



Fylkesmannen i Trøndelag

Trööndelagen fylhkenålma

Vår dato:

22.01.2019

Vår ref:

2018/4354

Deres dato:

Deres ref:

Hitra kommune

Rådhusveien 1

7240 HITRA

Saksbehandler, innvalgstelefon

Anne Solstad, 73 19 92 65

## Endelig rapport etter forvaltningskontroll - Hitra kommune

Vedlagte rapport er utformet med bakgrunn i Fylkesmannens observasjoner under kontroll av søknader om tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel mv. i Hitra kommune. Kontrollen ble gjennomført i siste halvdel 2018.

Fylkesmannens funn er sortert i avvik og merknader. Som det framgår av rapporten ble det registrert 4 avvik og 1 merknad.

### Lukking av avvik

Vi ber om en redegjørelse innen 15.03.2019 for de tiltak som kommunen iverksetter for å rette opp registrerte avvik. Det bes også om at registrerte merknader kommenteres.

Med hilsen

Anstein Lyngstad e.f.  
seksjonsleder jordbruk  
Landbruksavdelingen

Anne Solstad  
seniorrådgiver  
Landbruksavdelingen

*Dokumentet er elektronisk godkjent*

Vedlegg

1 Endelig rapport etter forvaltningskontroll - Hitra

Kopi med vedlegg til:

Konsek Trøndelag IKS Fylkets hus, Seilmakergata 2 7725 STEINKJER

E-postadresse:  
[fmlpost@fylkesmannen.no](mailto:fmlpost@fylkesmannen.no)

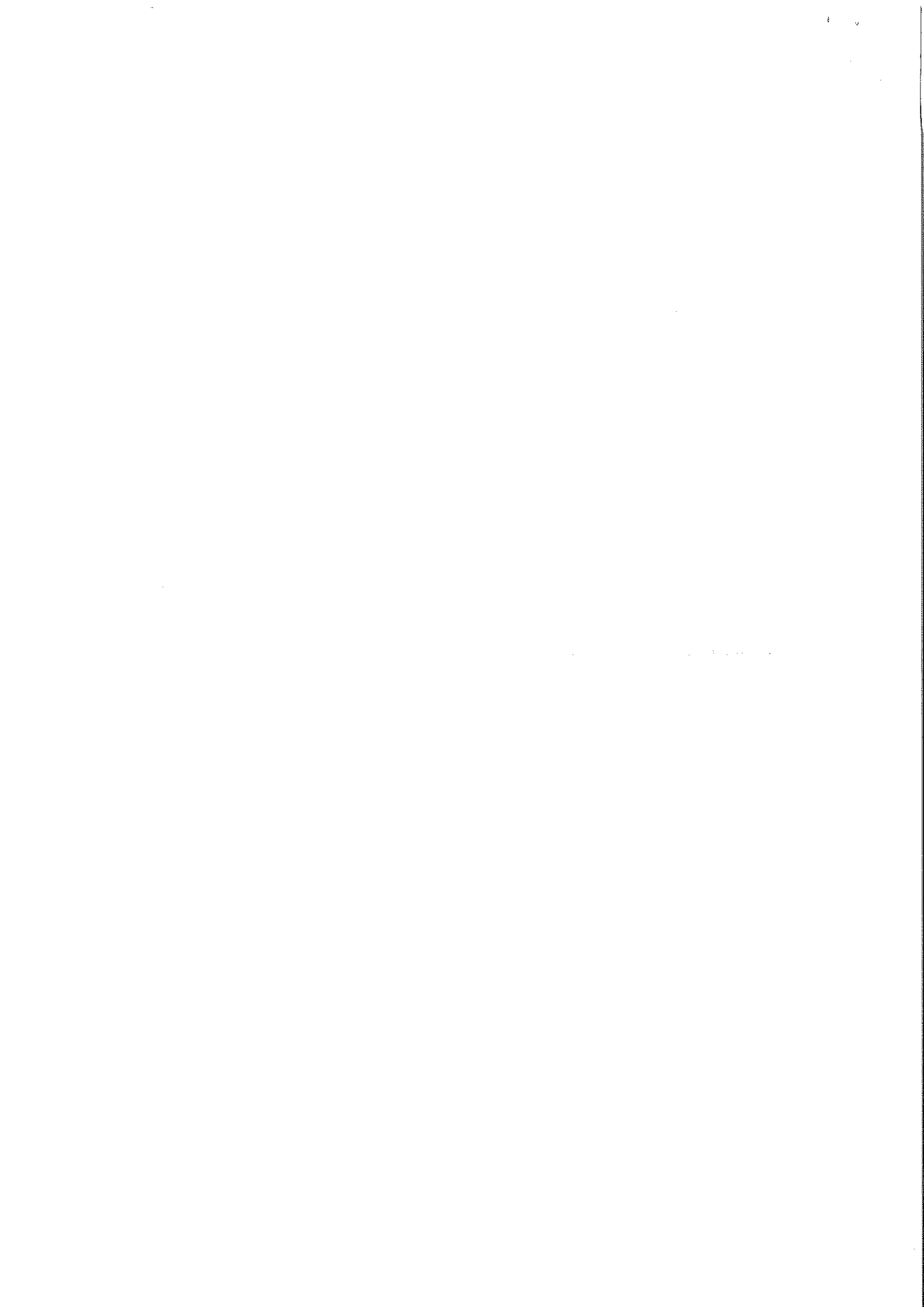
Sikker melding:  
[www.fylkesmannen.no/melding](http://www.fylkesmannen.no/melding)

