

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Arkivsak: 22/160
Møtedato/tid: 02.09.2022 kl. 09:00
Møtested: Fylkets hus Steinkjer

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Liv Tronstad på telefon 900 38 551, eller e-post: liv.tronstad@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 24.08.2022

Benthe Asp (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Liv Tronstad
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
29/22	Referatsaker 02.09.2022
30/22	Orientering fra kommunedirektøren Grensesnitt Steinkjer kommune – Steinkjerbygg KF
31/22	Budsjett kontrollarbeidet 2023 - Økonomiplan 2023-2026
32/22	Budsjettoppfølgning kontrollarbeidet 2022
33/22	Planlegging av besøk i oktober
34/22	FKT Fagkonferanse 2022 - oppsummering
35/22	Godkjenning av møteprotokoll 02.09.2022

Referatsaker 02.09.2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

29/22

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 22/7 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

Vedlegg

1. Tilsynsrapport Beredsskapsplikt og helseberedsskap
- 1.1 Avslutning av tilsyn beredsskapsplikt og helseberedsskap
2. Steinkjer24 - Arbeidstilsynet på tilsyn Henning skole
3. RMN Årsberetning og åpenhetsrapport 2021 sign
4. RMN - Status Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
5. RMN - Oversikt Oppdragsansvarlig revisor
6. Må kommunale oppgavefelleskap lage årsregnskap
7. KDD - Høyeringar - endringar i IKS-lova

Saksopplysninger

Følgende referater vil bli presentert i møtet:

1. Tilsynsrapport – Beredsskapsplikt og helseberedsskap
Avslutning av tilsyn
2. Arbeidstilsynet på tilsyn i Henning - Steinkjer24
3. RMN årsmelding og åpenhetsrapport
4. RMN forsinkelser med FR og EK
5. RMN bytte av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
6. Må kommunale oppgavefelleskap lage årsregnskap?
7. KDD – Høyeringar – endringar i IKS-lova



Statsforvalteren i Trøndelag

Trööndelagen Staatehaaltoje

Endelig rapport

Tilsyn med kommunal beredskapsplikt
og helseberedskap

Steinkjer kommune 16. februar 2022



Innhold

1. Sammendrag	3
2. Bakgrunn/Formål	3
3. Rammer for tilsynet	4
4. Hovedinntrykk	4
4.1 Kommunal beredskapsplikt	4
4.2 Helseberedskap	5
5. Resultater fra tilsynet	6
6. Grunnlagsdokumenter	7
7. Deltakere	8

Tidspunkt for tilsynet	16.2.2022
Tilsynssted	Digitalt
Kontaktperson i kommunen	Per Morten Bjørgum
Statsforvalterens tilsynsgruppe	Dag Otto Skar, samfunnssikkerhet og beredskap, tilsynsleder Kaja Kristensen, Samfunnssikkerhet og beredskap, tilsynsordinator, Marit Dypdal Kverkild, Fagdirektør helse- og samfunn, Siri Ramberg Stav, seniorrådgiver helse- og omsorg, Tore Brønstad, samfunnssikkerhet og beredskap (observatør)
Tilsynsrapporten er godkjent av	Fylkesberedskapssjef Dag Otto Skar Fagdirektør helse- og samfunn Marit Dypdal Kverkild
Foreløpig rapport sendt	10.03.2022
Endelig rapport sendt	09.05.2022
Kommunens frist for oppfølgingsplan	15.06.2022

1.Sammendrag

Tilsynet er gjennomført med hjemmel i lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven) §29, forskrift om kommunal beredskapsplikt §10 og lov om statlig tilsyn med helse- og omsorgstjenesten m.m. (helsetilsynsloven) §2.

Målet med tilsynet var å undersøke om kommunens arbeid med kommunal beredskap og helseberedskap er i samsvar med kravene til kommunal beredskapsplikt og kommunal helseberedskap.

Statsforvalterens hovedinntrykk av kommunens arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap og helseberedskap, samt resultater fra tilsynet, er beskrevet under kapittel 4 i rapporten.

Statsforvalteren avdekket 1 avvik under tilsynet i Steinkjer kommune.

2.Bakgrunn/Formål

Helseberedskap og kommunal beredskapsplikt er basert på de samme prinsippene og har et felles mål om beskyttelse av befolkningen.

Kommunene har ansvar for å utvikle trygge og robuste lokalsamfunn, og opprettholde nødvendige tjenester også når lokalsamfunnet rammes av uønskede hendelser som utfordrer kommunen, enten de forekommer i fredstid, ved sikkerhetspolitiske kriser eller i væpnet konflikt.

Tilsynet ble gjennomført med hjemmel i Sivilbeskyttelsesloven §29, forskrift om kommunal beredskapsplikt §10 og Helsetilsynsloven §2. I tillegg finnes tilsynshjemler i ulike særlover på helseberedskapsområdet.

Tilsynet skal følge bestemmelsene i kapittel 10 A i Kommuneleien.

Målet med tilsynet var å undersøke om kommunens arbeid med kommunal beredskap og helseberedskap er i samsvar med kravene i sivilbeskyttelsesloven §§14 og 15, forskrift om kommunal beredskapsplikt, helseberedskapsloven, forskrift om krav til beredskapsplanlegging, helse- og omsorgstjenesteloven, smittevernloven, folkehelseleien, forskrift om miljørettet helsevern og forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten.

Statsforvalteren ville undersøke om kommunen, i tråd med kravene i lov og forskrift, hadde:

- En beredskapsplanlegging som bygger på risiko- og sårbarhetsanalyser av uønskede hendelser som kan inntreffe i egen kommune
- En forberedt kriseorganisasjon for håndtering av uønskede hendelser, herunder;
 - en forberedt kriseledelse
 - en kriseorganisasjon som kjenner egne beredskapsplaner
 - om kommunen har sikker informasjonsstyring og plan for krisekommunikasjon
 - om alle som har en rolle i beredskapen har fått opplæring
 - om beredskapen er øvet, evaluert og oppdatert

3. Rammer for tilsynet

Tilsynet er gjennomført etter prinsippene for systemrettet tilsyn. Skriftlig revisjonsvarsel ble sendt 10.1.2022.

På grunn av pågående pandemiutbrudd ble tilsynet gjennomført digitalt 16.2.2022. Deltakerne var lokalisert på ulike kontorsteder, og kommuniserte via videokonferanse. Tilsynet ble gjennomført iht. plan, med åpningsmøte, intervju med relevante personer i kommunen samt sluttmøte. Foreløpig oppsummering og avvik ble presentert i sluttmøtet.

Denne rapporten omhandler avvik og andre inntrykk som er avdekket under revisjonen.

Avvik er manglende etterleving av krav i lov og forskrifter som kommunen har plikt til å etterleve innenfor kommunal beredskapsplikt og kommunal helseberedskap.

Vi gjør oppmerksom på at Statsforvalteren kun undersøker om kommunens arbeid med kommunal beredskap og kommunal helseberedskap er i tråd med lov og forskrift. Tilsynet gir derfor ikke en fullstendig vurdering av kommunens arbeid med dette.

4. Hovedinntrykk

4.1 Kommunal beredskapsplikt

Steinkjer og Verran kommune ble slått sammen til Steinkjer kommune 1. januar 2020.

Steinkjer kommune framstår engasjert og kompetent i arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap, og det jobbes meget godt med beredskap i organisasjonen.

Kommuneplanens samfunnsdel tar opp tema som angår samfunnssikkerhet og beredskap, men kunne synliggjort bedre de mål og strategier kommunen har for dette arbeidet.

Kommunen startet jobben med å utarbeide helhetlig ROS-analyse for ny kommune, men arbeidet ble utsatt pga. pandemihåndtering. I tilsynet framkommer det at arbeidet med helhetlig ROS-analyse skal gjenopptas. Kommunen må sikre at relevante offentlige og private aktører inviteres inn i arbeidet. På bakgrunn av den helhetlige ROS-analysen må kommunen videre sikre at det utarbeides langsiktige mål, strategier, prioriteringer og plan for oppfølging av samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet.

Overordnet beredskapsplan er oppdatert. Kommunens ledergruppe sitter i kriseledelsen og medlemmer i kriseledelsen har stedfortredere. Kommunen benytter krisestøtteverktøyet CIM, men flere kan med fordel få opplæring i verktøyet. Kommunen må i tillegg sikre at de har et system for opplæring som sikrer at alle som er tiltenkt en rolle i kommunens krisehåndtering har tilstrekkelige kvalifikasjoner. Kommunen har tradisjon for å gjennomføre øvelser og iht. plan skal det gjennomføres årlige beredskapsøvelser.

Kommunen har etablert beredskapsråd og har godt samarbeid med eksterne aktører og nabokommuner.

4.2 Helseberedskap

Steinkjer kommune har siste året oppdatert en rekke planer. Plan for helsemessig og sosial beredskap ble revidert i 2021. Plan for kriseteam ble revidert i 2021. Smittevernplan ble revidert i januar 2022. Plan for massevaksinering ble revidert i januar 2022. Ulykkes- og katastrofeplan ble revidert i januar 2022.

Sektorlederne er opptatt av beredskapsarbeid. Sektorlederne skal delta i arbeidet med helhetlig ROS, og jobbe videre med ROS i egen sektor. Det er planer om å utarbeide en overordnet ROS for helseetatene. Enhetene har ansvar for beredskapen i egen virksomhet.

Brannberedskapen i enhetene er god, både med hensyn til forebyggende brannvern og øvelser, men øvelsesomfanget er redusert de siste to årene. Alle enhetene har egne evakueringsplaner og kommunen har planer for opprettelse av evakuerings- og pårørendesenter. Ved helseinstitusjonene er det beredskapskasser med nødlis og diverse utstyr.

Strømbortfall er det mest risikofylte området. Det er ikke strømaggregat på noen av helseinstitusjonene. Det foreligger ikke adekvate planer for å håndtere bortfall av strøm som varer i flere dager. Kommunen må vurdere behovet for nye og hensiktsmessige tiltak som reduserer konsekvensene ved langvarig bortfall av strøm.

Kommuneoverlegefunksjonen

Kommuneoverlegen har 100% stilling, og hun har egen stedfortreder.

Kommuneoverlegen er med i kriseledelsen. Hun har under pandemien hatt utstrakt delegasjon i hht smittevernloven, og har jobbet strategisk og fremoverlent under pandemien. Dette har bidratt til at Steinkjer kommune har håndtert utfordringene med Koronapandemien på en god måte.

Kommuneoverlegen har jobbet aktivt med planverk. Kommunen har interaktivt planverk. Kommuneoverlegen skal delta i arbeidet med helhetlig ROS.

Psykososial beredskap

Kriseteamet er tverrfaglig sammensatt med ulik kompetanse og erfaring. Det er ikke problemer med å rekruttere til teamet. Det er god kompetanse i teamet. Mange har deltatt i teamet i flere år. Ved behov koples legevaktoverlegen på de aktuelle hendelsene.

Teamet har bemanning på rundt 10 personer og samarbeider med kriseteamet i Snåsa kommune. Teamet har gjennomgått kompetanseheving. Dette ble utført av kommunens psykolog. I ferier og fravær er det etablert egen vaktliste for å ivareta beredskapen. Kriseteamet har en sentral rolle ved etablering av evakuerings- og pårørendesenter i kommunen.

5. Resultater fra tilsynet

Avvik:

Kommunen har ikke en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse iht krav i sivilbeskyttelsesloven § 14 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 2.

Utfyllende kommentar:

Kommunen må utarbeide en helhetlig ROS-analyse for den nye kommunen, som forankres i kommunestyret. På bakgrunn av den helhetlige ROS-analysen må kommunen sikre at det utarbeides langsiktige mål, strategier, prioriteringer og plan for oppfølging av samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet. Overordnet beredskapsplan må oppdateres med bakgrunn i ny helhetlig ROS-analyse.

