

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Frøya kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 22.04.2015, kl. 09:00

Møtested: Nabeita oppvekstsenter

Møtedeltakere: Johan G. Foss, leder
Jarl Arthur Dyrvik, nestleder
Lars Ø. Nordgård
Johan Eldar Wingan
Kirsten Dragsnes

Forfall: -

Andre møtende: Tove Karlsen, Frøya kommune
Roger Fredheim, Frøya kommune
Torbjørn Berglann, Konsek

Kopi: Ordfører, rådmann, Frøya kommune, Revisjon Midt-Norge, Tove Karlsen

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 31.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til
Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS v/Torbjørn Berglann på telefon 400 67
058, eller e-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 15.4.2015

Johan G. Foss (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
Rådgiver, Konsek

Sakliste

- 010/15 Orientering om Nabeita oppvekstsenter
- 011/15 Referatsaker
- 012/15 Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2016
- 013/15 Kontrollutvalgets årsmelding for 2014
- 014/15 Kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet for 2014
- 015/15 Eventuelt
- 016/15 Godkjenning av protokoll

Orientering om Nabeita oppvekstsenter

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Frøya kommune	22.04.2015	010/15
Saksbehandler:	Torbjørn Berglann	
Arkivkode:	033, &17	
Arkivsaknr.:	15/48-5	

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar rektors redegjørelse til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget utfører tilsyn og kontroll på vegne av kommunestyret. For å være best mulig i stand til å utføre arbeidet legger utvalget enkelte møter til kommunens virksomheter for å få orientering om driften.

Rektor Tove Karlsen ved Nabeita oppvekstsenter vil vise kontrollutvalget rundt på det nye oppvekstsenteret, orientere om driften og svare på spørsmål fra medlemmene.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Referatsaker

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Frøya kommune	Møtedato 22.04.2015	Saksnr 011/15
Saksbehandler: Torbjørn Berglann		
Arkivkode: 033, &17		
Arkivsaknr.: 15/48-2		

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Festeavgifter.doc

Sammendrag fra rapport. Interkommunalt samarbeid i Hitra kommune

Særutskrift - kontrollutvalgets sak 9-15

Saksutredning

Følgende referatsaker vil bli presentert i møtet:

1. Brev fra innbygger til kontrollutvalget om festeavgift på kirkegården
2. Sammendrag fra forvaltningsrevisjon av interkommunale samarbeid, Hitra kommune.
 - a. Særutskrift av kontrollutvalget i Hitra kommunes behandling av rapporten

Ranveig Riiber
Klungervikveien 27

7273 NORDDYRØY

09.03.2015

Frøya kommune
v/rådmann

ADMINISTRATIV SAKSBEHANDLING OG POLITISK VEDTAK SETT FRA ET BRUKERPERSPEKTIV

Høsten 2014 var jeg i kontakt med kirkevergen vedrørende flere forhold, blant annet festeavgifter. Jeg fikk i den anledning tilsendt en oversikt som viste hvordan festeavgiftene hadde endret seg fra 2007 til 2014. Jeg stusset over den store prosentvise økningen som hadde funnet sted fra 2012 til 2014. Jeg spurte om lovligheten av denne økningen, og om dette skulle kunngjøres på noen måte. Spørsmålet om lovlighet ble ikke besvart, men kunngjøringen sto senere i lokalavisa.

Med dette som utgangspunkt henvendte jeg meg i februar måned til Frøya kommune som saksbehandlet saken. Jeg spurte samtidig om hvorfor festeavgiftene ikke står i kommunens gebyrregulativ sammen med øvrige avgifter og gebyrer.

Svaret jeg fikk fra saksbehandler samt det politiske saksframlegget gjorde meg ikke klokere. På denne bakgrunn retter jeg nå en skriftlig henvendelse til Frøya kommune.

Fastsetting av festeavgifter - 2014

Kommunestyret fattet vedtak om økning av festeavgifter 28.08.2014, sak 100/14. Festeavgiften for de eldste gravene forblir etter vedtaket uendret, mens vedtaket innebærer en prosentvis svært stor økning for øvrige graver, opptil 122%.

Festeavgifter skal så vidt jeg har forstått det beregnes etter selvkostprinsippet. Et annet forhold som bør tas med ved en eventuell økning av festeavgiftene er den generelle prisutviklingen. Sakframlegget gir ingen slike opplysninger. I rådmannens vurdering står imidlertid følgende: "(...) Nye satser er satt ut fra samme satser som Hitra kommune benytter i dag."

Dette er etter mitt skjønn en direkte saksopplysning og ingen vurdering. Jeg spør meg imidlertid hvor rådmannen har disse opplysningene fra, da de ikke står i innstillingen fra Kirkelig fellesråd.

