

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 02.09.2022 kl. 09:00

Møtested: Formannskapssalen

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Paul Ivar Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 30.08.2022

Inger Johanne Uthus (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
28/22	Referatsaker
29/22	Kundemøte med Konsek Trøndelag IKS
30/22	Plan for kontrollutvalgets besøk ved Fides
31/22	Kontrollutvalgets budsjett 2023 og budsjett kontroll 2022
32/22	Orientering fra kommunedirektøren vedrørende forvaltningskontoret
33/22	Eventuelt
34/22	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

28/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 22/145 - 2

Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

220825_Projektplan Arbeidsmiljø Stjørdal

220823_Uavhengighetserklæring TAS

Ikke trykte referatsaker

Kontrollutvalgets sak 20/22, referatsak "Kommunedirektørens svar vedrørende bygging av ballbinge ved Skatval skole"

Arbeidsmiljø – ansattmedvirkning og varsling

UTKAST TIL PROSJEKTPLAN



Stjørdal kommune

August 2022

FR1216

1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstilling	1. Har kommunen sørget for ansattmedvirkning i tråd med regelverk og avtaler? 2. Har kommunen system for varsling om kritikkverdige forhold i tråd med regelverk?	
Kilder til kriterier	• Kommuneleien • Arbeidsmiljøleien • Hovedavtalen	
Metode	• Intervju ○ Tillitsvalgte ○ Verneombud ○ Arbeidsgiverrepresentanter • Dokumentasjon • Spørreskjema (alle ansatte)	
Tidsplan	Levering 1.6.23 Timeforbruk 380 t	
Prosjektteam	Oppdragsansvarlig revisor: Prosjektmedarbeider: Styringsgruppe:	Tor Arne Stubbe Merete Montero Marit Ingunn Holmvik Margrete Haugum
Uavhengighetserklæring	Ingen av de involverte revisorer vil få habilitetsproblemer ved gjennomføringen av prosjektet. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring er vedlagt prosjektplanen.	
Kontaktperson Stjørdal kommune	Kommunedirektør Tor Jakob Reitan eller den som kommunedirektøren delegerer	

2 MANDAT

I dette kapittelet utdypes bestillingen og bakgrunn for prosjektet.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget drøftet i sak 10/22 prioriteringer i bruk av ressursen til forvaltningsrevisjon. Revisjon Midt-Norge mottok den 10.05.22 bestilling av tre ulike forvaltningsrevisjoner og en undersøkelse. Bestillingene er forankret i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets vedtak i sak 10/22:

1. *Kontrollutvalget bestiller prosjektene 2, 3 og 4.*
2. *Kontrollutvalget ber revisor gjennomføre en undersøkelse knyttet til kommunens internkontroll.*
3. *Kontrollutvalget ber leder i samarbeid med sekretær utforme bestillingene til revisor, samt å ha en dialog med revisor mht. den tidsmessige innfasing av prosjektene.*
4. *Kontrollutvalget gir leder myndighet til å godkjenne revisors forslag til prosjektplaner.*
5. *Kontrollutvalget forutsetter at det blir holdt fortløpende orientert.*

Det ble avholdt møte mellom KU-leder, sekretariat og revisor den 15.06.22 for å drøfte innfasing av de ulike oppgavene. Kontrollutvalget ønsket, med bakgrunn i utvalgets drøftinger, å iverksette bestilling av prosjekt om personalpolitikk og personalarbeid først. Ut fra opplysninger gitt i møte mellom KU-leder, sekretariat og revisor vedrørende ulike risikoforhold, så oppfatter revisor at forvaltningsrevisjonen bør omhandle arbeidsmiljø. Mer spesifikt hvordan Stjørdal kommune arbeider med **ansattmedvirkning og varsling** om kritikkverdige forhold i virksomheten.

2.2 Bakgrunn

Denne forvaltningsrevisjonen vil omhandle ansattmedvirkning og varsling om kritikkverdige forhold. Begge tema er tett knyttet til arbeidsmiljø, og har en felles forankring i regelverket.

2.2.1 Arbeidsmiljøloven

Formålet med arbeidsmiljøloven (kapittel 1) er overordnet å sikre et arbeidsmiljø som gir grunnlag for en helsefremmende og meningsfylt arbeidssituasjon. Videre uttrykkes det at arbeidsmiljøloven skal gi grunnlag for at arbeidsgiver og arbeidstakerne i virksomhetene selv kan ivareta og utvikle sitt arbeidsmiljø i samarbeid med arbeidslivets parter, og legge til rette for et godt ytringsklima i virksomheten.

I kapittel 2 er det regler som omhandler arbeidsgivers og arbeidstakers plikter. Blant annet skal arbeidstaker medvirke ved utforming, gjennomføring og oppfølging av virksomhetens

systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid, samt medvirke til gjennomføring av iverksatte tiltak for å «skape et godt og sikkert arbeidsmiljø».

I sin varslingsveileder fremhever arbeidstilsynet at det er *arbeidsgivers ansvar å sørge for åpenhet og god intern kommunikasjon i virksomheten. Arbeidsgiver skal aktivt bidra til at ytringsfrihet og varsling blir en naturlig del av virksomhetens arbeidsmiljøarbeid.*

Arbeidsmiljølovens kapittel 2A spesifiserer arbeidsgivers og arbeidstakers rettigheter og plikter knyttet til varsling om kritikkverdige forhold i virksomheten. Her utdypes også hva som menes med kritikkverdige forhold, og krav til eksempelvis rutiner som skal sikre at varsel blir fulgt opp på en god måte.

Kapittel 3 i Arbeidsmiljøloven synliggjør krav til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid, og påpeker at dette skal utføres i samarbeid med arbeidstakerne og deres tillitsvalgte. I kapittel 4 beskrives generelle krav til arbeidsmiljøet og understreker arbeidstakernes rett til informasjon og medvirkning.

I arbeidsmiljølovens kapittel 6 er verneombudets rolle regulert. Verneombudet skal ivareta arbeidstakernes interesser i saker som angår arbeidsmiljøet, og skal tas med på råd under planlegging og gjennomføring av tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Kapittel 7 stiller krav til opprettelse av arbeidsmiljøutvalg, sammensetning av utvalg og utvalgets oppgaver. Informasjon og drøfting er regulert i kapittel 8. Arbeidsgiver skal informere om og drøfte spørsmål av betydning for arbeidstakernes arbeidsforhold med arbeidstakernes tillitsvalgte.

De videre kapitlene i arbeidsmiljøloven regulerer eksempelvis arbeidstid, permisjonsrettigheter, ansettelser, opphør av arbeidsforhold og tilsyn med loven.

2.2.2 Hovedavtalen

KS sin hovedavtale gjelder for Stjørdal kommune. Tillitsvalgtordningen er regulert i Hovedavtalen. Det er gjennom ordningen med tillitsvalgte at de ansattes medbestemmelse ivaretas. Formålet med tillitsvalgtordningen er å skape rasjonelle, hensiktsmessige og velfungerende medbestemmelsesordninger som sikrer at de tillitsvalgte får ta del i beslutningsprosesser som kan få konsekvenser for de ansatte. Hovedavtalen regulerer både rettigheter og plikter for arbeidsgiver og arbeidstaker som omhandler informasjon og medvirkning.

2.2.3 Utvalg

Partssammensatt utvalg

Alle kommuner har plikt etter kommuneloven § 5-11 til å opprette ett eller flere partssammensatte utvalg for behandling av saker som gjelder forholdet mellom de ansatte og kommunen som arbeidsgiver. Dersom minst $\frac{3}{4}$ av de ansatte ønsker det, kan utvalget erstattes med andre ordninger.

Det partssammensatte utvalget i Stjørdal kommune kalles administrasjonsutvalget. Administrasjonsutvalget er et folkevalgt organ, som må opprettes av kommunestyret. Det partssammensatte utvalget skal settes sammen av representanter for kommunen og for de ansatte.

Ifølge kommuneloven § 5-11 (2) skal de ansattes representanter velges av og blant de ansatte for to år av gangen. Det må velges minst to representanter fra de ansatte. Alle ansatte skal gis mulighet til å delta i valget.

Flertallet i utvalget skal bestå av representanter for kommunen (folkevalgte). Kommunestyret velger selv kommunens eller fylkeskommunens representanter og utvalgets leder og nestleder blant disse. Det er regler for valgbarhet.

Kommunestyret bør ha retningslinjer for hvilke saker som skal behandles der og nærmere regler for utvalgets arbeid. Det bør reguleres om administrasjonsutvalget gis materiell vedtaksmyndighet. Regler for hvordan saksbehandlingen skal foregå er fastsatt i kommuneloven kapittel 11.