6. Grunnlagsdokumenter

Plan/dokument	Gyldig til
Planstrategi	2020-2024, vedtatt av kommunestyret 23.09.20
Kommuneplanens samfunnsdel	2021 – 2032, vedtatt av kommunestyret 27.10.2021
Kommuneplanens arealdel Steinkjer kommune	Revisjon 2018
Kommuneplanens arealdel Verran kommune	2011-2015
Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse Steinkjer kommune	2016-2019
Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse Verran kommune	2016
Plan for kommunal kriseledelse med varslingsliste	2013, sist oppdatert 01.02.2022
Plan for helsemessig og sosial beredskap	24.02.2021
Plan for kommunal atomberedskap	29.01.2020
Smittevernplan	12.01.2022
Beredskapsplan for miljørettet helsevern	24.02.2021
Ulykkes- og katastrofeplan	12.01.2022
Plan for kriseteam	01.02.2021
Evakueringsplan for befolkningen	23.03.2020
Plan for massevaksinering	13.01.2022
Tilsynsplan miljørettet helsevern (MHV) og covid-19, 2019-23	03.12.2020

7. Deltakere

Navn	Funksjon/rolle	Virksomhet	Åpnings møte	Intervju	Sluttmøte
Anne Berit Lein	Ordfører	Steinkjer kommune	X	X	X
Bjørn Kalmar Aasland	Kommunedirektør	Steinkjer kommune	X	X	X
Per Morten Bjørgum	Plansjef/beredskapsleder	Steinkjer kommune	X	X	X
Sunniva J.N. Rognerud	Kommuneoverlege	Steinkjer kommune	X	X	X
Anita Ulstad	Helsesjef	Steinkjer kommune	X	X	X
Marthe Solnes Persgård	Sektorleder Institusjon, rehabilitering og legetjenester	Steinkjer kommune	X	X	X
Torill Strugstad	Sektorleder hjemmetjenester	Steinkjer kommune	X	X	X
Annette Høin	Sektorleder/leder for boligomsorgen	Steinkjer kommune	X	X	X
Karin Randi Grøttum	Enhetsleder legevakten/leder kriseteam	Steinkjer kommune	X	X	X
Dag Otto Skar	Fylkesberedskapssjef Tilsynsleder	Statsforvalteren i Trøndelag	X	X	X
Kaja Korsnes Kristensen	Seniorrådgiver beredskap Tilsynssekretær	Statsforvalteren i Trøndelag	X	X	X
Marit Kverkild Dypdal	Fagdirektør Helse og samfunn	Statsforvalteren i Trøndelag	X	X	X
Siri Ramberg Stav	Seniorrådgiver Helse og omsorg	Statsforvalteren i Trøndelag	X	X	X
Tore Brønstad	Seniorrådgiver beredskap Observatør	Statsforvalteren i Trøndelag	X	X	X

Steinkjer, 29.04.2022

Dag Otto Skar
Fylkesberedskapssjef
Kommunal- og justisavdelingen

Marit Dypdal Kverkild
Fagdirektør helse- og samfunn
Helse- og omsorgsavdelingen

STATSFORVALTEREN I TRØNDELAG
Postboks 2600, 7734 Steinkjer





Statsforvalteren i Trøndelag

Trööndelagen Staatehaaltoje

Vår dato:

19.07.2022

Vår ref:

2022/251

Deres dato:

Deres ref:

STEINKJER KOMMUNE

Postboks 2530

7729 STEINKJER

Saksbehandler, innvalgstelefon

Tore Brønstad, 74 16 83 38

Avslutning av tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap - tilbakemelding på oppfølgingsplan

Statsforvalteren i Trøndelag gjennomførte tilsyn med kommunal beredskapsplikt, samordnet med tilsyn med helseberedskap i Steinkjer kommune den 16.02.2022. Rapport fra tilsynet ble sendt ut den 28.04.2022. Kommunen ble bedt om å sende inn en plan for lukking av avvik innen 15.06.2022.

Steinkjer kommune har i brev av 05.07.2022 oppgitt følgende plan for lukking av avvikene.

Kommunal beredskapsplikt

Avvik	Plan for lukking av avvik	Frist														
<p>Kommunen har ikke en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse iht krav i sivilbeskyttelsesloven § 14 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 2.</p> <p><u>Utfyllende kommentar:</u> Kommunen må utarbeide en helhetlig ROS-analyse for den nye kommunen, som forankres i kommunestyret. På bakgrunn av den helhetlige ROS-analysen må kommunen sikre at det utarbeides langsiktige mål, strategier, prioriteringer og plan for oppfølging av samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet. Overordnet beredskapsplan må oppdateres med bakgrunn i ny helhetlig ROS-analyse.</p>	<p>Vi er allerede godt i gang med å utarbeide helhetlig ROS- og med det lukke avviket.</p> <p>Foreløpig framdriftsplan for arbeidet (kan bli endret underveis):</p> <table border="1"><thead><tr><th>Når</th><th>Hva</th></tr></thead><tbody><tr><td>Juni</td><td>Reetablering av intern arbeidsgruppe for ROS- arbeidet</td></tr><tr><td>28.06</td><td>Første møte i arbeidsgruppen- foreløpig arbeidsplan mv</td></tr><tr><td>Juli-medio august</td><td>Digital innspillfase (bred involvering fra interne og eksterne)</td></tr><tr><td>Sept-des</td><td>Bearbeidelse av innspill og utarbeidelse av ROS</td></tr><tr><td>Desember</td><td>1.gangs politisk behandling i formannskap-høringsvedtak</td></tr><tr><td>Februar</td><td>Politisk sluttbehandling formannskap og kommunestyre</td></tr></tbody></table> <p>Kommuneoverlege Sunniva Rognerud er prosjektleder for overordnet ROS, og deltok i juni på digitalt kurs i regi DSB. Per Morten Bjørgum er prosjekteier.</p>	Når	Hva	Juni	Reetablering av intern arbeidsgruppe for ROS- arbeidet	28.06	Første møte i arbeidsgruppen- foreløpig arbeidsplan mv	Juli-medio august	Digital innspillfase (bred involvering fra interne og eksterne)	Sept-des	Bearbeidelse av innspill og utarbeidelse av ROS	Desember	1.gangs politisk behandling i formannskap-høringsvedtak	Februar	Politisk sluttbehandling formannskap og kommunestyre	28.02.2023
Når	Hva															
Juni	Reetablering av intern arbeidsgruppe for ROS- arbeidet															
28.06	Første møte i arbeidsgruppen- foreløpig arbeidsplan mv															
Juli-medio august	Digital innspillfase (bred involvering fra interne og eksterne)															
Sept-des	Bearbeidelse av innspill og utarbeidelse av ROS															
Desember	1.gangs politisk behandling i formannskap-høringsvedtak															
Februar	Politisk sluttbehandling formannskap og kommunestyre															

E-postadresse:

sftlpost@statsforvalteren.no

Sikker melding:

www.statsforvalteren.no/melding

Postadresse:

Postboks 2600

7734 Steinkjer

Besøksadresse:

Strandveien 38, Steinkjer

Prinsens gt. 1, Trondheim

Telefon: 74 16 80 00

www.statsforvalteren.no/tl

Org.nr. 974 764 350



Statsforvalterens tilbakemelding på plan for lukking av avvik – kommunal beredskapsplikt

Statsforvalteren har vurdert kommunens plan for lukking av avvik innenfor kommunal beredskapsplikt og anser den til å være adekvat for lukking av avviket. Tilsynet innenfor kommunal beredskapsplikt avsluttes med dette fra Statsforvalteren side. Statsforvalteren ber om at ny revidert risiko- og sårbarhetsanalyse oversendes Statsforvalteren når denne er ferdigstilt.

Dersom kommunen har spørsmål eller ønsker bistand i arbeidet med lukking av avvik, er følgende kontaktpersoner hos Statsforvalteren i Trøndelag:

Samfunnssikkerhet og beredskap: Tore Brønstad, fmltbr@statsforvalteren.no

Helse- og omsorgsavdelingen: Marit Dypdal Kverkild, fmlmdk@statsforvalteren.no

Med hilsen

Dag Otto Skar
Fylkesberedskapssjef
Samfunnssikkerhet og beredskap

Tore Brønstad
seniorrådgiver

Samfunnssikkerhet og beredskap

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:
Beredskapskontakt
kommunedirektør

Steinkjer24 den 7. mai 2022

Arbeidstilsynet dro på tilsyn på Steinkjer-skole – skal ha avdekket seks lovbrudd

Arbeidstilsynet skal ha avdekket flere kritikkverdige forhold i forbindelse med vold og trusler. Nå har Henning skole fått flere varsel om pålegg.



Arbeidstilsynet har kommet med rapport etter tilsyn på Henning skole. **FOTO: LORNS BJERKAN**



Lorns Bjerkan

Sist oppdatert: 7. mai 2022 (13:38)

I starten av februar var Arbeidstilsynet med to inspektører på tilsyn på Henning skole.

Tilsynet ble gjennomført med et innledende møte med arbeidsgiver, verneombud, tillitsvalgte og bedriftshelsetjenesten. Arbeidstilsynet har også intervjuet ansatte og hatt et oppsummeringsmøte. De har i tillegg fått tilsendt dokumentasjon før møtet.

Under tilsynet skal de ha avdekket seks brudd på arbeidsmiljøloven.

Fikk flere varsel

Tidligere denne uka fikk Steinkjer kommune sendt tilsynsrapport med flere reaksjoner fra Arbeidstilsynet.

Rapporten har kommunen nå rett til å kommentere innen 27. mai, før Arbeidstilsynet vedtar pålegg.

Forholdene som Arbeidstilsynet skal ha avdekket går på vold og trusler, samt håndteringen og oppfølgingen av dette.



Vold, trusler og uheldige belastninger har vært en utfordring på skolen. **FOTO:** LORNS BJERKAN

I tilsynsrapporten beskrives det at mangel på ledelse har vært en hovedutfordring på skolen over mange år. Fravær blant ansatte har også gjort det krevende å få hverdagene til å gå opp.

Videre står det:

«Vold, trusler og uheldige belastninger har vært en stor utfordring på flere trinn i mange år. Det har vært lite dokumentert systematisk HMS-arbeid på grunn av lederskiftene. Det er ikke gjennomført kartlegging og risikovurdering i tråd med minimumskravene i forskrift», heter det i tilsynsrapporten.

Samtidig går det frem av rapporten at ansatte opplever å ha et godt faglig og sosialt arbeidsmiljø med raushet, omsorg, at de hjelper hverandre og er selvgående.

- Ingen store overraskelser

Gisle Almlid-Larsen, sektorleder for skole i Steinkjer kommune, forteller at de så langt har lest rapporten og hatt noen møter, så skal de svare den ut etter hvert.

- Det er en del punkter som var forventet. Det er ingen store overraskelser. Det som er påpekt i tilsynsrapporten har vi jobbet med i forkant av tilsynet, også før vi fikk varsel om tilsyn, og dette vil vi jobbe med videre. Det gjelder ikke bare Henning, men også andre skoler i Steinkjer. Vi har høyt fokus på trygt og godt arbeidsmiljø, sier han.

- Tror du det er noen spesiell grunn til at tilsynet er gjennomført på Henning?

– Det er tilfeldig at de er valgt ut for tilsyn, men dette er utfordringer vi er kjent med, og det gjelder også på andre skoler. Årsakene til utfordringene er sammensatte herunder også menneskelige årsaker. Elever som utagerer har utfordringer som kan komme fra andre områder enn skole, noe som gjør det vanskelig for skolen å ta tak i. Slike saker består av mange elementer og krever ofte et tverrfaglig samarbeid.

Sektorlederen sier at de bruker tilbakemeldinger fra tilsyn i forbedringsarbeid, og at de har hatt et sterkt fokus på arbeidssituasjoner med vold og trusler.

– Dette tar vi på høyeste alvor. Vi har flere treffpunkt i løpet av året der vi jobber med ansattes læringsmiljø. Henning har vært i en særstilling med en del lederskifter som har ført til at arbeidet ikke har vært så systematisk som vi ønsker. Det har vi tatt tak i både i forkant og etterkant av tilsynet, sier Almlid-Larsen.

Han vil ikke kommentere enkeltfunnene i rapporten eller gå inn på om det er noe konkret i rapporten de bestrider.

– Vi forventer å løse ut det meste her. De er her en dag, og det er ikke sikkert vi får fram alt under tilsynet.

Dette er avvikene

I tilsynsrapporten er det varslet at det kan komme seks pålegg som da må rettes opp. Disse avvikene omtales som brudd på arbeidsmiljøloven i rapporten.

Dette er de seks punktene:

1. Oppfølging av arbeidstaker som har vært utsatt for vold og trussel om vold: Her skal ansatte og ledelsen ha beskrevet at det har vært lite oppfølging av ansatte etter hendelser. Dette skal blant annet skyldes mange lederskifter over flere år. Dette har gjort det krevende å følge opp ansatte som er blitt utsatt for hendelser og truende situasjoner. Disse hendelsene kan føre til frykt for nye situasjoner og opplevelsene blir forsterket. Ansatte beskriver at de

over tid har stått i mange hendelser som helt eller delvis ikke er blitt fulgt opp av tidligere rektorer eller sektorleder.

2. Kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan knyttet til vold, trusler om vold og uheldige belastninger: Arbeidstilsynet skal ha fått opplyst at vold, trusler og uheldige belastninger er en risiko ved skolen. Det kan både handle om elever som utagerer og foreldre som er truende eller krevende å samarbeide med. Det er gjort noen tiltak for å redusere faren for vold og trusler. Disse tiltakene skal ikke være dokumentert i HMS-arbeidet, men blitt besluttet av ansatte etter behov. Det er eksempelvis tettere oppfølging av noen elever, selv om det går ut over budsjettet og oppgavene som også burde vært gjennomført. Arbeidstilsynet stiller også spørsmål ved risiko- og sårbarhetsanalysen som er utarbeidet, og ifølge dem ivaretar ikke den minimumskravene i forskriften.