Saksbehandler sier i sitt svar til meg at festeavgifter er gebyr fra Den Norske Kirke og reguleres av gravferdsloven. Dette er velkjent. Det er også kjent at gravferdsloven med forskrifter er svært lite konkret, derfor foreslås det nå en mer detaljert lovregulering ut fra likhetsprinsippet og for at brukerne lettere kan forstå avgiftssystemet. (NOU 2014:2).

Etter min vurdering bør rådmannens sakframlegg redegjøre for de faktiske utgifter knyttet til gravferdsarbeidet og beregne størrelsen på forventa inntekter fra festeavgiftene. *Oversikt over investeringsbehov tilfredsstiller ikke dette kravet. Administrasjonen må kunne dokumentere at den avgiften som kreves inn ikke er for høy.*

Hva er så korrekt avgiftsnivå? I tillegg til det som er sagt over, kan en måte å vurdere dette på være å sammenligne seg med andre kommuner. Men man skal samtidig være klar over at prisvariasjon også er knyttet til kvalitet på gravferdstjenestene. En annen vurdering kan være å se på hvor stor andel av driftsutgiftene for gravplassene som kan innkreves i form av festeavgift. En gjennomsnitt ser ut til å ligge på ca 34%. En slik saksutredning vil etter min vurdering kunne danne grunnlag for et lovlig fattet vedtak.

Avslutningsvis vil jeg si at det er uforståelig at festeavgiftene ikke omtales i gebyrregulativet da de som andre avgifter og gebyrer fastsettes av kommunestyret. En felles kunngjøring av nye satser ville dessuten spare kommunen for annonseutgifter.

Konklusjon

Med bakgrunn i det som er sagt over, stiller jeg meg svært tvilende til om det politiske vedtaket i sak 100/14 er gyldig. Jeg imøteser derfor Frøya kommunes tilsvar med stor interesse.

Med hilsen

Ranveig Riiber

Kopi:
Virksomhetsleder strategi og utvikling
Kirkeverge
Kontrollutvalget
Ordfører

Sammendrag

Denne rapporten oppsummerer forvaltningsrevisjon av Interkommunalt samarbeid i Hitra kommune. Kontrollutvalget bestilte revisjonen i sak 02/2014. Bestillingen var rettet mot utfordringene som kan ligge i politisk styring og de kostnader og gevinster interkommunalt arbeid kan gi. Revisjonen har tatt utgangspunkt i to utvalgte samarbeid som Hitra kommune er involvert i: Barnevernstjenesten og pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT). Grunnlaget for våre vurderinger er basert på gjennomgang av dokumenter, statistisk materiale, samt intervju med ansatte og ledelse. Føringerne i samarbeidsavtalen mellom kommunene som deltar i samarbeidet har vært sentral i våre vurderinger.

Politisk styring

Et samarbeid med en felles interkommunal nemnd vil medføre endringer i politisk og administrativ styringspraksis, og den enkelte kommune må forholde seg til og tilpasse seg til de spilleregler som gjelder for det aktuelle samarbeidet. De viktigste føringerne for dette samarbeidet er nedfelt i samarbeidsavtalen mellom kommunen. Nemnda har ikke i tilstrekkelig grad fulgt opp samarbeidsavtalen som gjelder for barnevernstjenesten i det interkommunale samarbeidet, og dette kan ha vært med på å skape usikkerhet i Hitra kommune om barnevernstjenestens forebyggende arbeid er i tråd med det kommunen ønsker. Her må nemnda få på plass omforente handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder overordnede føringer på organiseringen av det forebyggende arbeidet.

Samarbeidsavtalen gir videre nemnda et delansvar for å utvikle gode former for dialog mellom kommunen. Intervjuinformasjon tyder på at de ikke har klart dette. Medlemmene i nemnda har ikke iverksatt grep for å få tilstrekkelig informasjon og innsikt i arbeidet til barnevernstjenesten. Det synes heller ikke å være gode nok kommunikasjonslinjer innenfor den administrative ledelsen av barnevernstjenesten eller mellom kommunene. Her må de ulike aktørene innenfor samarbeidet møtes for å diskutere og finne gode løsninger.

PP-tjenesten har i utgangspunktet mye av de samme utfordringene som innenfor barnevernstjenesten. Det synes likevel å være få styringsutfordringer knyttet til den administrative styringen av PP-tjenesten. Dette henger dels sammen med at Hitra som vertskommune er tett på denne tjenesten, dels en god dialog innenfor samarbeidet og at eiermøtene får tilstrekkelig rapportering og informasjon til å kunne styre tjenesten.

Kostnader og gevinster

Det synes å være utfordringer med hensyn på å sy sammen de ulike organisasjonene fra samarbeidskommunene innenfor barnevernstjenesten til en velfungerende enhet. Dette på grunn av ulik struktur i kommunene, store avstander for en leder, ulike IKT-plattform, mm. Leder av barnevernstjenesten forteller at de interne konfliktene har vært fokusområdet for tjenesten i 2013 og så langt i 2014. Det jobbes med å finne gode løsninger på disse utfordringene.

