problemstillinger

Følgende problemstillinger vil bli besvart i rapporten:

- Skjer tildeling av salgs- og skjenkebevillinger i Vefsn kommune i tråd med gjeldende regelverk og kommunale retningslinjer?
- Gjennomfører Vefsn kommune kontroll med salgs- og skjenkebevillinger i tråd med gjeldende regelverk og kommunale retningslinjer?

1.3 Metode

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til NKRFs¹ standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor Vefsn kommune, jf. kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

Datainnsamlingen i dette prosjektet er gjort ved intervju og dokumentgjennomgang.

Dokumentgjennomgangen undersøker blant annet dokumentasjon av:

- Kurs i alkohol-lovgivingen for bevillingshavere og kontrollører
- Gjennomførte kontroller ved bevillingssteder
- Saksbehandlingstider for salgs- og skjenkebevillinger
- Kommunens alkoholpolitiske retningslinjer 2020-2024

Dokumentasjonen er basert på materiale som er lastet opp i delt gruppe på Teams av kommunen.

¹ NKRF er en faglig interesseorganisasjon og et kompetanseorgan for kontroll og revisjon av kommunal/offentlig virksomhet, www.nkrf.no



Dokumentasjonen på saksbehandlingstider er en oversikt som utarbeidet av kommunen selv, og er ikke basert på en selvstendig arkivgjennomgang av revisor.

Det har vært en ryddig og effektiv dialog med kommunen. Kommunen har vært åpen om at ikke alle områder av arbeidet med skjenkebevillinger er i henhold til regelverket. Revisor vurderer det derfor som unødvendig å utføre en selvstendig arkivgjennomgang for å etterprøve de opplysningene som er oversendt fra kommunen.

Følgende personer er intervjuet:

- Kommunedirektøren
- SLT-koordinator
- Kommuneadvokaten
- Prosjektkoordinator

Disse personene har førstehåndskjennskap til kommunens arbeid med skjenkebevillinger. Intervjuinformasjon fra personer som sitter med det daglige ansvaret for tjenesteområdet og har inngående kunnskap om arbeidet som utføres, er en viktig datakilde. Revisor har i tillegg til intervjuene hatt en dialog på telefon og epost med SLT-koordinator, prosjektkoordinator og leder fellestjenester, og fått avklaringer underveis. Dataene fra intervju var, i kombinasjon med dokumentasjon fra kommunen, relevante (gyldige, valide) og tilstrekkelige for å svare på problemstillingene i forvaltningsrevisjonen. Informantene har i etterkant verifisert informasjonen som kom frem under intervju.

Dokumentgjennomgangen er viktig for å se hvordan og om kommunen kan dokumentere planer, rutiner og lignende. Intervju er egnet til å supplere, forklare og utdype dataene vi finner i dokumentasjonen.

Merk for øvrig at kommunen ikke måles etter regelverket på dette lovområdet i sin helhet, men etter et utvalg av reglene på dette lovområdet.

1.4 Bakgrunn

Det er i hovedsak kommunene som har ansvaret for å gi bevilling til salg- og skjenkesteder, jf alkoholloven § 1-7.

Kommunene er også gitt myndighet til å kontrollere utøvelsen av salgs- og skjenkebevillingene, jf. alkoholforskriften § 9-1.

Kommunen er dessuten pålagt å utarbeide en alkoholpolitisk handlingsplan, jf. alkoholloven § 1-7d, heretter omtalt om kommunens alkoholpolitiske retningslinjer. Disse alkoholpolitiske



retningslinjene, som i Vefsn kommune er vedtatt for perioden 2020 til 2024, er én av kildene til kriteriene som kommunen måles etter i denne forvaltningsrevisjonen. Kommunens alkoholpolitiske retningslinjer er på enkelte områder strengere enn reglene i lov og forskrift. For eksempel er kravet til saksbehandlingstid for søknader om salgs- og skjenkebevilling 4 måneder jf. alkoholloven § 1-11. Kommunens alkoholpolitiske retningslinjer fastsetter en frist for saksbehandling på 2 måneder. Dette innebærer at enkelte undersøkte forhold i denne forvaltningsrevisjonen kan innebære brudd på kommunens interne retningslinjer, men ikke brudd på lov eller forskrift.

SLT-koordinator har frem til nylig hatt det praktiske ansvaret for alt som har med skjenking å gjøre, både utstedelse av bevillinger og kontroll med hvordan disse utøves. SLT-koordinatoren er plassert i kommunens fagstab, og rapporterer til kommunens strategiske ledelse, som vist i organisasjonskartet nedenfor.

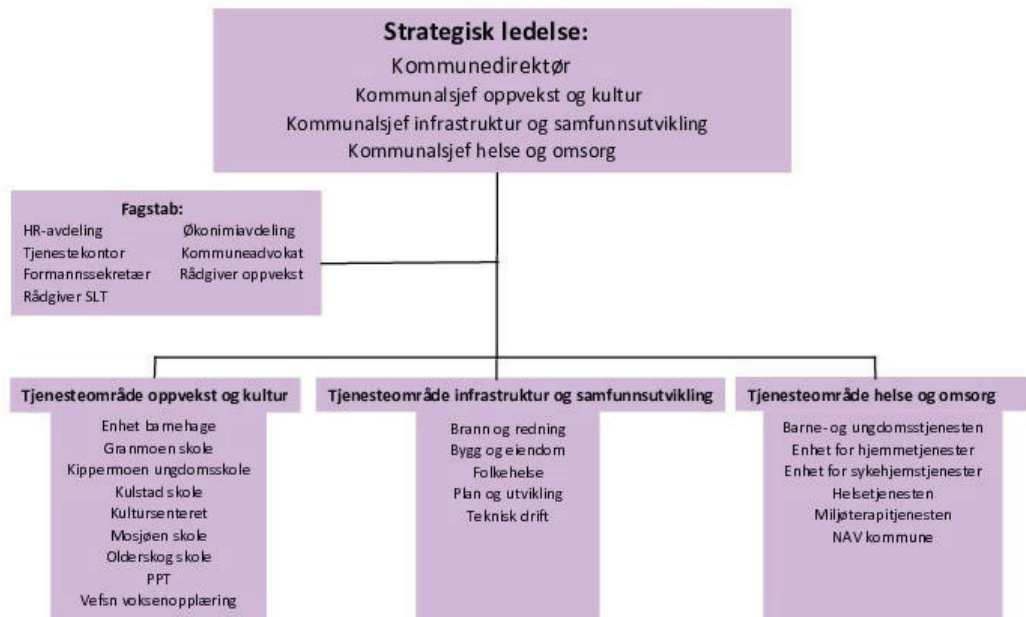
Kommunen har nylig iverksatt en omorganisering av arbeidet med bevillingssaker. Omorganiseringen består i at en prosjektkoordinator tar over en del av arbeidet med bevillingssaker som før ble utført av SLT-koordinator.





Vefsn kommune

Administrativ organisering



Figur 1. Organisasjonskart Vefsn kommune. Kilde: Vefsn kommune

Kommunen har egne skjenkekontrollører, dette er en gruppe personer som har dette som bigeskjeft og har hatt vervet gjennom mange år. Kommunen har ansvar for avlønning av disse, gjennomgang av rapporter osv. Kommunen har også kontakt med Digitale Helgeland² og flere andre aktører om å digitalisere hele saksgangen. Hvis det oppstår juridiske utfordringer, drøftes dette med kommuneadvokaten.

Kommuneadvokaten har vært kommuneadvokat i 12 år og har det formelle, overordnede ansvaret for kommunens skjenkebevillinger. I praksis har all saksbehandling vært utført av SLT-koordinator siden januar 2021. Kommuneadvokaten har blitt involvert når det har vært behov for å drøfte noe. Da kommuneadvokaten startet i jobben hadde han en advokatfullmektig med stor interesse for fagfeltet, som lagde retningslinjer og struktur. Siden

² Digitale Helgeland er et samarbeidsprosjekt om digitalisering av arbeidet innen kommunenes tjenesteområder. Deltakerkommunene er: Alstahaug, Bindal, Brønnøy, Dønna, Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Herøy, Leirfjord, Nesna, Rana, Sømna, Træna, Vefsn, Vega og Vevelstad. Prosjektet startet formelt opp i midten av januar 2020.



hun sluttet, har det vært ulik grad av oppfølging og avsetting av ressurser, ifølge SLT-kordinator. Samtidig har det vært få klagesaker.

Det har ikke vært avsatt nok og faste ressurser til dette oppdraget, noe som har ført til stort arbeidspress på den som har hatt oppdraget, ifølge SLT-kordinator.

Arbeidet med skjenkesaker er delegert til administrasjonen og behandles ikke politisk. Kun eventuelle klagesaker går til politisk behandling. Når det kommer opp saker som kan komme i media, er det dialog med ordfører slik at hun kan være forberedt på henvendelser om saken.



2 TILDELING AV SALGS- OG SKJENKEBEVILLINGER

2.1 Problemstilling

- Skjer tildeling av salgs- og skjenkebevillinger i Vefsn kommune i tråd med gjeldende regelverk og kommunale retningslinjer?

2.2 Revisjonskriterier

- Søknad om salgs- eller skjenkebevilling skal behandles av kommunen innen to måneder.
- Søknader om salgs- eller skjenkebevilling skal sendes på høring til instanser beskrevet i alkoholpolitiske retningslinjer kapittel 2.2.3.
- Sosialpolitiske forhold skal hensyntas ved behandling av søknader om salgs- og skjenkebevillinger, og dette bør dokumenteres skriftlig.
- Kommunen skal sikre at søker har bestått kunnskapsprøve før søknad om salgs- og skjenkebevilling behandles.
- Kommunen skal utstede bevis for bestått kunnskapsprøve til innehaver av salgs- eller skjenkebevilling.
- Ansvarshavende søker for salgs- eller skjenkebevilling for enkeltanledning skal ha deltatt på kurs om regelverket i alkohollovgivingen.

Utlæningen av revisjonskriteriene finnes i vedlegg 1.

