

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Ørland kommune

Arkivsak: 23/121
Møtedato/tid: 24.02.2023 kl. 09:00
Møtested: Møterom Kopparen, rådhuset i Bjugn

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

Forfall og spørsmål om habilitet meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post: torbjorn.berglann@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 17.02.2023

Ole Martin Hågård (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann
rådgiver for kontrollutvalget
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/23	Fosen brann og redningstjeneste - rapport fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
02/23	Prosjektplan - forvaltningsrevisjon med tema økonomisk sosialhjelp
03/23	Rapportering - timeleveransen i 2022
04/23	Oppfølging av politiske saker
05/23	Bestilling av revisjonsundersøkelse - oppfølging av støybestemmelsene i reguleringsplan, Ørland flystasjon
06/23	Kontrollutvalgets årsmelding for 2022
07/23	Referatsaker
08/23	Eventuelt
09/23	Godkjenning av møteprotokoll

Fosen brann og redningstjeneste - rapport fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

01/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 22/26 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med denne innstillingen:

1. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren følger opp vedtakene i Utvalg for strategi og drift og kommunestyret om å styrke dialogen mellom eierrepresentant og eierorganet. Dette for å sikre at kommunen som eier blir involvert i viktige beslutninger om selskapene.
2. Kommunestyret ber eierrepresentanten om å fremme forslag til representantskapet om:
 - a. å vedtektsfeste at Fosen brann og redningstjeneste skal ha valgkomite for styrevalg og at komiteen skal ha retningslinjer for arbeidet.
 - b. at selskapsavtalen oppfyller kravene i lov om interkommunale selskaper
 - c. at selskapets styre rapporterer til representantskapet om
 - i. oppdatering av beredskapsanalysen inne høsten 2023
 - ii. tiltak for å styrke økonomistyringen innen 1.5.2023
 - iii. tiltak for å revidere, digitalisere og gjøre internkontrollen kjent innen 1.5.2024

Vedlegg

Rapport - Fosen Brann og redningstjeneste IKS

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Åfjord og Ørland kommune har samarbeidet om en forvaltningsrevisjon av Fosen brann og redningstjeneste, FBRT. Revisjon Midt-Norge har samtidig utført en eierskapskontroll. Resultatet av begge kontrollene er samlet i den vedlagte rapporten.

Resultater fra eierskapskontrollen

Eierskapskontroll er å undersøke om den som utøver kommunens eierskap gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak. Eksempelvis om vedkommende handler i samsvar med vedtatt eierskapsmelding eller om kommunestyrets styringssignaler viderebringes i representantskapet.

I eierskapskontrollen undersøker revisor om *kommunen* ivaretar av eierskapet i selskapet i samsvar med kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. Revisor konkluderer med at

- De folkevalgte sannsynligvis ikke har mottatt tilstrekkelig opplæring om eierstyring.
- Kommunikasjonen mellom eierrepresentanter og kommunestyret før og etter selskapets representantskapsmøter har manglet. Revisor gjør oppmerksom på at rutinene for eierstyring og tilbakerapportering etter eiermøter nylig er vedtatt i kommunen.
- Det er gjennomført flere arbeidsmøter i selskapet i løpet av 2022. Dette styrker eierinvolveringen i selskapet og medfører at selskapets utfordringsområder forankres mer i dialog med eiere.
- Selskapets vedtekter inneholder ikke bestemmelser om bruk av valgkomite for styrevalg. Det eksisterer heller ikke retningslinjer for valgkomiteens arbeid.

På bakgrunnen av resultatene av undersøkelsen anbefaler revisor Ørland kommune å:

- Vurdere krav om årlig tilbakemelding/rapportering til kommunestyrene fra selskapene som inngår i kommunens eierskap.
- Vurdere flere opplæringstiltak om eierskap til kommunestyret.
- Vedtektsfeste bruk av valgkomite for styrevalg, samt utarbeide retningslinjer for valgkomiteens arbeid.

Resultater fra forvaltningsrevisjonen

Revisor har undersøkt om selskapet overholder lovverket på flere av selskapets arbeidsområder; forebygging, beredskap, kompetanse, økonomistyring og internkontroll.

Revisor konkluderer med at:

- Beredskapsanalysen ikke er i henhold til nye krav. Analysen er styrende for arbeidet og må vedtas på nytt.
- Det er mangelfull bemanning ved Roan brannstasjon. Utfordringene med å rekruttere personell må fortsatt ha selskapets oppmerksomhet.
- Selskapets økonomistyring har flere formelle mangler; manglende styresaker om budsjettkontroll i 2021 og 2022, ikke vedtatt økonomiplan, ikke vedtatt årsbudsjett for 2022 i representantskapet, formelle feil i budsjettoppsettet for 2022, årsregnskapet for 2021 ble ikke behandlet innen fristen.
- Selskapsavtalen har noen mangler i forhold til kravene i IKS-loven.
- Internkontrollen mangler jevnlig revidering og oppfølging av sentrale dokumenter. Revisor påpeker at selskapet har flere arbeidskrevende manuelle system, blant annet for arkiv, lønn og arbeidstid.

Revisor anbefaler at selskapet:

- Vedtar ny beredskapsanalyse for virksomheten.
- Sikrer at økonomistyringen med formelle økonomidokumenter i selskapet behandles etter formelle krav til dette i styrende organer. Kompetansetiltak knyttet til økonomistyring kan med fordel vurderes i selskapets ledelse og styre.
- Reviderer selskapsavtalen knyttet til påpekte mangler.
- Reviderer flere dokumenter knyttet til selskapets internkontroll.
- Vurdere et helhetlig kvalitetssystem for å sikre jevnlig oppfølging av selskapets rutiner og prosedyrer.

Vurdering

Eierstyring

Revisors konklusjoner om eierstyringen er delvis ivarettatt i eiermeldingen, der det blant annet står følgende styringen av om interkommunale selskaper: "... Det er derfor viktig med dialog mellom kommunen og kommunes valgte representanter i representantskapet, og at denne dialogen skjer på et grunnlag som er forankret i kommunestyret." Det er nærliggende å forstå dette som at det skal være en dialog mellom eierrepresentanten(e) og kommunestyret i forkant av møter i generalforsamlinger og representantskap. På den måten kan kommunestyret instruere eierrepresentanten til å fremme kommunestyrets syn i viktige eierspørsmål. Sekretariatet er ikke kjent med at kommunestyret har behandlet noen slike saker i nye Ørland kommune. Kommunens eierskapsutvalg, sak USD 22/56, Utvalg for strategi og drift, har nylig behandlet en sak om styrking av dialogen med selskapene.

Administrasjonen har dermed allerede fått ansvar for å involvere kommunestyret i eierstyringen av kommunens viktigste selskaper. Vedtaket skal iverksettes i løpet av 1. tertial 2023.

I kommunestyrets behandling av rapport fra eierskapskontroll av Kopparn Utvikling, sak KST 23/008 ba kommunestyret kommunedirektøren om å tilrettelegge for at nytt kommunestyre gjennomgår opplæring om eierstyring innen 2024.

Kommunens medlemmer av representantskapet må fremme forslag til representantskapets møte om å vedta revisors anbefaling om å oprette en valgkomite som arbeider etter vedtatt instruks.

Selskapet

Fosen Brann og redningstjenestes beredskapsanalyse tilfredsstillende ikke lovkravene som ble innført i mars 2022. Dagens analyse er fra 2017. Analysen skal minimum oppdateres hvert fjerde år, eller om det har skjedd endringer som kan ha betydning for tjenesten. Rapporten sier ikke at den foreldete beredskapsanalysen utgjør et vesentlig problem for FBRT. Det går likevel klart fram av loven at analysen er én av tre som skal legge grunnlaget for organisering, bemanning og utrustning av tjenesten. For eierne vil det være av interesse at tjenesten er i stand til å løse viktige beredskapsoppgaver, samtidig som kostnadsnivået må stå i forhold til behovet. Av den grunn er det viktig for eierne at selskapet kan legge fram analyser som underbygger dette.

Revisor peker på flere mangler i økonomistyringen og anbefaler kompetansehevende tiltak for selskapets ledelse og styre. FBRT driver en virksomhet med over 80 ansatte ved fire brannstasjoner. Eierne må være trygge på at økonomistyringen er tilfredsstillende og at selskapets ledelse har kontroll på økonomien. Når økonomistyringen ikke er i henhold til lovkravene, er det styrets rolle å påpeke dette og sørge for at manglene korrigeres. De anbefalte kompetansehevingstiltakene bør settes i verk snarest. Styret bør rapportere om status for kompetansehevingstiltakene i første representantskapsmøte.

Internkontrollen skal gi selskapets ledelse og eierne rimelig sikkerhet for at selskapet utfører oppgavene i samsvar med lover, retningslinjer og eiernes vedtak. Sentrale dokument i internkontrollen er ikke oppdatert. Dokumentene er delvis også lite kjent blant de ansatte. Det er satt av midler til å kjøpe et elektronisk kvalitetssystem i 2023. Systemet er ikke tilstrekkelig, internkontrollen må likevel revideres og gjøres kjent. Sekretariatet anbefaler at styret rapporterer til eierne om dette i egen sak i første representantskapsmøte i 2024.

Revisor påpeker at selskapsavtalen har noen mangler i forhold til kravene som stilles i IKS-loven. Styret bør rette opp manglene og legge fram forslag til revidert selskapsavtale ved første mulige representantskapsmøte.

Når det gjelder den mangelfulle bemanningen ved Roan brannstasjon er ikke det noe som lar seg løse gjennom vedtak. Det går fram av rapporten at selskapet har arbeidet med problematikken. Eierne kan derfor legge til grunn at saken fortsatt har selskapets oppmerksomhet.

Fosen brann- og redningstjeneste IKS

Ørland kommune

Rapport eierstyring og forvaltningsrevisjon

2022
SK1036

Kontrollutvalgets møte 24.02.2023

Side 6 av 105

FORORD

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen på oppdrag fra Ørland og Åfjord kommuners kontrollutvalg i perioden august 2022 til januar 2023.

Revisjonsteamet har bestått av prosjektleder/oppdragsansvarlig Arve Gausen, prosjektmedarbeider Mette Sandvik, og kvalitetssikrere Sunniva Tusvik Sæter og Line Johnsen Wirum. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor selskapet og eierkommunene, jf. kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til NKRFs¹ standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Eierskapskontrollen er gjennomført i henhold til NKRFs standard for eierskapskontroll, RSK 002.

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

Orkanger 31.1.2023

Arve Gausen

Oppdragsansvarlig revisor

¹ Norges Kommunerevisorforbund, www.nkrf.no

SAMMENDRAG

Undersøkelsen består av kommunens eierstyring av Fosen brann- og redningstjeneste IKS og en forvaltningsrevisjon rettet mot selskapets virksomhet. Forvaltningsrevisjonen omhandler hvordan selskapet ivaretar utvalgte lovpålagte oppgaver, økonomistyring og internkontroll. Undersøkelsen konkluderer med følgende:

Eierstyring

Revisor konkluderer med at kommunens utøvelse av eierskap i selskapet i noen grad er i tråd med kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. Konklusjonen bygger på følgende:

- Eiernes styringsdokumenter og Eiermelding er i tråd med gitte føringer.
- Folkevalgte har sannsynligvis ikke mottatt tilstrekkelig opplæring om eierstyring.
- Kommunikasjonen mellom eierrepresentanter og kommunestyret før og etter selskapets representantskapsmøter har manglet. Rutiner for eierstyringen og tilbakerapportering etter eiermøter er nylig vedtatt i kommunen.
- Det er gjennomført flere arbeidsmøter i selskapet i 2022. Dette styrker eierinvolveringen i selskapet og medfører at selskapets utfordringsområder forankres mer i dialog med eiere.
- Bruk av valgkomite for styrevalg mangler i vedtektene. Retningslinjer for valgkomiteens arbeid mangler.
- Kjønnsbalanse og habilitetsvurderinger er ivaretatt i dagens valgte styre.

Revisor anbefaler Ørland kommune å:

- Vurdere krav om årlig tilbakemelding/rapportering til kommunestyrene fra selskapene som inngår i kommunens eierskap.
- Vurdere flere opplæringstiltak om eierskap til kommunestyret.
- Vedtektsfeste bruk av valgkomite for styrevalg, samt utarbeide retningslinjer for valgkomiteens arbeid.

Forvaltningsrevisjon

Ivaretar Fosen Brann- og redningstjeneste IKS sitt ansvar i henhold til gjeldende regelverk?

Revisor konkluderer med at selskapet ivaretar sitt ansvar i henhold til gjeldende regelverk, dette gjennom at beredskapsarbeidet er systematisk. Imidlertid må beredskapsanalysen revideres og vedtas på nytt, ut fra nye krav. Beredskapsanalysen er styrende for selskapets arbeid og er viktig å få snarlig vedtatt. Det er systematisk oversikt over det forebyggende arbeidet i eierkommunen knyttet til hus og hytter samt branntilsyn og at dette følges opp. Det

er systematisk oversikt over ansattes kompetanse og kompetansekrav til ansatte følges opp. Det er noe manglende bemanning knyttet til Roan brannstasjon og rekrutteringsutfordringen må fortsatt ha selskapets oppmerksomhet.

I hvilken grad er det etablert system og rutiner som sikrer en kostnadseffektiv drift og god økonomistyring?