Revisor ser at PP-tjenesten til dels hadde de samme utfordringene som barnevernstjenesten hadde i starten av samarbeidet. Samarbeidet startet allerede i 2003, og synes nå å fungerer godt.

Når det gjelder gevinster av samarbeidet pekes det på flere forhold, og spesielt det med større fagmiljø og redusert sårbarhet.

Høring

Rådmannen har fått anledning til å gi tilbakemelding på en foreløpig versjon av rapporten. Tilbakemeldingen fra kommunen var at rapporten synes å gi et tilfredsstillende bilde av status for de aktuelle tjenestene.

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen bidra til å utvikle en god dialog med barneverntjenesten og med aktørene som er involvert i styringen av tjenesten.
2. Kommunestyret ber rådmannen og den politiske nemnda følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og:
 - a. Utarbeide omforente handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder føringer for organisering av det forebyggende arbeidet.
 - b. Sørge for at samarbeidsavtalene regulerer alle forhold av betydning, spesielt med tanke på
 - i. Bedre rapporteringsrutiner
 - ii. Bedre møtestruktur
3. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

Protokoll

Forvaltningsrevisor Espen Langseth orienterte om resultatene av revisjonen. Utvalget diskuterte rapporten.

Følgende omforente forslag til vedtak ble fremmet i møtet:

1. Kommunestyret registrerer at det interkommunale samarbeidet om PP-tjenesten fungerer med god dialog og godt samarbeid.
2. PP-tjenesten har lyktes i det forebyggende arbeidet, dette er kommunestyret tilfreds med.
3. Kommunestyret registrerer at det gjenstår utfordringer i den interkommunale barnevernstjenesten og styringen av denne.

Kommunestyret ber rådmannen og den politiske nemnda følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og:

- a. Utarbeide omforente handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder føringer for organisering av det forebyggende arbeidet.
- b. Sørge for at samarbeidsavtalene regulerer alle forhold av betydning, spesielt med tanke på
 - i. Bedre rapporteringsrutiner

ii. Bedre møtestruktur

4. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

009/15 Vedtak:

1. Kommunestyret registrerer at det interkommunale samarbeidet om PP-tjenesten fungerer med god dialog og godt samarbeid.
2. PP-tjenesten har lyktes i det forebyggende arbeidet, dette er kommunestyret tilfreds med.
3. Kommunestyret registrerer at det gjenstår utfordringer i den interkommunale barnevernstjenesten og styringen av denne.

Kommunestyret ber rådmannen og den politiske nemnda følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og:

- a. Utarbeide omforente handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder føringer for organisering av det forebyggende arbeidet.
 - b. Sørge for at samarbeidsavtalene regulerer alle forhold av betydning, spesielt med tanke på
 - i. Bedre rapporteringsrutiner
 - ii. Bedre møtestruktur
4. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

Vedlegg

Interkommunalt samarbeid i Hitra kommune.pdf

Saksutredning

Bestilling og levering

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon av interkommunale samarbeid i sitt møte 18.2.2014, sak 2/14. I kontrollutvalgets møte 9.4.2014 la revisjonen fram en prosjektskisse med et estimert ressursforbruk på 300 timer. Rapporten ble overlevert 30. januar i henhold til avtalen. Ressursforbruket er i underkant av det estimerte, 289 timer, hvorav 88 timer er brukt av 2015-ressursen.

Revisjonens konklusjon

Revisjonen har sett på to interkommunale samarbeid med politisk nemnd, PPT og barnevernstjenesten.

PPT har vært organisert som et interkommunalt samarbeid mellom Snillfjord, Frøya og Hitra siden 2003. Revisjonen konkluderer med at det er få styringsproblemer. Kommunene har etablert eiermøter, som gjennomføres fire ganger i året. Møtene sikrer forankring og dialog mellom ledelsen og tjenestene, og eiermøtene får tilstrekkelig informasjon til å styre tjenesten. Revisjonen påpeker at tjenesten ikke har hatt virksomhetsplan de siste to årene og at en slik plan bør utarbeides.

Når det gjelder barneverntjenesten konkluderer revisjonen med at den politiske nemnda ikke har tatt det ansvaret den er gitt i samarbeidavtalen tjenesten. Nemnda har ikke sørget for at det er utarbeidet overordnede styringsdokumenter, som handlingsplaner og strategidokumenter med føringer for det forebyggende arbeidet. Den har heller ikke tatt det overordnede ansvaret for å utvikle et godt samarbeid innenfor det interkommunale samarbeidet. Nemnda har også i liten grad etterspurt informasjon fra barneverntjenesten.

Ifølge revisjonen har lederen av barneverntjenesten heller ikke tatt ansvar for dialogen med nemnda, og hun har heller ikke innkalt etatssjefene til kvartalsvise statusmøter, slik samarbeidsavtalen legger opp til. Kommunalsjefen i Hitra kommune har ikke etterlyst statusmøtene. Han har heller ikke tatt initiativ til dialog med Frøya kommune for å iverksette tiltak for å styrke dialogen med tjenesten.