Henning skole har nå fått varsel om flere pålegg. FOTO: LORNS BJERKAN

3. Rutiner rundt vold og trusler: Arbeidstilsynet beskriver dette som mangelfullt og at den er ukjent for arbeidstakerne. Rutinen er også utarbeidet av Egge skole, og Arbeidstilsynet mener skolen må vurdere om det er behov for en egen rutine tilpasset skolen.

4. Opplæring rundt vold og trussel om vold: Arbeidstilsynet skal ha fått beskrevet flere alvorlige hendelser som ansatte har opplevd på eller i tilknytning til skolen. Ifølge Arbeidstilsynet er det ikke gjennomført opplæring og øvelse i hvordan skolen skal forebygge og håndtere vold og trusler på skolen.

5. Manglende bistand fra

bedriftshelsetjeneste: Bedriftshelsetjenesten har ifølge Arbeidstilsynet ikke bistått tidligere med kartlegging eller risikovurdering. Arbeidstilsynet anser det nødvendig at de bistår i arbeidet med kartlegging og risikovurdering av vold og trusler og uheldige belastning.

6. Plan for bedriftshelsetjeneste: Arbeidstilsynet skal ha fått opplyst at det er samarbeid med bedriftshelsetjenesten for å starte systematisk HMS-arbeid, lederstøtte og sykefraværsoppfølging. Men det er ikke blitt utarbeidet plan for bistand fra bedriftshelsetjenesten.

Publisert: fredag 6. mai 2022 kl. 19:18**Sist oppdatert:** 7. mai 2022 (13:38)

Steinkjer24 den 2. juni 2022

Nå er fristen gått ut for å avvise funnene på Henning skole – kommunen har ikke gitt svar

Arbeidstilsynet konkluderte med å ha avdekket seks brudd på arbeidsmiljøloven på Henning skole. Dette har kommunen fått anledning til å kommentere, men de har ikke gitt svar.



Vold, trusler og uheldige belastninger har vært en utfordring på skolen. **FOTO: LORNS BJERKAN**



Lorns Bjerkan

Sist oppdatert: 2. juni 2022 (10:11)

I starten av mai kom Arbeidstilsynet med sin tilsynsrapport etter å ha vært på Henning skole.

De konkluderte med at de skal ha avdekket seks brudd på arbeidsmiljøloven. Forholdene som Arbeidstilsynet mente å ha avdekket gikk på vold og trusler fra elever, samt håndteringen og oppfølgingen av dette.

Men før Arbeidstilsynet ville vedta pålegg, har kommunen hatt rett til å kommentere dette.

Nå har fristen for å komme med tilbakemelding gått ut. Kommunen har valgt å ikke sende inn kommentarer.




Vold og trusler er utfordringer på Steinkjer-skolen – nå skal Arbeidstilsynet ha avdekket seks lovbrudd

- Har et forbedringspotensial

Gisle Almlid-Larsen, sektorleder for skole i Steinkjer kommune, sier at de ønsker å ha et fokus på å bedre arbeidet de gjør istedenfor å jobbe med å dokumentere hva de har gjort.

Kommunen fikk også i november i fjor varsel fra tillitsvalgte om kritikkverdige forhold om hvordan ansatte blir ivaretatt etter å ha blitt utsatt for vold og trakassering. Her kom kommunen til **konklusjonen om at det ikke har foregått noe ulovlig eller kritikkverdig.**

 VER DATO: 08.08.2022 VÅR REFERANSE: 2022/82247 DERES REFERANSE: 1 av 10

Arbeidstilsynet

STEINKJER KOMMUNE
Postboks 2510
7720 STEINKJER
Orgnr 840029212

Tilsynsrapport for STEINKJER KOMMUNE org.nr. 840029212

Vi viser til tilsyn med MENNING SKOLE org.nr. 975268888 (underenhet)

Sted: Røllivegen 26, 7711 STEINKJER
Når: 06.04.2022
Til stede fra dere: Trine Fritsås (rektor), Gisle Almlid-Larsen (sektorleder skole), Linn Siri Herrmann (tillitsvalgt), Hilde Røset (verneombud), Mari Ryen (bedriftshelsetjeneste) og Arbeidstakerrepresentanter (arbeidstaker)
Til stede fra Arbeidstilsynet:

I tilsynet fant vi forhold som ikke er i samsvar med regelverket. Her er en oversikt over Arbeidstilsynets reaksjoner i saken.

#	Reaksjon	Status	Frist
1	Pålegg - Vold og trussel om vold - oppfølging av arbeidstaker som har vært utsatt for vold og trussel om vold	Varslet	30.09.2022
2	Pålegg - Vold, trusler om vold og uheldige belastninger - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan	Varslet	30.09.2022
3	Pålegg - Vold og trusler - rutiner	Varslet	30.09.2022
4	Pålegg - Vold og trussel om vold - opplæring	Varslet	30.09.2022
5	Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring	Varslet	30.09.2022

POSTADRESS: Postboks 4731 Torshovden, 7408 Trondheim, Norge
EDVÅRS: tilsyn@arbeidstilsynet.no
TELEFON: 78 19 87 00
ORGANISASJONSNR: 974711211
www.arbeidstilsynet.no

Tilsynsrapporten fra Arbeidstilsynet.

– *Erkjenner dere avvikene fra Arbeidstilsynet?*

– Vi ser at de har kommet av en grunn, så har vi reflektert og hatt dialog med Arbeidstilsynet. Vi ser det er mer hensiktsmessig å ta tak i og forbedre oss, enn å argumentere for hva vi har gjort tidligere. Vi ser at vi har et forbedringspotensial. Dette er det tatt tak i før tilsyn, mens tilsynet pågikk og etter tilsynet.

Han er heller ikke sikker på om de ville fått gjort noe med alle påleggene med å legge frem mer dokumentasjon.



De sto bak varselet i Steinkjer-skolen: – Vi kom til det punktet at nok var nok

Skal rettes opp

Nå jobber de for å rette opp påleggene innen fristen som er 30. september.

– Vi har dialog med Arbeidstilsynet og får de med på en gjennomgang om risikovurderinger generelt i oppvekst og barnehage. Da får vi gjennomgang av viktige verktøy for å sikre at vi tilfredsstill minimumskrav. I tillegg inngår vi avtale med bedriftshelsetjeneste for å få kursrekke for å følge opp de ansatte. Dette gjelder alle skolene i Steinkjer, sier sektorlederen.

Det er også to av de seks påleggene som omhandler kommunens bruk av bedriftshelsetjenesten.

– Vi har et arbeid som pågår med bedriftshelsetjenesten for å svare ut de konkrete punktene, selv om vi mener de har vært tilstede tidligere, sier Almlid-Larsen.

Han forteller at det også har pågått kursing om hvordan man kan jobbe med elever som er voldelige eller utagerer på andre måter.

– Så er det mye av dette som ble startet før tilsynet også. Det er viktig å få fremhevet det, sier sektorlederen.



Reagerte under behandlingen av varsel om skolene i Steinkjer: «Arbeidsgivers konklusjon er lettvin»

Publisert: torsdag 2. juni 2022 kl. 10:11 **Sist oppdatert:** 2. juni 2022 (10:11)

Årsberetning og åpenhetsrapport 2021



INNHold

Årsberetning	3
Innledning.....	3
Selskapets formål, organisasjon og virksomhet	4
Organisasjon	4
Årsmøtet	4
Styret.....	5
Tjenester og produksjon	5
Likestilling, miljø og kompetanse	6
Ansatte og likestilling.....	6
Arbeidsmiljø - sykefravær	6
Klimaregnskap.....	7
Kompetanseutvikling	7
Uavhengighet og kvalitetskontroll	8
Retningslinjer for uavhengighet.....	8
Ekstern kvalitetskontroll	8
Intern kvalitetskontroll	9
Årets resultat og årsoppgjørdisposisjoner	9
Medlemmer i Revisjon Midt-Norge SA per 31.12.21:	9

ÅRSBERETNING

INNLEDNING

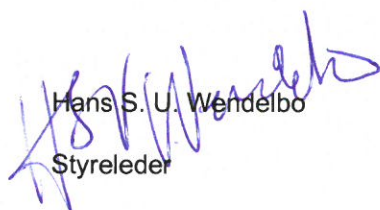
Revisorloven § 5a-2 pålegger revisjonsselskap som reviderer foretak av allmenn interesse å gi en åpenhetsrapport, hvor blant annet organisasjonsform og eierskap, styringsstruktur, interne kvalitetskontrollsystemer og enhetens etterutdanningspolitikk skal beskrives. Kommunalt eide revisjonsselskap omfattes ikke av revisorloven, og derfor ikke av kravet om åpenhetsrapport. Åpenhet er imidlertid en sentral del av offentlig sektor. Kommunal revisjon bør derfor være like åpen i sin rapportering som private selskaper. Vi har derfor innarbeidet de krav som stilles til åpenhetsrapporter i vår årsberetning, og håper dette i sum gir et godt innblikk i selskapet.

Vi er bedriftsmedlem i *Kontroll og tilsyn* (NKRF). NKRF er en yrkesfaglig interesseorganisasjon og et serviceorgan som er åpen for alle som arbeider med revisjon av eller kontroll med kommunal og fylkeskommunal virksomhet. NKRF har som visjon å være *på vakt for fellesskapets verdier*.

Revisjon Midt-Norge SA har vært gjennom store organisatoriske endringer de siste årene og er i dag Norges største interkommunale revisjonsselskap. Fem selskaper har fusjonert og blitt til ett. Dette har gitt oss flere kompetente medarbeidere og effektivisert tjenestene våre. Vi skal fortsette å utvikle oss til beste for våre eiere og kunder. Vi skal revidere og kontrollere, men vi skal også være en samarbeidspartner for å utvikle bedre styring og kontroll. Vår visjon er å *bidra til forbedring*.

Vi viser til vår hjemmeside for nærmere informasjon om vår virksomhet www.revisjonmidt norge.no

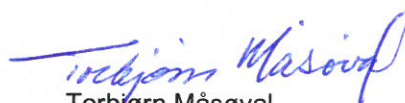
Stjørdal, 22 februar 2022


Hans S. U. Wendelbo
Styreleder


Elin R. Agdestein
Styremedlem

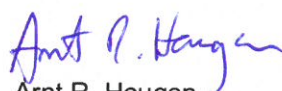

Anne Birgitte S. Skjet
Styremedlem


Odd Langvæn
Varamedlem


Torbjørn Måsøval
Styremedlem


Oddvar Fossum
Styremedlem


Arve Gausen
Styremedlem


Arnt R. Haugan
Daglig leder

SELSKAPETS FORMÅL, ORGANISASJON OG VIRKSOMHET

Revisjon Midt-Norge SA ble stiftet 28. august 2017 av 43 kommuner og Trøndelag fylkeskommune. Selskapet ble etablert etter en sammenslåing av selskapene Revisjon Midt-Norge IKS og KomRev Trøndelag IKS, og var i drift fra 1. januar 2018. Senere er Fosen kommunerevisjon, Ytre Helgeland kommunerevisjon og Revisjon Fjell IKS fusjonert inn i selskapet.

Selskapet har en desentralisert struktur med kontor i Orkanger, Oppdal, Trondheim, Namsos, Stjørdal, Brekstad, Brønnøysund, Sandnesjøen og Mosjøen, i tillegg til hovedkontoret på Steinkjer.

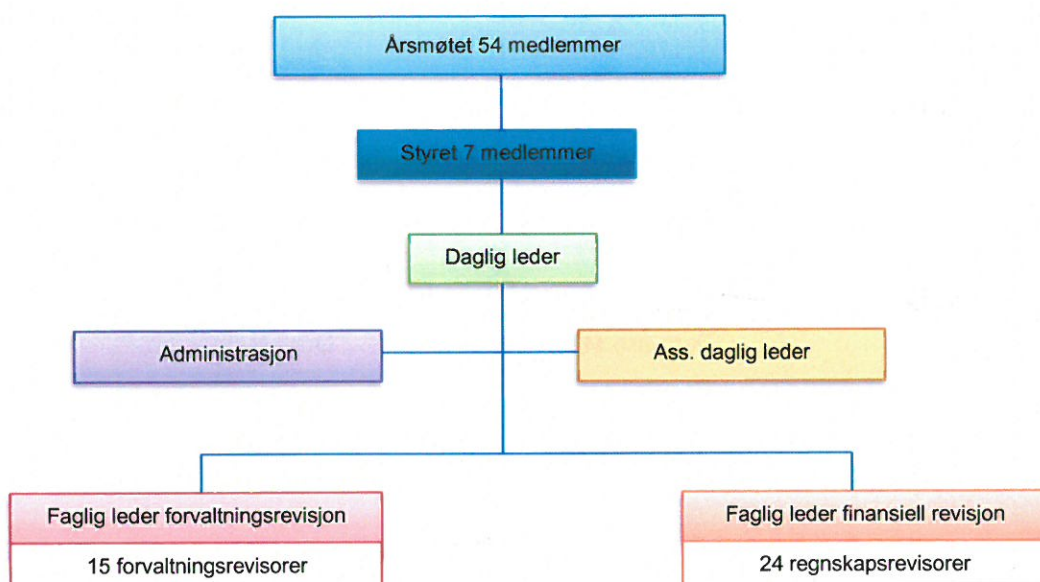
Revisjon Midt-Norge SA reviderer 54 kommuner og er med det Norges største revisjonsselskap når det gjelder revisjon av kommuner. Vi er et interkommunalt selskap og det første som er organisert som et samvirkeforetak. Selskapets vedtekter fastslår at det bare er kommuner og fylkeskommuner som kan bli medlemmer. Per 31.12.21 er det altså 54 medlemskommuner i selskapet.