Postadresse:  
Postboks 2600  
7734 Steinkjer

Besøksadresse:  
Strandveien 38, Steinkjer  
Prinsens gt. 1, Trondheim

Telefon: 74 16 80 00  
[www.fylkesmannen.no/tl](http://www.fylkesmannen.no/tl)

Org.nr. 974 763 350





## Rapport etter forvaltningskontroll - dokumentkontroll

---

Kontrollert kommune: Hitra kommune  
Dato rapport: 21.01.2019  
Kontroll avholdt dato: 2018  
Kontroll-leder: Anne Solstad  
Gjennomført av: Anne Solstad  
Kontaktperson i kommunen: Ingvild Størkersen  
Kontrollerte ordninger: Tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel mv.

### 1 Sammendrag

Rapporten er skrevet med bakgrunn i Fylkesmannen sin foreløpige rapport datert 01.10.2018 og Hitra kommune sin tilbakemelding datert 14.11.2018. Rapporten beskriver de funn (avvik og merknader) som er avdekket. I Hitra kommune ble det konstatert 4 avvik og 1 merknad.

### 2 Generelt om kommunen

Administrasjonen i Hitra kommune er organisert i seks kommunalavdelinger<sup>1</sup>

- Oppvekst
- Helse og omsorg
- Plan, landbruk, miljø, brann og feiing
- Kultur
- Drift og eiendom
- Vann, avløp- og renovasjon

I tillegg til kommunalsjef Plan og Brann, er det en jordbrukssjef.

I årene 2015-2017 har kommunen fattet vedtak om tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel mv. med et samlet beløp på kr 271.558. Til sammen er det fattet 16 enkeltvedtak. Oversikten er hentet fra fagsystemet Saturn.

---

<sup>1</sup> Kilde: <https://www.hitra.kommune.no/om-hitra-kommune/organisasjon/>

---

Postadresse:	Besøksadresse:	Telefon:	Saksbehandler:
Postboks 2600 7734 Steinkjer fmltpost@fylkesmannen.no	Steinkjer: Strandveien 38 Trondheim: Prinsensgt 1 www.fylkesmannen.no/trondelag	74 16 80 00 Org.nr.: 974 764 350	Anne Solstad Telefon: 73 19 92 65

### 3 Hjemmel for kontrollen

Hjemmel for kontroll er Reglement for økonomistyring i staten § 15:

*«Overordnede virksomheter skal ivareta kontroll med at underliggende virksomheter og enheter utenom statsforvaltningen som utøver forvaltningsmyndighet, utfører sine oppgaver på forsvarlig måte og i henhold til § 14».*

§ 14 inneholder bestemmelser for internkontroll.