Revisjonen skriver at hvis samarbeidsavtalens punkt om rutiner for rapportering følges, vil samarbeidskommunen og vertskommunen ha samme mulighet til å ha oversikt og ivareta hensynet til overordnet politisk styring.

I rapporten belyser revisjonen ulike former for interkommunale samarbeid i Sør-Trøndelag. Det framgår av rapporten at Hitra kommune deltar i ulike former for 18 ulike former for interkommunalt samarbeid.

Revisjonens anbefalinger

Revisjonen anbefaler Hitra kommune å:

- Utarbeide omforente handlingsplaner, strategidokumenter og virksomhetsplaner, herunder føringer for organisering av det forebyggende arbeidet.
- Sørge for at samarbeidsavtalene regulerer alle forhold av betydning, spesielt med tanke på
 - Bedre rapporteringsrutiner
 - Bedre møtestruktur

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Forvaltningsrevisjonen viser at verken den politiske nemnda, kommunalsjefen eller lederen av barneverntjenesten har fulgt opp samarbeidsavtalen i tilstrekkelig grad. Det framgår at verken rådmannen eller den politiske nemnda har benyttet sine tilgjengelige virkemidler for å styre barneverntjenesten i ønsket retning.

Rådmannen har tidligere orientert om at politisk og administrativt nivå i Hitra kommune "... erfarer at tjenesten svikter på flere av områdene og har stor bekymring for om barneverntjenesten er i stand til å yte på en tilfredsstillende måte." I den samme orienteringen skriver rådmannen at Hitra kommune vurderer å trekke seg ut av samarbeidet. Sekretariatet er kjent med at det jobbes for å løse situasjonen, men er ikke kjent med status for dette arbeidet. Dersom Hitra kommune velger å opprettholde samarbeidet om barneverntjenesten vil det være fornuftig med en snarlig oppfølging av revisjonens anbefalinger.

Det framgår av rapporten at det interkommunale samarbeidet om PPT fungerer godt. Kommunene har etablert hensiktsmessige løsninger for rapportering og styring av tjenesten.

Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2016

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Frøya kommune	22.04.2015	012/15
Saksbehandler:	Torbjørn Berglann	
Arkivkode:	216, &58,	
Arkivsaknr.:	11/31-10	

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2015-2016 og legger den fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2015-2016
2. Kontrollutvalget gis anledning til å endre prioriteringsrekkefølgen dersom forutsetningene endres.

Vedlegg

FR-plan 2015-2016 forslag beh. KU 22.4.2015

Saksutredning

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Minst én gang i valgperioden utarbeider utvalget et utkast til plan for forvaltningsrevisjon, som legges fram for vedtak i kommunestyret. Planen angir forslag til tjenesteområder som skal revideres, forslag til innretning til av hvert revisjonsprosjekt og en prioriteringsrekkefølge for prosjektene.

Planen bygger på en overordnet analyse, utarbeidet av kontrollutvalgets sekretariat, der hensikten er å identifisere risikoområder for manglende måloppnåelse, regeletterlevelse og oppfølging av politiske vedtak. Områdene som vurderes å være av størst vesentlighet tas inn i plan for forvaltningsrevisjon. Vesentlighetsvurderingene påvirkes av faktorer som tidligere forvaltningsrevisjoner på området, tilsyn fra andre aktører, rådmannens internkontroll, politisk oppmerksomhet osv.

Den foreliggende planen gjelder ut 2016. Med de ressursene kontrollutvalget har til rådighet er blir det trolig bestilt to prosjekt fra planen. Det er likevel rasjonelt å sette opp flere prosjektforslag i planen, i tilfelle forutsetningene for gjennomføringen av ett eller flere av de høyest prioriterte prosjektene endres. Da er det også mest effektivt at kontrollutvalget gis anledning til å stokke om på rekkefølgen for gjennomføring, uten at utvalget behøver å gå til kommunestyret for å få tillatelse til dette. Kommunestyret holdes orientert dersom utvalget foretar slike endringer.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget kommer fram til en omforent prioriteringsrekkefølge i planen og legger den fram for kommunestyret.

KONSEK

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2015-2016 UTKAST

Frøya kommune

Behandles i kontrollutvalget 22.4.2015



1 Om forvaltningsrevisjon

I henhold til kommuneloven er kontrollutvalget ansvarlig for å påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon. Ifølge forskrift om forvaltningsrevisjon innebærer denne formen for revisjon "å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger." I en forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalget be revisjonen å undersøke om:

- a) forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,
- b) forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
- c) regelverket etterleves,
- d) forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
- e) beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav
- f) resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

Forvaltningsrevisjonen er med andre ord et viktig verktøy for å føre tilsyn og kontroll med kommunens forvaltning.