Arbeidsmiljøutvalg

Stjørdal kommune har plikt til å ha arbeidsmiljøutvalg. Arbeidsmiljøutvalget skal virke for at det blir gjennomført et fullt forsvarlig arbeidsmiljø, delta i planlegging av verne- og miljøarbeidet og nøye følge utviklingen i spørsmål som angår arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd (aml. § 7-2 første ledd).

Arbeidsmiljøutvalget skal være sammensatt av et likt antall representanter fra arbeidsgiver- og arbeidstakersiden, som alle har stemmerett når utvalget skal fatte vedtak. Utvalget skal ha minst fire medlemmer. Arbeidsgiver peker ut sine representanter, og blant disse skal daglig leder eller en fra den øverste ledelse alltid være med. Arbeidstakernes representanter velges ved flertallsvalg blant arbeidstakerne, med mindre to eller flere fagforeninger som til sammen organiserer flertallet av arbeidstakerne, avtaler at valget skal skje som forholdstallsvalg eller ved at fagforeningene selv utpeker medlemmene. Medlemmene av utvalget velges for to år av gangen. Hovedverneombudet skal være en av arbeidstakernes representanter.

Bedriftshelsetjenesten skal være representert i utvalget, men uten stemmerett. Lederen for utvalget velges vekselvis blant arbeidsgiverens og arbeidstakernes representanter for ett år av gangen.

Nærmere saksbehandlingsregler for arbeidsmiljøutvalget finnes i forskriften om organisering, ledelse og medvirkning. Det fremgår blant annet at alle kan bringe arbeidsmiljøutfordringer inn for behandling i arbeidsmiljøutvalget. Det skal skrives referater fra møtene.

Verneombudet har plikt til å melde inn saker til utvalget dersom arbeidsgiver innen rimelig tid ikke gir en tilfredsstillende beskrivelse av hvordan en arbeidsmiljøutfordring skal løses eller håndteres.

3 PROSJEKTDESIGN

I dette kapitlet avgrenser revisor prosjektet og går nærmere inn på problemstillingene som vil undersøkes. Kilder til revisjonskriterier gjennomgås og metoder for innsamling av data beskrives.

3.1 Avgrensing

Denne forvaltningsrevisjonen er ikke en arbeidsmiljøundersøkelse i tradisjonell forstand. Undersøkelsene innrettes for å kontrollere om Stjørdal kommune har lagt til rette for systematisk ansattmedvirkning, da i hovedsak gjennom tillitsvalgte, verneombud og ulike fora for medvirkning. Videre vil revisor undersøke hvordan Stjørdal kommune har lagt til rette for, og følger opp, varsling om kritikkverdige forhold i virksomheten. Dette inkluderer blant annet informasjon om hva kritikkverdige forhold er, informasjon om hvilke rutiner kommunen har for å sikre forsvarlig varsling, få en oversikt over omfang av observerte kritikkverdige forhold og omfang av varsel. Revisor avgrenser seg fra å berøre andre forhold knyttet til helse, miljø og sikkerhet (HMS) eller forhold mellom arbeidsgiver og ansatte (eks personalsaker).

3.2 Problemstillinger

1. Har kommunen sørget for ansattmedvirkning i tråd med regelverk og avtaler?
2. Har kommunen system for varsling om kritikkverdige forhold i tråd med regelverk?

3.3 Kilder til kriterier

- Kommuneloven (Kommunal- og moderniseringsdepartementet, 1992)
- Arbeidsmiljøloven (Arbeids- og sosialdepartementet, 2005)
- Hovedavtalen (KS, 2022)

3.4 Metoder for innsamling av data

Begge problemstillinger er innrettet mot å undersøke hvorvidt det er lagt til rette for gode prosesser. For å kunne undersøke prosesser kreves data som er rike på detaljer og nyanser. Ofte vil kvalitative metoder være godt egnet for å hente mye informasjon om en avgrenset hendelse eller fenomen. Kvalitative metoder gir også god adgang til å følge opp og innhente utdypende informasjon. For å framskaffe informasjon om prosesser knyttet til ansattmedvirkning og prosesser knyttet til varsling om kritikkverdige forhold, vil det foretas intervju med et strategisk utvalg av informanter med kunnskap om de aktuelle prosessene. Revisor ser det derfor som aktuelt å intervju tillitsvalgte, verneombud og ulike representanter for Stjørdal kommune som arbeidsgiver. En del informasjon om prosessene vil også være etterprøvbar som dokumentasjon, eksempelvis innkallinger, saksutredninger, protokoller og dokumentasjon knyttet til system for varsling.

Kontrollutvalget ønsker også å undersøke om det er lagt til rette for et godt ytringsklima og om varsling av kritikkverdige forhold er blitt en del av virksomhetens arbeidsmiljøarbeid. Her vil revisor anvende spørreskjema til alle ansatte i Stjørdal kommune. Dette for å kunne vurdere om ansatte er tilstrekkelig informert om hva kritikkverdige forhold er og hvordan de eventuelt kan varsle på forsvarlig måte.

Trondheim, 25.08.22

Tor Arne Stubbe

Oppdragsansvarlig revisor

KILDER

Arbeids- og sosialdepartementet (2005) *Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven)*. Available at: <https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2005-06-17-62>.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (1992) *Lov om kommuner og fylkeskommuner*. Norge. Available at: <https://lovdata.no/dokument/NL/lov/1992-09-25-107?q=kommuneloven>.

KS (2022) *Hovedavtalen KS*. Available at: <https://www.ks.no/fagomrader/lonn-og-tariff/hovedavtalen/>.



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Prosjekt nr: FR1216 **Kommune:** Stjørdal kommune

Vurdering av uavhengighet - revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Hovedreferanse:

Kommuneloven § 24-4
 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3
 RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4
 RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13
 RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6
 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8

Ansettelsesforhold:	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA</i>
Medlem i styrende Organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.</i>
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.</i>
Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Trondheim, 23.08.22

Tor Arne Stubbe

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Kundemøte med Konsek Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

29/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 22/125 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksutredning

Kontrollutvalget har invitert Konsek Trøndelag IKS til et kunde- og kontaktmøte.

Det er opp til kontrollutvalget å avgjøre hva som ønskes diskutert med Konsek som leverandør av sekretariatstjenestene til utvalget. Kommuneloven sier imidlertid dette om sekretariatet (§23-7):

"Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til

- 1. ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget*
- 2. den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen*
- 3. medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen."*

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget."

Norges kommunerevisorforbund, NKRF, har relatert sekretariatets arbeidsoppgaver til sekretariatets ulike roller i sin veileder for kontrollutvalgssekretariat:

- 1. "Administrator. Sekretariatets rolle som administrator omfatter praktisk arbeid i forbindelse med utvalgets møteavvikling: innkalling, protokollføring, bestilling av møterom osv.*
- 2. Saksbehandler. Som saksbehandler gjør sekretariatet selvstendige vurderinger av saker som blir lagt fram for behandling. For eksempel om revisors rapporter svarer på utvalgets bestillinger, om de holder tilstrekkelig kvalitet og hvilke råd kontrollutvalget bør gi kommunestyret.*
- 3. Utreder. Som utreder står sekretariatet for selvstendige utredninger, for eksempel overordnet analyse. Sekretariatet kan også gjøre andre utredninger kontrollutvalget ber om og som ikke er definert som revisjon.*

4. *Rådgiver. Sekretariatet kan gi råd om praktisering av lov- og regelverk, for eksempel om habilitet, møteoffentlighet eller dokumentoffentlighet. Som rådgiver gir det også gi opplæring til kontrollutvalget.*
5. *Koordinator. Rollen omfatter planlegging av kontroll- og tilsynsarbeidet og koordinering overfor revisjon og rådmann. I tillegg bidrar sekretariatet i samordningen av statlige tilsyn og kommunalt kontroll- og tilsynsarbeid."*

Saken legges fram uten vurdering og forslag til vedtak.

Plan for kontrollutvalgets besøk ved Fides

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

30/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE-033, TI-&43**Arkivsaknr** 20/332 - 10

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til agenda for besøket ved Fides.
2. Besøket legges til den 4. oktober 2022, kl. 09:00.

Vedlegg

Forslag til agenda for besøket

Godkjenning som tiltaksarrangør

ASSURANCE CERTIFICATE_Fides AS

Utfyllende informasjon til prinsipper for godkjenningsprosessen i 2021 Trøndelag

Kontrollutvalget har diskutert å avlegge Fides et besøk i løpet av høsten 2022.