Selskapets formål er å dekke deltakerkommunenes behov for revisjonstjenester. Selskapets hovedtjenester er regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. I tillegg leverer vi eierskapskontroller, rådgivning og andre tjenester, herunder bekreftelser og attestasjoner. Revisjonsarbeidet utføres i samsvar med vedtatte revisjonsstandarder, som legger rammen for god (kommunal) revisjonsskikk.

Selskapet er medlem i Samfunnsbedriftene (tidligere KS Bedrift) og har en ytelsesbasert pensjonsordning i KLP.

ORGANISASJON

Selskapet er faglig organisert slik figuren nedenfor viser:



ÅRSMØTET

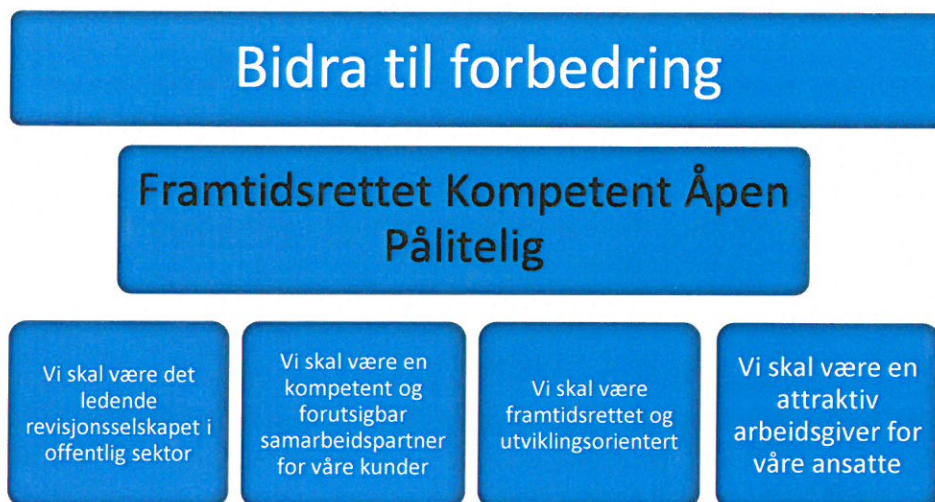
Årsmøtet er selskapets øverste organ, og består av 54 representanter valgt av medlemskommunene. Stian Brekkvassmo er leder og Gunn Iversen Stokke nestleder i årsmøtet.

I 2021 har det vært avholdt 2 årsmøter og behandlet 14 saker.

Medlemmenes stemmerett på årsmøtet følger av vedtektene i selskapet og baseres på omsetning med selskapet etter fastsatt modell.

Høsten 2019 vedtok årsmøtet selskapets strategi for perioden 2020-2023. Her fremgår det at vår visjon er; å bidra til forbedring. Våre verdier skal være; kompetent, framtidsrettet, åpen og pålitelig.

Strategi 2020-2023:



STYRET

Styret består av 6 personer valgt av årsmøtet og 1 person valgt av og blant de ansatte. I tillegg har de ansatte en observatør i styret. Styrets sammensetning etter gjennomført valg på årsmøtet i november 2021:

- | | | |
|-------------------------------|------------------------|-------------|
| • Styreleder | Hans S.U. Wendelbo | Røros |
| • Nestleder | Elin R. Agdestein | Steinkjer |
| • Styremedlem | Eva Lundemo Fosmo | Malvik |
| • Styremedlem | Anne Birgitte S. Sklet | Grong |
| • Styremedlem | Torbjørn Måsøval | Frøya |
| • Styremedlem | Oddvar Fossum | Bindal |
| • Ansattes repr. | Arve Gausen | |
| • Vara i numerisk rekkefølge: | | |
| • Odd Langvatn | | Vefsn |
| • Trude Holm | | Verdal |
| • John Lernes | | Orkland |
| • Liv Darell | | Indre Fosen |

Daglig leder Arnt R. Haugan er sekretær og saksutreder for styret.

I 2021 har styret hatt 7 møter og behandlet 53 saker.

TJENESTER OG PRODUKSJON

Selskapet har en stor og omfattende produksjon. I tillegg til å levere revisjon til de kommuner og fylkeskommuner som har medlemskap i foretaket, kan vi selge tjenester til andre rettssubjekter som

eies helt eller delvis av ett eller flere av medlemmene, eller til andre, så lenge omsetningen av andre oppdrag ikke overstiger 20 % av den totale omsetningen.

I 2021 har selskapet avgitt 297 revisjonsberetninger, 36 forvaltningsrevisjonsrapporter, 9 rapporter om eierskapskontroll i selskap og 5 andre undersøkelser.

Vi har også arrangert faglig temadag for økonomimedarbeidere i alle eierkommunene våre. Dette er gjort med egne medarbeidere som forelesere. Det var godt oppmøte på den digitale samlingen med ca 120 deltakere.

Selskapet har i 2021 fortsatt arbeidet mye med implementering av ny organisasjon, administrative systemer og rutiner. Det er satset på digitalisering av administrative systemer, og tjenestene er i all hovedsak skybaserte. Det er også utviklet en felles Sharepoint plattform som gir ansatte enkel tilgang til selskapets arbeidsverktøy, områder, innhold og nyheter, uansett hvor de fysisk er lokalisert. Dette er viktig i et selskap med mange kontorlokasjoner, men har også vist seg å være viktig for å kunne bruke hjemmekontor på en effektiv måte under Covid-19 pandemien.

Vi er opptatt av å ta i bruk nye digitale verktøy til beste for våre egne ansatte og våre kunder. I 2021 har vi startet et arbeid med en helt ny løsning for vår hjemmeside.

Selskapet har blant annet gjennomført et prosjekt, sammen med Atea AS, for å se på hvordan digitalisering og teknologiske løsninger kan utvikle det faglige arbeidet vårt mot kommunene. Dette er en videreføring av et forprosjekt som ble gjennomført i 2019.

Revisjon Midt-Norge SA har et strategisk og faglig samarbeid med KomRev Nord IKS gjennom en samarbeidsavtale. KomRev Nord IKS reviderer 40 kommuner og har 45 ansatte.

Utfordringer med Covid-19, og samfunnets håndtering av denne situasjonen, har også i 2021 preget Revisjon Midt-Norge SA. Det er i hovedsak likevel slik at vi i stor grad har vært i stand til å utføre det arbeidet vi skal. Vi hadde allerede etablerte skyløsninger og tatt i bruk Teams i det daglige arbeidet før situasjonen med Covid-19 inntraff.

Selskapet har i 2021 blitt sertifisert som Miljøfyrtårn. Dette er i tråd med selskapets strategi for 2020-2023, om å ta samfunnsansvar.



LIKESTILLING, MILJØ OG KOMPETANSE

ANSATTE OG LIKESTILLING

Selskapet har 43 ansatte pr. 31.12.21. Dette fordeler seg på 30 kvinner og 13 menn. Selskapets ledergruppe består av 2 menn og 2 kvinner. Det er ikke gjennomført eller planlagt spesielle tiltak når det gjelder likestilling.

ARBEIDSMILJØ - SYKEFRAVÆR

Sykefraværet var i 2021 på 6,5 % (2020 på 5,6 %). Sykefravær med legeerklæring utgjør hovedtyngden av fraværet og av dette fraværet er langtidsfravær klart størst. Langtidsfravær er relatert til 2-3 ansatte. En ansatt som er 100% sykemeldt utgjør 2,4 % sykefravær for selskapet. Det er imidlertid en økning av korttidsfravær og egenmeldinger i andre halvdel av året. Selskapet har en avtale med Friskgården Stod AS om bedriftshelsetjeneste.

Selskapet har årlige møter med representanter fra bedriftshelsetjenesten (Friskgården), verneombud i selskapet, tillitsvalgte og ledelsen. På disse møtene er temaet arbeidsmiljø og planlegging av

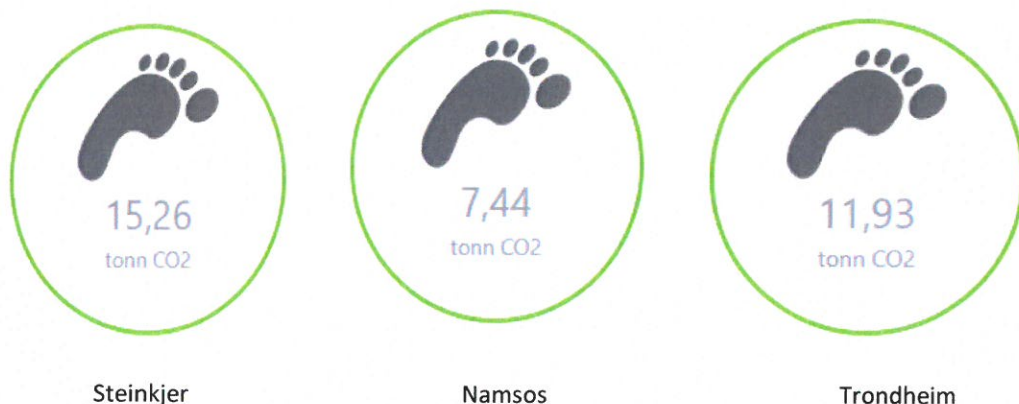
aktiviteten for det kommende året. Selskapet har etablert et partssammensatt utvalg. Utvalget hadde 4 møter i 2021.

Det ble i 2021 gjennomført en større arbeidsmiljøkartlegging i selskapet i regi av bedriftshelsetjenesten. Resultatene fra denne kartleggingen viser at det er en høy grad av trivsel blant de ansatte, sterkt samhold mellom kolleger og godt psykososialt arbeidsmiljø. Det er også høy score på jobbengasjement og ansvarlige medarbeidere. Forrige arbeidsmiljøundersøkelse var i 2019. Verneombudet har gjort en kartlegging av medarbeidernes opplevelse av Covid-19 situasjonen og selskapets håndtering av denne.

KLIMAREGNSKAP

Selskapet driver i liten grad virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Gjennom å være Miljøfyrtårn arbeider selskapet aktivt for å bidra til en positiv utvikling for miljøet. Det utarbeides årlig en klima – og miljørapport.



I henhold til sertifiseringen har Revisjon Midt-Norge SA tre virksomheter. Dette er kontorene i Steinkjer, Namsos og Trondheim. Den prosentvise fordelingen av CO2-utslipp viser at det er transport som i all hovedsak er kilden til det utslippet vi er ansvarlig for. Revisjon Midt-Norge SA har en reisepolicy som sikrer at miljøaspektet ivaretas i forbindelse med reiser. Rapporten viser at vi har mindre avfall enn andre i bransjen og vi bruker mindre energi enn andre i bransjen. Vi har kildesortering, og et system for å følge opp energiforbruket. Siste tilgjengelige klima- og miljørapport (2020) viser en reduksjon av samlet CO2-utslipp.

KOMPETANSEUTVIKLING

Revisjon Midt-Norge SA leverer tjenester som krever høy kompetanse. Vedlikehold og videreutvikling av kompetanse er derfor høyt prioritert. De fleste av selskapets ansatte har høyere utdanning innen økonomi, regnskap, revisjon, statsvitenskap, samfunnsøkonomi, juss m.v. Vedlikehold av kompetanse skjer gjennom deltakelse på kurs og konferanser samt deltakelse i faglige nettverk, mens videreutvikling skjer gjennom deltakelse på studier og etterutdanning. Selskapet er positiv til etterutdanning og støtter dette aktivt med studiepermisjoner og økonomisk støtte.

Ansatte som utøver rollen som revisor skal delta i en obligatorisk etter- og videreutdanning. For oppdragsansvarlige revisorer betyr dette fagrettede kurs på minimum 120 timer over 3 år, og revisormedarbeidere minimum 63 timer over 3 år. Dette er gjeldende fra 01.01.21 med innføring av ny revisorlov.