1.1 Plan for forvaltningsrevisjon

Kommunestyret er oppdragsgiver for forvaltningsrevisjon og det er kommunestyret som vedtar plan for forvaltningsrevisjon.

Denne planen er utarbeidet for perioden 2015-2016. Kontrollutvalget vurderer om det er behov for eventuelle omprioriteringer underveis.

Planen er basert på dokumentet overordnet analyse, utarbeidet av Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS.

1.2 Gjennomføring

Revisjon Midt-Norge IKS står for den praktiske gjennomføringen av forvaltningsrevisjon for Frøya kommune. Prosjektene utføres i tråd med lover og en egen standard for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget bestiller revisjoner med bakgrunn i planen. Kontrollutvalget gis anledning til å fravike planen, dersom det er nødvendig. I så tilfelle rapporterer utvalget om endringene til kommunestyret.

1.3 Oppfølging og rapportering

Revisjonen rapporterer løpende til kontrollutvalget om resultatene av den enkelte forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget legger vanligvis fram rapportene for kommunestyret. Kontrollutvalget har ansvar for å påse at administrasjonen følger opp kommunestyrets vedtak.

2 Forvaltningsrevisjoner i planperioden

Prosjektene er vurdert på bakgrunn av risiko- og vesentlighetsvurderingene i den overordnede analysen. Det er satt opp tre prioriterte forvaltningsrevisjoner. Med dagens tilgjengelige ressurser er det rimelig å forvente at to av disse blir bestilt og gjennomført. Ytterligere fem prosjekt er vurdert som aktuelle, men ikke prioritert i planperioden. Dersom forutsetningene som ligger til grunn for planen endres, kan det være det aktuelt å endre prioriteringsrekkefølgen, ev. gjennomføre en av de uprioriterte forvaltningsrevisjonene.

I prioriteringen er det tatt hensyn til om det har vært gjennomført forvaltningsrevisjon på et område tidligere år, om forvaltningsrevisjon er et godt virkemiddel for å forbedre kvaliteten på området og signaler fra politisk og administrativt hold om hvor det er ønskelig med mer kunnskap.

Det er angitt foreløpige problemstillinger for den enkelte revisjon. Dette er kun forslag, som det vil være behov for å utdype før endelig bestilling.

	Prioriterte forvaltningsrevisjoner
1	<p>Samhandlingsreformen</p> <p>Samhandlingsreformen har medført et større kommunalt ansvar for å håndtere pasienter som er ferdigbehandlet på St. Olavs hospital. Kommunen har dermed behov for høy kompetanse. Har kommunen nødvendig kompetanse?</p> <p>Kommunen opplever et økt press for å ta imot pasienter og i noen tilfeller liten forståelse for kommunehelsetjenesten. Når pasientene som skrives ut til kommunen er dårligere enn tidligere og må tas imot på kortere varsel krever dette at kommunen har et fleksibelt system. I hvilken grad har kommunen tilpasset seg samhandlingsreformen på dette området?</p> <p>Frøya kommune deltar i Samhandlingsenheten i Orkdalsregionen, SiO. Enheten er planlagt å omfatte en sengepost, legevakt, administrasjon og fellesfunksjoner. Her betaler kommunen blant annet for sengeplasser som den knapt benytter. En relevant problemstilling er om kommunen får tjenestene den forutsatte og har behov for?</p> <p>Kommunene har også fått et større ansvar for folkehelsearbeidet. Dette er et langsiktig arbeid, som man ikke kan forvente å se umiddelbare effekter av, men det er interessant å få en gjennomgang av hvilke tiltak som er igangsatt og hvilke effekter kommunen forventer.</p>
2	<p>IKT-sikkerhet</p> <p>Datasikkerhet er ett av flere element som er viktig for å opprettholde tilliten til offentlig forvaltning. Kommunen melder i sin årsmelding for 2013 om manglende backup-løsninger på strøm, gammelt utstyr og ustabil netting, noe som kan være en sikkerhetsrisiko.</p> <p>Datasikkerhet er særlig viktig innenfor helse- og sosialtjenestene, der man håndterer sensitive personopplysninger til daglig. Den enkelte medarbeiders holdning til datasikkerhet er avgjørende for hvor sikkert et system blir. Temaet er derfor videre enn bare de tekniske løsningene, men omhandler også organisasjonskulturen.</p> <p>En forvaltningsrevisjon kan omfatte de tekniske løsningene og systemene for datasikkerhet. Det vil også være interessant å belyse medarbeidernes praktisering av systemene, enten i hele eller deler av organisasjonen.</p>

3

Miljøsatsingen i Frøya kommune

Ifølge klima- og energiplanen skal Frøya kommune redusere sine klimagassutslipp med 30 % i forhold til et beregnet utslipp på 26 700 tonn CO₂. I planen står det at for å nå dette målet "... er det eksempelvis nødvendig med reduksjon i utslipp fra trafikk på ca 15 % og ca 30 % fra landbruk. I tillegg er det nødvendig å realisere enøkpotensialet, og deler av potensialet for ny fornybar energi."