Det er avklart med selskapet at datoene 20. september, 27. september og den 4. oktober kan passe for dem.

Erfaringsvis medgår ca. ½ dag til slike besøk. I tillegg må kontrollutvalget avholde et kort møte for å diskutere sine inntrykk fra besøket.

Forslag til agenda for besøket følger som vedlegg.

Forslag til agenda for besøket

Gjensidig presentasjon

Orientering fra ledelsen om virksomheten ved Fides med vekt på den delen av virksomheten som leverer tjenester til kommunen.

- Hvordan samarbeides det mellom Fides og kommunens administrasjon og eventuelle andre faginstanser?
- Hvordan ligger virksomheten an økonomisk i forhold til vedtatt budsjett?
- Hvordan er arbeidsmiljøet, og hvordan jobbes det med dette?
- Sykefravær og turnover. Er det forhold her som gir drifts- og/eller kvalitetsmessige effekter?
- Hvordan jobbes det med kompetanseutvikling og kompetanseplaner for de ansatte?

Temaer kontrollutvalget særlig ønsker å høre de tillitsvalgte oppfatninger om i separat samtale.

- Arbeidsmiljø
- Informasjon og medbestemmelse, og hvordan gjennomføres dette?
- Kurs, kompetanseutvikling og kompetanseplaner
- Annet som ønskes tatt opp

Temaer kontrollutvalget særlig ønsker å høre brukernes/brukernes representanters oppfatninger om i separat samtale.

- Arbeidsmiljø
- Informasjon og medbestemmelse, og hvordan gjennomføres dette?
- Trivsel
- Annet som ønskes tatt opp

Erfaringsvis medgår ca. ½ dag til slike besøk. I tillegg må kontrollutvalget må kontrollutvalget ha et kort møte for å diskutere sine inntrykk.

Til orientering:

Dokumentet er sladdet for sensitiv informasjon og kan offentliggjøres slik det foreligger.

27. august 2022

M. Hilleby

Daglig leder Fides



Fides AS
Postboks 183
7501 STJØRDAL

Unntatt offentlighet
Offl. § 13 1. ledd, jf.
fv. § 13 1. ledd nr.
2

Deres ref.:

Vår ref.: 21/13937

Vår dato: 12.01.2022

Saksbehandler: Anita Kristin Holme // NAV Tiltak
Trøndelag

Godkjenning som tiltaksarrangør for gjennomføring av arbeidsmarkedstiltak AFT og VTA

Vi viser til innsendt dokumentasjon, møter med bedriften, samt dialog underveis.

NAV Trøndelag har godkjent Fides AS som tiltaksarrangør for arbeidsmarkedstiltak.

Godkjenningen gjelder for følgende tiltak:

- Arbeidsforberedende trening (AFT)
- Varig tilrettelagt arbeid (VTA)

Tiltaksarrangør må til enhver tid følge «Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangør av AFT/VTA», og gjør spesielt oppmerksom på følgende;

- Godkjenningen gjelder for 4 år, men skal vurderes på nytt hvis det er vesentlige endringer i virksomhetens organisering i løpet av perioden

NAV // NAV TRØNDELAG // NAV TILTAK TRØNDELAG

Postadresse: Postboks 354 // 8601 Mo i Rana

E-post: nav.dokumentsenter.1.postmottak@nav.no

www.nav.no //

- Virksomheten har opplysningsplikt til NAV i forkant av eventuelle endringer som kan gi konsekvenser for godkjenningen.
- Virksomheten skal levere tiltaksregnskap for hvert tiltak. iht. mal, slik at det er mulig å kontrollere at det ikke forekommer subsidiering mellom tiltak og/eller annen virksomhet.

NAV Trøndelag ser frem til et godt samarbeid med bedriften

Med hilsen

May Beate Haugan
avdelingsdirektør
NAV Trøndelag Tjeneste

Kjersti Søberg
avdelingsdirektør
NAV Tiltak Trøndelag

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ingen signatur

Vedlegg

Fides sjekkliste godkjenning

Utfyllende informasjon til prinsipper for godkjenningsprosessen i 2021 – Trøndelag

Utfyllende informasjon til prinsipper for godkjenningsprosessen i 2021 – Trøndelag

Med bakgrunn i prinsippene for godkjenning av tiltaksarrangør AFT/VTA som er utarbeidet av Arbeids- og velferdsdirektoratet, og som ble sendt ut til alle tiltaksarrangører av AFT og VTA i Trøndelag, har NAV Tiltak Trøndelag – gjennom utfyllende informasjon – beskrevet hvordan vi vil vurdere prinsippene og kravet til dokumentasjon.

Vurdering: Her er prinsipp-punktet presisert og en beskrivelse av hvordan punktet vil bli vurdert. Vurderingen danner grunnlaget for hvilken dokumentasjon NAV har behov for, men også hvordan tiltaksarrangør skal vurdere og beskrive punktet.

Dokumentasjon: Dette er dokumentasjonen som må sendes NAV for at vi, men også tiltaksarrangør skal kunne vurdere kravene iht. prinsippene for godkjenning.

Dersom punktet ikke har noen frist for innlevering i dette dokumentet, eller etter «Avtale om gjennomføring av arbeidsmarkedstiltak», **vil frist for innsending av dokumentasjon være 1. september 2021,** men gjerne tidligere.

Vil gjøre spesielt oppmerksom på punkt 3.1 Kravspesifikasjon som har en frist for innlevering, **30. april 2021.**

Vi ønsker i utgangpunktet ett Word-dokument, hvor dette er mulig, per punkt. Bakgrunnen for dette er at vi enklere skal kunne gi tilbakemeldinger på innsendt dokumentasjon.

Vedtekter, regnskap, medfinansieringsavtale, m.m. er eksempel på dokumentasjon hvor det ikke er nødvendig/hensiktsmessig å benytte et Word-dokument.

Vi ønsker at dokumentasjonen skal ha et filnavn som referer til punktet som blir besvart.

Tiltaksarrangører som ser at det vil være nødvendig med en omorganisering for å kunne godkjennes iht. prinsippene, må ta kontakt så tidlig som mulig i prosessen, slik at vi kan komme i dialog.

Vi vil være tilgjengelig for å delta i diskusjoner og møter i forbindelse med godkjenningen i hele april, men ønsker tidlig tilbakemelding på tema/saker.

Dokumentasjonen kan sendes til;

Anita Holme – anita.holme@nav.no eller

Ola Øfstedal – ola.ofstedal@nav.no

Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangører av AFT/VTA

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Grunnlaget for godkjenningen	3
1.2 Formålet med godkjenningen	4
1.3 Varighet	4
2. Krav til tiltaksarrangør etter tiltaksforskriften §13-6 og §14-5	4
2.1 Organisering	4
2.2 Primærvirksomhet	5
2.3 Overskudd, egenkapital og utbytte	7
2.4 Eiendom og utleie	7
2.5 Eierinteresse i andre selskap	8
2.6 Fordeling av verdier ved omorganisering	8
3. Øvrige krav til arrangører av AFT/VTA	9
3.1 Kravspesifikasjon	9
3.2 Konkurransavidning	9
3.3 Regnskap og kryss-subsidiering	9
3.4 Forholdet til annen offentlig støtte	9
3.5 Krav til registrering	10
3.6 Skatteattest	10
3.7 Tiltaksarrangørens økonomiske og finansielle stilling	10
3.8 Kvalitetssikring	10
3.9 HMS-egenerklæring	10
3.10 Sertifisert sikkerhetsopplæring	11
3.11 Personvern og databehandleransvar	11
3.12 Kommunal medfinansiering av varig tilrettelagt arbeid	11
4. Innhenting av opplysninger fra tiltaksarrangør	11
5. Kontroll av opplysninger	12
6. Avvik fra godkjenningskravene	12
Vedlegg 1 - Tillegg til 2.4 i «Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangører»	13

1. Innledning

1.1 Grunnlaget for godkjenningen

Godkjenning etter retningslinjene i denne veilederen er en forutsetning for at det skal kunne inngås avtale mellom NAV og Tiltaksarrangør om gjennomføring av arbeidsmarkedstiltakene Arbeidsforberedende trening (AFT) og Varig tilrettelagt arbeid (VTA).

Til grunn for godkjenningen ligger forskrift om arbeidsmarkedstiltak (F11.12.2015 nr. 1598), heretter kalt Tiltaksforskriften. Det er der stilt krav til virksomheter som skal arrangere tiltakene AFT (§13-6) og/eller VTA (§14-5). Kravene er som følger:

«Virksomheten skal være organisert som et aksjeselskap med kommunal eller fylkeskommunal aksjemajoritet. Arbeids- og velferdsetaten kan godta annen organisering dersom det anses hensiktsmessig ut fra hensynet til gjennomføringen av tiltaket i det enkelte tilfellet.