Revisor konkluderer med at selskapet har flere formelle mangler i selskapets økonomistyring, men at økonomistyringen har fokus i selskapet. Manglene knyttes til at det mangler en formell sak i styret i budsjettåret knyttet til budsjettkontroll i 2021 og 2022. Selskapet har ikke vedtatt en økonomiplan i samsvar med lov om interkommunale selskaper § 20 i denne perioden. Årsbudsjettet for 2022 er ikke vedtatt av representantskapet, dette er ikke samsvar med lov om interkommunale selskaper § 2. Det har videre vært formelle feil i budsjettoppsettet til selskapet for 2022. Selskapets årsregnskap for 2021 ble ikke behandlet av representantskapet innen fristen, som i forskriften er satt til 1. mai, og revisjonsberetning ble ikke vedlagt saken. Kravene følger av forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Det er viktig at manglende krav knyttet til at møteaktiviteten i representantskapet for regnskapsbehandlingen settes før 1. mai og at revisjonsberetning skal vedlegges saken, tas inn i selskapsavtalen.

Har Fosen Brann- og redningstjeneste IKS etablert et tilfredsstillende system for internkontroll?

Revisor konkluderer med at selskapet i utgangspunktet har et tilfredsstillende system for internkontroll, men mangler jevnlig revidering og oppfølging av sentrale dokumenter. Det er noen mangler knyttet til ansattes stillingsinstrukser, samt å oppdatere styrende dokumenter i selskapet og gjøre disse kjent blant ansatte. Selskapet mangler et systematisk kvalitetssystem for internkontrollens dokumenter, for å sikre tilstrekkelig oppfølging av disse. Det er flere manuelle systemer knyttet til arkiv og variabel lønn samt oppfølging av arbeidstid, som er arbeidskrevende å håndtere i selskapet.

Revisor anbefaler Fosen brann- og redningstjeneste IKS å:

- Vedta ny beredskapsanalyse for selskapets virksomhet.
- Sikre at økonomistyringen med formelle økonomidokumenter i selskapet behandles etter formelle krav til dette i styrende organer. Kompetansetiltak knyttet til økonomistyring kan med hensikt vurderes i selskapets ledelse og styre.
- Revidere selskapsavtalen knyttet til påpekte mangler.
- Revidere flere dokumenter knyttet til selskapets internkontroll.
- Vurdere et helhetlig kvalitetssystem for å sikre jevnlig oppfølging av selskapets rutiner og prosedyrer.

INNHOLDSFORTEGNELSE

Forord	3
Sammendrag.....	4
Innholdsfortegnelse	5
1 Innledning.....	8
1.1 Bestilling	8
1.2 Problemstillinger	8
1.3 Metode	9
1.4 Utvalgte krav til brannvesenets virksomhet.....	10
1.5 Fosen brann- og redningstjeneste IKS.....	10
2 Kommunens eierstyring	13
2.1 Problemstilling	13
2.2 Revisjonskriterier	13
2.3 Innhentet informasjon om kommunens eierstyring	14
2.3.1 Eiernes styringsdokumenter.....	14
2.3.2 Eierrepresentasjon og dialog med kommunestyret.....	17
2.3.3 Møter i representantskapet	18
2.3.4 Valg av styre	20
2.4 Vurdering.....	21
2.4.1 Eiernes styringsdokumenter.....	21
2.4.2 Eierrepresentasjon	22
2.4.3 Representantskapsmøter	23
2.4.4 Valg av styre	23
2.5 Konklusjon og anbefaling for eierskapskontrollen	24
2.5.1 Konklusjon	24
2.5.2 Anbefaling.....	25
3 Selskapets pliktige oppgaver	26
3.1 Problemstilling	26
3.2 Revisjonskriterier	26
3.3 Innhentet informasjon	26
3.3.1 Brann- og redningstjenester.....	26
3.3.2 Forebygging i hus og hytter.....	31
3.3.3 Kompetanse.....	34
3.4 Vurdering.....	36
3.4.1 Brann og redningstjeneste	36
3.4.2 Brannforebygging, feiing og branntilsyn av hus og hytter	37
3.4.3 Tilstrekkelig kompetanse og sikre turnover	37
4 Selskapets økonomistyring	39
4.1 Problemstilling	39
4.2 Revisjonskriterier	39
4.3 Innhentet informasjon	39
4.4 Vurdering.....	44

5	Selskapets internkontroll.....	46
5.1	Problemstilling	46
5.2	Revisjonskriterier	46
5.3	Innhentet informasjon	46
5.4	Vurdering.....	49
6	Høring	51
7	Konklusjoner og anbefalinger	52
7.1	Konklusjon.....	52
7.2	Anbefalinger	52
	Kilder	54
	Vedlegg 1 – Utledning av revisjonskriterier.....	55
	Kommunens eierstyring	55
	Selskapets pliktige oppgaver	58
	Selskapets økonomistyring	60
	Selskapets internkontroll.....	61
	Vedlegg 2 – Liste over risikoer og hendelser	63
	Vedlegg 3 – Høringssvar FBRT	64
	Vedlegg 4 – Høringssvar Eierrepresentanter	65

Tabell

Tabell 1.	Oversikt over gjennomførte intervjuer.....	9
Tabell 2.	Nøkkelinformasjon til selskapet	12
Tabell 3.	Krav til innhold i selskapsavtalen.....	14
Tabell 4.	Antall utrykning i FBRT.....	27
Tabell 5.	Utført feiing og tilsyn i hus og hytter 2021 og frem til 1.11.2022.	33
Tabell 6.	Ikke utført feiing i hus og hytter - 2021 og 2022 hos eierkommunene	33
Tabell 7.	Ikke utført tilsyn i hus og hytter - 2022 og 2023 hos eierkommunene	33
Tabell 8.	Tilsyn i a-, b- og c-objekter i eierkommunene i 2021.....	34

Figurer

Figur 1.	Kart over Fosen brann- og redningstjenestes virkeområde.....	11
----------	--	----

1 INNLEDNING

I dette kapittelet gjennomgår vi bestilling, problemstillinger og bakgrunn for prosjektet.

1.1 Bestilling

Kontrollutvalgene i Ørland (sak 3/22) og Åfjord (1/22) har bestilt en felles forvaltningsrevisjon med eierskapskontroll av Fosen Brann- og redningstjeneste IKS. Åfjord kontrollutvalg har fått fullmakt til å gjennomføre dialog med revisor om utforming av undersøkelsen/prosjektplanen. Med utgangspunkt i bestillingen oversendte revisjonen en prosjektplan som konkretiserte bestillingen. Prosjektplanen ble behandlet i kontrollutvalgene i begge eierkommunene til Fosen brann- og redningstjeneste IKS. Nedenfor følger vedtakene i de ulike kontrollutvalgene til bestillingssaken:

Ørland kontrollutvalg:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen brann- og redningstjeneste IKS i sak 27/22.

Åfjord kontrollutvalg:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen brann- og redningstjeneste IKS i sak 26/22.

1.2 Problemstillinger

Eierskapskontroll:

- Utøver kommunen eierskapet i selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring?

Forvaltningsrevisjon:

- Ivaretar Fosen Brann- og redningstjeneste IKS sitt ansvar i henhold til gjeldende regelverk?
- I hvilken grad er det etablert system og rutiner som sikrer en kostnadseffektiv drift og god økonomistyring?
- Har Fosen Brann- og redningstjeneste IKS etablert et tilfredsstillende system for internkontroll?

Revisor avgrenser undersøkelsen selskapets systematiske arbeid knyttet til overnevnte problemstillinger. Revisjonen har omfattet utvalgte krav knyttet til brannvesenets virksomhet. Undersøkelsen har et hovedfokus på driftsårene 2021-2022.

1.3 Metode

Undersøkelsen består av en forvaltningsrevisjon som er lik for begge kommuner, og en eierskapskontroll som er unik for den enkelte kommune. Rapporten bygger på informasjon innhentet gjennom dokumentgjennomgang og intervjuer.

Det er avholdt et oppstartsmøte/intervju med selskapet ved brann- og redningssjef og styreleder. Øvrig ledelse i selskapet er også intervjuet, samt sentrale tillitsvalgte og hovedverneombud. Videre har de som er intervjuet fått tilsendt noen oppfølgingsspørsmål på epost som er besvart og de har oversendt etterspurt dokumentasjon. Intervjuene med selskapets ansatte ble gjennomført stedlig ved selskapets hovedkontor. Intervju med eierrepresentanter og Fosen regnskap ble gjennomført ved videomøte via Teams. Det ble utarbeidet en semistrukturert intervjuguide til alle intervjuene, som var tilpasset de enkelte intervjuene. Referat fra møtene er bekreftet av de som er intervjuet, dette for å avklare eventuelle misforståelser. Der det var flere som var intervjuet i samme møte ble referat sendt til disse for bekreftelse med mulighet for å gi tilbakemelding enkeltvis.

Tabell 1. Oversikt over gjennomførte intervjuer

Dato	Intervjuobjekt	Sted
23.9.22	Brann- og redningssjef og styreleder (gruppeintervju)	Brekstad
10.11.22	Leder beredskapsavdeling	Brekstad
10.11.22	Leder forebyggende avdeling/NK Leder feiertjenesten (gruppeintervju)	Brekstad
10.11.22	Hovedtillitsvalgt og hovedverneombud (gruppeintervju)	Brekstad
26.10.22	Leder Fosen regnskap (gruppeintervju) Ansatt Fosen regnskap	Videomøte via Teams
7.11.22	Tre eierrepresentanter Åfjord (gruppeintervju)	Videomøte via Teams
20.9.2021	To eierrepresentanter Ørland (gruppeintervju), en eierrepresentant besvarte ikke vår forespørsel om intervju.	Videomøte via Teams

Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Revisor har sendt e-post til kommunedirektøren i Ørland og rådmannen i Åfjord om noen områder knyttet til undersøkelsen. Videre er det tatt med informasjon fra ordfører i Ørland kommune om kommunens generelle eierstyring gitt i forbindelse med eierstyring av Kopparrn Utvikling AS i 2022.

Vurdering av datagrunnlag og metode

Revisor mener det har vært tilstrekkelig å intervju de utvalgte informantene, i kombinasjon med gjennomgang av dokumenter fra selskapet. Revisor har mottatt alle etterspurte dokumenter fra selskapet, og opplever at selskapet har vært opptatt av åpenhet og sørget for god informasjon til revisor. Revisor anser den mottatte dokumentasjon som pålitelig og relevant, og mener at verifisering av intervjureferatene bidrar til å øke dataenes pålitelighet.

Revisors samlede vurdering er at metodebruk og datagrunnlag i dette prosjektet gir et tilstrekkelig grunnlag til å svare på problemstillingene.

1.4 Utvalgte krav til brannvesenets virksomhet

I brann- og eksplosjonsvernloven² er kommunene gitt i oppgave å sørge for etablering og drift av et brannvesen som kan ivareta forebyggende og beredskapsmessige oppgaver. Arbeidet skal være basert på en risiko- og sårbarhetsanalyse slik at brannvesenet blir best mulig tilpasset de oppgaver det kan bli stilt ovenfor. Leder av brannvesenet og øvrig personell skal ha de kvalifikasjoner som er nødvendig for å kunne ivareta brannvesenets oppgaver på en forsvarlig måte. To eller flere kommuner kan avtale å ha felles brannvesen eller ledelse av brannvesenet. Kommunen vil likevel ha det formelle ansvaret for brannvesenets oppgaver.

Det er krav til selskapets økonomistyring i lov om interkommunale selskaper med tilhørende forskrifter. Der er det formelle krav til behandling av selskapets årsbudsjett, oppfølging av budsjettavvik, økonomiplan og årsregnskap som gir viktig informasjon om selskapets økonomi og styring av denne.

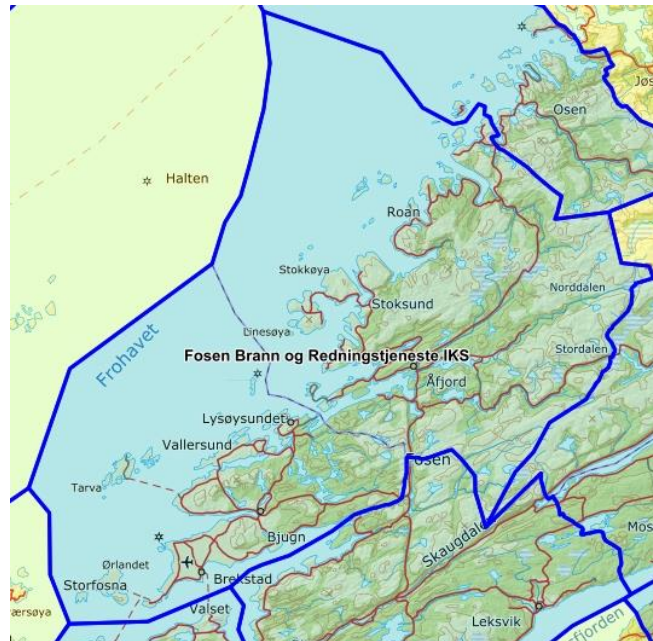
Det er krav til selskapets internkontroll i Lov om interkommunale selskaper. Kravet omfatter etablering av internkontroll i selskapet med oppgaver som selskapet utfører på vegne av eierkommuner. Kommunelovens § 25-1 gjelder for disse oppgavene og det er beskrevet at: Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

1.5 Fosen brann- og redningstjeneste IKS

1. mars 2011 ble Fosen brann- og redningstjeneste IKS (FBRT) etablert. Det var da fire eierkommuner: Roan, Åfjord, Bjugn og Ørland. Etter kommunesammenslåingen i 2020 ble Åfjord (40 prosent eierandel) og Ørland (60 prosent eierandel) eierkommuner. Selskapet har

² § 9. Etablering og drift av brannvesen.

ca. 80 ansatte på hel- og deltid. Selskapet er et deltidsbrannvesen, som betyr at beredskapsavdelingen har både faste og deltidsansatte i 1,3 prosent stilling.