2.3 Data

Generelt

Tildeling av bevilling går i en fireårssyklus, og kommunen har hovedbehandling av disse sakene hvert fjerde år. Alle bevillingshavere må søke på nytt hvert fjerde år, jf. kommunens alkoholpolitiske retningslinjer. Saksbehandlingen av disse går stort sett greit, ifølge kommunen. Er det noe spesielt ved en søknad, så skjer det en reell saksbehandling. Hvis ikke skjer det kun en fornying av bevillingen for 4 nye år.

I løpet av året kan det komme andre søknader om bevillinger. Dette gjelder i hovedsak bevillinger til enkeltanledninger. Her kan søknader komme sent og saksbehandlingstiden kan



være lang. Ansatte forteller at det er utfordrende når man ikke har en egen ressurs til skjenkebevillinger. SLT-koordinator tror dette vil bli bedre når prosjektkoordinatoren tar over oppgavene.

Det er utstedt ca. 10-12 bevillinger i 2022, hvorav noen av disse er til skjenkesteder og de fleste til enkeltanledninger.

Saksbehandlingstider ved bevillingssaker

Kommunen fører oversikt over søknader om salgs- og skjenkebevillinger, med informasjon om blant annet søker og saksbehandlingstider.

Oversikten er forelagt revisjonen, og er for søknader om salgsbevillinger oppdatert for perioden 2020 til dags dato. Oversikt over søknader for skjenkebevilling er oppdatert for perioden 2022 til dags dato.

Oversiktene viser at saksbehandlingstider for søknader om **skjenkebevilling** i hovedsak er i henhold til kravet på to måneder, som er fastsatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer. Gjennomsnittlig saksbehandlingstid er her på litt over 2 uker. Det er i 1 av 40 saker i 2022 og 2023 lengre saksbehandlingstid enn kravet på 2 måneder.

Når det gjelder saksbehandlingstid for søknader om **salgsbevilling**, er saksbehandlingstiden overskredet i noe større grad, med rundt 6 av 31 saker der saksbehandlingstiden er overskredet. Blant disse sakene er saksbehandlingstiden fra noe over 60 dager, og opp til 91 dager.

Praksis for å sende bevillingssaker på høring

To av de åtte høringsinstansene opplistet i kommunens retningslinjer, mottar ikke saker til høring slik som beskrevet. SLT-koordinator opplyser at søknader blir sendt til høring hos de instanser som er relevante for den enkelte sak. Dette er hovedsakelig motivert ut fra kapasitet hos SLT-koordinator. Denne høringspraksisen har vært likedan siden hovedtildeling i 2020. Rollene som SLT-koordinator og barnas talsperson gir godt innsyn i det som skjer relatert til skjenkespørsmål i kommunen.

Sosialpolitiske hensyn ved behandling av bevillingssaker



Kommunen gjør sosialpolitiske vurderinger under behandling av enkelte søknader om skjenkebevilling. Disse vurderingene gjøres imidlertid ikke skriftlig. Det er ifølge SLT-kordinator gitt klare politiske føringer om at kommunen skal ha en positiv innstilling til å innvilge søknader om bevilling.

Vefsn kommune har et stabilt antall skjenke- og salgssteder, og russituasjonen oppfattes ifølge SLT-koordinator som oversiktlig. Det er ingen funn i ungdomsundersøkelser eller lignende som tilsier at det er noen spesielle utfordringer i Vefsn i tilknytning til alkohol.

Kunnskapsprøve for bevillingshaver

Vefsn kommune har, ifølge SLT-koordinator, sikret at alle som har søkt om salgs-/ skjenkebevilling har bestått kunnskapsprøve før søknader behandles, og bevis for evt. beståtte prøver har blitt utstedt.

En oversikt over innehavere av samtlige salgs- og skjenkebevillinger i kommunen er blitt forelagt revisjonen. Ifølge oversikten har samtlige bevillingshavere bestått kunnskapsprøve og dette er dokumentert med dato og saksnummer til arkiv for bestått kunnskapsprøve.

Kursbevis for bestått kunnskapsprøve

Det er utstedt signert kursbevis for alle 26 bevillingshavere i kommunen.

Kurs i alkohollovgivningen

Kommunen praktiserer ikke regelen i alkoholpolitiske retningslinjer kapittel 5.2.2. om kursing til søkere om bevilling til enkeltanledning³. Grunner til dette er ifølge SLT-koordinator manglende kapasitet/ ressurser.

2.4 Vurdering

³ Med enkeltanledning menes blant annet festivaler og lignende.



Saksbehandlingstider ved bevillingssaker

Flertallet av søknader som salgs- og skjenkebevillinger er behandlet innen fristen på 2 måneder som er fastsatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer kap 2.2.2, men det finnes likevel unntak:

For søknader om **salgsbevilling** har saksbehandlingstiden for 6 av 40 saker de siste tre år vært lengre enn kravet fastsatt i kommunens retningslinjer.

For søknader som **skjenkebevilling** er det 1 av 31 saker i perioden 2022 til dags dato, som har hatt lengre saksbehandlingstid enn kravet i kommunens retningslinjer.

Praksis for å sende bevillingssaker på høring

Kommunen sender søknader om salgs- og skjenkebevilling på høring til flertallet av høringsinstanser fastsatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer. To av høringsinstansene har imidlertid ikke mottatt bevillingssaker til høring de siste årene, og praksisen er ikke i henhold til retningslinjene som er vedtatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer kapittel 2.2.3.

Vurdering av sosialpolitiske hensyn ved behandling av bevillingssaker

Kommunen gjør ikke en skriftlig vurdering av sosialpolitiske hensyn ved behandling av søknader om alkoholbevilling, og forholdet er etter revisors syn ikke i henhold til regelverket.

Kommunen opplyser likevel at det i enkelte saker blir gjort grundige sosialpolitiske vurderinger ved behandling av bevillingssøknader, selv om disse vurderingene ikke gjøres skriftlig.

Kunnskapsprøve for bevillingshaver

Kommunen har gjennomført kunnskapsprøver for samtlige innehavere av salgs- og skjenkebevillinger i kommunen, og dette er i henhold til Alkoholforskriften § 5-1 og § 5-2.

Kursbevis for bestått kunnskapsprøve



Kommunen har utstedt kursbevis som dokumenterer at kunnskapsprøve er bestått for samtlige innehavere av salgs- og skjenkebevillinger i kommunen, og dette er i henhold til Alkoholforskriften § 5-5.

Kurs i alkohollovgivningen

Kommunen gjennomfører ikke kursing til søkere om bevilling til enkeltanledning, noe som er i strid med alkoholpolitiske retningslinjer punkt 5.2.2. Forholdet er likevel ikke i strid med lov eller forskrift.



3 KONTROLL MED SALGS- OG SKJENKEBEVILLINGER

3.1 Problemstilling

- Gjennomfører Vefsn kommune kontroll med salgs- og skjenkebevillinger i tråd med gjeldende regelverk og kommunale retningslinjer?

3.2 Revisjonskriterier

- Hvert enkelt salgs- og skjenkested i kommunen skal kontrolleres minst en gang i året
- Kommunen skal årlig utføre minst tre ganger så mange kontroller som de har salgs- og skjenkesteder
- Kommunen skal sikre at kontrollører har bestått kunnskapsprøve
- Kommunen skal utstede bevis for bestått kunnskapsprøve til kontrollører
- Etter gjennomført kontroll ved salgs- eller skjenkested skal det leveres skriftlig rapport til bevillingsstedet innen en uke, samt til kommunen.

3.3 Data

Generelt

Det er 12 virksomheter med salgsbevilling for alkohol, og 14 virksomheter med skjenkebevilling i kommunen.

Det er i dag SLT-koordinator som gir overordnede føringer for hvilke bevillingssteder som skal kontrolleres gjennom året og hvor mange ganger disse skal kontrolleres. Det er ansatt fem kontrollører som jobber for kommunen gjennom en oppdragsavtale. Innenfor disse rammene bestemmer kontrollørene selv dag og dato. Kontrollørene er godt kjent i lokalsamfunnet, og det hender de roterer med personell i nabokommunen for å sikre anonymitet, men dette forekommer ikke så ofte.



Omfang av kontrollen med salgs- og skjenkesteder

Kommunen fører oversikt over utførte kontroller ved salgs- og skjenkesteder, med dato og sted for de aktuelle kontrollene. Oversikten dokumenterer at alle individuelle bevillingssteder har blitt kontrollert minst én gang i året i perioden 2020, 2021 og 2022.

Det er 26 salgs- og skjenkesteder i kommunen, og kravet tre ganger så mange årlige kontroller som bevillingssteder, blir derfor 78 kontroller. Samlet sett er det etter revisjonens gjennomgang av datamaterialet utført følgende antall kontroller i 2020- 2022:

Tabell 1. Samlet antall kontroller ved salgs- og skjenkesteder i Vefsn kommune. Kilde: Vefsn kommune.

Årstall	Samlet antall kontroller ved salgs- og skjenkesteder
2020	71
2021	58
2022	49

Ifølge SLT-kordinator var antallet kontroller høyere i 2020 og 2021 enn i 2022 på grunn av kontroll av koronatiltak. Det var skjenkekontrollørene som gjennomførte kontroll med koronatiltak, og da ble dette samkjørt med skjenkekontroller.

I utgangspunktet får alle bevillingshavere samme antall kontroller. Dersom man får et konkret tips eller kontrollør er usikker, tar man en ny runde. Dette er ikke formalisert. Det er sjelden det kommer tips om regelbrudd hos bevillingshaver.

Gjennomføring av kunnskapsprøve for kontrollører

Alle kontrollører har gjennomført kunnskapsprøve om alkohollovgivningen i regi av kommunen, og dokumentasjon på dette er forelagt for revisjonen.

Kursbevis for bestått kunnskapsprøve til kontrollører

Kommunen har dokumentert bestått kunnskapsprøve med kursbevis for alle kontrollører.



Rapport etter gjennomførte kontroller

Rapport etter gjennomførte kontroller skrives ifølge SLT-koordinator på gjennomslagspapir og leveres til bevillingsstedet der og da.

Det er kun dersom avvik registreres, at rapport leveres videre til kommunen. Dersom alt er greit, sendes det altså ikke rapport til kommunen.