Kontrolloppgavene er delegert til Fylkesmannen i Virksomhets- og økonomiinstruksen nr. 5.1.10.

Fylkesmannen skal kontrollere om kommunen har etablert systemer og rutiner som sikrer at ordningen forvaltes i samsvar med gjeldende landbrukspolitikk, og i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.

### 4 Grunnlag for kontrollen

Fylkesmennene er gjennom Statens Virksomhets- og økonomiinstruks og vårt Tildelingsbrev bedt om å vektlegge kontroll for å sikre kvalitetsmessig god tilskuddsforvaltning. Utvelgelsen av kontrollobjekter er risikobasert. Samtidig står det i tildelingsbrevet at vi bør ha forvaltningskontroll i 20 % av kommunene hvert år og at vi skal ha 100 % oppfølging av avvik.

Målet med kontrollen er å ivareta at midlene over jordbruksavtalen brukes til det formålet de er tiltenkt. Kontrollen skal også ivareta rettsikkerheten til søker.

### 5 Gjennomføring av kontrollen

Varsel om kontroll ble gitt i brev av 24. april 2018, der det ble varslet at det ville bli gjennomført en forvaltningskontroll av ordningene «Tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel mv.». Kontrollen er gjennomført som en dokumentkontroll.

Hitra kommune oversendte etter hvert Fylkesmannens 12 saker gjeldende to søkere. Det er disse sakene som danner grunnlaget for denne kontrollen.

### 6 Kontrollområder

Denne dokumentkontrollen har fokus på kommunens håndtering av krav til dokumentasjon og forståelse av regelverk.

Følgende tema ble tatt opp uten at det ble registret funn:

- I ingen av de kontrollerte sakene fra Hitra, er det det funnet avvik for:
  - Kravet til dokumentasjon av årsak til avløsingen.

Tabellen under gir en oversikt over avvik og merknader som ble avdekket under kontrollen:

**Avvik** er mangel på oppfyllelse av krav til forvaltningen av ordningen som er fastsatt i eller i henhold til

- reglement for økonomistyring i staten,
- styrende dokumenter,
- regelverket og/eller retningslinjer for ordningen

**Merknad** er forhold som ikke strider med krav, men der fylkesmannen finner grunn til å peke på behov for forbedringer.

I tabellen er det vist til sak 1, 2 osv. Dette er identifikasjon av saker som er gjennomgått. Nummerering er opplyst slik at kommunen kan finne tilbake til de konkrete sakene.

<b>Avvik og merknader som ble avdekket under kontrollen:</b>	
<b>Ordning: Tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel mv.</b> Der annet ikke er nevnt er det forskrift om tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel mv. (FOR-2014-07-04-1151), det her er henvist til.	
<b>Avvik 1</b>	<b>Samme dokumentasjon for utført avløsning er brukt for to søknader – samme søknad sendt to ganger</b> Kommunen har lagt til grunn samme dokumentasjon for utgifter til avløsning for to søknader for samme periode eller søknad er sendt inn dobbelt. Gjelder sak 5 (E og F)
Avvik fra	<b>§ 3 Generelle vilkår tredje avsnitt</b> Tilskuddet kan gis til dekning av dokumenterte utgifter til avløsning
Frist for å lukke avviket	15.03.2019
Fylkesmannens kommentar	Det kan se til at samme sak er sendt to ganger og dermed også utbetalt to ganger. Dette har medført en dobbeltutbetaling og kr <b>12.240 for mye utbetalt</b> . Både søker og kommune burde reagert når de mottok to vedtaksbrev med kort mellomrom med samme beløp. Hitra kommune må vurdere krav om tilbakebetaling.
<b>Avvik 2</b>	<b>Kommunen har lagt til grunn dokumentasjon av utgifter til avløsning inklusive merverdiavgift</b> Gjelder sakene: 1.4, 3.2., 4
Avvik fra	<b>Rundskriv 2015 - 43</b> (eksempelvis men bestemmelsen gjelder alle år) <u>Kap 3.1.4 Opplysninger om utført avløsning</u> I del 4 av søknadsblanketten skal søker oppgi foretakets brutto utgifter, eksklusive merverdiavgift, til avløsning i