Figur 1. Kart over Fosen brann- og redningstjenestes virkeområde

Fosen brann- og redningstjeneste IKS har 4 brannstasjoner i Ørland og Åfjord kommune, ifølge årsberetning 2020:

- Brekstad brannstasjon
- Bjugn brannstasjon
- Åfjord brannstasjon
- Roan brannstasjon
- Storfosna, Lysøysund og Stoksund stasjon er ifølge årsberetningen ikke definert som brannstasjoner. Dette er en fremskutt enhet som skal tilrettelegge for slokkeinnsats inntil mannskap fra de overnevnte brannstasjoner ankommer.

Tabell 2. Nøkkelinformasjon til selskapet

Stiftelsesdato	IKS fra 1.3.2011 (tidligere samarbeid)
Eiere	Ørland kommune 60 prosent eierandel Åfjord kommune 40 prosent eierandel
Styreleder	Morten Rosenlund
Styremedlemmer	Anne Torill Rødsjø – nestleder Unni-Kristin Wiik Jon Husdal Geir Atle Aune (ansattrepresentant) Pål Johan Larsen (ansattrepresentant)
Brann- og redningssjef	Bernt Bottengård Lein
Antall ansatte	77 ansatte (tre er kvinner) (ni ansatte i heltid og resterende på deltid)
Formål	For selskapets virksomhet gjelder blant annet brann- og eksplosjonsvernloven, forurensingsloven og sivilbeskyttelsesloven. I tillegg til de lovpålagte oppgavene kan FBRT etter avtale med den enkelte eierkommune påta seg andre oppgaver, så langt dette ikke svekker brannvesenets kapasitet i forhold til gjennomføring av brannvesenets lovpålagte oppgaver. Slike tilleggstjenester kan FBRT kreve en kostnadsdekkende godtgjørelse for. FBRT kan selge tjenester samt drive kurs- og opplæringsvirksomhet innenfor sitt fagområde til andre interesserte. Dette er betinget av at virksomheten ikke fører til konkurransevridning i forhold til privat virksomhet og at virksomheten ikke går ut over brannvesenets habilitet når det gjelder forvaltningsoppgaver.
Revisor	Revisjon Midt-Norge SA
Hovedkontor	Brekstad brannstasjon

Kilde: FBRTs Årsmelding 2021

2 KOMMUNENS EIERSTYRING

Denne eierskapskontrollen handler om hvordan Ørland kommune utøver sitt eierskap i Fosen brann- og redningstjeneste IKS (FBRT). Selskapet eies av to kommuner, noe som betyr at eierskapet utøves både av den enkelte kommune og av kommunene i felleskap i selskapets representantskap og eiermøter.

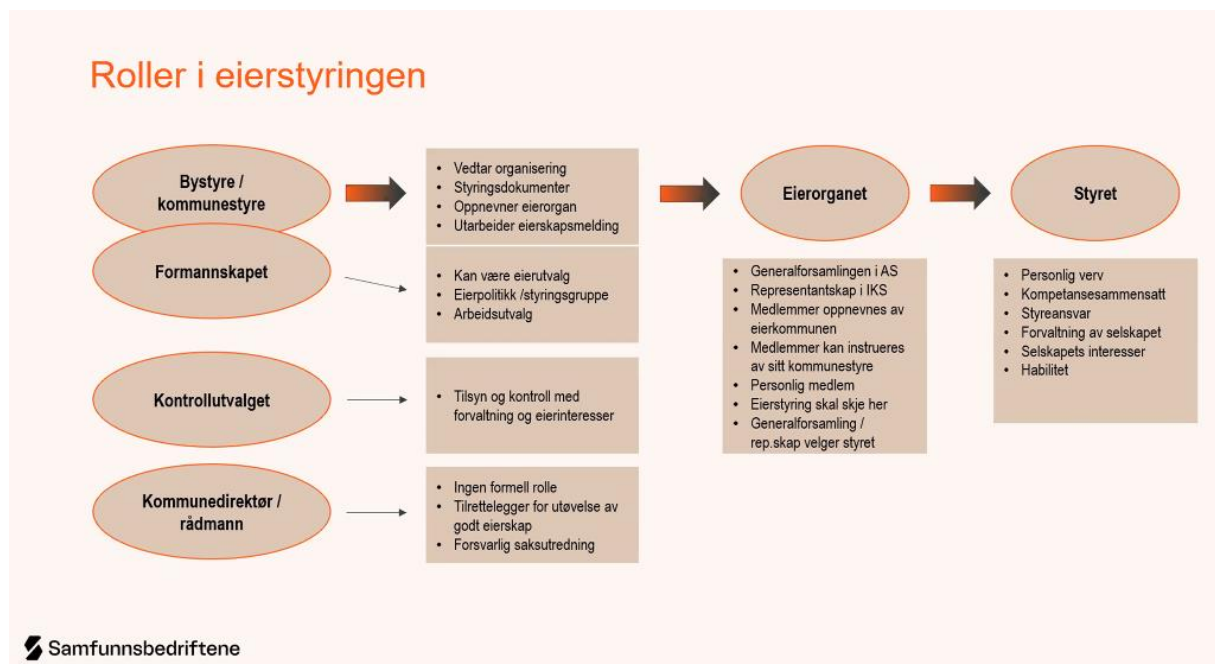
2.1 Problemstilling

Utøver kommunen eierskapet i selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring?

2.2 Revisjonskriterier

Betingelsene for folkevalgt styring og kontroll endres når virksomheter eller tjenester skilles ut og legges i selskaper. Lovfestede bestemmelser og normer for god selskapsstyring setter grenser for hvor mye kommunene, som eier disse selskapene, kan og bør involvere seg i selskapenes virksomhet. Eierstyring av et interkommunalt selskap utøves i representantskapet. I representantskapet møter eierrepresentanter på vegne av kommunen. Kriterier for hvordan kommunen bør utøve et slikt eierskap er utledet fra kommuneloven og KS' anbefalinger om eierstyring. Utledningen er omtalt i vedlegg 1, og de utledede kriteriene er angitt innledningsvis for hvert enkelt tema i kapittel 2.3 og 2.4.

Roller i kommunens eierstyring er beskrevet på denne måten av Samfunnsbedriftene:



2.3 Innhentet informasjon om kommunens eierstyring

2.3.1 Eiernes styringsdokumenter

Vurderingskriterier som ligger til grunn for eiernes styringsdokumenter er:

- Det skal foreligge en selskapsavtale som minst angir informasjonen som IKS-loven krever.
- Kommunen skal minst en gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Den skal inneholde prinsipper for eierstyring, oversikt over eierskap og formål med eierskapet.
- Kommunen bør årlig få en rapport om status i selskapene sine
- Det bør gjennomføres obligatorisk opplæring av eierstyring til folkevalgte. Opplæringen bør starte i løpet av de første 6 månedene av valgperioden. Den bør omfatte opplæring om blant annet eierskap og ulike roller knyttet til kommunens eierstyring.

Selskapsavtalen

Det er utarbeidet en selskapsavtale mellom FBRT og eierkommunene. Denne ble sist vedtatt i representantskapet høsten 28.10.2020, sak 11/2020, grunnet endring i eierstrukturen. Selskapsavtalen ble oversendt eierkommunen til endelig vedtak, disse ble vedtatt som følger:

- Ørland kommune i sak 153/2020
- Åfjord kommune i sak 94/2020

Tabell 3. Krav til innhold i selskapsavtalen

Krav til innhold i selskapsavtalen	Bestemmelse i selskapsavtalen
Selskapets foretaksnavn (IKS-loven § 4 nr. 1)	Kapittel 1.1
Angivelse av deltakere (IKS-loven § 4 nr. 2)	Kapittel 1.2
Selskapets formål (IKS-loven § 4 nr. 3)	Kapittel 2.1

³ Samfunnsbedriftene er en organisasjon for lokale og regionale samfunnsbedrifter som arbeidsgiver- og interesseorganisasjon.

Den kommune der selskapet har sitt hovedkontor (IKS-loven § 4 nr. 4)	Kapittel 1.4
Antall styremedlemmer (IKS-loven § 4 nr. 5)	Kapittel 5.1
Deltakernes innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser overfor selskapet (IKS-loven § 4 nr. 6)	Kapittel 3.1
Den enkelte deltakers eierandel i selskapet og den enkelte deltakers ansvarsandel i selskapet dersom denne avviker fra eierandelen (IKS-loven § 4 nr. 7)	Kapittel 3.2
Antall medlemmer av representantskapet og hvor mange medlemmer den enkelte deltaker oppnevner (IKS-loven § 4 nr. 8)	Kapittel 4.2
Daglig leders ansvar (IKS loven § 14)	Kapittel 6.1
Uttreden og oppløsning av selskapet (IKS loven § 30-32)	Kapittel 10

Kilde: Revisjon Midt-Norge

Det er igangsatt et arbeid fra eierkommunene og selskapet med å revidere tjenesteavtaler og selskapsavtalen. Avtalene regulerer etablering og bygging av nye brannstasjoner og øvrige oppgaver/tjenester som utføres av både Fosen brann- og redningstjeneste og den enkelte eierkommune.

Ny revidert selskapsavtale for FBRT ble vedtatt av Ørland kommunestyrets sak 168/22 og Åfjord kommunestyre i sak 92/22 den 8.12.22. Endringene omhandler styrets sammensetning og fordeling av kostnader mellom eierne.

Kommunens Eiermelding

Ørland kommune har en eierskapsmelding som sist ble behandlet i 2022, sak 22/010. Eierskapsmeldingen er delt inn i to deler.

Del 1 inneholder følgende:

- Valg av selskapsform som grunnlag for utøvelse av eierskap (motivasjon for kommunalt eierskap)
- Eierskapsformer

- Kommunen som eier – roller og rolleforståelse
- Prinsipper og rutiner for eierskap, ledelse og kontroll av selskap

Prinsippene handler blant annet om at:

- Deltakerkommunene utøver eierskap gjennom sine valgte medlemmer i representantskapet. Det er derfor viktig med dialog mellom kommunen og kommunens valgte representanter i representantskapet, og at denne dialogen skjer på et grunnlag som er forankret i kommunestyret.
- Samtlige folkevalgte skal kurses i eierstyring.
- Styret etablerer rutiner for å sikre nødvendig kompetanse.
- Det bør tilstrebes lik kjønnsrepresentasjon i styrene.
- De enkelte representanter må passe på sin habilitet. Folkevalgte som samtidig er styremedlemmer i kommunale selskaper er automatisk inhabile ved behandling av saker fra angjeldende selskap i folkevalgt organ dersom selskapet ikke er heleid av kommunen.
- Samfunnsansvar er forankret i selskapenes styrer.
- Finansiering av selskapene må stå i forhold til selskapets aktivitet.

Del 2 av eierskapsmeldingen inneholder følgende:

- Oversikt over Ørland kommunes selskaper og eierinteresser.
- Presentasjon per selskap og kommunens eierstrategi knyttet til de enkelte selskapene.

Kommunens eierstrategi / eierskapspolitikk for FBRT omtales slik i eierskapsmeldingen del 2:

Fosen brann og redningstjeneste IKS skal ha en organisasjon som vektlegger effektiv ledelse og organisering av brann- og redningsaksjoner. Det forutsettes økt kraft og kvalitet i det forebyggende arbeidet. FBRT skal vektlegge økonomisk effektivitet og rasjonell bruk av ressurser i sitt løpende arbeid. Ørland kommune må gjøre seg nytte av den kompetanse FBRT besitter på området samfunnssikkerhet og beredskap.

Ordfører forteller at styringsdialogen med Ørland kommune formelt sett foregår gjennom eierskapsmeldingen. Den skjer på samme vis som i kommunens andre interesser. Det har vært en diskusjon om eierskapsmeldingen er god nok, og om kommunestyret er flink til å drive eierstyring av selskapene. Det har også vært diskusjoner om hvilke samarbeid kommunen skal være involvert i.

Eierrepresentantene sier de er kjent med Eiermeldingen og har vært med på behandlingen og vedtak i kommunestyret av denne. Eiermeldingen er kommunenes verktøy for å styre selskapet. Det er ikke andre styringsmuligheter for selskapet. Kommunestyret har ikke

inngående kjennskap til brannfaget. De vedtar rammer for økonomien og følger opp denne, mens fagfolkene kommer med forslag til riktige tiltak.

Kommunedirektøren sier at administrasjonen har vært med å utarbeide eierskapsmeldingen i sak 82/20 og 10/22 som ble behandlet i kommunestyret, samt oppfølging av eierskapsmelding i sak 16/22 i utvalg for strategi og drift.