Vi avholder også egne interne kurs og møter om aktuelle tema. Det er i 2021 eksempelvis avholdt interne kurs i forhold til presentasjonsteknikk og klart språk. Selskapet har i 2021 avholdt tre interne

samlinger for alle ansatte, med både administrative og faglige tema. To av samlingene er gjennomført digitalt.

Revisjon Midt-Norge SA er sentral i den faglige utviklingen av offentlig revisjon i Norge. Vi har i 2021 hatt ledervervet i følgende NKRF komiteer; Forvaltningsrevisjonskomiteen, og Regnskapskomiteen. Vi har også et medlem i Foreningen for god kommunal regnskapskikk (GKRS).

Selskapet har i 2021 videreført et godt samarbeid med NTNU, henholdsvis Institutt for sosiologi og statsvitenskap (ISS) og Handelshøgskolen. Dette innenfor både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon. Dette betyr faglig samarbeid, praksisplasser for studenter, samt å bidra med forelesninger ved behov. Det er etablert en formell avtale mellom ISS, Trondheim kommunerevisjon og Revisjon Midt-Norge SA. Selskapet har også stilt seg til rådighet som case for to masterstudenter ved NTNU, som skriver om kunnskapsdeling mellom medarbeidere.

UAVHENGIGHET OG KVALITETSKONTROLL

Revisjonsordningen i kommuner og fylkeskommuner reguleres av Kommuneloven § 24-1. Uavhengighet i forhold til oppdragsgiver er grunnleggende for tilliten til revisors arbeid og revisors rapportering. Kravene til revisors uavhengighet er regulert i Kommunelovens § 24-4 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Bestemmelsen fastslår at den som skal ivareta revisjon- og kontrolloppdrag ikke kan ha slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitspersoner, at den kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Tilsvarende krav stilles til revisors nærstående.

RETNINGSLINJER FOR UAVHENGIGHET

Ifølge Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19, skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlige revisorer i selskapet har i denne sammenheng vurdert blant annet egen og nærståendes forhold til den reviderte virksomhet, og om det er utført andre funksjoner/tjenester som kan påvirke uavhengighet. Revisor for det enkelte oppdrag bekrefter skriftlig sin egen uavhengighet som arkiveres internt i selskapet.

EKSTERN KVALITETSKONTROLL

Selskapets medlemskap i NKRF innebærer at vi er underlagt den obligatoriske kvalitetskontrollordningen i forbundet. Ordningen skal sikre at alle medlemsbedrifter kontrolleres minst en gang hvert 5 år. Formålet er å sikre at bedriftsmedlemmene holder en høy faglig standard ved at de utøver revisjonsarbeidet i overensstemmelse med god kommunal revisjonsskikk.

Revisjon Midt-Norge SA ble kontrollert i 2021. Dette i form av to oppfølgingskontroller for henholdsvis Fosen kommunerevisjon og Revisjon Fjell IKS. Disse enhetene fusjonerte med Revisjon Midt-Norge SA i 2019 og 2020. Det ble i 2020 ikke utført kvalitetskontroll i regi av NKRF pga Covid-19 situasjonen. Begge kontrollene gjaldt regnskapsrevisjon og selskapet fikk godkjent som resultat. Vedtakene i kontrollene er inndelt i resultatene godkjent eller ikke godkjent.

INTERN KVALITETSKONTROLL

Selskapet har utviklet et internt kvalitetskontrollsystem som skal sikre at alle ledd i selskapet utfører sine oppgaver i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Kvalitetskontrollsystemet er utarbeidet på grunnlag av internasjonal standard for kvalitetskontroll – ISCQ1. Dette systemet omhandler lederansvaret for kvalitetssikring i revisjonsselskapet, operasjonelt ansvar for systemet, aksept og fortsettelse av klientforhold og enkeltoppdrag, menneskelige ressurser, gjennomføring av oppdrag og overvåkning.

Vi har også i vår samarbeidsavtale med KomRev Nord IKS en avtale om syklisk inspeksjon av minst ett av hverandres oppdrag. Dette som en del av vår interne kvalitetskontroll og gjelder både for forvaltningsrevisjon og finansiell revisjon. Dette er gjennomført i 2021 og resultatene er formidlet i organisasjonen for å bidra til læring.

Selskapet har utarbeidet egne etiske retningslinjer og varslingsrutiner.

ÅRETS RESULTAT OG ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER

Årshjulet følger kalenderåret med klare knytninger til overordnet aktivitet. Styret behandler på hvert styremøte en økonomirapport, med estimert årsresultat.

Nærmere 80 % av selskapets utgifter er knyttet til lønn og sosiale utgifter. Økte pensjonskostnader er hovedforklaringen på ett større merforbruk enn budsjettert i 2021. Hovedsakelig som følge av et godt pensjonsoppgjør. Merforbruk i forhold til revidert budsjett for 2021 er om lag 2,7 millioner. Pandemien har videre hatt direkte innvirkning på vesentlige poster knyttet kurs og reisevirksomhet. For disse postene har det vært et mindreforbruk. Det har også vært høyere sykelønnsrefusjoner enn budsjettert, noe som er en konsekvens av økt sykefravær.

Selskapet har et negativt årsresultat på kr 5.195.218. Underskuddet foreslås dekket av disposisjonsfondet. Dette er i tråd med vedtatt økonomiplan og eiernes ønske om å bygge ned opptjent egenkapital. Opptjent egenkapital pr 31.12.2021 er kr 26.724.363, andelskapital er kr 3.435.000.

MEDLEMMER I REVISJON MIDT-NORGE SA PER 31.12.21:

Alstahaug kommune	Namsos kommune
Alvdal kommune	Namsskogan kommune
Bindal kommune	Nærøysund kommune
Brønnøy kommune	Oppdal kommune
Dønna kommune	Orkland kommune
Flatanger kommune	Os kommune
Folldal kommune	Osen kommune
Frosta kommune	Overhalla kommune
Frøya kommune	Rennebu kommune

Grane kommune	Røros kommune
Grong kommune	Røyrvik kommune
Hattfjelldal kommune	Selbu kommune
Heim kommune	Skaun kommune
Herøy kommune	Snåsa kommune
Hitra kommune	Steinkjer kommune
Holtålen kommune	Stjørdal kommune
Høylandet kommune	Sømna kommune
Inderøy kommune	Tolga kommune
Indre Fosen kommune	Træna kommune
Leirfjord kommune	Trøndelag fylkeskommune
Leka kommune	Tydal kommune
Levanger kommune	Vefsn kommune
Lierne kommune	Vega kommune
Malvik kommune	Verdal kommune
Melhus kommune	Vevelstad kommune
Meråker kommune	Ørland kommune
Midtre Gauldal kommune	Åfjord kommune



Postadresse: Brugata 2, 7715 STEINKJER
Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer
Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidt norge.no

Fra: Tor Arne Stubbe <tor-arne.stubbe@revisjonmidtnorge.no>

Sendt: Monday, July 4, 2022 1:23:41 PM

Til: Torbjørn Berglann <Torbjorn.Berglann@konsek.no>; Tobias Langseth <Tobias.Langseth@alstahaug.kommune.no>; Knut Soleglad <Knut.Soleglad@hemnes.kommune.no>; Torill Bakken <TB@kontrollutvalg fjell.no>; edel@asjord.no <edel@asjord.no>

Kopi: Arnt Robert Haugan <arnt.robert.haugan@revisjonmidtnorge.no>; Unni Romstad <unni.romstad@revisjonmidtnorge.no>

Emne: Status forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Konsek Trøndelag IKS v/Torbjørn Berglann

SE-KON v/Tobias Langseth

Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat v/Knut Soleglad

Kontrollutvalg Fjell IKS v/Torill Bakken

Sekretariatet for kontrollutvalget Nærøysund kommune v/Edel Åsjord

Revisjon Midt-Norge opplever pt stor etterspørsel etter tjenester innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og hendelsesbaserte undersøkelser. Vi har våren 2022 slutført 32 prosjekter, og har per dato 57 aktive prosjekter (ulike faser) og 11 nye bestillinger. Dette gjelder både ordinære oppdrag i henhold til leveranseavtaler og ekstra bestillinger fra våre deltakerkommuner. Den økte etterspørselen de siste 12 måneder har dessverre utfordret RMN sin kapasitet, noe som har medført enkelte forsinkede leveranser. Et visst fravær i henhold til lov og avtaleverk (permisjoner, sykemelding osv) bidrar også til redusert kapasitet.

Flere tiltak er iverksatt for å øke kapasiteten hos RMN, blant annet engasjement i kortere og lengre perioder, deltakelse fra masterstudenter i vårt arbeid og ansettelse i faste stillinger. RMN har tilsatt to nye medarbeidere innen forvaltningsrevisjon i løpet av juni, henholdsvis en samfunnsøkonom (PhD) og en sosiolog. Disse vil tiltre stillingene i perioden oktober/november 2022. I tillegg vil en ansatt være tilbake fra permisjon pr 1.november. RMN forventer derfor at kapasiteten øker betraktelig inn mot 2023. Flere tiltak vurderes kontinuerlig for å kunne innfri kontrollutvalgenes forventning til leveranse av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

RMN håper at sekretariatene kan bidra til å kommunisere denne kapasitetsutfordringen til kontrollutvalgene dersom det skulle bli aktuelt. Det vil gjennom høsten fortsatt bli utfordrende å levere alle rapporter og prosjektplaner til rett tid.

Den enkelte oppdragsansvarlige i RMN vil ha direkte kontakt med den ansvarlige sekretær for det enkelte kontrollutvalg med hensyn til avtalte leveranser. RMN ber derfor om at denne henvendelsen formidles til alle ansatte i sekretariatene.

Ta gjerne kontakt med undertegnede dersom dere har spørsmål til eksisterende eller nye bestillinger hos RMN!

Med vennlig hilsen

Tor Arne Stubbe

Fagleder forvaltningsrevisjon

M +47 98608070 | [Skype for business](#)

RM Revisjon
Midt-Norge

Revisjon Midt-Norge SA, Postboks 2565, 7735 Steinkjer
W www.revisjonmidt norge.no | M +47 907 30 300

Revisjon Midt-Norge SA er sertifisert Miljøfyrtårn. Tenk på miljøet før du eventuelt skriver ut denne e-posten



Kommune	Oppdragsansvarlig revisor
Bindal	Heidi Galguften
Brønnøy	Heidi Galguften
Flatanger	Heidi Galguften
Inderøy	Heidi Galguften
Snåsa	Heidi Galguften
Steinkjer	Heidi Galguften
Sømna	Heidi Galguften
Vega	Heidi Galguften
Vevelstad	Heidi Galguften
Hitra	Kari Anne Gaare
Midtre Gauldal	Kari Anne Gaare
Grane	Kjell Næssvold
Hattfjellidal	Kjell Næssvold
Heim	Kjell Næssvold
Indre Fosen	Kjell Næssvold
Rennebu	Kjell Næssvold
Vefsn	Kjell Næssvold
Ørland	Kjell Næssvold
Leka	Knut Tanem
Levanger	Knut Tanem
Lierne	Knut Tanem
Namsskogan	Knut Tanem
Osen	Knut Tanem
Røyrvik	Knut Tanem
Trøndelag FK	Knut Tanem
Verdal	Knut Tanem
Åfjord	Knut Tanem
Frøya	Monica Larsen
Grong	Monica Larsen
Høylandet	Monica Larsen
Melhus	Monica Larsen
Meråker	Monica Larsen
Orkland	Monica Larsen
Overhalla	Monica Larsen
Skaun	Monica Larsen
Stjørdal	Monica Larsen
Alvdal	Monika Sundt
Folldal	Monika Sundt
Frosta	Monika Sundt
Malvik	Monika Sundt
Namsos	Monika Sundt
Nærøysund	Monika Sundt
Selbu	Monika Sundt
Tolga	Monika Sundt
Tydal	Monika Sundt
Alstahaug	Wenche Holt
Dønna	Wenche Holt
Herøy	Wenche Holt
Holtålen	Wenche Holt

Leirfjord

Oppdal

Os

Røros

Træna

Wenche Holt

Wenche Holt

Wenche Holt

Wenche Holt

Wenche Holt

Må kommunale oppgavefellesskap lage årsregnskap?

Kommunal Rapport 04.07.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

SPØRSMÅL: Er det slik å forstå at et kommunalt oppgavefellesskap, som er eget rettssubjekt også skal utarbeide eget årsregnskap jf. § [14–6 i kommuneloven](#)?