For å bli godkjent som tiltaksarrangør må virksomheten i tillegg oppfylle følgende krav:

- a) attføring eller varig tilrettelagt arbeid skal være tiltaksarrangørens primære virksomhet,
- b) overskudd skal forbli i virksomheten og komme attføringsarbeidet og deltakerne til gode,
- c) det skal ikke utbetales utbytte, og
- d) virksomheten kan ikke eie eller kontrollere annen forretningsvirksomhet. Begrensningen gjelder ikke etablering og drift av salgsvirksomhet for å fremme omsetning av bedriftens produkter.

Ideelle organisasjoner som har som sin primære virksomhet å drive sosiale aktiviteter for vanskeligstilte personer, kan godkjennes som tiltaksarrangør. Vilåårene i annet ledd bokstav b til d gjelder tilsvarende for disse.»

Gjennom EØS-avtalen forplikter staten seg til å forhindre bruk av offentlige midler som ulovlig statsstøtte. EFTA Surveillance Authority (ESA) vurderte i 2016 tilskuddet til tiltaket AFT. ESA konkluderte med at tilskuddet ikke er å anse som ulovlig statsstøtte, så lenge følgende forutsetninger ligger til grunn;

- skjermede virksomheter må være ikke-profit organisasjoner som reinvesterer eventuelle overskudd
- arbeids- og velferdsetaten gjennomfører årlige stikkprøvekontroller om at attføring er virksomhetens primærvirksomhet
- tilskuddsnivået blir vurdert jevnlig slik at virksomhetene ikke blir overkompensert
- virksomheten selger sine produkter til markedspris
- separate regnskap for ulike arbeidsmarkedstiltak foreligger

NAVs ansvar som forvalter av tilskudd, er å sørge for at virksomhetene oppfyller kravene i tiltaksforskriften og de krav ESA stiller.

1.2 Formålet med godkjenningen

Formålet med godkjenningen er å sikre at NAV inngår avtaler med tiltaksarrangører som drifter virksomheten i henhold til tiltaksforskriften. Godkjenningen skal sikre at NAV forvalter de krav til tiltaksarrangører som følger av tiltaksforskriften.

Tiltaksforskriften § 1-10 fastsetter at tiltaksarrangør godkjennes av Arbeids- og velferdsetaten (NAV) på det nivå Arbeids- og velferdsdirektoratet bestemmer.

Det er NAV fylke som godkjenner tiltaksarrangører av Arbeidsforberedende trening (AFT) og Varig tilrettelagt arbeid (VTA) på vegne av Arbeids- og velferdsetaten. Denne fullmakten kan ikke delegeres til lokale NAV kontor.

Dokumentasjon: Vedtekter som beskriver formålet og utbytteforbud.

1.3 Varighet

Godkjenningen gjelder for 4 år. Godkjenningen skal vurderes på nytt hvis det er vesentlige endringer i virksomhetens organisering i løpet av perioden. Etter Arbeidsmarkedsloven § 19 har virksomheten opplysningsplikt til NAV om endringer i selskapsstruktur eller vedtekter som kan gi konsekvenser for godkjenningen.

Vurdering: Med bakgrunn i at regelverket stiller større krav til tiltaksarrangørene, vil også NAV sitt behov for å kunne følge opp tettere, øke. Dette gjelder ikke bare selskapsstruktur og vedtekter, men også annen aktivitet i den godkjente bedriften, men også i konsernet, som kan påvirke godkjenningen.

I tillegg vil økonomiske forhold som gjeldsforhandlinger, akkord, eller konkurs, eller om annen form for kredittstyring som gjør seg gjeldende, påvirke avtalen og godkjenningen.

Dokumentasjon: NAV ønsker en bekreftelse på at tiltaksarrangør er innforstått med sin opplysningsplikt iht. arbeidsmarkedsloven § 19, om overnevnt, men også annet som kan påvirke godkjenningen.

2. Krav til tiltaksarrangør etter tiltaksforskriften §13-6 og §14-5

2.1 Organisering

Tiltaksarrangør for Arbeidsforberedende trening (AFT) og Varig tilrettelagt arbeid i skjermet virksomhet (VTA) skal organiseres som aksjeselskap med kommunal/fylkeskommunal aksjemajoritet. Arbeids- og velferdsetaten kan godta annen organisering dersom det anses hensiktsmessig ut fra hensynet til gjennomføringen av tiltaket, jfr. tiltaksforskriftens § 13-6 og § 14-5.

Unntaksbestemmelsen kan benyttes både for eierskap og for organisasjonsform. Eksempler på annen hensiktsmessig organisering enn aksjeselskap kan være stiftelser, kommunale foretak eller interkommunale selskap.

Søknad om å bli godkjent som ny tiltaksarrangør med privat eierandel over 33 % kan ikke godkjennes.

Godkjente tiltaksarrangører med privat aksjemajoritet godkjent før 2020 kan bli godkjent på nytt hvis øvrige krav til godkjenning er oppfylt.

Ved konsernorganisering er det kun det selskapet som skal levere AFT og VTA som skal godkjennes.

Andre selskap i konsernet kan ha opplysningsplikt på grunn av eventuelle konsernavtaler, bindinger mellom selskapene pga. eiendom, fordringer og lignende.

Dokumenterte kostnader til nødvendig omorganisering kan dekkes av virksomhetens egenkapital.

Vurdering: Dersom man gjennom godkjenningsprosessen ser at det vil være nødvendig å omorganisere for å bli godkjent, ønsker vi tidlig tilbakemelding på dette. Selv om det kun er selskapet som skal levere AFT og/eller VTA som skal godkjennes, vil godkjenningsprosessen kunne innebære at man må se nærmere på hele konsernet og eventuelle avtaler mellom selskapene i konsernet.

Har det eller vil det bli endringer i eierskap og/eller organisasjonsform, må NAV informeres.

Dokumentasjon: Organisasjonskart som viser organisering og eierskap. Dersom omorganisering ønsker vi dokumentasjon på organisering før og etter, i tillegg til en tidsplan for omorganisering iht. godkjenning.

2.2 Primærvirksomhet

Attføring og/eller varig tilrettelagt arbeid skal være tiltaksarrangørens primære virksomhet, jf. tiltaksforskriften § 13-6 og § 14-5.

Det godkjente selskapets virksomhet skal kun omfatte arbeidsmarkedstiltakene Arbeidsforberedende trening og Varig tilrettelagt arbeid. Innenfor godkjenningen vil det være mulig å tillate andre tilbud

for tilsvarende målgrupper, eksempler på denne typen tjenester kan være:

- dagsenter eller aktivitetstilbud for uføre som står langt fra arbeidsmarkedet
- kommunale arbeidstiltak og lavterskeltilbud
- yrkesopplæring for elever med nedsatt arbeidsevne/funksjonsevne som har behov for et tilbud utover det som gis i et ordinært skoletilbud

En forutsetning for dette er at det leveres av særskilte ressurser og at det føres separate regnskap for leveransen.

Ved vurdering om en arena er uløselig knyttet til arbeidet med AFT og VTA skal det vurderes om arenaen er nødvendig for å utføre formålet i kravspesifikasjonen, og om driften av arenaen er avhengig av tiltaksdeltakelse.

Dersom en virksomhet ønsker å tilby anbudsutsatte arbeidsmarkedstiltak, så kan ikke dette leveres fra det godkjente selskapet som leverer AFT/VTA.

Arbeids- og velferdsetaten kan godta et unntak fra denne bestemmelsen dersom det er for å sikre et tilbud til NAVs brukere på mindre steder. Dersom virksomheten fungerer som underleverandør og leverer i småskala kan NAV godkjenne et unntak.

Vurdering: Attføring og/eller varig tilrettelagt arbeid skal være tiltaksarrangørens primære virksomhet, andre tiltak for tilsvarende målgruppe kan godkjennes, men skal leveres av særskilte ressurser (ansatte) og separat regnskap. NAV skal vurdere og kan godkjenne andre tiltak for tilsvarende målgruppe.