Opplæring

Kommunestyret har hatt opplæring gjennom KS' Folkevalgtopplæring, noe eierrepresentantene bekrefter. Opplæringen skjer etter hvert valg. Ordfører var bortreist da kommunestyret sist fikk folkevalgtopplæring og er usikker på hvor mye temaet eierstyring ble berørt, men tror det ble omtalt. Det har ikke blitt vurdert å bestille ekstra opplæring knyttet til eierstyring av kommunestyret. Det blir opp til administrasjonen å ta dette videre. Politikerne jobber ikke med dette nå, men ønsker ifølge ordfører å bli bedre på eierstyring.

2.3.2 Eierrepresentasjon og dialog med kommunestyret

Vurderingskriterier som ligger til grunn for eierrepresentasjon og dialog er:

- Kommunestyret bør velge sentrale folkevalgte som sine representanter i selskapets eierorgan og oppnevne minst én representant med vararepresentant til representantskapet for fire år.
- Det bør være systemer som sikrer at eierrepresentanten får signaler om hvordan vedkommende skal opptre i eierorganet; særlig ved stemmegivning. Videre system som sikrer at eierrepresentantene gir tilbakemelding til kommunestyret i etterkant av representantskap/eiermøter.

Valg av eierrepresentanter

Følgende kommunestyrerepresentanter ble i kommunestyrets møte 24.10.2019 valgt til representantskapet i FBRT for perioden 2019-2023:

- Irja Helen Hammern Døsvik
- Roy Hellan Høen
- Tom Myrvold

Det er valgt personlige varamedlemmer for hver enkelt av disse. I vedtaket vedrørende valg vises det også til at en av eierrepresentantene skal komme fra mindretallet i kommunestyret. En av eierrepresentantene sitter også i formannskapet.

Systemer for dialog mellom eierrepresentant og kommunestyret

Ved behandling av eierskapsmelding i kommunestyret 27.01.2022 i sak 22/01, ble det fattet følgende vedtak:

1. Utvalg for strategi og drift gjennomfører møter med de største selskapene/foretakene for å skaffe et kunnskapsgrunnlag slik at utvalget kan foreslå hovedprinsipper for eierstyring for kommunestyret.
2. Utvalget gjennomgår prinsipper for tilbakerapportering fra kommunens representanter i styrer og representantskapet og kommer med forslag til en ensartet og strukturert rapportering.

Eierrepresentantene sier at når det er saker på saklista som bør diskuteres mer nøye og krever mer bakgrunnsinformasjon, tar de kontakt med sine partigrupper for å høre hvordan saken skal behandles. På spørsmål om rapportering til kommunestyret etter eierskapsmøtene, sier de at de tror at protokollene ikke er lagt fram for kommunestyret. De tror at protokollene blir registrert i kommunens postjournal, men er ikke sikre. Selskapet har hatt orientering for kommunestyret i perioden.

I formannskapetets møte den 3.11.2022 ble det gitt orientering ved ordfører og kommunedirektør om eierskapsmeldingen og videre prosess. Det ble vist til følgende:

- Må følges opp av administrasjonen og politisk ledelse
- Styringsdialogen må utarbeides – utvikle eierstyringen videre

Kommunedirektøren sier at det har ikke vært praksis så langt å legge frem innkallinger/protokoller til politisk behandling, men viser til sak 22/056 «Oppfølging eierskapsmelding – videre framdrift» som ble behandlet i utvalg for strategi og drift 01.12.2022. Kommunedirektørens innstilling ble vedtatt med noen endringer. Kommunedirektøren hadde innstilt på at referat fra styremøter og møter i representantskapene skal legges fram som referatsaker for kommunestyret. Videre at alle dokumenter som sendes postmottaket journalføres i kommunens post- og arkivsystem. Som eksempel kan nevnes at innkallinger/referat/protokoller til styremøter og representantskapsmøter i FBRT er journalført i kommunens post- og arkivsystem, noe som ble vedtatt i saken.

2.3.3 Møter i representantskapet

Vurderingskriterier som ligger til grunn for møter i representantskapet er:

Det bør gjennomføres Eiermøter mellom eierne og selskapet utover lovpålagte oppgaver for å informere eier om aktuelle tema for selskapet.

Årlig tilbakerapportering om selskapenes samfunnsansvar er anbefalt av KS.

Eiermøter

Det gjennomføres to møter hver vår og høst i representantskapet hvis det ikke oppstår ekstraordinære behov, ifølge daglig leder og styreleder. Utfordringsbildet i selskapet drøftes med eierkommunene.

Åfjord og Ørland kommuner har valgt å gjennomføre en tettere oppfølging av FBRT i 2022. Det har vært gjennomført fem strategimøter/arbeidsmøter hvor administrative og politiske representanter fra begge eierkommunene og selskapet og har deltatt i 2022. I dette ligger både behandling av tjeneste- og selskapsavtaler og å forberede styrevalget i 2023. Disse sakene ble behandlet i representantskapet høsten 2022. Kommunedirektøren sier at for å sikre at tilknytningen mellom FBRT og Ørland kommune skal bli bedre, er det foreslått i revidert selskapsavtale å endre styresammensetningen med 2 representanter fra eierkommunenes administrasjon. Revidert selskapsavtale skal behandles av kommunestyrene i Ørland og Åfjord.

Eierrepresentantene mener det blir gitt god informasjon i representantskapsmøtene. I siste møte fikk de blant annet informasjon om henvendelse fra Indre Fosen kommune, økonomi med innkjøp av utstyr, rapportering i forbindelse med utrykning, avvik på stasjoner innen HMS og vasking av utstyr.

Årsmeldingen gjennomgås i vårmøtet. Eierrepresentantene deltar i åpning av nye brannstasjoner. Selskapet har en brannstasjon som ikke er oppgradert, dette er Roan brannstasjon. Eierrepresentantene har ikke hørt noe negativt om selskapets håndtering av det forebyggende arbeidet, og mener at de på siste møte fikk informasjon om at selskapet var i rute med feiing av hus/hytter. Eierrepresentantene har ikke oversikt om krav til rapportering av samfunnsansvar og om det er kvittert ut av selskapet.

Eierrepresentantene sier at de har god dialog med selskapet og får god informasjon om hva som skjer. De synes det er interessant og viktig å være del av en så viktig samfunnsfunksjon. Selskapet er regelstyrt om kompetanse og utstyr og har en kostnadskrevende drift. Eierrepresentantene opplever FBRT som veldig profesjonelle, både i sin måte å jobbe på og mannskapets kunnskap, og selskapet har hatt en veldig positiv utvikling de siste 6-7 år. FBRT har hovedansvaret for alle bygningene på kampflybasen i tillegg til bygningsmassen i Ørland

og Åfjord. Eierrepresentantene opplever at FBRT er på plass når det er behov for tjenesten, både i Ørland og Åfjord, og gjør en veldig god jobb, spesielt under pandemien. I forbindelse med beredskap er de først på plassen ved ulykker, har hjertestartere og tar mye utrykninger i forbindelse med helserelaterte tilfeller i distriktene til eierkommunene. Eierrepresentantene mener dette skulle vært satt søkelys på. FBRT gjør flere helserelaterte tjenester før ambulansen ankommer og har en livreddende funksjon.

2.3.4 Valg av styre

Vurderingskriterier som ligger til grunn for valg av styre er:

- Bruk av valgkomité bør vedtektsfestes og føringer for valgkomitéens arbeid bør vedtas.
- Eier bør ha et system for å unngå inhabilitet og unngå at sentrale folkevalgte og administrative ledere velges som styremedlemmer der kommunen har eierinteresser.
- Det skal tilstrebes kjønnsmessig balanse i styret.

Valgkomite og føringer for arbeidet

Styreleder sier at han antakeligvis er valgt med bakgrunn i kompetanse og erfaring. Styrerepresentanter fra eierkommunene er oppnevnt med bakgrunn i politisk tilhørighet, dette er styreleder ikke fornøyd med. Representantskapet er valgkomite til styret. Daglig leder og styreleder kjenner ikke til instruks for valgkomiteens arbeid. FBRT har de siste årene krevd at kompetanseoppbygging for styret skal være med i styremøtene. Styret har hatt samme sammensetning i mange år. Styremøtene har hatt fast kompetansepunkt med faglige tema og besøk rundt på brannstasjonene, ifølge daglig leder og styreleder.

Eierrepresentantene kjenner ikke til om det er valgkomite for valg til styret. Styrerepresentantene velges av kommunestyret og representantskapet vedtar innstillingen av disse. Kompetanse har ikke vært diskutert i utvelgelsen av styremedlemmer, men posisjonen fordeler representantene og velger ut dem som har mest kompetanse på området. Ansatte representanten i styret velges av ansatte.

I ny revidert selskapsavtale for FBRT er følgende endringer vedtatt og styresammensetningen endres til:

- 2 representanter fra eierkommunen administrasjon, 1 fra hver kommune
- 2 politikere, 1 fra hver kommune.
- 1-2 representanter fra eksternt hold
- 1 ansattrepresentant, går fra 2 til 1.

- Styreleder

Kjønnsbalanse og habilitet

Både krav til kjønnsbalansen og habiliteten knyttet til valg av styrerepresentanter er ivaretatt med dagens styremedlemmer, ifølge de som er intervjuet. Styrets medlemmer er beskrevet i rapportens tabell 2.

2.4 Vurdering

2.4.1 Eiernes styringsdokumenter

Selskapsavtale

Det skal foreligge en selskapsavtale som minst angir informasjonen som IKS-loven krever.

Revisors vurdering:

Det foreligger en nylig revidert selskapsavtale mellom Fosen brann- og redningstjeneste og eierkommunene, som er vedtatt i representantskapet og i Ørland kommune. Selskapsavtalen oppfyller de minstekrav som er satt i IKS-loven.

Eiermelding

Kommunen skal minst en gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Den skal inneholde prinsipper for eierstyring, oversikt over eierskap, formål med eierskapet. Videre anbefaler KS en årlig revidering av eiermeldingen knyttet til ny selskapsinformasjon.

Revisors vurdering:

Eierskapsmeldingen inneholder lovens minstekrav, og er behandlet i inneværende valgperiode. Det er ikke en årlig rapport til kommunestyret knyttet til ny selskapsinformasjon fra selskapet.

KS' anbefaling nummer fire handler om at kommunestyret årlig bør få en rapport (eller eierskapsmelding) om status i selskapene. Det betyr at man ikke nødvendigvis trenger å behandle hele eierskapsmeldingen med prinsipper og formål, men kan behandle den delen som omhandler status i selskapene. Eierskapsmeldingen er ikke blitt behandlet årlig.

Opplæring folkevalgte

Det bør gjennomføres obligatorisk opplæring av eierstyring til folkevalgte. Opplæringen bør starte i løpet av de første 6 månedene av valgperioden. Den bør omfatte opplæring om blant annet eierskap og ulike roller knyttet til kommunens eierstyring.

Revisors vurdering:

Det er gjennomført noe opplæring av folkevalgte om eierstyring, men den kan forbedres.

Kommunestyret kan vurdere om de ønsker mer opplæring om eierstyring. Årlig behandling av eierskapsmelding eller gjennomføring av eierskapsdager for kommunestyret vil kunne bidra til opplæring av kommunestyret. Utilstrekkelig opplæring av kommunestyret og/eller lav kunnskap om eierstyring vil kunne føre til at kommunestyret ikke stiller de riktige spørsmålene eller ikke styrer selskapet på en best mulig måte. Det foreligger en eierskapsmelding som bidrar til å gi kommunestyrets medlemmer en grunnleggende kunnskap om eierstyring og hva kommunens tanker om eierstyring av egne selskap skal innebære. Dette bidrar til at kommunestyret kan ha fått opplæring, utover folkevalgtopplæringen i starten av valgperioden.

2.4.2 Eierrepresentasjon

Kommunestyret bør velge sentrale folkevalgte som sine representanter i selskapets eierorgan og oppnevne minst én representant med vararepresentant til representantskapet for fire år.

Revisors vurdering:

Det er sentrale folkevalgte i kommunen som er oppnevnt som eierrepresentanter i selskapets representantskap med personlige vararepresentanter. Dette er i tråd med anbefalingen fra KS og krav i IKS loven.

Kommunikasjon mellom eierrepresentant og kommunestyret

- Det bør være systemer som sikrer at eierrepresentanten får signaler om hvordan vedkommende skal opptre i eierorganet; særlig ved stemmegivning. (Delegert myndighet)
- Det bør være system som sikrer at eierrepresentantene gir tilbakemelding til kommunestyret i etterkant av representantskap/eiermøter praktiseres.

Revisors vurdering:

Det har ikke vært etablert forutsigbare kommunikasjonsformer mellom kommunestyret og eierrepresentantene. Det er nylig vedtatt endrede rutiner knyttet til kommunikasjon.

Kommunestyret orienteres ikke om innkallinger og protokoller fra møter i representantskapet. Revisor mener dette ikke er tilfredsstillende, ettersom det ikke gir politikerne anledning til å komme med føringer eller stille spørsmål til eierrepresentanten. Kommunen har nylig igangsatt et arbeid og vedtatt slike rutiner som vil gjelde fremover.

2.4.3 Representantskapsmøter

Det bør gjennomføres eiermøter mellom eierne og selskapet utover lovpålagte oppgaver for å informere eier om aktuelle tema for selskapet. Årlig tilbakerapportering om selskapenes forvaltning av samfunnsansvar kan vurderes og er anbefalt av KS.