Det har vært prioritert å forenkle saksbehandling i forbindelse med kontroll og bevilning. Kommunen har gitt oppdrag til Prokom⁴ om å digitalisere skjema for salgs- og skjenkekontroll. Ett skjema er klart, de to andre er ikke ferdigstilt ennå.

Som følge av dette arbeidet vil det i løpet av våren 2023 være på plass en digital løsning som kontrollørene skal bruke blant annet for å dokumentere observerte forhold ved kontrollene som gjennomføres. Når dette systemet er på plass, vil det automatisk sendes rapport til kommunen om resultatet av de enkelte kontrollene, også i de tilfellene hvor det er intet å bemerke.

3.4 Vurdering

Omfang av kontroll med salgs- og skjenkesteder

Alle salgs- og skjenkesteder har i perioden 2020-2022 blitt kontrollert individuelt minst én gang i året, noe som er i henhold til alkoholforskriften § 9-7 andre setning.

Det samlede antallet kontroller som er gjennomført årlig av kommunen, er:

- 71 kontroller i 2020
- 58 kontroller i 2021
- 49 kontroller i 2022

Dette er lavere enn kravet på 78 årlige kontroller hjemlet i alkoholforskriften § 9-7, tredje setning. Samlet antall årlige kontroller er altså ikke i henhold til regelverket.

Gjennomføring av kunnskapsprøve for kontrollører

⁴ Leverandør av digitale løsninger og tjenester til offentlig sektor.



Kommunen har gjennomført kunnskapsprøver i alkohollovgivingen for alle kontrollører, og kommunens arbeid på dette området er i henhold til alkoholforskriften § 5-1 og § 5-2.

Kursbevis for bestått kunnskapsprøve til kontrollører

Kursbevis for bestått kunnskapsprøve om alkohollovgivingen er utstedt for samtlige kontrollører i kommunen, og kommunens arbeid er på dette området er i henhold til alkoholforskriften § 5-5.

Rapport etter gjennomførte kontroller

Dagens praksis for rapport etter gjennomførte kontroller er ikke i henhold til alkoholforskriftens § 9-7, som fastslår at rapport skal sendes til det aktuelle salgs- eller skjenkestedet samt til bevillingsmyndigheten. Slik revisjonen forstår bestemmelsen skal rapport sendes til salgs/skjenkested samt til kommunen, uavhengig av resultatet av kontrollen.

Kommunens pågående arbeid med en digital løsning for rapporter, som skal være på plass i løpet av våren 2023, vil imidlertid innebære at forholdene påpekt ovenfor vil bli i henhold til regelverket.



4 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

4.1 Konklusjon

Det er enkelte mangler ved kommunens arbeid med **tildeling** av salgs- og skjenkebevillinger, blant annet når det gjelder saksbehandlingstider, høringsrunder samt vurdering av sosialpolitiske forhold. Manglene vurderes av revisor til å være av mindre alvorlighetsgrad. De påpekte forholdene er mangler jf. kommunens interne reglement, og utgjør ikke noe brudd på lov eller forskrift.

Kommunens arbeid med kunnskapsprøver for bevillingshavere er i henhold til alkoholforskriften.

Når det gjelder kommunens **kontroller** med salgs- og skjenkebevillinger, gjennomføres disse ikke i det omfanget som alkoholforskriften krever. Regelverket om utarbeidelse av rapport etter salgs- og skjenkekontroller er heller ikke fulgt. Alle kontrollørene har imidlertid den opplæringen som alkoholforskriften krever, og kommunen har dokumentert dette i henhold til alkoholforskriften.

Revisor registrerer for øvrig at kommunen har et pågående arbeid med å omorganisere og forbedre arbeidet med salgs- og skjenkebevillinger, noe som er betryggende med tanke på regeletterlevelsen på området i tiden fremover.

4.2 Anbefalinger

Kommunen bør:

- Sørge for at alle søknader om salgs- og skjenkebevillinger behandles innen fristen som er fastsatt i kommunens alkoholpolitiske reglement.
- Sørge for at søknader om salgs- og skjenkebevillinger sendes på høring til alle høringsinstanser som er vedtatt i kommunens alkoholpolitiske retningslinjer.
- Gjøre skriftlige vurderinger om sosialpolitiske hensyn når bevillingssøknader behandles.
- Gjennomføre kurs i alkohollovgivningen også for søkere om alkoholbevilgning til enkeltanledning.



- Årlig gjennomføre minst tre ganger så mange kontroller som det er salgs- og skjenkesteder i kommunen.
- Sørge for at rapport fra kontrollene ved salgs- og skjenkesteder sendes til bevillingshaver og kommunen, uavhengig av resultatet av kontrollene.



VEDLEGG 1 – UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§15) skal det etableres revisjonskriterier for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Revisjonskriterier er de krav og forventninger som forvaltningsrevisjonsobjektet skal revideres/vurderes i forhold til. Disse kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Slike autoritative kilder kan være lov, forskrift, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak (mål og føringer), administrative retningslinjer, samt statlige føringer og praksis. I denne forvaltningsrevisjonen har vi benyttet oss av følgende kilder til revisjonskriterier:

Problemstilling 1:

Kilde til kriterie: Alkoholpolitiske retningslinjer 2020-2024 Vefsn kommune, kap 2.2.2: «Kommunen har inntil to måneder på å behandle en søknad om salgs- eller skjenkebevilling. Fristen løper fra det tidspunkt all nødvendig dokumentasjon har kommet inn til kommunen. Fristen gjelder tilsvarende for endring av salgs- og skjenkebevilling.

Ved komplekse saker kan fristen forlenges én gang. Forlengelsen skal begrunnes, og søkeren skal få begrunnelsen før den opprinnelige fristen er ute.»

Kriterie: Søknad om salgs- eller skjenkebevilling skal behandles av kommunen innen to måneder

Kilde til kriterie: Alkoholpolitiske retningslinjer 2020-2024 Vefsn kommune 2.2.3 «Saksbehandling - søknad om ny salgs- og skjenkebevillinger og ny bevillingsperiode

Etter at søknad med nødvendig dokumentasjon er mottatt, skal kommunen så raskt som mulig sende søknad på høring. Søker får kopi og holdes oppdatert på saksbehandlingstid.

Søknaden sendes på høring til følgende instanser:

- politiet
- skattemyndighetene
- kemner
- rustjenesten
- Drevjamoen militærleir



- Arbeidstilsyn
- Mattilsyn
- Brannvesen og plan- og utvikling»

Kriterie: Søknader om salgs- eller skjenkebevilling skal sendes på høring til instanser beskrevet alkoholpolitiske retningslinjer kap 2.2.3

Kilde til kriterie: Alkoholpolitiske retningslinjer 2020-2024 kap 2.6 Sosialpolitiske hensyn:

«Vefsn kommune skal til en hver tid ta sosialpolitiske hensyn med i vurderingen når nye bevilninger blir gitt. Slike hensyn kan være skjenketetthet i området, eksisterende tilgjengelighet i kommunen totalt, områdets formål (boligområde, område hvor barn og unge ferdes i stor grad) mv. Sosialpolitiske hensyn skal også være med i vurderingen når skjenketider vedtas.»

Forvaltningsloven § 24 første setning: «Enkeltvedtak skal grunngis. Forvaltningsorganet skal gi begrunnelsen samtidig med at vedtaket treffes.»

Forvaltningsloven § 25: «I begrunnelsen skal vises til de regler vedtaket bygger på, med mindre parten kjenner reglene. I den utstrekning det er nødvendig for å sette parten i stand til å forstå vedtaket, skal begrunnelsen også gjengi innholdet av reglene eller den problemstilling vedtaket bygger på.»

Kriterie: Sosialpolitiske forhold skal hensyntas ved behandling av søknader om salgs- og skjenkebevillinger, og dette bør dokumenteres skriftlig.

Kilde til kriterie:

Alkoholforskriften § 5-2 første ledd: «Kommunen er ansvarlig for å avholde kunnskapsprøver for styrere og stedfortredere i virksomheter som har eller søker om kommunal salgs- eller skjenkebevilling, og for sine kontrollører.»

Alkoholpolitiske retningslinjer 2020-2024 kap 2.8.1 Avleggelse av prøven:

«Kunnskapsprøve om alkoholloven skal være avlagt og bestått før søknad om salgs- eller skjenkebevilling tas til behandling.

Det betales et gebyr til kommunen for avleggelse av prøven, jfr. forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk, § 5-6, p.t. kr. 300,-. I henhold til forskriften skal beløpet være betalt før prøven avlegges.



I henhold til forskriftens § 5-5 skrives det ut bevis for bestått prøve.»

Kriterie: Kommunen skal sikre at søker har bestått kunnskapsprøve, før søknad om salgs- og skjenkebevilling behandles

Kilde til kriterie: Alkoholforskriften § 5-5: «Ved bestått prøve utsteder bevillingsmyndigheten bevis som dokumenterer at kunnskapskravet er oppfylt.»

Kriterie: Kommunen skal utstede bevis for bestått kunnskapsprøve til innehaver av salgs- og skjenkebevilling.

Problemstilling 2:

Kilde til kriterie: Alkoholforskriften § 9-7: «Salgs- og skjenkestedene skal kontrolleres så ofte som behovet tilsier. Hvert sted skal kontrolleres minst en gang årlig. Kommunen skal årlig utføre minst tre ganger så mange kontroller som de har salgs- og skjenkesteder.»

Kriterie: Hvert enkelt salgs- og skjenkested i kommunen skal kontrolleres minst en gang i året

Kilde til kriterie: Alkoholforskriften § 5-1: «Styrer, stedfortreder og kontrollør må ha dokumentert kunnskap om alkoholloven og bestemmelser gitt i medhold av den. Dette kravet er oppfylt ved bestått kunnskapsprøve etter bestemmelsene i dette kapitlet»

Kriterie: Kommunen skal sikre at kontrollører har bestått kunnskapsprøve

Kilde til kriterie: Alkoholforskriften § 5-5: «Ved bestått prøve utsteder bevillingsmyndigheten bevis som dokumenterer at kunnskapskravet er oppfylt»

Kriterie: Kommunen skal utstede bevis for bestått kunnskapsprøve til kontrollører.