En forvaltningsrevisjon kan belyse om tiltaksdelen av planen følges opp i konkrete tiltak for å redusere klimagassutslippene. Det vil også være interessant å få informasjon om hvordan kommunen bruker planen i samfunnsplanleggingen.

Dersom noen av de ovennevnte prosjektene blir mindre aktuelle for gjennomføring på grunn av endrede forutsetninger, kan det bli aktuelt å bestille prosjekt blant de uprioriterte prosjektene.

Uprioriterte forvaltningsrevisjoner

Psykisk helsevern og rus

Kommunen skal, ifølge helse- og omsorgstjenesteloven, sørge for at alle pasient- og brukergrupper tilbys nødvendige helse- og omsorgstjenester. Gruppen med både psykiske lidelser og rusproblemer er krevende og mange kommuner har satt i verk særlige tiltak.

Frøya kommune har mottatt midler til å etablere et ambulant team, rettet mot brukere med både rusavhengighet og psykisk lidelse. Koordineringsansvaret for tjenester til rusmiddelavhengige er lagt til NAV Hitra Frøya.

Tema for en forvaltningsrevisjon kan være kommunens tjenestetilbud til brukergruppen generelt, det kan avgrenses til aldersgrupper, eller til botilbudet til denne gruppa. Det er også mulig å se på oppfølgingen kommunen gir til personer som har behov for bistand til å håndtere kombinasjonen av rusproblemer og psykiske lidelser.

Åpenhet og demokrati

Ett av de bærende prinsippene i offentlig forvaltning er åpenhet. Der ikke tungtveiende hensyn taler mot, skal saksbehandling i politiske og administrative organer være åpen for allmennheten. I ulike lover og forskrifter stilles det krav til at kommunen legger opp til brukermedvirkning. Dette krever en åpen kultur og at kommunen har kanaler for å informere og få tilbakemeldinger fra brukerne.

En forvaltningsrevisjon kan ha flere innfallsvinkler: Én mulighet er å vurdere kommunens praksis for brukermedvirkning på ulike tjenesteområder. En annen mulighet kan være å se på administrasjonens praktisering av prinsippet om meroffentlighet i saksbehandlingen.

Uprioriterte forvaltningsrevisjoner forts.

Innkjøp

Offentlige anskaffelser er et risikoområde som jevnlig bør undersøkes for å redusere risikoen for misligheter og korrupsjon. Det er også et område der det kan være kostbart å bryte regelverket.

Frøya kommune har planlagt investeringer for 150 millioner kroner i perioden 2015-2018. Investeringene medfører mange større og mindre anskaffelser, og det vil være interessant å belyse hvordan regelverket overholdes i utvalgte prosjekter.

Pedagogisk kvalitet - kompetanse i skolen

Frøya kommune har hatt dårlige resultater i nasjonale prøver. Kommunen opplever problemer med å få rekruttert personer med riktig kompetanse til skolen. Det har også vært store arbeidsmiljøproblemer ved en av skolene. Kommunen har iverksatt planer og prosjekt for å heve kvaliteten på undervisningen og mener at man i 2015 ser resultater av satsingen.

En forvaltningsrevisjon vil trolig ikke være aktuell før i 2016, da kan det være interessant å få en gjennomgang av kommunens arbeid med å heve den pedagogiske kvaliteten og vurdere denne innsatsen mot resultatene på nasjonale prøver.

Interkommunale samarbeid

Frøya kommune har interkommunale samarbeid på en rekke områder: PPT (Hitra og Snillfjord), NAV (Hitra), barnevern (Hitra), psykisk helse (Hitra), forvaltningskontor (Hitra), feiing (Hitra), skatteoppkreving (Orkdalsregionen), legevakt (Orkdalsregionen), kompetanse (Hitra) og folkehelse/livsstil (Hitra), revisjon og kontrollutvalgssekretariat.

Gir samarbeidet de forventede effektene? Hvordan fungerer styringen av de interkommunale organisasjonene? Forskningen tyder på at det er vanskelig for kommunene å håndtere styringen av interkommunale samarbeid. En forvaltningsrevisjon av interkommunalt samarbeid i Hitra kommune peker i samme retning.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2014

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Frøya kommune	22.04.2015	013/15
Saksbehandler:	Torbjørn Berglann	
Arkivkode:	033, &14,	
Arkivsaknr.:	11/32-10	

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen for 2014. Årsmeldingen legges fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2014 til orientering.

Vedlegg

Utkast til årsmelding for KU 2014

Saksutredning

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om resultatene av sitt arbeid. Kontrollutvalget rapporterer løpende gjennom året, i tillegg oppsummerer utvalget arbeidet gjennom året i en årsmelding.