Revisors vurdering:

Det er gjennomført flere arbeidsmøter i 2022 knyttet til aktuelle tema for selskapet. Eier har ingen formelle krav til rapportering av samfunnsansvar fra selskapet.

Det er har blitt en tettere oppfølging av selskapet i 2022 fra eierne i egne arbeidsmøter. Dette begrunnes med at man har savnet en strategiforankring av selskapets utfordring og drift, hos eierne. Flere utfordringsområder har blitt diskutert knyttet til selskapets drift, og styring. Eiermøtene er en viktig arena og videreføres etter behov både fra eier og selskap. En systematisk tilbakerapportering av selskapets samfunnsansvar er anbefalt av KS og bør diskuteres ved revidering av kommunens Eiermelding, vedørende krav til eide selskap.

2.4.4 Valg av styre

Bruk av valgkomité bør vedtektsfestes og føringer for valgkomitéens arbeid bør vedtas. Det skal tilstrebes kjønnsmessig balanse i styret. Eier bør ha et system for å unngå inhabilitet og unngå at sentrale folkevalgte og administrative ledere velges som styremedlemmer der kommunen har eierinteresser.

Revisors vurdering:

Det er ikke vedtektsfestet bruk av valgkomite, noe som ikke er i tråd med anbefalingen fra KS og kommunens egen eierskapsmelding. Ettersom det ikke er vedtektsfestet valgkomite, er det heller ikke utarbeidet retningslinjer for valgkomiteens arbeid.

Ordfører og kommunedirektør sitter ikke i dagens styre til selskapet, noe som samsvarer med anbefalinger fra KS.

Kjønnsbalanse og habilitet er ivaretatt i dagens styre.

Revisor savner en tydeliggjøring av valgkomiteens arbeid for styrevalg og at de har tydelige føringer for kompetansesammensetning ut fra selskapets behov. Det er pekt på at eierstrukturen i selskapet er endret, men det er ingen krav til kompetansesammensetning av styret. Revisor er kjent med at styresammensetning i selskapet har blitt diskutert både av selskap og eiere i 2022, noe som er positivt. Dette har medført ny revidert selskapsavtale vedtatt i desember 2022, med ny føring for styrets sammensetning. Det savnes fremdeles retningslinjer for valgkomiteens arbeid hvor føringer for kompetanse tilpasset selskapets behov, krav til kjønnsbalanse og rollekonflikt til medlemmer i styret beskrives nærmere.

2.5 Konklusjon og anbefaling for eierskapskontrollen

2.5.1 Konklusjon

Revisor konkluderer med at kommunens utøvelse av eierskap i selskapet i noen grad er i tråd med kommunestyrets vedtak og etablerte normer for god eierstyring. Konklusjonen bygger på følgende:

- Eiernes styringsdokumenter og Eiermelding er i tråd med gitte føringer.
- Folkevalgte har sannsynligvis ikke mottatt tilstrekkelig opplæring om eierstyring.
- Kommunikasjonen mellom eierrepresentanter og kommunestyret før og etter selskapets representantskapsmøter har manglet. Rutiner for eierstyringen og tilbakerapportering etter Eiermøter er nylig vedtatt i kommunen.
- Det er gjennomført flere arbeidsmøter i selskapet i 2022. Dette styrker eierinvolveringen i selskapet og medfører at selskapets utfordringsområder forankres mer i dialog med eiere.
- Bruk av valgkomite for styrevalg mangler i vedtektene. Retningslinjer for valgkomiteens arbeid mangler.
- Kjønnsbalanse og habilitetsvurderinger er ivaretatt i dagens valgte styre.

2.5.2 Anbefaling

Revisor anbefaler Ørland kommune å:

- Vurdere en årlig tilbakemelding fra selskapene som rapporteres til kommunestyret for kommunens eierskap.
- Vurdere flere opplæringstiltak om eierskap til kommunestyret.
- Vedtektsfeste bruk av valgkomite for styrevalg samt utarbeide retningslinjer for valgkomiteens arbeid.

3 SELSKAPETS PLIKTIGE OPPGAVER

3.1 Problemstilling

Ivaretar Fosen Brann- og redningstjeneste IKS sitt ansvar i henhold til gjeldende regelverk?

3.2 Revisjonskriterier

Kriterier for hvilke oppgaver kommunal brann- og redningstjeneste har er formalisert i lov om vern mot brann, eksplosjon og beredskapsmessige oppgaver med tilhørende forskrifter. Utledningen av kriterier er omtalt i vedlegg 1, og utledede kriterier er angitt innledningsvis for selskapets beredskapsarbeid, forebygging og kompetanse i kapittel 3.3 og 3.4.

3.3 Innhentet informasjon

3.3.1 Brann- og redningstjenester

Vurderingskriterier som ligger til grunn for selskapets beredskap er:

- Det skal være utarbeidet oppdaterte beredskapsanalyser for brann- og redningstjenesten i eierkommunene som sikre tilstrekkelig bemanning og utstyr, også til blant annet redningstjenester og tunnelberedskap.
- Samarbeid med andre brann- og redningstjenester for å ivareta beredskapen skal komme frem i dokumentasjonen og formaliseres i avtaler

Innhentet informasjon

FBRT har fire fullverdige brannstasjoner, derav tre helt nye på Brekstad, i Åfjord og Bjugn. De nye brannstasjonene oppfyller Arbeidstilsynets krav til arbeidsmiljø, ifølge de som er intervjuet. I Roan er det planer om å bygge ny brannstasjon, da den gamle ikke oppfyller kravene til arbeidsmiljø. I tillegg er det fremskutte enheter på Storfosna, i Lysøysund og i Stoksund som bidrar ved utrykning i påvente av mannskap og utstyr fra brannstasjonene.

Beredskapsleder sier at brannstasjonene har røykdykkertjeneste. HMS-utstyr for alle ansatte er på plass, med tilhørende utstyr og kjøretøy. Tre av feierbilene går på elektrisitet, den siste feierbilen i Åfjord benytter drivstoff. Det har ikke vært så mye fokus på forebygging av bilbrann i elektriske biler. Det er kjøpt inn slokketeppe som er prøvd på vanlig bilbrann, men man har erfaring med re-tenning på elektriske biler, grunnet varmetvikling. Ifølge brann- og redningssjefen er det en egen brannstyrke for eventuelt brann i el-ferger, den nærmeste er i Ålesund, og disse flys hit ved ulykker. Selskapet har båt for fritidsfeierens arbeid, denne kan også brukes ved brann. Det kommer også en båt knyttet til ulykker og redningsoppdrag på sjø

som skal ligge på Brekstad. Båten er også knyttet til beredskap og hendelser med akutt forurensing på sjø.

Selskapet hadde tidligere ansvaret for de-icere (forebygger ising på fly) for Ørland lufthavn. Ansvaret er nå overført til Ørland kommune og regulert gjennom ny tjenesteavtale med kommunen som ble vedtatt i desember 2022.

Beredskapsplaner brann- og redningstjenester

De som er intervjuet, sier den nye brann og redningsforskriften som kom 1.3.2022 har medført nye krav. Det har vært behov for en revidering av ny beredskapsplan for selskapet. Arbeidet er igangsatt, men ikke fullført. Selskapet regner med å få det ferdigstilt i starten av 2023. ROS-analysen revideres som en del av beredskapsanalysen. Siste godkjente brannordning i selskapet med tilhørende ROS-analyse er fra november 2017. Da viste ROS-analysens oversikt over vurderte hendelser med høyest risiko: brann med omkomne, trafikk/båtulykke, drukningsulykke og arbeidsulykke.

Selskapet har hatt følgende oppdragstyper i 2021 vist i selskapets årsberetning for 2021 og i 2022 til og med 01.11.22:

Tabell 4. Antall utrykning i FBRT

Antall hendelser i FBRT	2021	01.11.2022
Brann i bygning	7	7
Unødig alarm - feil bruk	22	21
Unødig alarm - teknisk/ukjent	17	10
Unødig alarm - vaktelskap		4
Unødig alarm - trygghetsalarm	1	1
Avbrutt utrykning	7	10
Unødig alarm vaktelskap	2	2
Unødig kontroll av melding	7	
Unødig andre alarmer	5	
Falsk alarm	3	4
Branntilløp komfyr	4	2
Trafikkulykke	15	9
Akutt forurensning	4	4
Naturhendelse annet skred	1	
Ulykke/redning annet	1	
Bistand politi	1	
Eksplisjon uten brann		1
Trussel om selvdrap	1	
Redning av verdier uten foregående innsats		1
Dyreoppdrag	1	6
Sokning	1	1

Oppdrag fra andre alarmer	1	
Berging av verdier		1
Ubetydelig forurensning	3	4
Andre oppdrag	8	5
Brann i annet kjøretøy	3	2
Brann i båt eller skip	3	
Brann gjenoppblussing		1
Brann annet	10	3
Brann i skog eller utmark	4	
Brann i motorredskap og maskiner		2
Brann i el. Installasjon u/bygning		2
helseoppdrag bære/løfte	5	4
Helseoppdrag annet	31	17

Kilde: FBRT og Bannstatistikk.no

Det ble registrert en oppgang i antall utrykninger i FBRT i 2021. Dette følger trenden som resten av landet, der pandemien er på retur. Hendelsestypen selskapet merker mest endring i er økning i antall helseoppdrag, her er det en klar oppgang. Det var ingen omkomne i 2021 og totalt 173 hendelser. I perioden fra januar til november 2022 er det registrert 124 hendelser i brannstatistikken i DSB for selskapet.

FBRT forvalter eierkommunenenes avtale med Kystverket og interkommunalt utvalg mot akutt forurensning. Dette skal formaliseres gjennom ny tjenesteavtale.

- Tunnelberedskap

Informantene forteller at det er bygget fem nye tunneler på Fosen. FBRT har mottatt kroner 750 000,- per tunnel til tunnelberedskap. Selskapet har anskaffet to nye tankbiler, en tunnelvifte (plassert i Åfjord) og doble flaskesett til røykdykkerkonstablene. Brann- og redningssjefen mener de har god beredskap knyttet til tunneler. Det er et spørsmål om man burde hatt en ekstra tunnelvifte i Roan da det er flere tunneler der og i tillegg må man håndtere vindretningen fra ulike sider. Det er imidlertid ikke krav om tunnelvifter ved tunneler under 1000 meter. De nye tunnelene er ca. 990 meter. Tunnelsikkerhetsforskriften regulerer kravene til sikkerhetene i vegtunnelene. Hovedverneombud og tillitsvalgt sier at tunnelberedskapen er ivaretatt, og ansatte har hatt øvelser knyttet til beredskapsutstyr. Dagens vifte kan eksempelvis løftes av helikopter og flyttes ved behov.

- Bemanning og utstyr

Følgende utstyr og bemanning er i selskapets brannstasjoner i dag:

Brekstad stasjon F1: to mannskapsbiler, en lift, tre feiebiler, en administrasjonsbil, en kommandobil, First Responder-kapasitet (gi helsehjelp ved ulykker), røykdykkertjeneste,

luftfylling av flasker, CBRNe kapasitet⁴ med tilpasset mannskapsbil og utstyr, båt som ligger på sjø, interkommunalt akutt beredskapslager - forurensning, bårepakke, tre mobile pumper og to strømaggregat. Brekstad stasjon har 19 mannskaper, derav seks godkjente utrykningsledere.

Storfosna bistasjon F2: er en fremskutt enhet (Gir snarlig brann- og redningshjelp inntil mannskap fra nærmeste brannstasjon ankommer), høytrykkslokkeanlegg og First Responder-kapasitet. Storfosna bistasjon har seks mannskaper.

Bjugn Stasjon F3: har en mannskapsbil, en tankbil, en feiebil, overflateredning, bårepakke, en båt på henger, First Responder-kapasitet, røykdykkertjeneste, luftfylling av flasker, ATV med belter og tilhenger. Bjugn stasjon har 16 mannskaper, derav fire godkjente utrykningsledere.

Lysøysund bistasjon F4: er en fremskutt enhet, har en slokkehenger med høytrykksystem, en pumpe på henger, slangemateriell og First Responder-kapasitet. Lysøysund bistasjon har sju mannskaper.

Åfjord stasjon F5: har en mannskapsbil, en tankbil, en feierbil, en utrykningslederbil/teknisk vakt, overflateredning, bårepakke, en mobil tunnelvifte, en pumpe på henger, interkommunalt akutt beredskapshenger med utstyr, tunnelberedskap med utstyr, røykdykkertjeneste, luftfylling av flasker, røykdykking og First Responder-kapasitet. Åfjord stasjon har seks utrykningsledere (fem på vakt i turnus) og 16 mannskaper.

Stoksund bistasjon F6: er en fremskutt enhet med en slokkehenger høytrykk, en bærbar pumpe, First Responder-kapasitet og overflateredningsutstyr. Stoksund bistasjon har sju mannskaper.

Roan Stasjon F7: har en mannskapsbil, en tankbil, ambulanse og First Responder-kapasitet. -kapasitet, bårepakke, tunnelberedskap med utstyr, røykdykkertjeneste, luftfylling av flasker og røykdykking. Roan stasjon har 14 mannskaper og tre utrykningsledere.