Arbeids- og velferdsetaten har åpnet for å godkjenne underleverandør av anbudsutsatte arbeidsmarkedstiltak fra NAV, som leverer i småskala/på mindre steder, men vi ønsker i utgangspunktet ikke å godkjenne en slik organisering. For underleverandører av NAV sine anbudsutsatte tiltak vil det være mulig å fullføre avtaleperioden (overgangsordning) uten å omorganisere seg, noe som vil komme frem av godkjenningen. Det vil i tillegg være en forutsetning at man i fremtiden ikke skal drive med andre tiltak enn de som er en del av godkjenningen, dersom man benytter seg av nevnte overgangsordning.

Dokumentasjon: Vi ønsker en beskrivelse av alle tiltak utover AFT og VTA

- Varighet/avtaleperiode
- Størrelse (deltakere og ansatte)
- Kort beskrivelse av innhold og målgruppe
- Økonomien i tiltaket

Formålene med tiltakene

Varig tilrettelagt arbeid (VTA) skal tilby personer arbeid i en skjermet virksomhet, med arbeidsoppgaver tilpasset den enkeltes yteevne. Arbeidsplassen hos tiltaksarrangør skal oppleves som en trygg og god arena for vekst og utvikling. Varig tilrettelagt arbeid skal gi tiltaksdeltakeren (heretter kalt arbeidstaker) arbeid som bidrar til å utvikle ressurser hos arbeidstakeren gjennom kvalifisering og tilrettelagte arbeidsoppgaver. Det er en målsetting at arbeidstakere som uttrykker et ønske om å prøve seg i ordinært arbeidsliv får et tilbud om dette så snart de er klare for det. Dette gjelder særlig arbeidstakere som har behov for andre eller mer utfordrende arbeidsoppgaver enn det den skjermede arbeidsplassen kan tilby. Tiltaksarrangør skal, i samarbeid med arbeidstaker, skaffe til veie ekstern utprøvingsarena for arbeidstakere som ønsker det, så langt det lar seg gjøre

Arbeidsforberedende trening (AFT) skal bidra til å prøve ut tiltaksdeltakerens arbeidsevne og til å styrke mulighetene for å få ordinært arbeid. Tiltaket skal gi et tilbud om arbeidsrettet opplæring og utprøving av arbeidsevne for personer med nedsatt arbeidsevne og sammensatte bistandsbehov.

Vurdering: Ved vurdering om en arena er uløselig knyttet til arbeidet med AFT og VTA vil vi vurdere om arenaen er nødvendig for å utføre formålet i kravspesifikasjonen, og om driften av arenaen er avhengig av tiltaksdeltakelse. Vi vil ta utgangspunkt i følgende;

- Arena som har arbeidsoppgaver som kan tilpasses den enkeltes yteevne og ha en tilknytning til lokalsamfunnet
- Arenaen skal ikke være til hinder for at andre aktører skal kunne etablere seg i samme område (skattefritak og lønnskostnader)
- Arenaens hensiktsmessighet/nødvendighet må vurderes, eks. drift av flere like arenaer, størrelsen, innhold, m.m.
- Arena skal ikke ha ordinært ansatte
- Andel av økonomisk resultat knyttet til utføring og varig tilrettelagt arbeid

Dokumentasjon: Vi ønsker en beskrivelse av arenaene med utgangspunkt i punktene ovenfor. Dersom det er andre momenter som er vesentlig for vurderingen, ønsker vi at dette tas med.

2.3 Overskudd, egenkapital og utbytte

Overskudd skal forbli i virksomheten og komme formålet og deltakerne til gode. Dette omfatter både tilskudd fra NAV og inntekt fra vare- og tjenesteproduksjon, og inkluderer tidligere overskudd som er opparbeidet og tillagt bedriftens egenkapital.

Det skal ikke utbetales noen form for utbytte til eiere eller ansatte i bedriften. Det skal heller ikke overføres noen form for utbytte eller overskudd til morselskap. Virksomheten skal ha årlige planer for disponering av overskudd som skal legges frem for NAV. Planen skal vise hvordan bedriftens overskudd og egenkapital blir disponert for å innfri kravet om at dette skal komme formålet og deltakerne til gode. Planen bør inneholde både kortsiktige og langsiktige tiltak tilpasset selskapets økonomiske stilling.

Forsvarlig kapitalplassering kan godtas dersom det plasseres i verdipapirer med lav til moderat risiko. NAV skal informeres om dette. NAV er opptatt av trygghet når det gjelder plassering av overskuddslikviditet, ikke maksimal avkastning.

Vurdering: I utgangspunktet vil det ikke være forenlig med formålet om å være en forhåndsgodkjent bedrift å gjennomføre tiltakene med store overskudd – bygge opp stor egenkapital, over tid. Kravet er at overskuddet skal komme formålet og deltakerne til gode.

Dokumentasjon:

- I tillegg til informasjon om «plan for investeringer» og «plan for disponering av eventuelt overskudd» iht. avtalens punkt 10, ønsker vi en beskrivelse av de investeringer/disponeringer som er gjort i godkjenningsperioden 2017 – 2021 og 2021 – 2025. Ikke på detaljnivå, men med tanke på at overskuddet skal komme formålet og deltakerne til gode.
- NAV ønsker tilbakemelding på overskuddslikviditet som ikke er plassert på bankkonto, og en risikovurdering av kapitalplasseringen.

2.4 Eiendom og utleie

All utleie er å anse som uforenlig med tiltaksarrangørens primære virksomhet.

Når en forhåndsgodkjent tiltaksarrangør leier ut deler av sin bygningsmasse eller eiendom til annet enn egen attføringsvirksomhet anses dette å være utenfor tiltaksarrangørens primære virksomhet. Er det ønskelig å drive med utleie av eiendom må virksomheten skille ut eiendommene fra det selskapet som tilbyr AFT og VTA. Eiendommene kan enten legges i et morselskap eller i et søsterselskap til attføringsselskapet. Attføringsselskapet skal godtgjøres verdien av den utskilte eiendommen enten ved fordring eller oppgjør. Transaksjonen skal gjennomføres ihht ordinære forretningsmessige prinsipper og gjeldende lovverk.

Vurdering: All utleie av eiendom og eiendeler er å anse som uforenlig med tiltaksarrangørens primære virksomhet. Verken størrelse på eiendom eller leieinntekt påvirker denne vurderingen. Det spiller ingen rolle om hensikten er å tjene penger eller å unngå at bygget skal stå tomt.

Utleie av personell er å anse som uforenlig med tiltaksarrangørens primære virksomhet.

Det er også mulig å skille eiendommen fra AFT/VTA-virksomhet på en annen måte enn fordring eller oppgjør, dette etter nærmere vilkår, se vedlegg 1 - Tillegg til 2.4 i «*Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangører*».

2.5 Eierinteresse i andre selskap

Virksomheten kan ikke eie eller kontrollere annen type forretningsvirksomhet, herunder også eierandeler. Begrensningen gjelder ikke å eie bygningsmasse til egen attføringsvirksomhet, eller etablering og drift av salgsvirksomhet for å fremme omsetning av bedriftens produkter og tjenester.

Som salgsvirksomhet regnes også logistikk for å fremme omsetning av bedriftens produkter og tjenester.

Begrensningen gjelder heller ikke eierandeler i opplæringskontor. En forutsetning for at eierskap i opplæringskontor kan godkjennes er at regnskapsmessig overskudd i opplæringskontoret skal tilbakeføres til eierbedriftene årlig.

Vurdering: Virksomheten må vurdere om de har eier eller har forretningsvirksomhet som ikke fremmer omsetningen av bedriftens produkter og tjenester.

Dokumentasjon: Vi ønsker en tilbakemelding på eierforhold (aksjer) i andre selskap og hvorvidt dette er knyttet til å fremme omsetningen av produktene og tjenestene dere tilbyr.

2.6 Fordeling av verdier ved omorganisering

Ved omorganisering skal verdier som over tid er opptjent i en attføringsvirksomhet gjennom tilskudd fra NAV og tilhørende skattefritak, forbli i det godkjente selskapet og komme formålet og deltakerne til gode.

Dokumenterte verdier knyttet til virksomhet som skal skilles ut fra det godkjente selskapet kan følge den utskilte virksomheten videre. Dette er dokumentasjon som skal forelegges og begrunnes. Dokumentasjonen skal godkjennes av NAV.

Skilles verdier ut i et nytt selskap utenfor attføringsvirksomheten, som til nå har vært en del av den samlede attføringsvirksomheten, skal dette gjennomføres ihht. ordinære forretningsmessige prinsipper og gjeldende lovverk.

Transaksjoner mellom selskap i samme konsern skal skje på vanlige forretningsmessige vilkår og markedsmessige priser.