Kilde til kriterie: Alkoholforskriften § 9-7: «



Salgs- og skjenkestedene skal kontrolleres så ofte som behovet tilsier. Hvert sted skal kontrolleres minst en gang årlig. Kommunen skal årlig utføre minst tre ganger så mange kontroller som de har salgs- og skjenkesteder.»

Kriterie: Kommunen skal årlig utføre minst tre ganger så mange kontroller som de har salgs- og skjenkesteder

Kilde til kriterie: Alkoholforskriften § 9-6: «Skriftlig rapport sendes snarest mulig – og innen en uke – til salgs- eller skjenkestedet med adgang for bevillingshaveren til å uttale seg innen to uker.

Rapportene sendes bevillingsmyndigheten. Rapporter fra steder med statlig bevilling skal sendes via kommunal bevillingsmyndighet. Salgs- eller skjenkestedets uttalelse til rapporten skal følge med.»

Kriterie: Etter gjennomført kontroll ved salgs- eller skjenkested skal det leveres skriftlig rapport til bevillingsstedet innen en uke, samt til kommunen.



VEDLEGG 2 – UTTALELSE FRA KOMMUNEDIREKTØR

En foreløpig rapport ble sendt på høring til kommunedirektøren i Vefsn kommune. Kommunens høringssvar mottatt 11.04.23, er vedlagt i kursiv nedenfor.

«Kommentarer fra Vefsn kommune vedr. forvaltningsrevisjon bevillingsaker

Kommunen er i en situasjon der vi stadig må gjøre innsparinger og effektivisere. Dette gjelder også for området alkohol og tobakk. En konsekvens av de stadige nedskjæringene hele organisasjonen har gjennomført det siste tiåret, er at medarbeidere blir pålagt å utføre arbeidsoppgaver selv om de ikke har ledig kapasitet. Vi vil se nøye på anbefalingene i revisjonen og sørge for at nødvendige ressurser blir stilt til rådighet. Den totale arbeidsmengden som blir nedlagt på området skjenke-/salgsbevilling tilsvarer ca. ett årsverk hvis vi ser kontroller og saksbehandling under ett. Dette er et lite og «snevert» område.

I forbindelse med korona ble det gjennomført en rekke kontroller. Hvert salgssted hadde typisk salgskontroll alkohol eller tobakk i kombinasjon med en samtidig Covid-kontroll. De aller fleste av disse kontrollene var uten eller bare med anmerkinger uten vesentlig betydning. Kommunen brukte store ressurser på disse kontrollene og mange næringsdrivende ble utsatt for svært mange kontroller.

Her er våre kommentarer til noen av punktene i rapporten:

Side 4, pkt. 5:

«Rapporter etter gjennomførte kontroller sendes til kommunen kun dersom avvik registreres, noe som ikke er i henhold til bestemmelsen i alkoholforskriften»

Side 17 andre avsnitt (rapport etter gjennomførte kontroller):

«Det er kun dersom avvik registreres, at rapport leveres videre til kommunen. Dersom alt er greit, sendes det altså ikke rapport til kommunen.»

Side 18 tredje overskrift (Rapport etter gjennomførte kontroller):

«...skal rapport fra kontrollene ved salgs- og skjenkesteder sendes til bevillingshaver og kommunen, uavhengig av resultatet av kontrollene.»

Kommentar: Alle rapporter blir skrevet på et kontrollskjema. Fram til nå har vi bruk gjennomslagsark for dette skjema. Praksis er at kontrollørene har gitt skjenke-/ salgsstedet en gjenpart av kontrollskjemaet/rapporten før de forlot stedet etter endt kontroll. Det lages ingen



andre rapporter fra kontrollene. Alle rapporter fra kontrollører etter gjennomførte kontroller (altså originalen på kontrollskjema/gjennomslagsarket) er blitt sendt til kommunen og lagret i kommunes systemer. Hvis kontrollørene har rapportert avvik i skjemaet, har saksbehandler igangsatt saksbehandling etter lov og forskrift. Der det ikke er funnet avvik, har bevillingshaver kun mottatt en gjenpart av skjemaet fra kommunen der det fremgår dato for gjennomført kontroll, hva som er kontrollert og at ingen avvik er funnet. I disse tilfellene er det ikke grunnlag for videre saksbehandling.

Side 4, pkt. 5:

«Revisor registrerer for øvrig at kommunen har et pågående arbeid med å omorganisere og forbedre arbeidet med salgs- og skjenkebevillinger, noe som er betryggende med tanke på regeletterlevelsen på området i tiden fremover.»

Kommentar:

I revisjonsrapporten omtales et pågående arbeid med «omorganisering» av saksfeltet. Avdelingen vil påpeke at det vi egentlig snakker om, er en annen fordeling av oppgaver internt i SLT-teamet. Det er ikke blitt tilført nye ressurser til arbeidet med salgs- og skjenkebevillinger, kun intern bytting av arbeidsoppgaver mellom saksbehandlere som allerede har for mye å gjøre. Derimot er det korrekt at kommunen utfører et forbedringsarbeid med utvikling av elektroniske hjelpemidler og endring av rutiner. Vi arbeider med å lage nye digitale verktøy og bedre rutiner for arbeidet med salgs- og skjenkebevillinger.

Denne utprøvningsperioden vil være i 2023 og 2024. Etter dette må kommunen gjøre nye vurderinger om organisering av arbeidet.»



Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Dokumentet er signert digitalt av:

- EIRIK GRAN SEIM, 17.04.2023

Forseglet av



Posten Norge

Forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

26/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/460 - 16

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren gi en skriftlig redegjørelse knyttet til de to anskaffelsene revisor påpeker har mangler.
Redegjørelsen sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 1. november 2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 15. november 2024.

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

Nummerert brev nr. 3 - forenklet etterlevelseskontroll 2023 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.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er, innenfor en begrenset ressursramme, å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis.

Målsettingen er å etablere enkle og jevnlige kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen. Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

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

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?

Attestasjonsuttalelsen er levert innen fristen 30.06.2024.

Vurdering

Revisor har kontrollert ti enkeltanskaffelser innenfor de valgte kriteriene. Det foreligger dokumentasjon for åtte av de kontrollerte enkeltattestasjonene. For to av enkeltanskaffelsene har ikke revisor mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse og protokoll.

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan ikke revisor konkludere med at de valgte kriteriene er etterlevd for to av de undersøkte anskaffelsene.

Revisor har på bakgrunn av dette sendt nummerert brev nr. 3 til kontrollutvalget (vedlegg).

Sekretariatet mener at kontrollutvalget bør be kommunedirektøren om tilleggsinformasjon før saken kan avsluttes.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Videre anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de to anskaffelsene revisor påpeker har mangler.

Til kontrollutvalget i Vefsn 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 Vefsn 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. Bli 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 10 enkelt anskaffelser innenfor nevnte kriterier. For 8 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene foreligger dokumenter for anskaffelsen. For 2 har vi ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse og protokoll.

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 2 av de 10 undersøkte anskaffelsene.

For 8 anskaffelse er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Vefsn 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 Vefsn kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Orkanger 21.06.2024



Kjell Næssvold
Oppdragsansvarlig revisor

**Til kontrollutvalget i
Vefsn kommune**

Nummerert brev nr. 3

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 10 enkelt anskaffelser innenfor nevnte kriterier. For 8 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene foreligger dokumenter for anskaffelsen. De 2 siste har vi ikke mottatt dokumentasjon på gjennomført konkurranse og protokoll.

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, 21. juni 2024

Kjell Næssvold
Kjell Næssvold
Oppdragsansvarlig revisor

Prosjektplan til behandling i kontrollutvalget - Beredskapsplan og IT-sikkerhet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

27/24

Saksbehandler Kent Røstad
Arkivkode FE-217, TI-&58
Arkivsaknr 24/167 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Vedlegg

Prosjektplan - beredskap og informasjonssikkerhet

Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møte 25. april 2024, sak 14/24, bestilte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon med tema "Beredskapsplan og IT-sikkerhet".

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om beredskap og IT-sikkerhet med følgende tema:
 - a. å se om det er utarbeidet beredskapsplaner for IT-området som er kjent i hele organisasjonen
 - b. å se i hvilken grad det blir gjennomført nødvendig opplæring og øvelser knyttet til kommunens IT-beredskap
 - c. å se om kommunen har tilfredsstillende løsninger for hvordan kommunens virksomhet opprettholdes og gjenopprettes ved bortfall av saks- og arkivsystem, samt helsejournaler
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 30. august 2024 og legges fram for kontrollutvalget på utvalgets møte 13. september 2024.

Revisjonen har foreslått følgende problemstillinger:

1. Har kommunen etablert et styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstillende krav i regelverket?
2. Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

I bestillingen av forvaltningsrevisjon er det presisert at kontrollutvalget ønsker å se på beredskap på IT-beredskap på IT-området, og ikke all beredskap i kommunen i sin helhet. Revisor har i sin prosjektplan argumentert for at det er fornuftig at prosjektet omfatter *informasjonssikkerhet*, da det omfatter mer enn IT, men henger mye sammen med IT-sikkerhet.

Revisor anslår at forvaltningsrevisjonsrapport er ferdigstilt og oversendes til kontrollutvalgets sekretariat i månedsskiftet februar/mars 2025.

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med timesforbruk på 350 timer.

Forvaltningsrevisor Anna Ølnes vil orientere om problemstillinger og gjennomføring av forvaltningsrevisjon i møte den 13. september 2024. Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Metode

For å svare ut problemstillingene starter revisor med oppstartsmøte med ledelsen og nøkkelpersoner innen det reviderte området.

For å belyse den første problemstillingen vil revisor etterspørre informasjon om og system for internkontroll av informasjonssikkerhet og tilhørende dokumenter,

Den andre problemstillingen vil bli belyst ved intervju med nøkkelpersoner innen informasjonssikkerhet, samt systemansvarlige for saks- og arkivsystem og helsejournaler. Revisor vil gjennomgå skriftlig dokumentasjon på beredskap og tiltak. For denne problemstillingen kan det være aktuelt å få innsyn i hvorvidt det gjennomføres regelmessige tester.