Brann- og redningssjefen sier at selskapet har anskaffet en lift. Utstyret er ikke nytt og krever kostbar service i forhold til verdi. I fem av brann- og redningsbilene er systemet Locus installert for å øke beredskapen. Dette er et verktøy for dialog med 110-sentralen. Systemet gir

4: Håndtere kjemiske stoffer (C), biologiske agens (B), radioaktive stoffer (R) nukleært materiale (N) og eksplosiver (E) med høyt farepotensial. Alt handler om stoff og materialer som kan gjøre at liv går tapt. De kan skade helse, miljø, materielle verdier og andre samfunnsinteresser.

mannskapet i bilene ute på oppdrag mulighet til å kommunisere med 110-sentralen både med lyd og bilde, samt kart.

Beredskapsleder sier at de bruker nå bajonettsag istedenfor hydraulisk verktøy ved behov. Alle hovedstasjoner har dette. I tillegg brukes høytrykkvann ofte i stedet for andre slökkemidler. Røykdykking har tidligere vært brukt i 90 prosent av alle tilfeller. Beredskapstjenesten har nå annet fokus og setter inn risikoreduserende tiltak i stedet for røykdykking, og det kan komme endring på omfanget i ny beredskapsplan, ut fra intervjudata. Brannsjefen kan velge om det skal være røykdykkere og hvor mange steder det skal være i beredskapsarbeidet. Det er innført nye regler om godkjenning av røykdykkere som blant annet omfatter legesjekk. Krav om at leger skal ha ekstra utdanning for godkjenning av røykdykkere, kan bli innført fra 2023-24.

Hovedverneombud og tillitsvalgt sier at alle brannstasjonene er godt dekket med utstyr, dette gjelder også distrikts-stasjonene.

- Utfordringer ved helseskade

FBRT inngikk i 2012 en avtale med Norsk Luftambulansse for å sikre innbyggerne kontinuerlig beredskap i forbindelse med livstruende hendelser/sykdom. Alle selskapets stasjoner har utdannet akutthjelpere. First Responder-enheter og utstyr finnes på alle stasjoner, men enhetene i ytterkant bruker disse mest, da ambulansene der oftest er lengst unna. På Brekstad og i Åfjord er ambulansstasjonene nær brannstasjonen og møter oftest først ved ulykker. De som er intervjuet, sier de har det utstyr som trengs ved ulykker inntil ambulanse ankommer. Brann- og redningssjefen viser til at First Responder-utstyr som er med på oppdrag, er utstyr levert fra Norsk Luftambulansse. First Responder-utstyret består av en redningsbag som inneholder hjertestarter, oksygen, masker og utstyr til forbinding- og sårbehandling. Brann- og redningsforskriften § 19 viser til at brann- og redningsvesenet som et minimum må ha egnet utstyr til blant annet innsats ved trafikkulykker.

Samarbeidsavtaler med andre branntjenester

Det er nylig vedtatt en ny selskapsavtale for Midt-Norge 110-sentral IKS av Ørland kommunestyre i sak 55/2022 og i Åfjord kommunestyre i sak 5/22. Den nye selskapsavtalen omfatter 40 eierkommuner i Midt-Norge. 110-sentralens formål er å dekke deltakernes plikter knyttet til nødalarmings-sentral. Dette dekker plikten om tilknytning til en sentral for mottak av meldinger om branner og andre ulykker innenfor en fastsatt region. Samarbeidet skal sikre alarmering og utkalling av tilstrekkelig innsatsstyrke og overordnet vakt etter mottak av nødmelding, samt sikre best mulig støtte, informasjon og samordning til innsatsstyrke, stab og

relevant ledelse. Selskapsavtalen behandles i løpet av 2022 i alle eierkommuner tilknyttet Midt-Norge 110-sentral.

FBRT inngikk en avtale om bistand fra eierkommunene tilknyttet Midt-Norge 110-sentral IKS i 2016. Avtalen skal sikre at kommunene får hurtigst mulig bistand, uavhengig av kommunegrenser. Avtalen avklarer økonomiske forhold i forkant av en hendelse slik at 110-sentralen kan kalle ut de ressursene som har kortest mulig innsatstid på relevant hendelse.

Det foreligger en eldre avtale mellom FBRT og den gang Inn-Trøndelag brannvesen IKS (Brannvesenet Midt IKS i dag) fra 2014 om bistandsplikt og samarbeid ved behov. Ledelsen for begge selskapene sier at denne avtalen avløses av nye avtaler knyttet til Midt-Norge 110-sentral IKS.

De som er intervjuet, sier at 110-sentralen velger hva som er nærmest og sender ut oppdrag til andre brannvesen. De mener det er ingen utfordringer med denne ordningen og den sikrer at tilstrekkelig mannskap og utstyr sendes til ulykkessted etter behov.

3.3.2 Forebygging i hus og hytter

Vurderingskriterier som ligger til grunn for forebygging er:

- Det brannforebyggende arbeidet i brannvesenet bør planlegges ut fra behov
- Tilstrekkelig med ressurs til forebyggende arbeid
- Brannvesenet bør gjennomføre feiertjenester og branntilsyn i hus og hytter i samsvar med planlagt aktivitet.

Innhentet informasjon

Feiing av hus og hytter

Selskapet har eget system for planlegging og oppfølging av feiing og branntilsyn. Det rapporteres ut fra faktisk utførte tjenester. Selskapet har en leder forebyggende avdeling. Selskapet har også 1,5 stilling til brannforebyggende arbeid. Dette er i forhold til kravet som ligger til innbyggertall i eierkommunene, og minimumskravet om 0,1 årsverk pr 1000 innbyggere til brannforebyggende arbeid er innfridd i selskapet, sier leder forebyggende avdeling. Kompetansekravet er også innfridd. Leder forebyggende avdeling sier de er i rute med tilsyn etter oppsatt plan for brannforebygging for 2022. Dette gjelder både for eksempel tunneler og andre brannobjekter.

Leder forebyggende avdeling sier at selskapet har hatt kontaktmøter med kommunene på 3 forskjellige arenaer:

1. kommunalteknisk/feiring om felles fakturering for feiring (selskapet varsler kommunen på e-post om for eksempel nye ildsteder),
2. felles møte med byggesak tilsyn på særskilte objekter og
3. samarbeid med helse om «Trygg hjemme».

I 2022 ble det arrangert egen eldredag i samarbeid med Norske Kvinners Sanitetsforening. Videre gir brannvesenet melding til hjemmetjenesten i kommunene dersom de ser at komfyrvakt mangler hos eldre. Stasjonen har eget kostyme med brannbamsen Bjørnis. I tillegg har de samarbeid med skole, barnehager og flyktningtjenesten om informasjon og forebygging. Det har vært gjennomført strategimøter i samråd med eierne og representantskapet i 2022.

Tilsyn av brannobjekt er risikobasert, da noen bygg krever mer tilsyn enn andre. ROS-analysen vektet eksempelvis risiko i bygget, vanntilgang, innsatsfaktorer og historikk. Forebyggende avdeling har utviklet et eget system for registerføring av tilsyn i Excel-ark, men de vet at det finnes program som kan brukes. Ettersom det er få personer som skal bruke systemet og selskapet har den størrelse det har i dag, opplever de ansatte at det fungerer greit med Excel-ark som system. De har månedlige møter for å sjekke status og om planen følges opp. Systemet ble vist i møtet med revisjonen. Myndighetsveilederen fastsetter hvordan de skal utføre tilsyn, i tillegg til egen rutine. Alle rapporter har sidemannskontroll. De som har tilsyn etterstreber innimellom å gå to sammen, samt delta i eksterne møter med andre tilsynsetater for å sikre god kvalitet på tilsynet. Avdelingen jobber nå med å kvalitetssikre ROS-analyse for tilsynshyppighet etter at det ble gjort en fullstendig gjennomgang i 2020/2021.

Forebyggende avdeling har oversikt over planlagt og utført feiring for hus og fritidseiendom. Feieren som har ansvar for fritidsboligene, kartlegger hvor ofte det bør feies samtidig med gjennomføring av branntilsyn. Hyppigheten på feiring og tilsyn vurderes ut fra risiko og bruk på hver hytte. Alle hytter med fyringsanlegg feies. Forskriften gir ingen åpning for at feiring ikke gjøres ved stor avstand fra vei. Representant eller huseier skal være til stede ved tilsyn og feiring. Forebyggende avdeling har tidligere benyttet innleid transport for feiring og tilsyn med fyringsanlegg som ligger utenfor bilvei. De får nå tilgang på ATV med sporing, og ansatte skal i tillegg melde fra hvor de drar og når de skal være tilbake. Det blir flytedress og sporing på båt også. Leder forebyggende avdeling sier at ansattes sikkerhet ved bruk av ATV og båt vurderes fortløpende for å sikre arbeidsforholdene til den enkelte, samt at gjeldende regelverk knyttet til dette blir fulgt. Det er viktig at huseier er på plass før feiring og tilsyn begynner, da dette er med å sikre hvis noe skjer på arbeidsplassen.

Tabell 5. Utført feiing og tilsyn i hus og hytter 2021 og frem til 1.11.2022.

År	2021	1.1 til 1.11.2022
Feiing Ørland	1458	1662
Feiing Åfjord	1413	430
Feiing totalt	2871	2092
Tilsyn Ørland	858	1250
Tilsyn Åfjord	656	273
Tilsyn totalt	1514	1523

Kilde: FBRT

Tabellen viser at det er gjennomført 2871 feiinger totalt i hus og hytter i 2021 og 2092 feiinger frem til 1.11.2022. Videre er det gjennomført 1514 tilsyn i hus og hytter i 2021 og 1523 tilsyn frem til 1.11.2022.

Tabell 6. Ikke utført feiing i hus og hytter - 2021 og 2022 hos eierkommunene

Årsaker til ikke utført feiing i eierkommunene	2021	1.1 til 1.11.2022
Avvist	14	8
Adkomst ikke tilfredsstillende	151	107
Lite eller ingen sot	453	583
Husstige ikke på plass	114	88
Diverse annet	63	69
Ingen hjemme	85	144
Ikke besvart (fritidsboliger)	343	101
Utsatt, ny avtale	89	108
Sum ikke utført feiing	1312	1208

Kilde: FBRT

Tabellen viser at det ikke er utført 1312 planlagte feiinger i 2021 og 1208 feiinger frem til 1.11.2022 samt årsaker til dette. Det er flest ikke utførte feiinger knyttet til: lite eller ingen sot, Ikke besvart henvendelse (fritidsboliger), adkomst ikke tilfredsstillende og husstige ikke på plass.

Tabell 7. Ikke utført tilsyn i hus og hytter - 2022 og 2023 hos eierkommunene

Årsaker til ikke utført tilsyn i begge kommuner	2021	1.1 til 1.11.2022
Ikke utført - Avvist	7	5
Ikke utført - ikke besvart (fritidsboliger)	340	99
Ikke utført - Ingen hjemme	110	95
Ikke utført - Utsatt, ny avtale	46	42
Ikke utført - Diverse annet	40	92
Sum ikke utført tilsyn	543	333

Kilde: FBRT

Tabellen viser at det ikke er utført 543 tilsyn i hus og hytter i 2021 og 333 tilsyn frem til 1.11.2022 samt årsaker til dette. Det er flest ikke utført tilsyn er knyttet til: ikke besvart (fritidsboliger) og ingen hjemme.

Tabell 8. Tilsyn i a-, b- og c-objekter i eierkommunene i 2021.

Totalt antall a, b og c-objekter	149	55	204
Totalt antall planlagt	84	45	129
Totalt antall utført	57	32	89
Måloppnåelse i %	68	71	69

Kilde: FBRT

Særskilte brannobjekter defineres i a-, b- og c-objekter. A-objekter er bygninger og områder hvor brann kan medføre tap av mange liv. B-objekter er bygninger, anlegg, opplag, tunneler og lignende som ved sin beskaffenhet eller den virksomhet som foregår i dem, antas å medføre særlig brannfare eller fare for stor brann, eller hvor brann kan medføre store samfunnsmessige konsekvenser. C-objekter er viktige kulturhistoriske bygninger og anlegg.

Tabellen viser at det er en måloppnåelse på 69 prosent av planlagte tilsyn i 2021. Leder forebyggende avdeling viser til at manglende måloppnåelse i 2021 forklares med at det frem til påska 2021 ikke var gjennomførbart med tilsyn grunnet pandemi. Etter påska var en av de ansatte delvis sykemeldt frem til september. Leder forebyggende avdeling gikk ut i permisjon i september. Vikar i deltidsstilling begynte i november.

3.3.3 Kompetanse

Vurderingskriterier som ligger til grunn for kompetanse er:

- Brannvesenet bør ha en systematisk oversikt over ansattes kompetanse og sikre at dette er i samsvar med krav.
- Brannvesenet bør følge opp rekrutteringsutfordringer i selskapet knyttet til hel- og deltidsmannskaper.

Innhentet informasjon

Det er i dag 83 konstabler i selskapet, men det mangler i skrivende stund tre ansatte i Roan knyttet til bemanningskrav. Rekruttering av ansatte i Roan er utfordrende for selskapet, og det jobbes kontinuerlig med løsninger, ifølge brann- og redningssjef.

Leder beredskapsavdeling sier at ingen ansatte i FBRT hadde grunnkurs før 2017. Leder jobbet tidligere på Brannskolen før han fikk vikariat i FBRT og har nå gjennomført grunnkurs for 57 av 83 ansatte. Resterende mannskap har gjennomført internopplæring og skal meldes opp på grunnkurs i januar 2023. Det er gjennomført utrykningslederkurs for 19 mannskaper

slik at alle hovedstasjoner har godkjente utrykningsledere, minimum 4 på hver stasjon (unntatt Roan hvor det er 3 utrykningsledere).