NAV legger til grunn at det ikke etableres bedriftsstrukturer som gjør det mulig å trekke ut verdier fra attføringsvirksomheten i fremtiden. Uavhengig av organisasjonsmodell skal attføringsvirksomheten (tiltaksarrangør) tilfredsstille tiltaksforskriften.

Eventuelle skattemessige implikasjoner er ikke berørt av denne veilederen.

Vurdering: Vurderingen knyttet til hvilke verdier som kan følge den utskilte virksomheten må begrunnes og dokumenteres, før NAV kan ta stilling til hvilke verdier som kan tas ut av det godkjente selskapet.

3. Øvrige krav til arrangører av AFT/VTA

3.1 Kravspesifikasjon

Tiltaksarrangør skal levere tjenester i henhold til kravspesifikasjonen for det aktuelle tiltaket. Det vises til kravspesifikasjon for Arbeidsforberedende trening (AFT) og for Varig tilrettelagt arbeid (VTA).

Dokumentasjon: NAV ønsker en ny/oppdatert løsningsbeskrivelse på AFT og VTA iht. kravspesifikasjon. Løsningsbeskrivelsene skal bygge på elementer av SE-metodikken og tilnærmingen «place than train». Dere skal også beskrive hvordan dere jobber for å innfri kravene i kravspesifikasjonen (inkludert kompetansekrav).

Vi ønsker en separat løsningsbeskrivelse for AFT og VTA, begge i Word-format.

Frist: 30. april 2021

3.2 Konkurransesvridning

Tiltaksplasser skal ikke fortrenge ordinær arbeidskraft, og skal ikke virke konkurransesvridende. Varer og tjenester skal ikke selges under markedspris, jfr. tiltaksforskriften § 1-6.

Dokumentasjon: NAV ønsker en bekreftelse på at varer og tjenester ikke selges under markedspris.

3.3 Regnskap og kryss-subsidiering

Tiltaksarrangør skal årlig levere revisorgodkjent regnskap med noter og årsberetning, inkludert konsernregnskapet der det er utarbeidet, til NAV for all forretningsvirksomhet som drives innenfor den juridiske enhet hvor de aktuelle arbeidsmarkedstiltakene er organisert.

Virksomheten skal levere regnskapsoppstilling for hvert arbeidsmarkedstiltak iht. mal.

Ut fra regnskapet skal det være mulig å kontrollere at det ikke forekommer subsidiering mellom tiltak og/eller annen virksomhet.

Subsidiering skal ikke forekomme mellom de enkelte tiltakene. Subsidiering skal heller ikke forekomme fra attføringsvirksomheten til annen virksomhet.

NAV skal kunne kontrollere at tilskudd til det enkelte arbeidsmarkedstiltak ikke subsidierer andre arbeidsmarkedstiltak eller annen virksomhet. jf. tiltaksforskriftens § 1-6.

Vurdering: Kravet til separate tiltaksregnskap er et av flere krav fra ESA for å påse at tilskuddet til AFT ikke er å anse som ulovlig statsstøtte, i tillegg til at man skal vurdere tilskuddsnivået slik at virksomhetene ikke blir overkompensert.

Dokumentasjon: Tilsendt mal for tiltaksregnskap skal benyttes.

3.4 Forholdet til annen offentlig støtte

Tilskudd til arbeidsmarkedstiltak må ses i sammenheng, og eventuelt samordnes, med annen offentlig støtte slik at dobbeltfinansiering unngås. Dette kan være særlig aktuelt med støtte fra eiere som kommuner og fylkeskommuner. Slik støtte kan påvirke lovligheten av støtten fra NAV. Dette gjelder ikke den kommunale medfinansieringen ved VTA (se 3.12). Tiltaksarrangør skal gi NAV

informasjon hvis det mottas annen offentlig støtte. Dette kan gjøres i forbindelse med innsendelse av det revisorgodkjente regnskapet (jfr. 3.3)

Dokumentasjon: NAV ønsker tilbakemelding på om bedriften mottar annen offentlig støtte, fra hvem mottar man støtten og bakgrunnen for at man mottar en slik støtte. Mottar man ikke annen offentlig støtte ønsker vi en bekreftelse på dette.

3.5 Krav til registrering

Det skal ved godkjenning fremlegges ajourført firmaattest fra Enhetsregisteret (Brønnøysundregisteret).

Dokumentasjon: NAV ønsker en ajourført firmaattest fra Enhetsregisteret for bedriften som skal godkjennes og mor/datterselskap, tidligst fra 1. juli 2021.

3.6 Skatteattest

Tiltaksarrangøren skal ved godkjenning fremlegge «Attest for skatt og merverdiavgift» som ikke er eldre enn 6 måneder.

Dokumentasjon: NAV ønsker skatteattest for bedriften som skal godkjennes og mor/datterselskap som har varighet ut 2021, dvs. at denne ikke kan bestilles før 1. juli 2021.

3.7 Tiltaksarrangørens økonomiske og finansielle stilling

Tiltaksarrangøren skal ha økonomiske forutsetninger for å kunne gjennomføre arbeidsmarkedstiltak i henhold til gjeldende kravspesifikasjon. Ved godkjenning skal det gis informasjon om regnskaper, vedtekter, og styresammensetning, til NAV.

Vurdering: NAV vil vurdere den enkelte tiltaksarrangørs økonomiske og finansielle stilling med bakgrunn i mottatt dokumentasjon for regnskapsåret 2020, og tidligere. Dersom det gjennom godkjenningsprosessen oppstår tvil om tiltaksarrangør har de nødvendige økonomiske forutsetninger for å kunne gjennomføre tiltakene i henhold til NAV sine krav, vil det være aktuelt å innhente utfyllende informasjon for 2021.

3.8 Kvalitetssikring

Tiltaksarrangør må ha system for kvalitetssikring av tiltaksarrangørens primærvirksomhet (arbeidsforberedende trening/varig tilrettelagt arbeid). Dette er nærmere omtalt i mal for avtale mellom NAV og tiltaksarrangør, pkt. 5.

Dokumentasjon: NAV ønsker siste revisjonsrapport og dokumentasjon/sertifikat for perioden tiltaksarrangør er godkjent.

3.9 HMS-egenerklæring

Tiltaksarrangøren skal ved godkjenning framlegge en egenerklæring om at virksomheten oppfyller lovbestemte krav i Norge når det gjelder helse, miljø og sikkerhet.

Tiltaksarrangør forplikter seg til å følge kravene til HMS-arbeid som fremgår i lov 17. juni 2005 nr. 62 om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven) og i tilhørende forskrift 6.

desember 1996 nr. 1127 om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften).

Dokumentasjon: NAV ønsker HMS-egenerklæring iht. mal.

3.10 Sertifisert sikkerhetsopplæring

For opplæring i bruk av arbeidsutstyr underlagt krav om sertifisert sikkerhetsopplæring kreves det at tiltaksarrangøren er godkjent i henhold til forskrift til arbeidsmiljøloven om utførelse av arbeid § 10-3. Dokumentasjon på kravet er et sertifikat utstedt av sertifiseringsorgan utpekt av Arbeidstilsynet.

Dokumentasjon: NAV ønsker sertifikat på sertifisert sikkerhetsopplæring hvor dette er påkrevd.

3.11 Personvern og databehandleransvar

Tiltaksarrangør skal signere databehandleravtale med NAV. Tiltaksarrangør skal behandle personopplysninger i henhold til Personopplysningsloven og levere tjenester i tråd med bestemmelser i databehandleravtale med NAV.

Vurdering: Databehandleravtale for 2021 sendes ut i forkant av avtalemøtene som gjennomføres i mars 2021. Databehandler (tiltaksarrangør) er ansvarlig for å oppdatere avtalen dersom det er endringer, slik at disse kan vurderes av Behandlingsansvarlig (NAV).

For å kunne godkjennes må det foreligge en signert avtale og databehandleravtale. Det er ikke nødvendig å sende inn en kopi av avtalene.

3.12 Kommunal medfinansiering av varig tilrettelagt arbeid

Varig tilrettelagt arbeid i skjermet virksomhet (VTA) krever medfinansiering fra tiltaksdeltakerens bostedskommune på minimum 25 % av det statlige driftstilskuddet. For tiltaksbedrifter uten kommunale/fylkeskommunale eiere gjelder samme regel. Det er tiltaksarrangørens ansvar å fremskaffe avtale om medfinansiering fra bostedskommunen. Jfr. Tiltaksforskriftens § 14-8.

Dokumentasjon: Vi ønsker en kopi av medfinansieringsavtale med bostedskommune/-kommuner. Det er ikke nødvendig å inngå ny avtale med kommune i forbindelse med godkjenningen, så frem til mal NAV 76-1352 – endret 05.2018 er benyttet.