Vurdering

Sekretariatet er av den oppfatning av at revisors forslag til problemstillinger fanger opp spørsmålene, innfallsvinklene i plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028. Kontrollutvalget har bestilt en forvaltningsrevisjons med tema IT-sikkerhet, men revisor mener at tema informasjonssikkerhet vil være passende da det omfatter mer enn IT, men at det henger sammen. Kontrollutvalgets sekretariat mener at revisors forslag til problemstillinger er dekkende for kontrollutvalgets bestilling.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Beredskap og informasjonssikkerhet

Vefsn kommune
Prosjektplan forvaltningsrevisjon



1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Søke å få svar på om Vefsn kommune har betryggende informasjonssikkerhet og beredskap for å ivareta nødvendig drift ved eventuelle hendelser rundt informasjonssikkerhet.

PROBLEMSTILLINGER

- 1) Har kommunen etablert et styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstillende krav i regelverket?
- 2) Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

Problemstillingene, særlig nummer to, vil se nærmere på sikkerheten rundt saks- og arkivsystem og helsejournaler.

Problemstillingene er utdypet i kapittel 3.1.

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: 350

Rapport til sekretær: februar/mars 2025

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Anna Ølnes

aol@rmnsa.no

2 MANDAT

I dette kapittelet redegjøres det for bestillingen.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Vefsn kommune bestilte den 25.04.2024, sak 14/24 en forvaltningsrevisjon om beredskap og IT-sikkerhet. Vedtaket i kontrollutvalget lød blant annet som følger:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om beredskap og IT-sikkerhet med følgende tema:

- å se om det er utarbeidet beredskapsplaner for IT-området som er kjent i hele organisasjonen
- å se i hvilken grad det blir gjennomført nødvendig opplæring og øvelser knyttet til kommunens IT-beredskap
- å se om kommunen har tilfredsstillende løsninger for hvordan kommunens virksomhet opprettholdes og gjenopprettes ved bortfall av saks- og arkivsystem, samt helsejournaler

I bestillingen er det beredskap for *IT-området* som kontrollutvalget ønsker å se på, ikke all beredskap i kommunen. Revisor tolker andre del av bestillingen som *nødvendig, systematisk opplæring* og *øvelser* innen IT-beredskap (informasjonssikkerhet). Den tredje delen tolker vi som om kommunen har *tilfredsstillende løsninger* for å opprettholde virksomheten ved bortfall av saks- og arkivsystem og helsejournaler. Videre tolker vi den tredje delen som om kommunen har tilfredsstillende løsninger for å *gjenopprette disse systemene* ved bortfall.

Revisor mener at det kan være fornuftig at prosjektet omfatter *informasjonssikkerhet*, da det omfatter mer enn IT, men henger mye sammen med IT-sikkerhet. Informasjonssikkerhet er det begrepet som brukes i risiko- og vesentlighetsanalysen.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Informasjonssikkerhet er satt med høy risiko i risiko- og vesentlighetsanalysen (ROV)[1] som skal ligge til grunn for planen for forvaltningsrevisjon i Vefsn kommune. I ROV-rapporten er det gjort følgende vurderinger rundt IKT-sikkerhet:

Generelt er sannsynligheten for ondsinnede handlinger mot IKT-systemer økende i samfunnet. Kommunene er komplekse organisasjoner som er avhengig av IKT på de

fleste områder. Hvis IKT-systemet rammes av en hendelse som setter det ut av funksjon, er konsekvensen at kommunens virksomhet blir skadelidende på ulike måter. Økende grad av digitalisering gir effektive løsninger, men det er sannsynlig at bevisstheten omkring IKT-sikkerhet ikke er til stede i hele organisasjonen, med eksempelvis den konsekvens at brukere trykker på en lenke som gir uvedkommende tilganger. IKT-sikkerhet er relatert til personvernforordningen og håndtering av personopplysninger, eksempelvis med den konsekvens at personopplysninger kommer på avveie.

Risikoene som er beskrevet ovenfor gjelder også **Vefsn kommune**. Styrken til kommunen er at kommunen har en IT-avdeling av en viss størrelse i egen organisasjon, med stabile ansatte.

IKT-sikkerhet og beredskap er et av områdene med høyest risiko i hele kommunesektoren og samfunnet ellers.

Revisjon Midt-Norge har gjennomført forvaltningsrevisjonen på dette området i flere kommuner:

I juni 2024 ble det lagt fram en rapport for kontrollutvalget i Melhus¹[2] kommune med følgende problemstillinger:

- Har kommunen etablert et styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstillt krav i regelverket?
- Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

I juni 2023 ble det lagt fram en rapport i Rennebu kommune[3]. Forvaltningsrevisjonen hadde de samme problemstillingene som i forvaltningsrevisjonen i Melhus kommune.

I 2024 har Revisjon Midt-Norge også gjennomført forvaltningsrevisjon, med samme problemstillinger som ovenfor, for Bodø kommune (på oppdrag fra Salten kommunerevisjon, Bodø kommunes revisor).

Revisor mener at disse problemstillingene dekker det som kontrollutvalget i Vefsn kommune er opptatt av.

¹ Se utdyping i vedlegg

2.3 Kommunens organisering

Vefsn kommune har IKT-tjeneste i egen organisasjon. Tjenesten hører under økonomisjefens ansvarsområde, og ledes av en IKT-leder. Tjenesten har fire ansatte i tillegg til IKT-leder.

3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapittelet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

3.1 Problemstillinger

- 1) Har kommunen etablert et styringssystem for informasjonssikkerhet som tilfredsstillende krav i regelverket?

Problemstillingen vil ivareta:

- Overordna system for informasjonssikkerhet
- Organisering av informasjonssikkerhet
- Personvern
- Internkontroll som ivaretar informasjonssikkerhet (risikovurderinger, avvikshåndtering)
- Opplæring

- 2) Har kommunen tilfredsstillende organisatoriske og tekniske tiltak for å ivareta informasjonssikkerhet?

- Tiltak for å håndtere risiko
- Tiltak for å beskytte og opprettholde nødvendig drift
- Tiltak for regelmessige tester og øvelser, tiltak for å avdekke, håndtere og gjenopprette system ved hendelser

Den siste problemstillingen vil spesielt rettes inn mot saks- og arkivsystem og helsejournaler.

Disse problemstillingene ivaretar kontrollutvalgets føringer, slik de kommer fram i bestillingsvedtaket.

3.2 Kilder til kriterier

- Lov om nasjonal sikkerhet (Sikkerhetsloven)[4]
- Lov om behandling av personopplysninger (Personopplysningsloven)[5]
- Virksomhetsikkerhetsforskriften[6]
- Forskrift om elektronisk kommunikasjon med og i forvaltningen (eForvaltningsforskriften), § 15 om internkontroll på informasjonssikkerhetsområdet[7]
- <https://dfo.no/fagomrader/etats-og-virksomhetsstyring/etatsstyring/miniveileder-om-oppfolging-av-informasjonssikkerhet-i-styringsdialogen/hva-og-hvorfor-er-det-viktig>[8]
- Nasjonal sikkerhetsmyndighet NSM grunnprinsipper[9]
 - Sikkerhetsstyring
 - IKT-sikkerhet

3.3 Metoder for innsamling av data

Metodene for å samle inn og analysere data styres av problemstillingene. Alle forvaltningsrevisjoner begynner med et oppstartsmøte, hvor vi møter ledelsen og nøkkelpersoner innenfor det reviderte området. I oppstartsmøtet vil vi få overordna informasjon om det vi spør om i de to problemstillingene.

For å belyse den første problemstillingen vil vi etterspørre informasjon om og system for internkontroll av informasjonssikkerhet og tilhørende dokumenter. Her vil vi sjekke om de inneholder de bestemmelsene, prosedyrene og rutinene som bør være til stede for å ha tilfredsstillende IKT-sikkerhet.

Når det gjelder den andre problemstillingen vil den bli belyst gjennom intervjuinformasjon med nøkkelpersoner innenfor informasjonssikkerhet, i tillegg til systemansvarlige for saks- og arkivsystem og helsejournaler. Skriftlig dokumentasjon på beredskap og tiltak vil også bli etterspurt og gjennomgått.

Dokumenter som omhandler sikkerheten, kan være unntatt offentligheten. Dette vil bli håndtert i tråd med unntaksbestemmelser i offentlighetsloven.

For den andre problemstillingen kan det være aktuelt å få innsyn i hvor vidt det gjennomføres regelmessige tester.

De metodene og kildene som er beskrevet ovenfor er de som revisor ser på som mest gyldige for å belyse problemstillingene. Revisor vil, i tråd med sitt selvstendige ansvar for å følge god kommunal revisjonsskikk i valg av metoder og kilder, kunne gjøre endringer.

4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Anna Ølnes
Prosjektmedarbeider	Hanne Marit Ulseth Bjerkan
Kvalitetssikrer	Margrete Haugum
Kvalitetssikrer	Cathrine Berg Mortensen

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	10.05.2024
Prosjektplan til sekretær	30.08.2024
Oppstartsmøte	September 2024
Datainnsamling ferdig	Februar 2025
Rapport til uttalelse	Februar 2025
Rapport til sekretær	Februar/mars 2025

Trondheim,

Anna Ølnes

Oppdragsansvarlig revisor

KILDER

1. Revisjon Midt-Norge SA Revisors Risiko- Og Vesentlighetsvurdering (ROV) for Vefsn Kommune. **2024**.
2. Revisjon Midt-Norge SA Informasjonssikkerhet i Melhus Kommune. **2024**.
3. Revisjon Midt-Norge SA IT-Sikkerhet i Rennebu Kommune. **2023**.
4. Justis- og beredskapsdepartementet Lov Om Nasjonal Sikkerhet (Sikkerhetsloven). **2018**.
5. Justis- og beredskapsdepartementet Lov Om Behandling Av Personopplysninger (Personopplysningsloven). **2021**.
6. Justis- og beredskapsdepartementet Forskrift Om Virksomheters Arbeid Med Forebyggende Sikkerhet (Virksomhetssikkerhetsforskriften). **2018**.
7. Digitaliserings- og forvaltningsdepartementet Forskrift Om Elektronisk Kommunikasjon Med Og i Forvaltningen (EForvaltningsforskriften). **2004**.
8. Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) Miniveileder Om Oppfølging Av Informasjonssikkerhet i Styringsdialogen. **2024**.
9. Nasjonal sikkerhetsmyndighet (NSM) *NSM Grunnprinsipper*, 2020;



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidt norge.no

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

28/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-217, TI-&30

Arkivsaknr 24/96 - 7

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024-2028. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjonene skal følge en plan, som kontrollutvalget skal lage i løpet av det første året etter at det er konstituert. Vedlagte utkast til plan angir forslag til hvilke tjenesteområder og selskaper som skal undersøkes i planperioden. Planen bygger på risiko- og vesentlighetsvurderinger som er utført av kontrollutvalgets revisor. Revisors vurderinger er supplert med innspill til risikoområder fra kommunens politiske og administrative ledelse, og revisor. Risiko- og vesentlighetsvurderingene skal bidra til at kommunens ressurser til kontrollarbeid blir brukt mest mulig målrettet. Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i selskaper med flere eiere, kan derfor være hensiktsmessig å samordne med øvrige eiere. Områdene som vurderes å være av størst vesentlighet er nærmere beskrevet i vedlagt plan.