FBRT har kompetanse til å tilby opplæring til ansatte i andre selskaper, men tilbyr ikke dette i dag. Dette begrunnes med at deltakere må inn på øvingsfelt på kampflybasen og da må eksterne kursdeltakere sikkerhetsklareres. Det er en utfordring å få gjennomført sikkerhetsklarering, ifølge leder beredskapsavdeling.

Selskapet har deltidsansatte konstabler i 1,3 prosent deltidsstillinger, dette gir åtte øvelser i året. Resultatet av beredskapsanalysen og ROS-analysen kan vise behov for å revidere stillingsstørrelsene til mannskapet.

Leder beredskaps- og forebyggende avdeling har tidligere brukt systemet FlexitFire for å holde oversikt over mannskapsressursen (kompetanse, øving, opplæring, helse, sertifikater m.m.). Fremover innføres systemet Bliksund for å gi denne oversikten. Systemet vil vise målet med øvelser (etter fastsatt plan), slik at selskapet får planlagt øvelsen ut fra behov og evaluere samt registrere måloppnåelsen når den er avsluttet, ifølge beredskapsleder. Det er lagt opp til at det skal være en internopplæringsperiode før grunnkurset for brannkonstabler gjennomføres. Nye brannkonstabler får utlevert internopplæringshefter som dokumentasjon fra opplæringen. Det samme gjelder for opplæring av ansatte i forebyggende avdeling som har sjekklister og internkontrollhefte ved opplæring for hver ansatt i systemet. Alle feiere har svennebrev, det er i tillegg en lærling som har vært der i 1,5 år. Opplæringen er i samsvar med krav til dette arbeidet, ifølge leder forebyggende avdeling.

Hovedverneombud og tillitsvalgt sier at utdanningen som består av grunnkurs og internopplæring er mye bedre i selskapet nå, men at det er utfordring å involvere de som er ansatt ytterst i distriktene i opplæringen. Ansatte har kompetanse på kurs knyttet til blålyskjøring og kan drive internopplæring. Internopplæringen kjøres hver torsdag. De fleste ansatte har gjennomført internopplæringen. Når man blir ansatt i FBRT skal alle ansatte gjennom en internopplæring, og de får alle utlevert en perm som signeres etter gjennomført opplæring. De sier at mer tid til øvelser savnes av ansatte, de har åtte øvelser på tre timer per år (i en 1,3 prosent stilling). Ofte er det en øvelse knyttet til pågående livstruende vold (PLIVO) og en øvelse på First Responder i regi Norsk Luftambulansse. Dette kommer i tillegg til brannfaglige øvelser.

Bemanningskravet er 16 brannkonstabler hvorav 4 utrykningsledere per brannstasjon. I Roan er det nå 13 brannkonstabler hvorav 3 utrykningsledere. De andre brannstasjonene har god tilgang på søkere, men det er rekrutteringsutfordringer i Roan.

De som er intervjuet nevner følgende kurs som gjennomføres i selskapet: grunnkurs 200 timer, utrykningslederkurs, overbefalsvaktkurs, beredskapskurs, legetest, internopplæring, opplæring av lærlinger og fysisk testing av mannskapet.

3.4 Vurdering

3.4.1 Brann og redningstjeneste

Vurderingskriterier som ligger til grunn for selskapets beredskap er:

- Det skal være utarbeidet oppdaterte beredskapsanalyser for brann- og redningstjenesten i eierkommunene som sikre tilstrekkelig bemanning og utstyr, også til blant annet redningstjenester og tunnelberedskap.
- Samarbeid med andre branntjenester for å ivareta beredskapen skal komme frem i dokumentasjonen og formaliseres i avtaler

Revisors vurdering:

Selskapet har utarbeidet beredskapsanalyser, men det er et behov for å oppdatere disse.

Samarbeid med andre branntjenester knyttet til beredskap er formalisert.

Fosen brann- og redningstjeneste har i hovedsak systematisk planlegging av det brannforebyggende arbeidet. Imidlertid har beredskapsplanen fra 2018 et behov for revidering ut fra krav i brann- og redningsforskriftens § 6. Det er positivt at det er igangsatt et arbeid for å revidere selskapets beredskapsarbeid og revisor har inntrykk at planarbeidet gjøres ut fra krav i brann- og redningsforskriftens § 6. Der er det krav om at beredskapsarbeidet minimum skal oppdateres hvert fjerde år. Beredskapsanalysen er bestemmende for selskapets omfang og type av utstyr utover minimumskravene til brann- og redningstjenesten og er viktig å få snarlig vedtatt etter revisors vurdering. Det er revisors inntrykk at selskapet har utstyr innenfor minimumsbestemmelsene til brann- og redningstjenester samt ivaretar lovkrav knyttet til redningstjenester og tunnelberedskap i eierkommunene.

Fosen brann- og redningstjeneste har inngått samarbeidsavtale med deltakende kommuner i selskapet Midt-Norge 110 sentralen som omfatter 40 eierkommuner og hvor nabokommuner til eierkommunene deltar. Der sikres det utkalling av tilstrekkelig utstyr og innsatsstyrke etter behov og tilgjengelighet fra ulike brannvesen i nærområdet til selskapet.

3.4.2 Brannforebygging, feiing og branntilsyn av hus og hytter

Det brannforebyggende arbeidet i brannvesenet bør planlegges ut fra behov. Tilstrekkelig med ressurs avsettes til forebyggende arbeid. Brannvesenet bør gjennomføre feiertjenester og branntilsyn i hus og hytter i samsvar med planlagt aktivitet.

Revisors vurdering:

Selskapet planlegger og utfører det brannforebyggende arbeidet ut fra behov.

Videre er det avsatt tilstrekkelige ressurser til forebyggende arbeid.

Feiertjenester og branntilsyn i hus og hytter er i samsvar med planlagt aktivitet.

Fosen brann- og redningstjeneste har systematisk oversikt over gjennomført feiing og branntilsyn i hus og hytter. Aktiviteten planlegges ut ifra behovet og følges opp i selskapet med tilstrekkelige ressurser. Statistikken over feiing og branntilsyn av hus og hytter viser at det er en andel som ikke er feiet i eierkommunene. Årsaken til at hus og hytter ikke har gjennomført feiing og branntilsyn er dokumentert, noe revisor vurderer som viktig i planlegging av forebyggingsarbeidet. Det er etter revisors vurdering avsatt tilstrekkelig med ressurser til det forebyggende arbeidet i samsvar med krav i brann- og redningsforskriften § 8.

3.4.3 Tilstrekkelig kompetanse og sikre turnover

- Brannvesenet bør ha en systematisk oversikt over ansattes kompetanse og sikre at dette er i samsvar med krav.
- Brannvesenet bør følge opp rekrutteringsutfordringer i selskapet knyttet til hel- og deltidsmannskaper.

Revisors vurdering:

Selskapet har systematisk oversikt over ansattes kompetanse og følger dette opp med tiltak, dette sikrer at det er i samsvar med krav. Det er noe bemannings- og kompetanseutfordringer som selskapet har oppmerksomhet på.

Fosen brann- og redningstjeneste har etter revisors vurdering en systematisk oversikt over krav til ansattes kompetanse og system på at kompetansekravene skal følges opp. Det er også positivt at selskapet arrangerer mye av opplæringen av ansatte selv, samt gir tilbud om andre kompetansetiltak ved behov. Selskapet har tilstrekkelig bemanning av selskapets brannstasjoner, med unntak av Roan brannstasjon, hvor det mangler tre brannkonstabler samt en uttrykkningsleder ut fra gitte krav i brann- og redningsforskriftens § 13. Det er etter revisors

vurdering viktig for selskapet å videreføre arbeidet med å følge opp rekrutteringsutfordringer knyttet til Roan brannstasjon for å ivareta tilstrekkelig beredskap.

4 SELSKAPETS ØKONOMISTYRING

4.1 Problemstilling

I hvilken grad er det etablert system og rutiner som sikrer en kostnadseffektiv drift og god økonomistyring?

4.2 Revisjonskriterier

Kriterier for hvordan økonomistyringen i interkommunale selskap skal utføres er formalisert i lov om interkommunale selskaper. Utledningen er omtalt i vedlegg 1, og utledede kriterier er angitt under vurderingene i kapittel 4.4.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for økonomistyringen er:

- Selskapets ledelse skal gjennomføre nødvendige kontrolltiltak for å forebygge og avdekke budsjettavvik i budsjettåret.
- Videre skal ledelsen foreslå budsjettendringer som er nødvendig for å oppfylle kravet til realisme og balanse.
- Ledelsen i selskapet bør gjennomføre kostnadseffektive vurderinger av selskapets drift (Beskrivende punkt).

4.3 Innhentet informasjon

Budsjettoppfølgning, årsbudsjett, årsregnskap og økonomiplan

Styreleder sier at det orienteres om selskapets økonomi i alle styremøter. Ifølge styreleder snur selskapet på hver enkelt krone for å få effektiv ressursbruk. Mannskapet og ledelsen gjør ifølge styreleder en veldig bra jobb; de gir gode tjenester og holder seg til budsjetter, og avvik varsles umiddelbart. Styreleder sier i sitt høringsvar til rapporten at selskapet leverer en årsrapport som er veldig grundig med både bilder, forklaringer og en økonomisk oversikt i driftsåret.

Brann- og redningssjef sier at tidligere brannsjef holdt kostnadene nede, dette merkes nå da det er vanskeligere å få tilstrekkelige midler fra eierkommunene og man er lønns- og utstyrmessig noe under tilsvarende virksomheter i nærområdet.

Revisor har gjennomgått innkallinger og protokoller til styret i 2021 og 2022 og kan ikke se at det er egne saker i styret med dokumenterte budsjettkontroller med avviksforklaringer knyttet til budsjett og regnskap i løpet av året. Det har heller ikke vært saker knyttet til en gjennomgang av selskapets helhetlige økonomiske drift med fokus på kostnadseffektivitet.

Revisor kan heller ikke se at det er referert til orienteringssaker i styret knyttet til budsjettkontroller.

I lov om interkommunale selskaper vises det til følgende krav i § 19 Budsjettavvik:

Er det grunn til å anta at det blir vesentlig svikt i inntektene eller en vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet, skal selskapets styre straks gi melding om forholdet til representantskapets medlemmer. Representantskapets leder skal sørge for at det avholdes møte i representantskapet til behandling av saken. På møtet skal styret redegjøre for grunnen til budsjettavviket og legge frem forslag til revidert budsjett.

I økonomireglement for FBRT IKS fra 2011, vedtatt av styret i sak 14/2011, vises det til følgende krav i kapittel 10.3 Rapportering.

FBRT skal utarbeide oversikt over driftsutgifter og driftsinntekter innenfor de enkelte underkapitler samt gi de nødvendige kommentarer hvert tertial.

Regnskapsrapportene sendes fra Fosen regnskap til brann- og redningssjef i Fosen brann- og redning ved forespørsel, sist i september 2022. Rapportene er også blitt sendt i forbindelse med budsjettkontroll, planlegging av neste års budsjett og i forbindelse med styremøter. Noen rapporter sendes også til avdelingsledere. Budsjettoppfølging gjøres nå periodevis per avdeling i selskapet og rapporteringen følger budsjettoppsettet. Økonomisjefen i Ørland kommune er i tvil om det er laget tertialrapporter for selskapet og mener det bør være tertialvis rapportering som behandles som egen sak i styret. Rapportene omfatter både budsjett og regnskap. Selskapet har ikke hatt behov for budsjettendringer. Budsjettet har hatt noen reserver som håndterer økninger noen steder.

I 2022 har man gjennomført fire arbeidsmøter/strategimøter med deltakere fra selskapets ledelse og styre, ordførere fra eierkommunene og administrativ ledelse fra eierkommunene. Representantskapsmedlemmer deltok ut fra behov. I møtene diskuterte de selskapets strategi og dialog med eierkommunene, hvordan selskapet skal gi tjenester til den enkelte eierkommune (revidert tjenesteavtale og selskapsavtale) og selskapets kjøp av tjenester fra eierkommunene.

Budsjett 2021

Brann- og redningssjef sier at det ble budsjettert med 7,8 prosent økning i budsjettet for 2022, men det ble bevilget 3,2 prosent økning i representantskapet. Ett av punktene omfattet tillegg SFS 2404⁵ til konstablene. Dette var budsjettert, men måtte strykes da det koster 1 million kroner totalt. Nærliggende selskap betaler kr 12 000 per person i slikt tillegg. Hovedtillitsvalgt og verneombud sier at i 2021 fikk de kr 1000 og de ble gitt signaler om at dette skulle økes i 2022. Det er stilt krav om 12.000 pr år, som er snitt i de andre selskapene.

Representantskapet vedtok i sak 10/2021 den 17.11.2022 at budsjettforslaget for 2022 med økning på 7,7 prosent ikke godkjennes og at det måtte leveres et justert budsjett som vedtas i styret og sendes representantskapet så snart det foreligger.

Styret behandlet et revidert budsjettforslag for 2022 i sak 18/2021 den 26.11.2021. «Det framlagte budsjettet for 2022 er justert ned til den økning representantskapet i møte 17. november 2021 kan godkjenne, fra 7,7 prosent til 3 prosent, og budsjettet vedtas». I styrets sak 11/2022 den 9. september er budsjett for 2022 behandlet på nytt knyttet til at opprinnelig budsjettoppsett ikke er helt i tråd med formalt krav for oppsett i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Nytt budsjett ble behandlet i styret i oktober med endret oppsett.