4. Innhenting av opplysninger fra tiltaksarrangør

NAV er forpliktet til å innhente rapporter fra tilskuddsmottakere som gjør det mulig å vurdere graden av måloppnåelse, jfr. Bestemmelser om økonomistyring i staten pkt. 6.3.6. Nærmere beskrivelse av hvilke mål som settes for det enkelte tiltaket, og hvilke rapporter som skal sendes inn fremgår av avtalen mellom partene, jf. også opplysningsplikten i arbeidsmarkedsloven § 19.

Vurdering: Måloppnåelsen vurderes bla. gjennom resultatrapporter AFT/VTA, årsrapport for tiltakene og informasjon om virksomhetens økonomi.

5. Kontroll av opplysninger

NAV skal i henhold til Bestemmelser om økonomistyring i staten pkt. 6.3.8.2 kontrollere informasjonen mottakeren sender inn som har betydning for NAVs beregning av tilskuddsbeløp eller tildeling. NAV skal videre kontrollere rapporter som tilskuddsmottaker sender inn om måloppnåelse.

NAV og Riksrevisjonen har rett til å iverksette kontroll med at ytelser til tiltaksarrangør benyttes som forutsatt.

Vurdering: Måloppnåelsen vurderes gjennom bla. resultatrapporter AFT/VTA, refusjonskrav, informasjon om virksomhetens økonomi og kompetansematrise.

6. Avvik fra godkjenningskravene

Godkjenning etter disse retningslinjene er en forutsetning for at det skal kunne inngås avtale mellom NAV og Tiltaksarrangør om gjennomføring av arbeidsmarkedstiltakene arbeidsforberedende trening (AFT) og varig tilrettelagt arbeid (VTA).

Tiltaksarrangører som er godkjent av NAV fra tidligere skal i tilfeller der det er avvik fra kravene i retningslinjene, få rimelig tid til å lukke avvikene slik at NAV kan godkjenne tiltaksarrangør. NAV avgjør i dialog med tiltaksarrangør hva som er rimelig tid i hvert tilfelle. Hvis tiltaksarrangøren etter dette fortsatt ikke oppfyller alle krav til godkjenning vil godkjenningen bortfalle og arrangør kan ikke lenger levere AFT og VTA. I slike tilfeller må det tas hensyn til gjennomføring av planlagt attføringsløp for tiltaksdeltakerne.

Nye tiltaksarrangører som søker om godkjenning, må oppfylle kravene til godkjenning før avtale kan inngås.

Vedlegg 1 - Tillegg til 2.4 i «Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangører»

I «Prinsipper for godkjenning» står det at attføringsselskapet skal godtgjøres verdien av den utskilte eiendommen enten ved fordring eller oppgjør. Det er også mulig å skille eiendommen fra AFT/VTA-virksomhet på en annen måte etter nærmere vilkår.

Etter "Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangører av AFT/VTA", jf. retningslinjer fra NAV av 2. desember 2020 ("Prinsipputtalelsen"), er det krav til særskilt regulering av eiendom som overføres til et annet konsernselskap som ikke utfører aktivitet innenfor AFT/VTA-tiltak. Tilsvarende krav omfatter konsernetablering der AFT/VTA-virksomhet er overført fra konsernselskapet som eier eiendom til et annet konsernselskap. Kravene i Prinsipputtalelsene bygger på lovregulering i Forskrift om arbeidsmarkedstiltak (tiltaksforskriften), jf. lov av 11. desember 2016.

Tiltaksarrangør og konsernselskap av tiltaksarrangørene som har eiendom som fullt ut eller delvis er finansiert av verdier som skriver seg fra offentlige midler ved offentlige overføringer fra NAV / Arbeids- og velferdsetaten, må etterleve Prinsipputtalelsen pkt. 2.4. Med eiendom etter dette avtalepunkt menes eiendom som opprinnelig er eid av det forhåndsgodkjente selskapet. Eiendom kan kun eies av morselskap eller søsterselskap av det forhåndsgodkjente selskapet. Konsernselskap etter dette avtalepunkt defineres på tilsvarende måte som aksjeloven §1-3.

Dersom eiendom skilles fra AFT/VTA-virksomheten skal "Attføringsselskapet godtgjøres verdien av den utskilte eiendommen enten ved fordring eller oppgjør", jf. Prinsipputtalelsen 2.4. Eiendommen skilles fra attføringsselskapet typisk ved at AFT/VTA-virksomheten overføres til et heleid datterselskap, enten ved et alminnelig salg eller ved selskapsrettslig kapitalforhøyelse / tingsinnskudd. Eller så kan overføring av eiendom fra morselskap til søsterselskap av AFT/VTA-selskapet gjennomføres ved selskapsrettslig omorganisering, dvs. overføring av eiendom til heleid datterselskap ved selskapsrettslig fisjon og fusjon.

Dersom eiendom skilles fra AFT/VTA-virksomheten, kan det gjennomføres uten etablering av fordring eller kontantoppgjør etter nærmere regulering. Følgende vilkår må være oppfylt for at morselskap eller søsterselskap og AFT/VTA-selskap ikke må gjennomføre et umiddelbart oppgjør, enten ved etablering av fordring eller kontantoverføring:

1. Det er ikke tillatt med utdeling av utbytte i morselskapet / eiendomsselskapet. Utbytteforbud i morselskapet må reguleres i selskapets vedtekter. Dersom selskapet har aksjonæravtale, må utbytteforbud fastsettes i denne avtalen. Dersom selskapet har aksjonæravtale, må utbytteforbud fastsettes i denne avtalen.
2. Det er tillatt med utbytte fra søsterselskap av AFT/VTA-selskapet / eiendomsselskapet. Utbytte som har sin opprinnelse i overskudd fra eiendomsvirksomheten, må overføres fra morselskapet til AFT/VTA-selskapet innen rimelig tid i samsvar med nummer 8.
3. All overskudd fra eiendommen kan bare benyttes i attføringsvirksomheten. Regulatoriske krav til overskuddsdisponering etter dette nummer må fremkomme av selskapets vedtekter, og i aksjonæravtale om det eksisterer.
4. Dersom morselskapet eller søsterselskapet av AFT/VTA-selskapet overfører eiendommen til annet konsernselskap eller til selskap mv eller person utenfor konsernet, må eventuell realisasjonsgevinst

overføres i samsvar med nr. 4 eller nr.5 nedenfor. Realisasjonsgevinst etter dette nummer er salgsvederlag etter armlengdeprinsippet minus eiendommens regnskapsmessige verdi. Overføring realisasjonsgevinst etter dette nummer gjennomføres ved første ordinære generalforsamling etter eiendomstransaksjonen. Realisasjonsgevinst overføres i forbindelse med generalforsamlingens beslutning av årsregnskapet. Realisasjonsgevinst må frem til overføringen overføres til sperret konto.

5. Det er ikke tillatt å overføre eiendommen til en annen juridisk enhet uten at det er innhentet forhåndssamtykke fra AFT/VTA-selskapet og NAV.

6. AFT/VTA-selskapet har forkjøpsrett til eiendommen.

7. Det må tinglyses en urådighet på eiendommen til fordel for AFT/VTA-selskapet (rettighetshaver).

8. Morselskapet kan overføre overskudd fra eiendomsvirksomheten til datterselskapet med AFT/VTA-virksomhet ved konsernbidrag eller kapitalforhøyelse etter bestemmelsene i aksjeloven.

9. Søsterselskap av AFT/VTA-selskapet kan overføre overskudd fra eiendomsvirksomheten til AFT/VTA-selskapet i samsvar med nummer 2 eller ved konsernbidrag direkte til AFT/VTA-selskapet.

Vilkårene over må reguleres i særskilt avtale. Hver part erklærer ved sin signatur av avtalen at alle vilkår og forutsetninger er oppfylt, eller vil bli oppfylt snarest mulig, senest innen 3 måneder.

Krav til oppfyllelse av vilkår gjelder så lenge eiendommen er skilt fra AFT/VTA-virksomheten.

Partene er kjent med at vilkårene over må være oppfylt for å bli godkjent som tiltaksarrangør etter tiltaksforskriften.

Kontrollutvalgets budsjett 2023 og budsjett kontroll 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

31/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/117 - 22

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2022 for kontrollutvalget - med en total ramme på kr. 2 127 000.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for et eventuelt ekstraordinært ressursbehov i kontrollsammenheng.
3. Forslaget oversendes kommunedirektøren for innarbeiding i budsjettforslaget for kommunen samlede virksomhet.