I planen er det listet opp sju forvaltningsrevisjoner og to eierskapskontroller. Det er ikke mulig å gjennomføre alle disse i planperioden, men det er viktig at kontrollutvalget har tilstrekkelig antall forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller å ta av. Endringer i risikobildet kan gjøre det nødvendig å gjøre omprioriteringer i planen. Kontrollutvalget bør, slik kommuneloven legger opp til, gis fullmakt til å foreta nødvendige endringer ved behov. Planen inneholder forslag til vinklinger og til spørsmål som skal besvares i de ulike forvaltningsrevisjonene og eierskapskontrollene. Forslagene er ikke bindende og bør vurderes i forbindelse med bestilling av den enkelte forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Vurdering og konklusjon

På bakgrunn av kontrollutvalgets vedtak i sak 02/24, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, og innspill fra politisk og administrativ ledelse, er det nå utarbeidet en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024-2028.

I oversikten gis det også forslag til hvilke spørsmål forvaltningsrevisjonen og eierskapskontrollen bør gi svar på. Forslag til spørsmål/vinkling/innretning er ikke bindende for kontrollutvalget, og vil bli nærmere vurdert i forbindelse med oppstart av hver enkelt forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalget bør, slik kommuneloven legger opp til, gis fullmakt til å foreta omprioriteringer innenfor planen. Endringer i risikobildet kan gjøre det nødvendig å endre prioriteringsrekkefølgen og det vil være tidsbesparende om kontrollutvalget kan gjøre endringene selv. Hvis kontrollutvalget ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjoner som ikke er beskrevet i den vedlagte planen skyldes det at risikobildet har endret seg, eller at det har oppstått ekstraordinære forhold. Utvalget vil i slike tilfeller holde kommunestyret orientert.

Vi anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til vedlagt plan, og sender den til kommunestyret for endelig behandling og vedtak.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for
forvaltningsrevisjon
og eierskapskontroll
2024-2028
Vefsn kommune



Om forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Om eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper. Kontrollen kan rette seg mot kommunens eierrepresentant i et selskap, eller gjennomføres som en generell kontroll av kommunens rutiner for eierstyring.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalget har våren 2024 laget planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene gjelder til og med 2028.

Risikobildet i kommunen vil vanligvis endre seg over tid. Det kan føre til at det blir nødvendig å oppdatere planene midtveis i planperioden. Endringer i risikobildet kan også føre til endringer i prioriteringen av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. For å ta høyde for dette, har kontrollutvalget prioritert flere områder enn det har ressurser til å undersøke.

Planene bygger på en risiko- og vurderingsvurdering av virksomheten i kommunen og selskapene som kommunen har eierinteresser i.

For å finne fram til områder og selskaper med høyest risiko, er planene basert på et bredt utvalg kilder: revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, og innspill fra administrativ og politisk ledelse. I sum gir dette et godt grunnlag for planene.

Ressurser

Kontrollutvalget har en begrenset årlig ressurs til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser, 550 timer.

Gjennomføring

Revisjon Midt-Norge, som er kommunens revisor, leverer rapporter etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før arbeidet starter. Etter at arbeidet med rapporten er gjennomført, rapporterer revisor til kontrollutvalget. Etter en forvaltningsrevisjon får kommunedirektøren rapporten på høring før den behandles i kontrollutvalget. Etter selskapskontroller får selskapets ledelse og/eller eierrepresentanten rapporten på høring før behandling i kontrollutvalget. Dersom eierskapskontrollen angår kommunedirektørens ansvarsområde, skal også kommunedirektøren høres før behandling i kontrollutvalget.

Rapportering og oppfølging

Kontrollutvalget legger rapporter fra forvaltningsrevisjon fram for kommunestyret med forslag til vedtak og videre oppfølging. Kontrollutvalgets skal sørge for at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp, og rapporterer om oppfølgingen til kommunestyret. Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i enkelte tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalgets prioriteringer går fram av oversiktene på neste side. Plan for forvaltningsrevisjon inneholder også forslag til tema/vinkling. Forslagene er begrunnet i risiko- og vesentlighetsvurderingene. De er likevel ikke bindende for kontrollutvalget når det bestiller forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon - prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Prioritert område/selskap	Forslag til tema/vinkling/innretning
1. Gjeldsgrad	<p>Kommunens gjeldsgrad er på et akseptabelt nivå, men høyere enn anbefalt.</p> <p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hvordan demografisk endring med økt antall eldre og flyktninger påvirker gjeldsgraden • Høyere rentekostnader og dens påvirkning av gjeldsgrad
2. Kommunale bygg/eiendomsmasse	<p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Driftsbygg • System og rutiner for vedlikeholdsplanlegging • System og rutiner for utarbeidelse av tilstandsanalyser • System og rutiner for oppfølging og revidering av vedlikeholdsplaner • System og rutiner for å takle ekstremvær som følge av klima og miljø. • Roller og ansvarsfordeling • Økonomistyring
3. Avvik og internkontroll	<p>Formålet med krav om internkontroll i kommuneloven § 25-1 er å forebygge og hindre regelverksbrudd, og sikre at regelverksbrudd blir oppdaget og korrigert.</p> <p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kompetanse og opplæring • Melding av avvik og uønskede hendelser • Hva er kulturen for å melde og rapportere avvik? • Oppfølging av avvik og risikoområder • Ledelsens oppfølging • Arbeidsmiljø

<p>4. Utenforskap</p>	<p>Flere og flere faller utenfor samfunnet, og det er en generell sannsynlighet for at kommuner ikke klarer å være i forkant og jobbe forebyggende.</p> <p>Mange er sårbare av ulike årsaker. Det kan blant annet skyldes vanskelig økonomi, manglende integrering av flyktninger og andre med fremmedkulturell bakgrunn, manglende tilknytning til skole og arbeidsliv og at andelen eldre øker.</p> <p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Skolevegring • Demografisk utvikling. Flere eldre og sårbare • Integrering av flyktninger • Boligtilbud for vanskeligstilte
<p>5. Nærværsarbeid/sykefravær</p>	<p>Sykefravær er generelt en risiko i kommunene. Sykefraværet har en kostnad, og medfører at tjenester ikke blir bemannet med riktig og tilstrekkelig kompetanse. Sykefraværet kan påvirke kontinuitet, effektivitet og være en belastning for brukere og kollegaer.</p> <p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bruk av vikarer • Ofte mye fokus på det negative. Kan være aktuelt å se på det positive, som nærværsarbeid
<p>6. Planarbeid</p>	<p>Revisor har i sin risiko- og vesentlighetsvurdering funnet at kommunes arealplan er fra 2004. Det er stor sannsynlighet for at arealplanen og tilhørende reguleringsplaner er foreldet, og ikke har fanget opp nye krav i lovverket. Vefsn kommune har høyt press når det gjelder arealkrevende teknologietableringer.</p> <p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hvordan kommunen vurderer dens planbehov • Hvilke planer kommunen har for å oppdatere gamle plandokumenter • I hvilken grad en eldre arealplan har ført økt antall dispensasjonssaker

<p>7. Kompetent arbeidskraft</p>	<p>I likhet med mange andre kommuner i regionen så mangler kommunen kompetent arbeidskraft. Det er en utfordring når man skal jobbe med mennesker med funksjonsnedsettelse, skolevegrevring, flyktninger i en sårbar situasjon eller innen psykiatri hvor det kan være behov for bruk av tvang.</p> <p>Det er en større andel eldre og sårbare grunnet den demografiske utviklingen.</p> <p>Aktuelle tema og vinklinger kan være:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hvilke tiltak kommunen tar for å sikre og tiltrekke riktig kompetanse hos ansatte som jobber med sårbare grupper/mennesker • Om kvaliteten på tjenestene ved skoler, aldershjem m.m. er i tråd med lovkrav og målsettinger
----------------------------------	---

Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i perioden 2019-2023

1. Skjenkekontroll (2023)
2. Søndre Helgeland Miljøverk IKS (2022)
3. Helgeland Industrier AS (2021)
4. Boligtildeling (2019)

Plan for eierskapskontroll

Prioritert selskap	Forslag til spørsmål/vinkling/innretning
1. Kommunens eierstyring	Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?
2. Helgeland Havn IKS	Helgeland Havn IKS er et interkommunalt selskap som er eid av Alstahaug, Dønna, Leirfjord og Vefsn kommune. <ul style="list-style-type: none">• Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?• Kan være aktuelt å samarbeide med andre kontrollutvalg.

Gjennomførte eierskapskontroller i perioden 2019-2023

1. Søndre Helgeland Miljøverk IKS (SHMIL) og Helgeland Industrier AS (HIAS) (2020)

Budsjettkontroll for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

29/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/367 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll per 9. juli 2024 til orientering.

Vedlegg

Budsjettkontroll for kontrollutvalget

Saksopplysninger

For å sikre at kontrollutvalget er godt informert om sin økonomi, legger sekretariatet herved fram en økonomisk oversikt per 9. juli 2024.