SVAR: I bestemmelsen i [kommuneloven § 19–4](#) om samarbeidsavtalen mellom deltakere i et kommunalt oppgavefellesskap er det i tredje avsnitt fastsatt at det her skal angis om oppgavefellesskapet skal være eget rettssubjekt. Hvis det er angitt at det skal det være, betyr det at det er fullstendig atskilt fra deltakerkommunene, når det gjelder rettigheter og plikter, med unntak av ansvar for økonomiske forpliktelser.

Kommuneloven gjelder som alminnelig regel ([§ 1-2](#)) «for kommuners og fylkeskommuners virksomhet», noe som etter forarbeidene også omfatter «interkommunale samarbeid som er organisert etter regler i kommuneloven», og herunder også interkommunalt samarbeid som er «organisert som egne rettssubjekter», men bestemmelsen i § 14–6 gjelder tilsynelatende ikke for kommunale oppgavefellesskap, bare for «virksomhet som er en del av kommunen eller fylkeskommunen som rettssubjekt».

Dette vil, sies det i forarbeidene (NOU 2016:4, merknader til § 14-6) «for eksempel gjelde regnskaper ... for kommunale oppgavefellesskap som *ikke* er egne rettssubjekter» (min utheving).

Men så er det med hjemmel i forskriftshjemmelen i siste avsnitt i [§ 14–6](#) fastsatt, i forskrift [FOR-2019-06-07-714](#) om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv., [§ 1–1 bokstav c](#), som generell regel at denne gjelder blant annet «årsregnskapet ... til ... kommunale oppgavefellesskap etter kommuneloven kapittel 19».

Og med denne litt underlige regelteknikken lander vi så vidt jeg kan forstå på at både § 14–6 og forskriften gjelder også for kommunale oppgavefellesskap som er egne rettssubjekter.

Høyring – endringar i lov om interkommunale selskaper mv.

Kommunal- og distriktsdepartementet sender på høyring forslag til endringar i lov om interkommunale selskaper (IKS-loven).

Publisert 27. 5 2022

Kommunal- og distriktsdepartementet sender på høyring forslag til endringar i lov 29. januar 1999 nr. 6 om interkommunale selskaper (IKS-loven) og ei ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsmelding for interkommunale selskaper (budsjett- og regnskapsforskriften for IKS).

Departementet foreslår auka møteoffentlegheit og innsyn i IKS som er omfatta av offentleglova, mellom anna ved at representantskaps- og styremøte skal følgje dei same reglane om opne og lukka møte som kommunale organ, kommunale føretak og interkommunale samarbeid etter kommuneloven.

Vidare fremjar departementet forslag om å redusere rolla staten har i organiseringa av selskapa. Det blir mellom anna foreslege å fjerne kravet om at departementet skal godkjenne oppløysinga av eit IKS. Høyringsnotatet inneheld vidare forslag om at det skal bli mogleg for kommunestyret i parlamentarisk styrte kommunar å delegera til kommunerådet oppgåva med å velje representantskapsmedlemmer. Departementet fremjar òg forslag om krav om tal på styremedlemmer, om godtgjering og at avtaleval skal kunne nyttast når kommunestyret vel medlemmer til representantskapet.

Høyringsnotatet inneheld òg forslag til fleire justeringar i økonomiføresegnene, i hovudsak for å harmonisere desse med økonomiføresegnene i ny kommunelov.

Departementet foreslår ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsmelding for interkommunale selskaper som skal erstatte forskrift 17. desember 1999 nr. 1568 om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Forslaget til ny forskrift skal gje ei forskrift som er tilpassa føresegnene i IKS-loven slik det er foreslege at dei blir endra i dette høyringsnotatet. Forskrifta skal gje enkelte utfyllande føresegner om innhaldet i økonomiplanen, årsbudsjettet, årsrekneskapen og årsmeldinga til interkommunale selskap.

Ved utforminga av dette høyringsnotatet har departementet både teke omsyn til ønsket om å behalde IKS-loven for å ha ei eiga selskapsform for kommunar og fylkeskommunar, og til den dokumenterte utviklinga i organisering av kommunal og fylkeskommunal verksemd i IKS, som viser at dei fleste IKS i dag driv i hovudsak med typiske lovpålagde kommunale og fylkeskommunale oppgåver. Departementet legg til grunn at det er karakteren til oppgåvene som skal vere førande for kva offentlegrettslege reglar som gjeld.

Høyringsfristen er 23. september 2022.

Høyringa er lagd ut på www.regjeringen.no/id2914452

Kilde: Kommunal- og distriktsdepartementet

Orientering fra kommunedirektøren Grensesnitt Steinkjer kommune – Steinkjerbygg KF

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Steinkjer kommune	Møtedato 02.09.2022	Saknr 30/22
Saksbehandler Liv Tronstad		
Arkivkode FE-033		
Arkivsaknr 20/374 - 15		

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Saksopplysninger

Ifm. kontrollutvalgets besøk ved Malm skole den 10. mai i år kom det frem informasjon som kan tyde på at ansvaret for enkelte oppgaver er uklare når det gjelder hva som er skolens ansvar og hva som er Steinkjerbygg KF sitt ansvar. Nevner i stikkordsform bl.a. uteområde, vindusvask, søppel, utførelse av mindre vedlikeholdsoppgaver.

Eierstrategi og retningslinjer for samhandling mellom kommunale foretak og Steinkjer kommune er fra 2016/2018, og ikke oppdatert iht. ny kommunelov. Som det avslutningsvis står i dokumentet har rådmannen (nå kommunedirektør) et ansvar for å påse at strategiene følges opp. Strategiene skal revideres minst en gang hver valgperiode og ellers etter behov. Eierstrategiene skal revideres i løpet av det første året i en ny valgperiode.

En er ikke kjent med om denne er revidert eller om at det i tillegg også finnes en egen avtale mellom kommunen og Steinkjerbygg KF om drift av skolebygg.

Kommunedirektøren er bedt om å møte og informere om hva som er skjæringspunktet mellom kommunens og foretakets ansvar.

Vurdering

Det er viktig at kommunale oppgaver løses på en optimal måte, effektivt, med rett kompetanse og med minst bruk av ressurser. Etter besøket ved Malm skole kan det synes som om det er noe uklart hva som er skolens/kommunens og Steinkjerbygg sine oppgaver.

Kommunedirektøren er derfor bedt om møte for å orientere om dette.

Det anbefales at kontrollutvalget tar saken til orientering så fremt at det ikke kommer frem informasjon som kontrollutvalget vil følge opp.

Budsjett kontrollarbeidet 2023 - Økonomiplan 2023-2026

Behandles i utvalg
Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato
02.09.2022

Saknr
31/22

Saksbehandler Liv Tronstad
Arkivkode FE-033
Arkivsaknr 20/43 - 38

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til driftsbudsjett for 2022 for kontrollarbeidet i kommunen med en total ramme på kr 2 155 000, med forbehold om endringer etter årsmøtevedtaket i Revisjon Midt-Norge.
2. Kontrollutvalget står fritt til å omdisponere budsjettrammen innenfor de rammer kommunens reglement setter, og kontraktsrettslige forpliktelser.
3. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
4. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret i samsvar med kommunelovens § 14-3 og § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Vedlegg

Budsjettarbeid 2023

Saksopplysninger

Saksbehandling og saksgang for budsjettet for kontrollutvalget går fram av kommuneloven § 14-3 og § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Forskriften pålegger kontrollutvalget å utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen om kommunens årsbudsjett til kommunestyret, og det skal være klart og tydelig for kommunestyret hva kontrollutvalget har foreslått.

Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver er i det alt vesentlige lovregulert. Kontrollutvalgets ansvarsområde kan deles inn i tre områder:

- kontrollutvalgets egen aktiviteter
- kjøp av sekretariatstjenester
- kjøp av revisjonstjenester

Kontrollutvalgets egen drift

Under fellesnevner lønn inngår bl.a. fast årlig ledergodtgjørelse, møtegodtgjørelse, erstatning for tapt arbeidsfortjeneste, reiseutgifter og tilhørende sosiale kostnader.

Satsene for godtgjøring til folkevalgte fastsettes av kommunestyret. Iht. forskrift om folkevalgtes godtgjøring skal leder for kontrollutvalget godtgjøres med inntil kr 80.000 pr år (beregnet ut fra 10 % stilling og prosentsats av 80 % av ordførers godtgjørelse) Medlemmer av kontrollutvalget godtgjøres med kr 900 pr møte. Fungerende møteleder (dersom leder er fraværende) gis en godtgjøring på kr 1 800 pr. møte. Erstatning for tap i arbeidsinntekt dekkes iht. ulegitimert og legitimert tap, hhv. på inntil kr 750 og kr 3.500 pr dag.

Kontrollutvalget er et viktig organ, og trenger ressurser til opplæring og videreutvikling. Det arrangeres både lokale og nasjonale kurs og konferanser som retter seg mot kontrollutvalg. Ressurser til dette og tilhørende reiseutgifter er lagt inn i budsjettet.

I tillegg til deltagelse på kurs og konferanser er det også viktig at kontrollutvalget er engasjert i kontrollarbeid og kan motta faglitteratur spesifikt rettet mot kontrollutvalget. Kommunen er medlemmer i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) samt abonnenter på kommunerevisoren utgitt av NKRF - kontroll og revisjon. Dette er videreført i budsjettet.

Det er også satt av ressurser til bevertning på møter.

Det er lagt opp til 7 møter for kontrollutvalget i 2023, som er det samme som det det var lagt opp til i årsplanen 2022.

Kontrollutvalgets aktivitet når det gjelder gjennomføring av fysiske møter, virksomhetsbesøk og deltagelse på kurs og konferanser har vært noe redusert i både 2020, 2021 og 2022 grunnet pandemien. En antar at for 2023 vil kontrollutvalgets aktivitet og gjennomføring av fysiske møter igjen være oppe på normalnivå. Budsjettforslaget hensyntar dette.

Tallene i økonomiplanen er oppgitt i 2022 kr.

Kjøp av sekretariatstjenester

Kontrollutvalgets sekretariat, Konsek Trøndelag IKS (Konsek) utgjør kontrollutvalgets operative ledd. Konsek har ansvar for saksutredning og generell tilrettelegging for utvalgets arbeid.

Representantskapet i Konsek vedtok den 25. april 2022 budsjett for 2023 og økonomiplan 2023-2026 (sak 02/22).

Kjøp av revisjonstjenester

Revisjon Midt-Norge SA (RMN) er kommunens valgte revisor, og leverer både regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. De har opplyst at beløpet for revisjonstjenester for 2023 og økonomiplan 2023-2026 vil bli fastsatt av årsmøte høsten 2022.

I budsjettforslaget har en derfor tatt utgangspunkt i satsen for revisjonstjenester for 2022, og økonomiplan 2022-2025 som ble vedtatt av årsmøtet i RMN i oktober 2021 (sak 14/21). For 2026 er det lagt inn en økning med 2,5 % fra 2025.

Budsjettforslag 2023 med økonomiplan 2023-2026

Budsjett	Budsjett 2022	2023	2024	2025	2026
Kontrollutvalgets egen drift	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Kjøp av sekretariatstjenester	370 000	381 000	392 000	404 000	416 000
Kjøp av revisjonstjenester*	1 494 000	1 524 000	1 555 000	1 587 000	1 627 000
Total ramme kontrollarbeid	2 114 000	2 155 000	2 197 000	2 241 000	2 293 000

* Revisjon Midt-Norge SA har opplyst at beløpet for revisjonstjenester for 2023 og økonomiplan 2023-2026 blir fastsatt i årsmøte høsten 2022, og kan derfor bli endret

Vurdering

I kontrollarbeidet er de største postene kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester; ellers inneholder budsjettet poster for kontrollutvalgets egen drift.

Kontrollutvalgets aktivitet har vært noe redusert i 2020, 2021 og 2022 grunnet pandemi. En antar at for 2023 vil kontrollutvalgets aktivitet igjen være oppe på normalt nivå.

Budsjettforslaget hensyntar dette, og bygger på kontrollutvalgets egenaktivitet i et normalt år og tidligere regnskapstall. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng. Kontrollutvalget legger fram et forslag til spesifisert budsjett for kontrollarbeidet, og kommunestyret fastsetter den totale rammen.

Kontrollutvalget står fritt til å omdisponere budsjettrammen innenfor de rammer kommunens reglement setter og kontraktsrettslige forpliktelser.

Utdrag fra:

Forskrift om godtgjøring for folkevalgte, Steinkjer kommune, Trøndelag

§ 2-6. Hovedutvalg og kontrollutvalg

Hovedutvalgslederne, inklusive kontrollutvalgets leder, godtgjøres i 10 % stilling til politisk arbeid. Hovedutvalgslederne skal godtgjøres jf. [kommunelovens § 8-4](#) om arbeidsgodtgjøring. Hovedutvalgsledernes godtgjøring, settes til prosentsats av et grunnlag, som tilsvarer 80 % av ordførers godtgjørelse.

Hovedutvalgsledere som velges inn i ad hoc-utvalg gis ikke ekstra møtegodtgjøring.