Kontrollutvalgets sekretariat har laget utkast til årsmelding for 2014. Kontrollutvalgets medlemmer kan foreslå endringer til utkastet, årsmeldingen blir deretter lagt fram for kommunestyret.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget godkjenner årsmeldingen og at den blir lagt fram for kommunestyret til orientering.



ÅRSMELDING 2014

KONTROLLUTVALGET I FRØYA KOMMUNE

Behandlet i kontrollutvalgets møte 22.4.2015



Innholdsfortegnelse

1.	KONTROLLUTVALGET	3
1.1	KONTROLLUTVALGETS FORMÅL	3
1.2	KONTROLLUTVALGETS MEDLEMMER.....	3
2.	KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	4
2.1	SAKSBEHANDLING	4
2.2	FINANSIELL REVISJON (REGNSKAPSREVISJON)	4
2.3	FORVALTNINGSREVISJON.....	4
2.4	SELSKAPSKONTROLL.....	5
2.5	ANDRE SAKER TIL BEHANDLING I UTVALGET	5
2.6	ANNET	5
3.	ØKONOMI OG RESSURSER	6
3.1	ØKONOMI.....	6
3.2	SEKRETARIATS- OG REVISJONSRESSURSER.....	6

1. Kontrollutvalget

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. kommuneloven § 77. Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og at det føres betryggende kontroll med den økonomiske forvaltning. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal også se til at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

1.1 Kontrollutvalgets formål

Kommunens virksomhet skal ifølge kommuneloven legge forholdene til rette for kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser med sikte på en bærekraftig utvikling. Kommunen skal også drive en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard.

Kommunelovens formålsparagraf gir mål og retning for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2014, og dermed hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

1.2 Kontrollutvalgets medlemmer

Leder:	Johan Guttorm Foss (V)	Ingrid Skjærsten Johansen
Nestleder:	Jarl Arthur Dyrvik (FrP)	Lisa Fillingsnes Grytvik
Medlemmer:	Johan Eldar Wingan (Sp)	Harry Osvald Hansen
	Kirsten Dragsnes (Ap)	Torill Pettersen
	Lars Østen Nordgård (H)	Helge Stranden

I henhold til kommuneloven skal minst et av medlemmene i kontrollutvalget være fast medlem i kommunestyret, i Frøya kommune er dette Jarl Arthur Dyrvik.

Kontrollutvalget består av 1 kvinne og 4 menn og er dermed ikke i tråd med kravet om minst 40 % representasjon av hvert kjønn.

Kommunens virksomhet skal legge forholdene til rette for kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser, med sikte på en bærekraftig utvikling. Kommunen skal også drive en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard¹. Kommunelovens formålsparagraf gir mål og retning til kontrollutvalgets arbeid. I denne årsmeldingen informerer utvalget om hva det har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i arbeidet gjennom året.

¹ Kommuneloven § 1.

2. Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget ønsker å opptre partipolitisk nøytralt. Kontrollutvalget rapporterer løpende om sin virksomhet ved:

- Å legge fram møteprotokoller som melding til kommunestyret.
- Å legge fram revisjonsrapporter til behandling i kommunestyret.
- Å avgi uttalelse om kommunens årsregnskap.

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2014 har kontrollutvalget holdt 4 møter og behandlet 34 saker.

2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

I 2014 behandlet kontrollutvalget årsregnskapet for Frøya kommune for regnskapsåret 2013. I uttalelsen fra kontrollutvalget bemerket utvalget blant annet følgende:

- Årsregnskapet og årsberetningen var ikke oversendt i henhold til de lovbestemte fristene.
- På grunn av mangelfull budsjettering og budsjettkorrigeringer var det store avvik mellom regnskap og budsjett i driftsregnskapet.
- Avvik mellom budsjett og regnskap for investeringer på 100 millioner kroner, som ikke var kommentert i årsberetningen.
- Balanseregnskapet inneholdt også i 2013 poster som ikke var tilfredsstillende avstemt og dokumentert.

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å godkjenne regnskapet for 2013.

2.3 Forvaltningsrevisjon

I 2013 bestilte kontrollutvalget forvaltningsrevisjonen helhetlig innsats overfor barn og unge. Rapporten ble behandlet i utvalgets møte 26.5.2014, sak 13/14. Utvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret merker seg rapportens konklusjon og anbefalinger vedrørende behovet for kompetanse i oppvekstsektoren og ber rådmannen legge fram en sak i løpet av høsten om hvordan kompetansenivået i sektoren kan heves.
2. Kommunestyret tar rapportens øvrige konklusjoner og anbefalinger til orientering.