Budsjettkontrollen viser følgende:

- For møtegodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l
- For kontrollutvalgets egen drift
- For kjøp av sekretariatstjenester
- For kjøp av revisjonstjenester

Budsjettkontroll 2024

Konto	Tekst	Regnskap pr. 09.07.2024	Budsjett 2024	Til disp.
10503	Diett skattepl.	564		-564
10504	Km-godtgjørelse skattepl.	90		-90
10810	Tapt arbeidsfortjeneste	0	153 563	153 563
10830	Møtegodtgjørelse	0	31 570	31 570
10990	Arbeidsgiveravgift	33	9 442	9 409
11000	Kontormateriell	0	0	0
11010	Abonnement/tidsskrift	2 625		-2 625
11190	Beverting	7 980	3 000	-4 980
11206	Overnattingsutgifter	4 774		-4 774
11235	Tjenestefrikjøp (tapt arb.fortj.)	6 502		-6 502
11510	Opplæring, kurs, inkl. hotell		52 000	52 000
11521	Dekning deltakeravgift møter	47 278		-47 278
11600	Kostgodtgjørelse	224		-224
11601	Km-godtgjørelse	1 611		-1 611
11770	Reiseutgifter/utlegg	518		-518
11772	Reiseutgifter tjenestereiser	29 712	44 136	14 424
11970	Kontingenter	10 700	10 700	0
	Kontrollutvalget	112 611	304 411	191 800
12704	Revisjon Midt-Norge SA	524 448	1 643 934	1 119 486
13803	Konsek Trøndelag IKS	182 500	365 000	182 500
	Totalsum	819 559	2 313 345	1 493 786

Taloppsett mottatt fra kommunen 9. juli 2024.

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025-2028 med budsjett for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

30/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/367 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025-2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på kr 2 498 780, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

Vedlegg

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028

Saksopplysninger

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret.

Budsjettet dekker fire typer utgifter:

- møtegodtgjøring, dekning av tapt arbeidsfortjeneste o.l. til kontrollutvalgets medlemmer
- kontrollutvalgets egen drift
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalget

Ved oppsettet av budsjettforslag for 2025 for kontrollutvalgets egen virksomhet har sekretariatet tatt utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2024 og justert utvalgets godtgjøring (0,05 % av ordførers godtgjøring) jf. forskrift - godtgjørelse ved kommunale ombuds og tillitsverv for Vefsn kommune. Kontrollutvalgets leder får ordinær godtgjørelse + 1,35 % av ordførers godtgjørelse (forskriftens punkt. 1.4.4.).

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.

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

Det er ikke tatt hensyn til eventuelle andre endringer som følge av økonomiplanarbeidet i kommunen.

Det er lagt inn en økning på 3 % per år videre i økonomiplanperioden. Nivået må vurderes årlig i forbindelse med budsjettet.

Kontrollutvalgets sekretariat

Vefsn kommune er medeier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget fra selskapet.

Representantskapet i Konsek Trøndelag IKS vil vedta budsjett for 2025 på møte berammet til 5. november 2024. Budsjettforslaget er satt med et utgangspunkt for ca. 4,7 % påslag for 2025 og 3 % for resten av økonomiplanperioden.

Kjøp av revisjonstjenester

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper revisjonstjenester fra selskapet. Forslaget til budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025–2028 for kontrollutvalget er basert på årsmøtets budsjettvedtak av 24. april 2024.

Budsjett 2025

Den totale rammen for kontrollutvalget, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester, blir etter dette 2 498 780 kr. Dette er en økning på 185 435 kr fra 2 313 345 kr i 2024. Økningen skyldes primært økt kostnad for kjøp av revisjonstjenester.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme på 2 498 780 for kontrollutvalget i 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 for kontrollarbeidet 2025

Konto	Tekst	Budsjett 2025	Budsjett 2024
10503	Diett skattepl.	1 000	
10504	Km-godtgjørelse skattepl.	1 000	
10810	Tapt arbeidsfortjeneste	166 072	153 563
10830	Møtegodtgjørelse	33 358	31 570
10990	Arbeidsgiveravgift	10 170	9 442
11010	Abonnement/tidsskrift	2 625	
11190	Beverting	3 500	3 000
11510	Opplæring, kurs, inkl. hotell	67 500	52 000
11601	Km-godtgjørelse	1 855	
11770	Reiseutgifter/utlegg	25 000	
11772	Reiseutgifter tjenestereiser		44 136
11970	Kontingenter	10 700	10 700
	Kontrollutvalget	322 780	304 411
12704	Revisjon Midt-Norge SA	1 794 000	1 643 934
13803	Konsek Trøndelag IKS	382 000	365 000
	Totalsum	2 498 780	2 313 345

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2025 – 2028:

Tekst	2025	2026	2027	2028
Kontrollutvalget	322 780	332 463	342 436	352 709
Kjøp av sekretariatstjenester	382 000	393 000	405 000	417 000
Kjøp av revisjonstjenester	1 794 000	1 857 000	1 922 000	1 979 660
Sum	2 498 780	2 582 463	2 669 436	2 749 369

Referatsaker/folkevalgtopplæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

31/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/387 - 5

Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

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

Inhabilitsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Er du folkevalgt og mulig inhabil i arealsaker

Saksopplysninger

Saken er en del av kontrollutvalgets opplæring gjennom valgperioden. Sekretariatet legger fram artikler som kan være av interesse i kontrollarbeidet. Formålet er å bidra til faglig påfyll gjennom hele valgperioden.

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 barnefamilie 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](#)

Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Kommunal Rapport 12.08.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Det er usikkert hvem som kan få ansvaret for å utarbeide forslag til vedtak når kommunedirektøren er inhabil. Det er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolkning, men om tillit til forvaltningens integritet

SPØRSMÅL: Eg les med stor interesse diskusjonen om kva konsekvensen er av at kommunedirektør er ugild i enkelte saker, og kva som då skal gjerast. I [eit svar 9. juli](#) skriv Bernt at ordførar bør vurdere å nytte settedirektør. Departementet har i [tolking av kommunelova](#) sagt at det på generelt grunnlag ikkje eksisterer ein slik heimel: Kva tenker Bernt kring dette?

SVAR: Inhabilitetsreglene i forvaltningsloven gjelder for den enkelte tilsatte ([§ 6 innledningen](#)) og andre «som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan» ([§ 10](#)). En kommune kan ikke i sin helhet bli inhabil.

Men når lederen for en forvaltningsgren er inhabil, «smitter» inhabiliteten på dem som er underordnet hen i samme organ. Underordningsforholdet blir da en selvstendig inhabilitetsgrunn for alle disse.

Men i motsetning til det som gjelder ved andre inhabilitetsgrunner, gjelder denne inhabilitetsgrunnen bare for den som treffer «avgjørelse i saken», og ikke for andre tilsatte som bare forbereder – altså tilrettelegger og utreder – saken for noen som skal treffe vedtak i stedet for den inhabile.

Er en etatssjef eller annen underordnet tilsatt inhabil, kan man løse problemet ved at kommunedirektøren treffer vedtak enten om å overføre avgjørelsesmyndigheten til en annen tilsatt, eller rett og slett selv treffer vedtaket.

Dette kan kommunedirektøren gjøre fordi all tildeling av avgjørelsesmyndighet til administrasjonen må oppfattes som delegering til kommunedirektøren, som så kan videredelegere denne avgjørelsesmyndigheten til en av sine underordnede. Hvis saken er vanskelig eller kontroversiell, kan kommunedirektøren i stedet legge den fram for vedkommende folkevalgte organ, og da gjerne med forslag til vedtak.

Vanskelig blir dette først der det er kommunedirektøren selv som er inhabil. Da er det ingen tilsatte som kan treffe avgjørelse i denne saken, heller ikke om overføring av ansvaret for saksutredning eller myndighet til treffe vedtak i denne.

Da må ordføreren, formannskap eller fylkesutvalg, eller kommunestyre eller fylkesting, bestemme hvem som skal ha ansvaret for saksutredningen og for å treffe vedtak i saken. I og med at myndighet til å treffe «avgjørelse» i saken ikke kan legges til noen av kommunens tilsatte når kommunedirektøren er inhabil, må endelig vedtak i saken treffes av kommunestyre eller fylkesting, eller av annet folkevalgt organ etter fullmakt fra dette. Som påpekt av departementet kan slik vedtakskompetanse ikke legges til noen utenfor kommunen eller fylkeskommunen annet enn der dette er fastsatt i lov, i dag i praksis bare ut fra de litt diffuse vilkårene i [kommuneloven § 5-4](#); «lovpålagte oppgaver ... så langt lovgivningen åpner for det», og i «andre saker ... hvis saken ikke har prinsipiell betydning».

Det er lite trolig at noen av disse vilkårene vil være oppfylt i saker der kommunedirektøren – og dermed hele kommuneadministrasjonen – er avskåret fra å treffe avgjørelse. Vedtak i saken må dermed treffes av kommunestyret, fylkestinget eller folkevalgt organ utpekt av dette.

Så langt er jussen etter alt å dømme klar og ukontroversiell. Det som gjenstår – og er mer usikkert – er hvem som kan gis ansvaret for å utarbeide saksforelegg med forslag til vedtak i vedkommende folkevalgt organ.

Det er dette som har vært tema i diskusjonen her i Kommunal Rapport, med utgangspunkt i en uttalelse i «Bernt svarer». Tvilen er her knyttet til avgrensningen av bestemmelsen om avledet inhabilitet for underordnede i [forvaltningsloven § 6](#) tredje avsnitt; for den som treffer «avgjørelse i saken».

Her er det klart at bestemmelsen ikke gjelder deltakelse i den interne administrative saksbehandlingen i organet.

KS-advokatene fremholder i et innlegg at dette må gjelde også for saksforelegg fra kommuneadministrasjonen til folkevalgt organ som skal treffe det endelige vedtaket i saken. Selv legger jeg avgjørende vekt på at et slikt offentlig dokument som oftest skreddersyr premissene for og utformingen av det vedtaket som skal treffes, er uttrykk for «slutført saksbehandling» fra administrasjonens side. Det bør derfor anses som en selvstendig «avgjørelse» som faller innenfor rammen av inhabilitetsreglene også når inhabiliteten skyldes et underordningsforhold til en kommunedirektør som er part eller på annet grunnlag inhabil i saken.