Medlemmene i hovedutvalg og kontrollutvalget gis en godtgjøring på kr 900,- pr. møte.

Fungerende møteleder, dersom leder er fraværende, gis en godtgjøring på kr 1800,- pr. møte.

I fastgodtgjørelsen til hovedutvalgsledere inngår dekning av utgifter til bredbånd og telefoni.

§ 4-2. Erstatning for tapt arbeidsinntekt

Det ytes iht. [§ 2-1](#) erstatning for tap av arbeidsinntekt som følge av vervet. Vedkommende må selv fremsette skriftlig krav om erstatning.

Ulegitimert krav:

For ulegitimert tap i ordinær inntekt og andre inntektstap som en følge av vervet, kan det etter regning utbetales erstatning med inntil kr 750,- pr. dag. Full dekning gis for 7,5 timers fravær. Ved mindre fravær enn 7,5 timer kan det utbetales et forholdsmessig beløp etter den tid vedkommende må ha fri for å skjønne vervet. Grupper som er uten fast lønnet arbeid skal også kunne gis erstatning i tapt arbeidsinntekt når disse må forsømme sine ordinære gjøremål for å ivareta sine tillitsverv. Som eksempel på slike grupper kan nevnes hjemneværende, personer under utdanning, pensjonister, frilansere mv.

Legitimert krav:

Legitimert tapt arbeidsfortjeneste (lønn og tapte feriepenger) i forbindelse med vervet godtgjøres av kommunen. Det settes et tak på kr 3500 pr. dag.

Selvstendige næringsdrivende legitimerer inntektskravet ved fremleggelse av dokumentasjon på at kravet er reelt. Dokumentasjon framlegges uoppfordret ved innlevering av krav på tapt arbeidsfortjeneste. Dokumentasjon godkjennes av rådmannen.

Jordbruksutøvere/bønder som krever at jordbruksfradraget skal inngå i grunnlaget ved beregning av erstatning for tap av arbeidsinntekt for deltakelse i kommunale verv, må dokumentere dette fradraget. Dokumentert jordbruksfradrag tillegges netto skattbar inntekt ved beregning av erstatning for tap av arbeidsinntekt.

Post	Tekst	Budsjett 2022	Økonomi-plan 2023-26 Budsjett 2023	2024	2025	2026
10800	Ledergodtgjørelse (10% av 80% av ordførers godtgjørelse)	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
10801	Møtegodtgjørelse (900 kr pr møte pr stk, (7 møter 4 personer))	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
10802	Erstatning for tapt arbeidsfortjeneste	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
10990	Arbeidsgiveravgift (14.10 % for ledergodtgjørelse, møtegodtgjørelse)	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
11200	Faglitteratur/tidsskrifter (5 abonnement på tidsskriftet Kommunerevisoren)	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
11151	Matvarer til bevertning(1.000 pr møte)	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
11501	Kursavgifter og oppholdsutgifter	49 000	49 000	49 000	49 000	49 000
11601	Reiseutgifter (Kjøregodtgjørelse til møter)	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
11602	Reiseutgifter (Andre reiseutgifter)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser (Medlemskap i FKT)	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
	Sum kontrollutvalgets egen drift	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
13700	Kjøp av tjenester fra Konsek Trøndelag IKS	370 000	381 000	392 000	404 000	416 000
13800	Kjøp av tjenester fra Revisjon Midt-Norge SA (endelig beløp fastsettes av årsmøte oktober 2022)	1 494 000	1 524 000	1 555 000	1 587 000	1 627 000
Sum		2 114 000	2 155 000	2 197 000	2 241 000	2 293 000

Budsjettoppfølging kontrollarbeidet 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

32/22

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/43 - 37

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll 1. halvår til orientering

Vedlegg

Vedlegg Budsjettoppfølging 1. h.år 2022

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om den økonomiske situasjonen for kontrollarbeidet 2022 legges det herved frem en økonomisk oversikt for 1. halvår 2022 for kontrollutvalgets egen drift.

Vedlagte rapport viser at kontrollutvalgets egen drift ligger godt innenfor budsjett. En er ikke kjent med forhold som tilsier at det kan bli et overforbruk ila. året.

Når det gjelder kjøp av sekretariatstjenester og revisjonstjenester faktureres disse hhv. 4 og 6 ganger pr år. Så fremt det ikke oppstår ekstraordinære forhold vil disse også være innenfor budsjett for året.

Vurdering

Den økonomiske oversikten viser at kontrollarbeidet 2022 ligger godt innenfor budsjett 1. halvår.

Det anbefales at kontrollutvalget tar saken til orientering.

Planlegging av besøk i oktober

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

33/22

Saksbehandler Liv Tronstad**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 22/62 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretær tilrettelegge for besøk ved i oktober.

Vedlegg

Administrativ-organisering

Steinkjerbygg-KF-Byggeprosjekter

Besok-i-kommunale-avdelinger-Verran-og-Steinkjer

Saksopplysninger

Besøk ved kommunale virksomheter/enheter, byggeprosjekter eller selskaper der kommunen har eierinteresser er ofte benyttet av kontrollutvalg for å gjøre seg bedre kjent. I kontrollutvalgets årsplan er det lagt opp til besøk i juni og oktober.

10. juni besøkte kontrollutvalget Malm skole, mens det for møte den 21. oktober ikke er tatt stilling til hva som skal besøkes.

For lettere å ta stilling til aktuelt besøk vedlegges en oversikt over kommunens administrative organisering, en oversikt over Steinkjerbygg KF sine byggeprosjekter. En oversikt over kontrollutvalgets tidligere besøk i Verran og Steinkjer er også vedlagt uten at denne skal ha betydning for hva kontrollutvalg nå skal velge.

Enkelte ganger kan besøk gjennomføres i forbindelse med forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll på et område/selskap. Pågående forvaltningsrevisjoner er nå kulturskolen for barn og unge. I så fall kulturskolen velges, må en passe på at temaet for besøket ikke kommer i konflikt med revisors arbeid.

Eksempel på tidsplan ved et skolebesøk/institusjon el. er som følger:

Kl. 09.00 - 09.15 åpning ved kontrollutvalgets leder og presentasjon

Kl. 09.15 - 10.00 samtale med ledende personer ved enhet

Kl. 10:00 - 10.30 samtale med tillitsvalgte og verneombud

Kl. 10.45 - 11.15 samtale med FAU eller Brukere/pårørende

Kl. 11.15 - 11.45 samtale med elevrådet ved skolebesøk

Kl. 11.45 - 12.15 lunsj

Kl. 12.15 - 13.00 omvisning

Kl. 13.00 – avslutning

Etter et besøk er det ordinært møte i kontrollutvalget.

Det skrives normalt ikke noen rapport etter besøk, men kontrollutvalget gjør en oppsummering umiddelbart etter at besøket er gjennomført. Dersom kontrollutvalget så finner det nødvendig, kan kommunedirektøren innkalles til et senere møte for å utdype og gi ytterligere informasjon om forhold kontrollutvalget ønsker å få nærmere belyst.

Vurdering

For at sekretær skal kunne tilrettelegge for besøk på en god måte ønskes det en tilbakemelding på sted og innhold som sekretær kan legge til grunn i planleggingen.

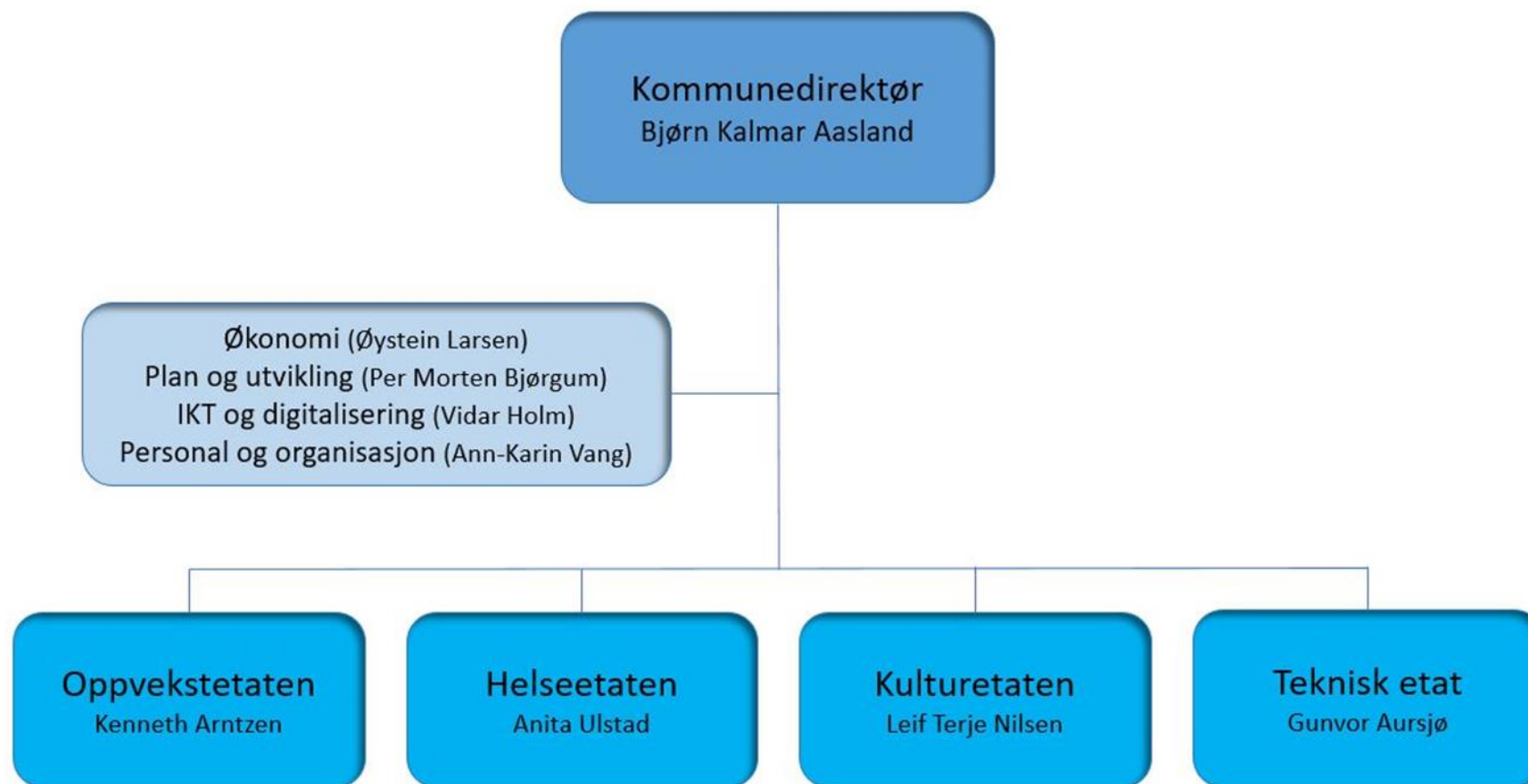
Saken legges frem til diskusjon uten forslag til sted.