Under kommunestyrets behandling ble det fremmet forslag om forslag til ytterligere to punkt, som ble lagt til som punkt 3 og 4. Innstillingen og tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt og vedtaket i kommunestyret 25.9.2014, sak 113/14 ble slik:

1. Kommunestyret merker seg rapportens konklusjon og anbefalinger vedrørende behovet for kompetanse i oppvekstsektoren og ber rådmannen legge fram en sak i løpet av høsten om hvordan kompetansenivået i sektoren kan heves.
2. Kommunestyret tar rapportens øvrige konklusjoner og anbefalinger til orientering.
3. Kommunestyret utfordrer oppvekstsektoren til å gå nye veier for å fremme samhandling med foreldrene. Det ønskes en tilbakemelding på hvordan oppvekstsektoren jobber med dette fremover.
4. Kommunestyret henstiller til at det jobbes videre for å realisere ideen bak Famliens Hus.

2.4 Selskapskontroll

Ett av kontrollutvalgets arbeidsområder er å føre kontroll med kommunens eierskap. I 2013 deltok kontrollutvalget i Frøya kommune i en felles selskapskontroll av Trønderenergi AS sammen med 19 av de øvrige eierkommunene. Revisjon Midt-Norge og Trondheim kommunerevisjon foretok selskapskontrollen i fellesskap, der også Fosen kommunerevisjon var involvert i prosjektstyringen.

Rapporten fra selskapskontrollen ble presentert i et felles møte med kontrollutvalgene i alle eierkommunene i Trondheim 4. 3.2014. Kontrollutvalget i Frøya kommune var representert ved lederen. Utvalget behandlet rapporten i møte 19.3.2014, sak 2/14 og sendte rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar revisjonens påpekning om ordførers habilitet til orientering. Kommunestyret ber formannskapet vurdere i hvilke organer kommunen skal drive eierstyring slik at hensynet til habilitetsreglene og god eierstyring kan ivaretas best mulig.
2. Kommunestyret ber formannskapet følge opp øvrige konklusjoner og vurderinger i rapporten.
3. Kommunestyret ber om at det rapporteres om oppfølging av rapporten i forbindelse med neste fremlegging av eierskapsmelding.
4. Kommunestyret tar for øvrig rapport fra selskapskontroll av TrønderEnergi til orientering.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt i kommunestyrets møte 30.4.2014, sak 40/14.

2.5 Andre saker til behandling i utvalget

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill, eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid. Utvalget har blant annet gjort dette ved å be om orienteringer fra rådmannen om følgende saker:

- Kommunens oppfølging av tilsyn fra Direktoratet for sikkerhet og beredskap
- Arbeidet med kommunens eierskapsmelding
- Lukking av avvik etter tilsyn med brannvesenets forebyggende arbeid
- Lukking av avvik etter Fylkesmannens tilsyn med Frøya kommune som barnehagemyndighet
- Salg av kommunens aksjer i Suma næringsutvikling AS

2.6 Annet

Kontrollutvalget var representert på følgende kurs, konferanser og samlinger i 2014:

- **Kontrollutvalgskonferansen arrangert av Norges kommunerevisorforbund ?**
- Samling for kontrollutvalgene i Sør-Trøndelag arrangert av Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Norge. *Leder var representert og innledet under tittelenny i kontrollutvalget – hva bør/må prioriteres?*

3. Økonomi og ressurser

3.1 Økonomi

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Regnskapet for 2014 viser at utvalget har drevet virksomheten innenfor fastsatte rammer. Det var et mindreforbruk på 67 000 kroner.

I 2014 hadde kontrollutvalget 1,05 mill kr til disposisjon. Av dette utgjør honoraret til Revisjon Midt-Norge 63 %, honoraret til Konsek 24 %, mens kontrollutvalgets egne aktiviteter samt møtegodtgjørelse utgjør 13 %.

3.2 Sekretariats- og revisjonsressurser

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek, leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, deriblant Frøya kommune. Konsek bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet leverte 336 timer til Frøya i 2014. Det er 76 timer over budsjettet og kan i noen grad knyttes til bytte av oppdragsansvarlig sekretær. Merforbruket får ingen økonomisk konsekvens for Frøya kommune.

Frøya kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettetert med å levere 630 revisjonstimer til Frøya kommune i 2014. 280 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende 370 timene var satt av til finansiell revisjon.

Frøya, 22. april 2015

Johan G. Foss
Kontrollutvalgets leder

Kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet for 2014

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Frøya kommune	22.04.2015	014/15

Saksbehandler: Torbjørn Berglann

Arkivkode: 216, &58

Arkivsaknr.: 15/7-2

~~Saken ettersendes.~~

Eventuelt

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Frøya kommune	Møtedato 22.04.2015	Saksnr 015/15
Saksbehandler: Torbjørn Berglann		
Arkivkode: 033, &17		
Arkivsaknr.: 15/48-3		

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling
Saken legges fram uten innstilling.

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Frøya kommune	Møtedato 22.04.2015	Saksnr 016/15
---	-------------------------------	-------------------------

Saksbehandler: Torbjørn Berglann
Arkivkode: 033, &17
Arkivsaknr.: 15/48-4

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Protokollen godkjennes.

Saksutredning

Protokollen fra møtet 10.2.2014 er tidligere distribuert til utvalget.