Vedlegg

Forslag til budsjett for KU for 2023

Bokført for KU så langt i år (eksl revisjon)

Bokført for KU - revisjon - så langt i 2022

Andre saksdokumenter - ikke vedlagt

Budsjettvedtak i representantskapet for 2023 for Konsek Trøndelag IKS

Økonomiplan for Revisjon Midt-Norge SA

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide forslag til budsjett på bakgrunn av ressursbehovet knyttet til kontroll- og tilsynsarbeidet overfor kommunestyret. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §2 fastsetter kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet.

«Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.»

Utvalgets oppgaver er i det alt vesentlige lovpålagt, og utvalgets ansvar er i første rekke å påse at lovens pålegg blir etterlevd. Utvalgets ansvarsområde kan deles inn i tre områder, kjøp av revisjonstjenester, kjøp av sekretariatstjenester samt kontrollutvalgets egne aktiviteter.

Honorarene for revisjonstjenester og sekretariatstjenester vedtas av det øverste selskapsorganet for henholdsvis for Revisjon Midt-Norge SA og for KonSek Trøndelag IKS.

Årsmøte i Revisjon Midt Norge SA har ennå ikke behandlet revisjonshonorarene for 2023. Ved budsjetteringen her har vi lagt selskapets økonomiplan til grunn. En har videre antatt at selskapet vil øke honoraret med 1% fra 2025 til 2026.

De øvrige kostnader er godtgjørelser mv. for kontrollutvalgets medlemmer og andre kostnader i forbindelse med møteavvikling. I tillegg er det tatt høyde for at kontrollutvalgets medlemmer skal kunne holde seg faglig oppdatert. Satsene for godtgjøring til folkevalgte mv. fastsettes av kommunestyret.

På bakgrunn av dette har en satt opp følgende forslag til budsjetttramme og økonomiplan for perioden 2023-2026 som fremgår av vedlegg til saken.

Det legges opp til at kontrollutvalget selv fordeler tildelt ramme - etter at total ramme for kontroll og tilsynsarbeidet er blitt fastsatt av kommunestyret. I forslaget til total ramme er det ikke lagt opp til endringer i det samlede aktivitetsnivå. Alle kostnader mht. kontroll og tilsyn skal for øvrig føres på funksjon 110.

Oversikter som viser bokførte utgifter så langt i år vedlegges, slik at utvalget kan se hvordan regnskapet ligger an i forhold til budsjett.

Vurdering

Kontrollutvalget har et vidt arbeidsfelt og er kun underordnet kommunestyret.

Kontrollutvalgets tilsyn er ikke avgrenset til økonomiske forhold. Kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosess, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettsikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene.

Kontrollutvalgets ansvar er i første rekke et påseeransvar. Utvalgets rolle vil derfor først og fremst være bestiller rollen. En viktig del av dette ansvaret vil være å påse at bestillingen til revisor tilfredsstiller kommunens behov til enhver tid.

Aktiviteten mht. regnskapsrevisjon følger i det vesentlige av det lovgitte revisjonsmandatet. Dette er for øvrig blitt utvidet med den nye kommuneloven - og med det blir kravene til kommunenes egenkontroll også innskjerpet. Bl.a. stilles nå krav til at regnskapsrevisor også skal gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll (kontroll med at lov og vedtak etterleves) på enkelte områder. Isolert sett vil dette kreve mer ressurser.

Foruten regnskapsrevisjon er kontrollutvalgets viktigste verktøy forvaltningsrevisjon. Dersom kommunen ønsker å øke antall bestillinger til revisor, må det settes av større ressurser. Det samme gjelder dersom kommunen ønsker mer krevende prosjekter, som eventuelt også fordrer innleie av ekstern fagkompetanse på det enkelte fagområdet.

Mange lovkrav er formulert som et krav om forsvarlighet (såkalt rettsbundet skjønn - som kan overprøves av statlige myndigheter mv.). Kommunestyret kan og bør imidlertid også vurdere hvorvidt kommunens frie skjønn utøves i samsvar med kommunens verdier og egne retningslinjer mv. Dersom kommunestyret ønsker produksjonen vurdert opp mot slike og andre faglige spørsmål vil krav om innleie av ekstern fagkompetanse ved forvaltningsrevisjon o.l. kunne være aktuelt.

Både økt aktivitet og mer krevende leveranser til kontrollutvalget vil også kunne medføre økt ressursbehov hos sekretariatet.

Ved budsjetteringen har en lagt til grunn nåværende aktivitetsnivå.

Budsjett og økonomiplan	2023	2024	2025	2026	Forslag 2022
Kontrollutvalgets drift	175000	175 000	175 000	175 000	142 000
Kjøp av tjenester fra KomSek Trøndelag IKS	381000	392 500	404 000	416 000	370 000
Kjøp av tjenester fra KomRev Trøndelag IKS	1498000	1 528 000	1 559 000	1 575 000	1 468 000
Kjøp av tjenester	60000	50000	50000	50000	50 000
Medlemskap i foreninger (FKT)	13 000	15000	15000	15000	13 000
Sum ramme kontroll og tilsyn	2 127 000	2 160 500	2 203 000	2 231 000	2 043 000

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Regnskap	Buds(end)
	2022	2022	0	2021	2022
6 POLITISK					
650000 KONTROLLUTVALGET					
KOMITEMØTER - GODT.GJ. FOLKEV.	29	63	-34	28	108
TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	2	0	2	0	0
ARBEIDSGIVERAVGIFT	4	10	-5	4	15
AVISER OG FAGTIDSSKRIFTER	4	0	4	4	0
BEVERTNING	2	6	-4	0	9
TELEFON	2	0	2	1	0
OPPLÆRINGSTILTAK	16	7	9	9	10
REISEUTGIFTER, MED MVA-KOMP/FRADrag	3	0	3	0	0
KONTINGENTER	13	13	0	12	13
JURIDISK BISTAND	0	33	-33	120	50
BRUK 1370	0	185	-185	0	370
KJØP AV TJENESTER FRA SÆRBEDRIFTE	185	0	185	180	0
BETALT MVA DRIFT	1	70	-69	30	105
Sum utgifter	262	386	-125	389	680
SALGSINNTEKTER AVG.PL.15 %	0	0	0	0	0
KOMPENSERT MVA DRIFT	-1	-70	69	-30	-105
Sum inntekter	-1	-70	69	-30	-105
Sum ansvar: 650000 KONTROLLUTVALGET	261	316	-55	359	575
Sum område: 6 POLITISK	261	316	-55	359	575
T O T A L T	261	316	-55	359	575

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Regnskap	Budsjett	Buds(end)
	2022	2022	0	2021	2022	2022
Område: 5 ØKONOMI						
Ansvar: 520000 REVISJON						
Art: 1370 KJØP AV TJENESTETILBUD FRA PRIVATE						
110 KONTROLL OG REVISJON	979	979	0	971	1468	1468
Sum art: 1370 KJØP AV TJENESTETILBUD FRA PRIVATE	979	979	0	971	1468	1468
Art: 1429 BETALT MVA DRIFT						
110 KONTROLL OG REVISJON	245	245	0	243	367	367
Sum art: 1429 BETALT MVA DRIFT	245	245	0	243	367	367
Sum utgifter	1223	1223	0	1214	1835	1835
Art: 1729 KOMPENSERT MVA DRIFT						
110 KONTROLL OG REVISJON	-245	-245	0	-243	-367	-367
Sum art: 1729 KOMPENSERT MVA DRIFT	-245	-245	0	-243	-367	-367
Sum inntekter	-245	-245	0	-243	-367	-367
Sum ansvar: 520000 REVISJON	979	979	0	971	1468	1468
T O T A L T	979	979	0	971	1468	1468

Orientering fra kommunedirektøren vedrørende forvaltningskontoret

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

32/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/254 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget har anmodet kommunedirektøren om en orientering fra Forvaltningskontoret vedrørende rutiner og prosedyrer ved tildeling av kommunale dagtilbudsplasser.

Det er videre anmodet om informasjon vedrørende instruks, rutiner og prosedyrer knyttet til personer med bistandsbehov. Videre har en anmodet om informasjon om hvilke kriterier som stilles for at en person skal falle innenfor fortolkningen av begrepet "med bistandsbehov", samt om kriteriene for fastsettelsen av bistandsbehovet. Det er i denne omgang avgrenset bort fra tilbud til demente.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

33/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 22/145 - 3

Forslag til vedtak

Det fattes ikke vedtak under eventuelt.

Saksopplysninger

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

02.09.2022

Saknr

34/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 22/145 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.

Saksopplysninger