Med en slik forståelse av loven vil det etter min mening være nødvendig å utpeke noen utenfor kommuneadministrasjonen som ansvarlig for å utforme saksforelegg med forslag til vedtak i det folkevalgte organet som skal treffe dette. Det kan da være nærliggende å søke hjelp fra en annen kommune eller kompetent fagmann et annet sted. På samme måte som ved inhabilitet i det øverste statsapparat bør det her kunne oppnevnes en «settekommunaldirektør» i den aktuelle saken, på linje med «settestatsråd» i statsforvaltningen.

Ved utformingen av saksforelegg og forslag til vedtak vil denne settedirektøren kunne bygge på saksutredning fra det underordnede saksbehandlerapparatet i kommunen, men vil ikke selv kunne treffe vedtak i saken.

Det er med andre ikke tale om noe fast tilsetningsforhold, men om et uavhengig utredningsoppdrag, innenfor de rammer og på de premisser som er formulert av oppnevnte organ, altså kommunestyret eller fylkestinget. Jeg vil mene dette vil være helt kurant fremgangsmåte i slike situasjoner. Det er også et grep som må kunne brukes, selv om man måtte mene at underordnede ikke er inhabile til å utforme saksforelegg etter bestemmelsen i § 6 tredje avsnitt.

Dette er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolking av denne bestemmelsen, men fremfor alt om tillit til forvaltningens integritet og evne til uhildet objektiv saksbehandling.

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.

Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

32/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/387 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oversikten over oppfølging av saker til orientering.

Vedlegg

Oppfølging av kontrollutvalgets saker

Saksopplysninger

Saken blir satt på sakskartet i hvert møte, slik at kontrollutvalget har oversikt over saker som skal følges opp.

KU-VEFSN

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= utført

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?			Er ny sak nødvendig?			Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtak

Møte 26.11.2012:

065/12	Kommunikasjon/dialog med revisor	Rutine: Settes opp som sak til hvert møte							
--------	----------------------------------	---	--	--	--	--	--	--	--

Møte 21.02.2013:

Event.	Tema-orienteringer fra kommunens fagledere	Rutine: I hvert møte - vurder ev. fagtema/besøk for neste møte							
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 25.10.2016:

040/16	Godkjenning av protokoll fra møte 30.08.2016 (Jfr. også sak 011/15)	Rutine: Protokoll anses godkjent og kan offentliggjøres når minst tre av KUs medlemmer har akseptert protokollutkast pr. mail. Endelig godkjenning/signering skjer som første sak i derpå følgende møte.							
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 29.11.2019:

033/19	Referatsaker	Rutine: KUs innkalling/saksdokumenter sendes kun elektronisk							
--------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 05.02.2021:

001/21	Godkjenning av protokoll fra møte 26.11.2020	Rutine: Sørg for at også KUs varamedlemmer mottar protokoll når denne er godkjent.							
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 06.03.2020:

008/20	Oppfølging av tidligere KU-vedtak	x		KU ber om virksomhetsbesøk i: kommunens vannverk				(nytt KU fra okt.-23 gjør egne vurderinger)
		x		KU ber om virksomhetsbesøk i: SHMIL IKS				(nytt KU fra okt.-23 gjør egne vurderinger)
		x		KU ber om virksomhetsbesøk i: Helgeland Havn IKS				(nytt KU fra okt.-23 gjør egne vurderinger)

Møte 19.11.2021:

042/21	Møteplan 2022 for kontrollutvalget	x		Sjekk ut om KU-møtene kan streames	x		?	(kommunen jobber med dette)
--------	------------------------------------	---	--	------------------------------------	---	--	---	-----------------------------

Møte 18.11.2022:

038/22	Vedr. komm's avvikssystem, orient. fra HTV+RDM	x		KU ber om oppdatert orientering	x			siste møte 2023?
042/22	Møteplan 2023 for kontrollutvalget		x	Møtedatoer: 3/2, 17/3, 5/5, 8/9, 17/11, kl. 08.30		x		

KU-VEFSN

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= utført

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?			Er ny sak nødvendig?			Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtaks

Møte 10.02.2023:

		x		Send protokoll til KUs faste medl. + KUs varamedlemmer + FSK-sekr. + REV + ORF + RDM				
001/23	Godkjenning av protokoll fra møte 18.11.2022		x			x		
002/23	Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.2022		x			x		
003/23	Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver		x			x		
004/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x		
005/23	Brev nr.1-2023 fra revisor	x		Be om oppdatert infor. fra REV + KDR	x		013/23	
006/23	Vedr. status i kommunens arbeid med beredskap.		x			x		
007/23	Oppf., KST-vedtak 106/21 vedr. FR-rapport av HIAS	x		Be om oppdatert infor. fra KDR	x		026/23	
008/23	Oppf., KST-vedtak 9/21 vedr. eiersk.ktrl. SHMIL+HIAS	x		Be om oppdatert infor. fra KDR	x		027/23	
009/23	Vedr. eventuell forv.rev. innen opplæringslov kapittel 9 A	x		Send vedtak til REV	x		028/23	(FR-rapp. i møte 17/11-23 ?)
		x		Anmod REV om mulig fremskyndelse av rapport		x	012/23	

Møte 05.05.2023:

		x		Send protokoll til KUs faste medl. + KUs varamedlemmer + FSK-sekr. + REV + ORF + RDM				
010/23	Godkjenning av protokoll fra møte 10.02.2023		x			x		
011/23	Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver		x			x		
012/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x		
013/23	Oppfølging av brev nr.1-2023 fra revisor	x		Be om oppdatert informasjon om planens gjennomføring	x		024/23	
014/23	KUs uttalelse om årsr./beretning 2022, Vefsn kommune	x		Send til FSK/KST via øko.sjef		x		45/23 OK
015/23	KUs uttalelse om årsr./beretning 2022, MoN KF	x		Send til KF-styret/KST via MoN KF		x		46/23 OK
016/23	KUs uttalelse om årsr./beretning 2022, Mosjøen Havn KF	x		Send til KF-styret/KST via Havna KF		x		48/23 OK
017/23	Forv.rev.rapporten «Skjenkekontroll, Vefsn kommune»	x		Send som behandlingssak til KST		x		54/23 I hht. innst.
		x		Start oppfølging av KST-vedtak 54/23	x		juni 2024	
018/23	Status i arbeidet med et fremtidsrettet KU-sekretariat	x		Følg med på søknadsprosessen i KonSek Tr.lag IKS		x	020/23	
Event.	Henvendelse fra innbygger	x		Be admin. om å få alle vedtaksbrev fra komm. til søker	x		029/23	
		x		Be REV om utkast til prosj.plan for ev. FR-revisjon	x		029/23	

KU-VEFSN

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= utført

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?			Er ny sak nødvendig?			Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtak

Møte 08.09.2023:

		x		Send protokoll til KUs faste medl. + KUs varamedlemmer + FSK-sekr. + REV + ORF + RDM					
019/23	Godkjenning av protokoll fra møte 05.05.2023		x			x			
020/23	Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver	x		KUs saksdok. bes tilgjengeligjøres på komm's hj.side	x		?		
021/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x			
022/23	Forenklet etterl.ktrl. 2022 fra revisor, øk. internkontroll	x		(Påseansvar ivarets ved oppfølging av KU-sak 023/23)		x	023/23		
023/23	Brev nr. 2-2023 fra revisor, vedr. Vefsn kommune	x		Revisor leverer oppsummeringsbrev	x		våren 2024		
024/23	Oppf. brev nr. 1-2023 fra revisor, vedr. Vefsn kommune	x		Revisor leverer oppsummeringsbrev	x		våren 2024		
025/23	Oppf. KST-sak 56/22 (forv.rev. innen SHMIL)	x		KU-sekr. avklarer med k.dir. om oppf. kontakt med SHMIL	(x)		(høst 2023)		
		x		Innhent status i arbeidet med KST-vedtak 56/22	x		første møte 2024		
026/23	Oppf. KST-sak 106/21 (forv.rev. innen HIAS)	x		Innhent oppdatert status i arbeidet med KST-vedtak 106/21	x		første møte høst 2024		
027/23	Oppf.KST-sak 9/21 (eiersk.ktrl. innen SHMIL og HIAS)	x		Innhent oppdatert status i arbeidet med KST-vedtak 106/21	x		første møte høst 2024		
028/23	Status i arbeidet med bestilt FR innen opplær.lov kap. 9 A	x		(FR-rapport foreligger til KU antydningvis nov. 2023)	x		?		
029/23	Utk. prosj.plan for FR m/tema lansert av innbygger innen P/O	x		Revisjonen bes gjennomføre FR ihht. prosjektplanen	x		april 2024?		
030/23	Budsjettforslag 2024 for KU, revisjon og KU-sekretariat	x		Send til FSK/KST via ØSJ		x		?	?

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

33/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/387 - 3

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Trafikklysmodellen

Trafikklysmodellen

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»	Ja	Delvis	Nei
Kryss på røde felt peker i retning av å ikke følge opp saken, mens kryss på grønne felt taler for å følge opp saken.			
Vedrører saken misnøye med et politisk fattet vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg i hovedsak om en isolert hendelse?	Ja	Delvis	Nei
Er saken under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?	Ja	Delvis	Nei
Er det annen naturlig behandlingsvei for saken (ref. organene nevnt over)?	Ja	Delvis	Nei
Kan saken, og sakens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?	Ja	Delvis	Nei
Berører saken et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?	Ja	Delvis	Nei
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?	Ja	Delvis	Nei
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?	Ja	Delvis	Nei
Bør saken prioriteres foran andre planlagte oppgaver?	Ja	Delvis	Nei

Kilder:

- *Henvendelser til besvær – eller begjær?* Artikkel i Kommunerevisoren nr. 4/21 av Bjørkelo, Løvlie og Fiksdal i Deloitte
- *Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget*, veileder fra Forum for kontroll og tilsyn, 2022

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Vefsn kommune

Møtedato

13.09.2024

Saknr

34/24

Saksbehandler Kent Røstad**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 24/387 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 13.09.2024, godkjennes.