	søknadsperioden.
Frist for å lukke avviket	15.03.2019
Fylkesmannens kommentar	I to av sakene har dette medført <b>for mye utbetalt tilskudd</b> på henholdsvis kr 300 og 3.526. Hitra kommune må vurdere krav om tilbakebetaling.
<b>Avvik 3</b>	<b>Kommunen har ikke lagt til grunn mottatt dokumentasjon ved trekk i dagsatsen</b> Gjelder sak: 6.2.
Avvik fra	<b>§ 10 Opplysningsplikt og kontroll</b>  <b>Rundskriv 2017-7</b> (da dette gjelder søknad i 2017). <u>Kap. 2.1.3 Fradrag</u> Det skal alltid beregnes fradrag for lønn, godtgjørelse for tapt arbeidsfortjeneste, ytelser fra NAV og pensjonsutbetalinger o.l. som den som har blitt avløst har mottatt for perioden som gir til tilskudd.
Frist for å lukke avviket	15.03.2019
Fylkesmannens foreløpige kommentar	Det er trukket for lite pr. dag for alderspensjon. Det skulle vært trukket kr 471 i forhold til kr 461 som er trukket. Kan se ut som om det er <b>utbetalt kr 910 for mye</b> . Hitra kommune må vurder krav om tilbakebetaling.
<b>Avvik 4</b>	<b>Kommunen har ikke innhentet tilstrekkelig dokumentasjon ved beregning av dokumenterte utgifter</b> Gjelder sak: 6.1.
Avvik fra	<b>§ 10 Opplysningsplikt og kontroll</b>  <b>Rundskriv 2017-7</b> (da dette gjelder søknad i 2017). <u>Kap. 3.2.4 Opplysninger om avløsere og utført avløsning</u>
Frist for å lukke avviket	15.03.2019
Fylkesmannens kommentar	Den innsendte dokumentasjon var ufullstendig og gav ikke et riktig bilde av utgifter i perioden. Det var ikke mulig ut fra innsendt dokumentasjon å få oversikt over faktiske utgiftene i perioden. Etter at vi innhentet ytterligere dokumentasjon fra avløserlaget ser det ut til at det er <b>kr 1.312 for mye utbetalt</b> . Hitra kommune må vurdere krav om tilbakebetaling.

<p><b>Merknad</b></p>	<p><b>Kommunen burde ha innhentet ytterligere dokumentasjon for å underbygge riktig grunnlag for utgifter</b></p> <p>Det er for sakene 1.3 og 2.1 dokumentert utgifter en lengre lønnsperiode der en omsøkt kortere periode inngår. Her ville det vært fornuftig å innhente timelister fra avløserlaget for å underbygge riktig vedtak.</p> <p>For sak 1.1 er det ved følge av barn til sykehus attestert at det er nødvendig at pårørende har vært sammen med barnet. I tillegg er det skysbevitnelse, neste time og regning påført mors navn der det hadde vært riktig at barnets navn hadde stått. Det er likevel sannsynlig at også far (som står som avløste i søknad om tilskudd) har vært med da barnet på det tidspunktet bare var halvårsgammelt. Men det bør følges opp med tilstrekkelig dokumentasjon i fremtidige saker.</p> <p><b>Rundskriv 2017-7, 2015-43, 2015-33, 2015-07 – kap. 1.5.3</b>  Kap. 1.5.3 Opplysningsplikt og kontroll, krav til dokumentasjon - § 10  Det er søker som har ansvaret for å skaffe og levere dokumentasjon.  Kommunen har likevel ansvar for at saken er så godt opplyst som mulig når vedtak fattes jf. forvaltningsloven § 17 første ledd.</p>
-----------------------	--

## 7 Avsluttende kommentarer

Fylkesmannen vurderer det slik at flere av avvikene i denne rapporten enkelt kunne ha vært unngått om nødvendig dokumentasjon hadde vært innhentet og brukt. Det er Hitra kommunes ansvar at sakene er godt nok opplyst før saken sluttbehandles.