Administrativ organisering

K
O
M
M
U
N
E
D
I
R
E
K
T
Ø
R

F
A
G
S
T
A
B

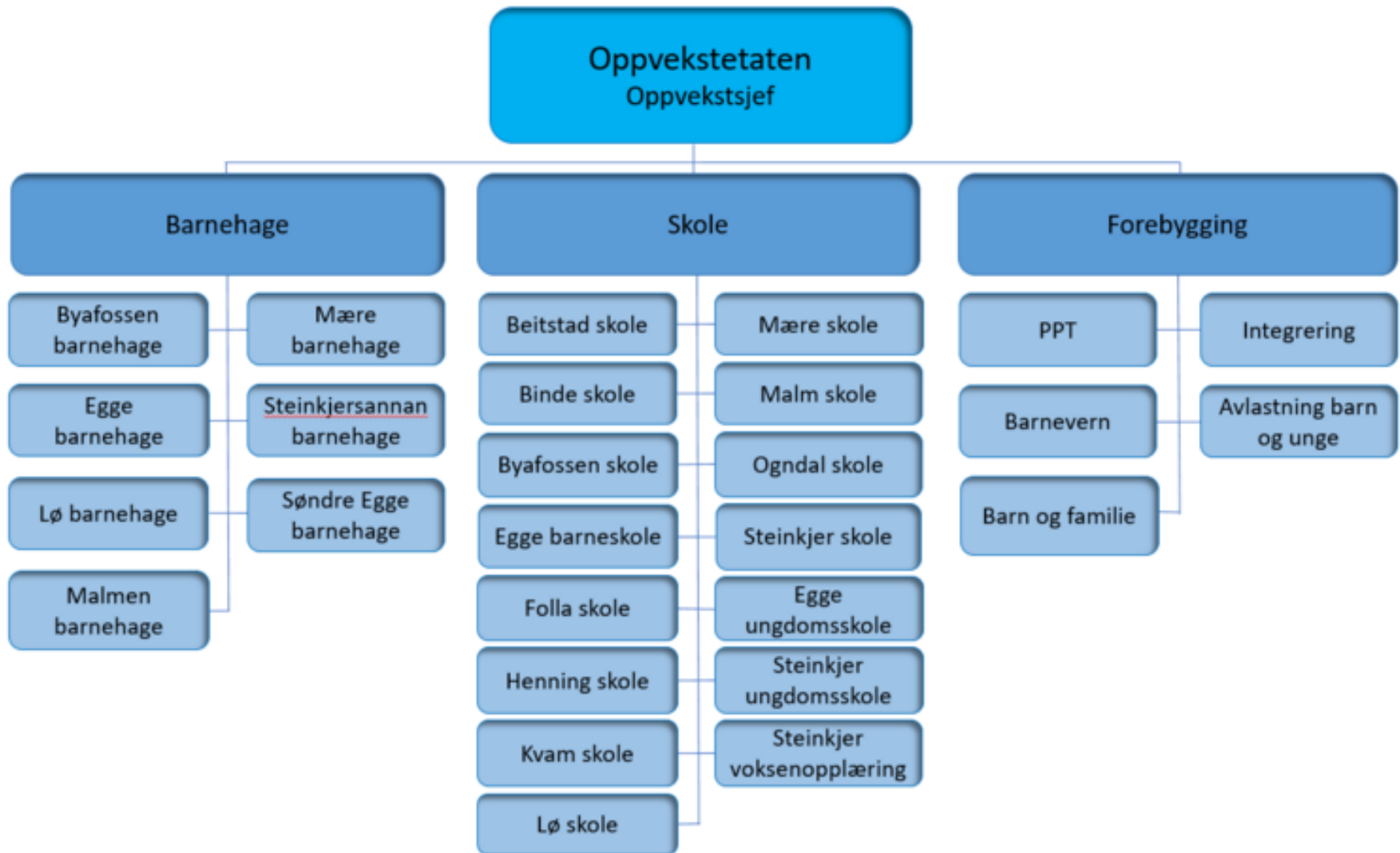
E
T
A
T



E
T
A
T

S
E
K
T
O
R

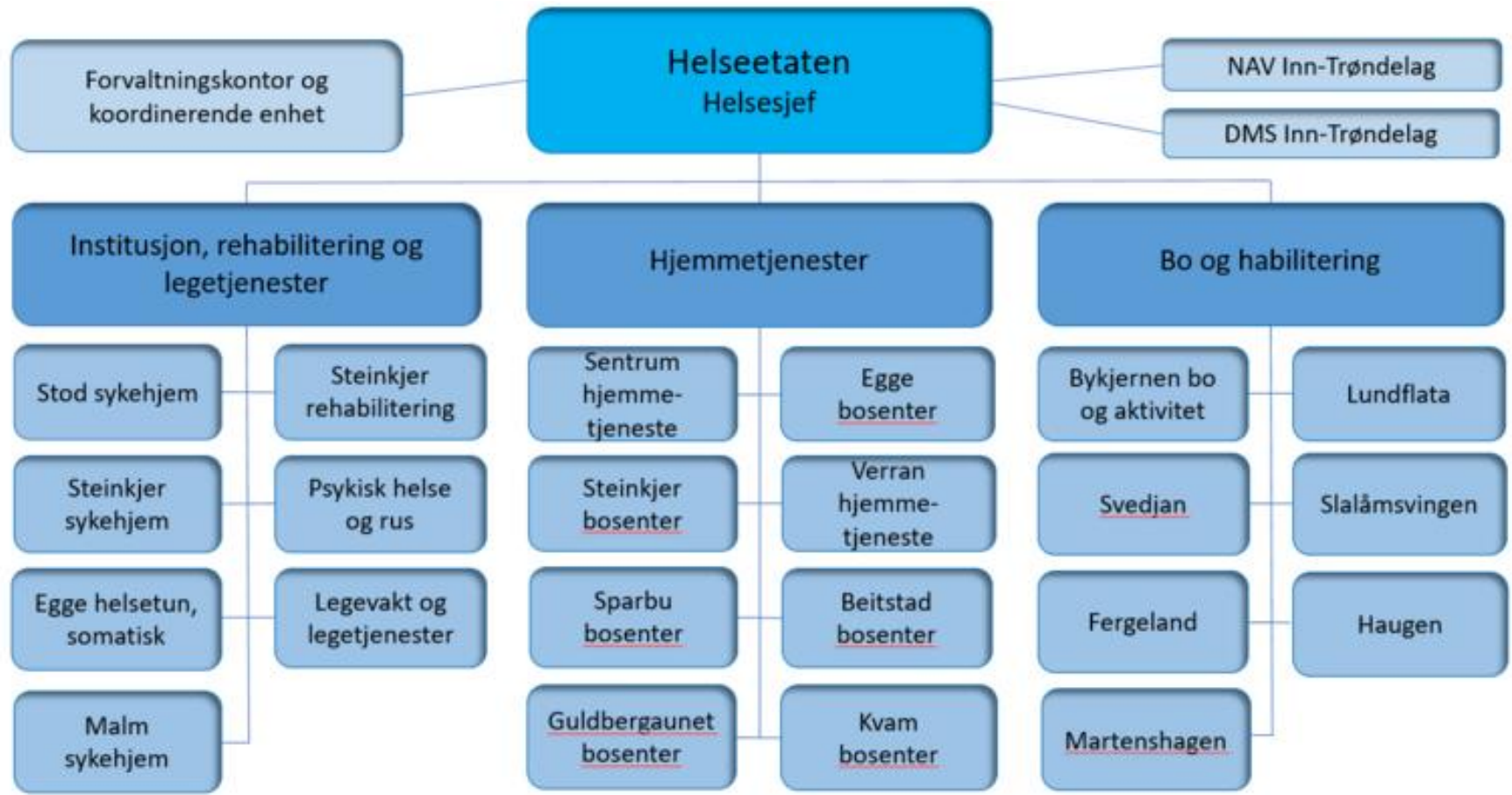
E
N
H
E
T



E
T
A
T

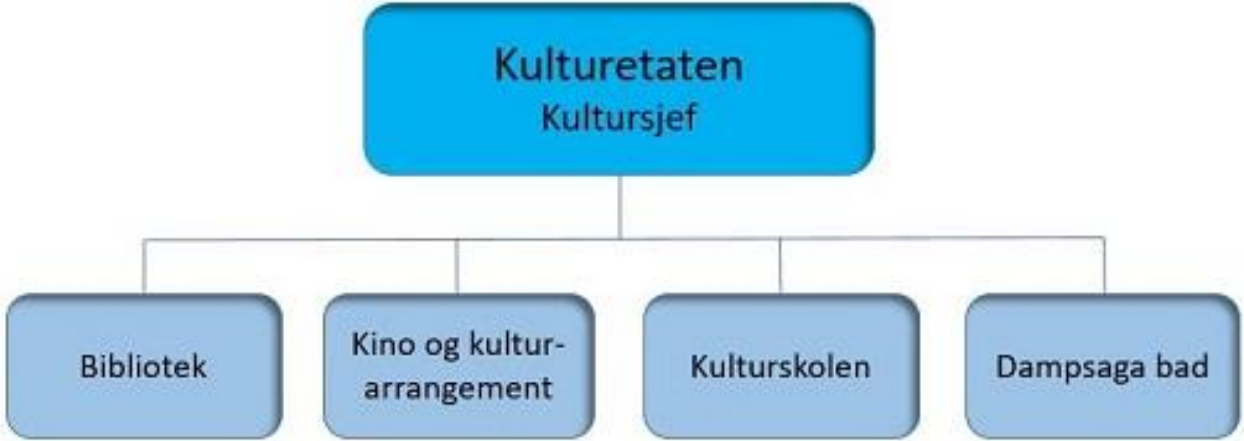
S
E
K
T
O
R

E
N
H
E
T



E
T
A
T

E
N
H
E
T



E
T
A
T

E
N
H
E
T



Steinkjerbygg KF – Byggeprosjekter (bilder og tekst hentet fra Steinkjerbygg KF sin hjemmeside 07.03.2022)



Kulturhuset

Ferdigstilles sommer 2023



Guldbergaunet fotballhall

Ferdigstilt februar 2022



Lø barnehage

Ferdigstilt desember 2021



Martenshagen bofellesskap

Ferdigstilt oktober 2021



Mære skole og barnehage

Ferdigstilles januar-februar 2021



O2

Ferdigstilt juli 2021



Samfunnshuset

Ferdigstilt juni 2021



Svedjan

Ferdigstilt september 2020



Innovasjonscampus

Ferdigstilt august 2019

Besøk i kommunale avdelinger/institusjoner 2009-2019:

Verran:

- 11.03.2009: Barnevernet
- 05.06.2009: Verran helsetun
- 25.09.2009: Malm skole
- 18.05.2011: Rådmannens stab
- 07.01.2013: Jekta AS
- 24.02.2014: Enhet for samfunnsutvikling
- 02.03.2015: Verran sykeheim
- 07.09.2015: Verran sykeheim (oppfølgingsvitjing)
- 27.03.2017: Flyktningetjenesten/Voksenopplæringen
- 27.11.2017: Sosialtjenesten (den kommunale delen av NAV)
- 28.10.2018: Helsetunet (tidligere Verran sykeheim)

Steinkjer:

- 02.12.2009: Strandvegen boliger Skjeftejordet bofellesskap
- 07.12.2010: Kommunaltekniske tjenester
- 12.12.2011: Steinkjer ungdomsskole
- 06.03.2012: Egge ungdomsskole
- 27.11.2012: Distriktsmedisinsk senter Inn-Trøndelag
- 05.03.2013: Ecopro AS
- 25.03.2014: Avlastningsboligen for barn og unge
- 14.10.2014: Stod sykeheim
- 17.03.2016: Flyktningetjenesten
- 16.02.2017: Sosialtjenesten (den kommunale delen av NAV)
- 31.01.2018: Rustjenesten
- 19.06.2019: Inn-Trøndelag Helse- og beredskapshus
- 20.09.2019 Steinkjer skole

FKT Fagkonferanse 2022 - oppsummering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

34/22

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/43 - 39

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Saksopplysninger

Forum for kontroll og tilsyn gjennomførte årsmøte og fagkonferanse 8.-9. juni i år. Fagkonferansen hadde fokus på følgende tema:

Onsdag 08. juni

10:00 Velkommen til fagkonferansen

Tage Pettersen, styreleder / FKT

10:05 Åpningsinnlegg:

Lovlighetskontroll

Peter Frølich (H), leder Kontroll- og konstitusjonskomiteen / Stortinget

10:40 Kontrollutvalgets involvering i arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV) og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Frode Løvlie, manager / Deloitte

11:45 Kontrollutvalgets påseansvar for økonomiforvaltningen.

Hvordan kan kontrollutvalget bestille kontrollhandlinger?

Rune Johansen, seniorrådgiver / Vetaks IKS

12:35 Paneldebatt:

Hvorfor er det viktig at kontrollutvalget er en god bestiller?

14:00 Habilitet og dobbeltroller

Erik Magnus Boe, professor emeritus / UiO

16:00 Årsmøte

Torsdag 09. juni

09:00 Ny veileder - håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

10:00 Krav til varslingssystem i kommunen

Berit Weum Brenne og Heidi Krogh Tysvær, seniorinspektører / Arbeidstilsynet

12:00 Varslingssystemet i Fredrikstad kommune

Rita Holberg, kontrollutvalgsleder / Fredrikstad kommune

12:30 God egenkontroll – nyheter fra departementet

Susanne Rynning Moshuus, utredningsleder/ Kommunal- og distriktsdepartementet

13:30 Økonomisk internkontroll i praksis.

Funn og erfaringer fra revisors arbeid

Tone Jæger Karlstad, forvaltningsrevisor / KomRev NORD

14:20 Skråblikket

Ole Martin Ihle

(Sammen med Harald Eia står Ole Martin Ihle bak TV-program som Hjernevask, Brille og Sånn er Norge)

14:50 Avslutning

Tage Pettersen, styreleder / FKT

Presentasjonene fra konferansen sendes kun kontrollutvalget.

Vurdering

2 av kontrollutvalget medlemmer samt sekretær var deltagere på årets fagkonferanse. En del av årets temaer har kontrollutvalget ønsket å ta opp i møte.

Saken legges frem til diskusjon på bakgrunn av program og presentasjoner.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta saken til orientering, men dersom kontrollutvalget ønsker å følge opp enkelttema kan dette spesifiseres i vedtaket.

Godkjenning av møteprotokoll 02.09.2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

35/22

Saksbehandler Liv Tronstad**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 22/160 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 02.09.2022 godkjennes.