Revisor har ikke mottatt innkalling eller protokoll fra representantskapet som viser at budsjett for 2022 er vedtatt etter justering. Dette er samstemt med øvrig intervjuinformasjon som sier at justert budsjett for 2022 ikke ble vedtatt av representantskapet. Representantskapet ble orientert om budsjett 2022 den 22.11.2022 i sak 4/2022 vedrørende budsjettforslag 2023. Der ble følgende vedtatt: «Representantskapet vedtar framlagt budsjett for 2023, med en økning i rammen på 3,7 prosent i forhold til budsjett for 2022, noe som er i henhold til beregnet utgiftsvekst i kommunal sektor for øvrig».

I forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper⁶ vises det til følgende krav i § 2 Årsbudsjett:

Representantskapet skal innen årets utgang fastsette bindende økonomiske rammer for selskapets drift og investering for kommende kalenderår.

⁵ I SFS 2404 er all hjemmevakt lagt utenfor arbeidstidens uketimetall. Dette knyttes til at Hjemmevakt vil normalt begrense bevegelsesfriheten og innebærer enkelte restriksjoner for den som har vakt, noe som kompenseres.

⁶ FOR-1999-12-17-1568

I selskapsavtalen for FBRT, kapittel fire, vises det til at det skal avholdes to representantskapsmøter i året. Innen utgangen av november skal det avholdes møte til behandling av blant annet budsjett og økonomiplan.

Brann- og redningssjef sier at økonomisjefen i Ørland kommune har vært rådgiver til budsjettet for 2023. Forarbeidet viser et behov i selskapet på 12-13 prosent økning fra forrige år, hovedsakelig vedrørende lønn. Feierne er underbetalt i forhold til omkringliggende kommuner. Fritidsfeieren skal ha tillegg knyttet til ugunstig arbeidstid.

Beredskapsleder deltar ikke i økonomistyringen av selskapet. I utlysningsteksten for hans stilling sto det blant annet at han skal ha personalansvar, budsjettstyring med mer, men han jobber mest som fagansvarlig beredskap.

Leder forebyggende avdeling sier hun melder inn behov vedrørende forebyggende i budsjettarbeidet, men kunne vært mer involvert i budsjettarbeidet. Hun har mulighet for å si sin mening og får uttale seg om forslaget. Hun har det minste budsjettet, med kun kurs og kompetanseheving utenom lønn og kontorutstyr. Hun mener at levetid på utstyr og kjøretøy burde vært klarlagt for å få en større forståelse for bruk av driftsmidler i selskapet.

Leder for Fosen regnskap/økonomisjef i Ørland sier at Fosen regnskap fører regnskap og kjører årsavslutning for selskapet. Økonomisjefen i Ørland har deltatt i regnskapsavslutningen og ved utarbeidelsen av budsjettet for 2022 og 2023. Økonomisjefen mener ledelsen i selskapet er opptatt av det faglige. De holder budsjettet, men han er noe usikker på om økonomistyring har vært fokus. Økonomisjefen har ikke deltatt i styremøtene vedrørende budsjettbehandling. Han har bedt seg inn i budsjettarbeidet fordi han synes de tidligere budsjettene var for lite informative til styret. Selskapet har et forbedringspotensial innen budsjettarbeid. Selskapet har ikke hatt forskriftsmessig oppsett av budsjett og regnskap før 2022, dette ble endret etter innspill og krav fra revisjonen. Økonomisjefen mener at budsjettet gir et riktig bilde av dagens situasjon, men det er lagt på et gjennomsnitt, da antall utrykninger ikke kan budsjetteres. Selskapet sliter med kostnadsøkninger, spesielt på drivstoffsida og lønnsøkninger i budsjett for 2023.

Regnskap 2021

Regnskapet for 2021 ble behandlet av styret i sak 3, 2022, den 18.2.2022 og det ble fattet følgende vedtak: «Driftsregnskapet vedtas som fremlagt, investeringsregnskapet vedtas som fremlagt med et merforbruk på kr 362 033. Merforbruket dekkes med lån». Regnskapet for 2021 ble behandlet i representantskapet i sak 3/2022 den 22.11.22. Driftsregnskapet ble

vedtatt som fremlagt og investeringsregnskapet ble vedtatt som fremlagt med et merforbruk på kr 362 033 som dekkes med lån. Revisjonsberetning var ikke vedlagt saken.

Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskap⁷ vises det til følgende krav i § 4:

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar påfølgende år. Det skal være revidert innen 15. mars. Årsregnskapet med revisjonsberetning og årsberetning skal fastsettes av representantskapet før 1. mai.

I selskapsavtalen til FBRT kapittel fire, vises det til at det skal avholdes to representantskapsmøter i året. Det første møtet skal avholdes innen utgangen av mai måned og behandle blant annet årsregnskap og årsberetning. Det er ikke krav til fremleggelse av revisjonsberetning i selskapsavtalen.

Økonomiplan

Revisor har gjennomgått styrets og representantskapets innkallinger og protokoller for 2021 og 2022. Det er behandlet et årsbudsjett og en investeringsplan for 2022-2026 for FBRT i sak 5/2022. Denne viser behovet for investeringer i selskapet. Det er ikke behandlet en fire-årig økonomiplan for FBRT, verken i styret eller i representantskapet.

I lov om interkommunale selskaper vises det til følgende krav i § 20 Økonomiplan:

Representantskapet skal en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og utgifter til renter og avdrag i planperioden.

I selskapsavtalens kapittel 4 (bokstav) d, heter det at representantskapet skal vedta selskapets økonomiplan innen utgangen av november. I selskapets økonomireglement heter det i punkt

⁷ FOR-1999-12-17-1568

9.2 at i henhold til selskapsavtalen skal styret gi innstilling til representantskapet til selskapets økonomiplan.

Brann- og redningssjef sier at når det gjelder økonomi, har han erfart at det selskapet jobber med er budsjett, regnskap og investeringsplan. Selskapet har ikke et skriftlig dokument på økonomiplan. Selskapet følger stort sett eierkommunenenes økonomiske situasjon. Nå når kommunene har bygd tre, og snart bygger den fjerde brannstasjonen, driftes brannvesenet forholdsvis likt for hvert år. Selskapets pengebruk består deretter av drift og evt. framtidige investeringer. Lokalene er eierkommunenenes ansvar. Antall ansatte styres av krav fra DSB, både faste stillinger og antall deltidsstillinger. Forandring på dette styres av økt innbyggertall

Beskrivende punkt: Ledelsen i selskapet bør gjennomføre kostnadseffektive vurderinger av selskapets drift (Beskrivende punkt).

Revisor har ikke fått dokumentert helhetlige gjennomganger av kostnadseffektive vurderinger av selskapets drift, og kan ikke se at dette er gjennomført.

4.4 Vurdering

Selskapets ledelse skal gjennomføre nødvendige kontrolltiltak for å forebygge og avdekke budsjettavvik i budsjettåret. Videre skal ledelsen foreslå budsjettendringer som er nødvendig for å oppfylle kravet til realisme og balanse.

Revisors vurdering:

Selskapets ledelse har gjennomført uformelle kontrolltiltak for å avdekke budsjettavvik gjennom året. Det har ikke vært behov for budsjettendringer siste budsjettår, utfra tilgjengelig informasjon.

Det er imidlertid sentrale formelle mangler knyttet til lovkrav som ikke følges opp i

Det er revisors inntrykk utfra intervjudata at det er fokus i selskapets ledelse og styre på økonomi- og budsjettstyring. Det oversendes rapporter fra Fosen regnskap om budsjettoppfølging gjennom året til selskapets ledelse, som danner grunnlag for økonomioppfølgingsarbeidet. Det er imidlertid en mangel at budsjettkontrollene ikke dokumenteres i styrets protokoller i en egen sak. Dette kunne sikret at representantskapet får saker til behandling ved behov for budsjettendringer og at denne er underlagt kontroll, noe som er et krav i lov om interkommunale selskaper § 19. Tertiårlige budsjettkontroller er videre krav i selskapets økonomireglement kapittel 10.3 noe som mangler dokumentert i 2021 og 2022 i selskapets styreprotokoller.

Revisor kan ikke se at representantskapet har behandlet selskapets reviderte årsbudsjett for 2022. Dette følger av krav i lov om interkommunale selskaper, § 2 årsbudsjett. Revisor ser at styret har behandlet budsjett for 2022 i sak 18/21 og at det er justert etter representantskapets føringer i 2021. Revisor har videre fått informasjon om at budsjettoppsettet for 2022 ikke var etter formelle krav til oppsett. Disse er blitt justert og behandlet på nytt av styret i oktober 2022.

Selskapets årsregnskap for 2021 ble ikke behandlet innen 1. mai som er fristen for representantskapet. Årsregnskapet for 2021 ble behandlet den 22.11.22 i representantskapet. Revisjonsberetning var ikke vedlagt saken. Kravene til behandling av årsregnskap følger av forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, § 4. Dette må få betydning for den årlige møteaktiviteten i representantskapet, slik at den gjennomføres før 1. mai og ikke innen utgangen av mai som er kravet i selskapsavtalen. Det er behov for å endre selskapsavtalen på disse punktene, slik at den blir i samsvar med forskriftskrav.

Det mangler videre å behandle en økonomiplan i Fosen brann- og redningstjeneste. Dette er det krav om i lov om interkommunale selskaper § 20, Økonomiplan. Kravet omfatter at representantskapet en gang i året skal vedta selskapets økonomiplan, etter innstilling fra selskapets styre. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansiering av disse i denne perioden samt gjeldsbelastning.

Revisor ser at selskapet har leid inn kompetanse knyttet til budsjettarbeid fra en av eierkommunene. Det er revisors inntrykk at selskapet har mangler i den formelle økonomikompetansen, og at tiltak må vurderes for å styrke denne både i selskapets administrasjon og styre.

5 SELSKAPETS INTERNKONTROLL

5.1 Problemstilling

Har Fosen Brann- og redningstjeneste IKS etablert et tilfredsstillende system for internkontroll?

5.2 Revisjonskriterier

Kriterier for hvordan internkontrollen i interkommunale selskap skal utføres er formalisert i lov om interkommunale selskaper. Den viser til at kommunelovens krav til internkontrollen gjelder. Det er videre veiledere både fra kommunal- og moderniseringsdepartementet og KS som utleder bestemmelsene knyttet til internkontrollen nærmere. Utledningen er omtalt i vedlegg 1, og utledede kriteriene er angitt innledningsvis for hvert enkelt tema under vurderingene i kapittel 5.4.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for selskapets internkontroll er:

- Det skal utarbeide beskrivelse av oppgaver og ansvar for lovpålagte oppgaver innen brann- og redningstjenester og ansattes fysiske arbeidsmiljø.
- Videre skal det etableres nødvendige rutiner for gjennomføring av lovpålagte oppgaver for brann- og redningstjenester.
- Det er også krav til å gjennomføre risikoanalyser for avvik knyttet til lovpålagte oppgaver innen brann- og redningstjenester og følge opp avvik.
- Avslutningsvis skal rutiner evalueres og endres ved behov.

5.3 Innhentet informasjon

Beskrivelse av oppgaver og ansvar er beskrevet og kjent

Brann- og redningssjefens instruks er beskrevet i dokumentet «HMS FBRT - instruks, prosedyrer og internkontroll». Der beskrives også stillingsinstruks for brannmannskap. Dokumentet er datert juli 2018.

Lederne for beredskapsavdeling og forebyggende avdeling har ikke beskrevet stillingsinstruks for sine ansvarsområder. Beredskapsleder sier at det var beskrevet flere ansvar for hans rolle i utlysningsteksten, enn det han jobber daglig med. Ansatte som er intervjuet i selskapet sier de er kjent med sine arbeidsoppgaver, uten at det foreligger stillingsinstruks til disse som er gjort kjent.

De som er intervjuet fra selskapet viser til at det overordnede dokumentet «Internkontrollsystem og rutiner for Helse, Miljø og Sikkerhet» i selskapet skulle vært revidert,

og flere sier de har vært ukjent med innholdet i dokumentet. Den er datert 1.10.2018 av tidligere daglig leder i selskapet. Videre vises det til følgende styrende dokumenter:

- Brannordningen for FBRT vedtatt i 2018
- ROS analysen for FBRT revidert i 2017
- Personalthåndbok med etiske retningslinjer datert 2018
- Økonomireglementet – vedtatt av styret i 2011

Utarbeidet nødvendige rutiner for lovpålagte oppgaver

De som er intervjuet, viser til at dokumentet «HMS FBRT - instruks, prosedyrer og internkontroll» er kjent og er godt innarbeidet i selskapet. De sier at dette ble revidert i 2020. Imidlertid er ikke revisjonsdato oppdatert i dokumentet. Prosedyrehåndboka handler om prosedyrer for beredskap og innsats ved brann og ulykke, bruk av utstyr, samarbeid med andre nødetater, avvikshåndtering etc. Prosedyrene knyttes til selskapets lovpålagte oppgaver og andre oppgaver som utføres av selskapet.

Det er andre prosedyredokumenter som ligger på forebyggende sitt digitale mappesystem. Leder forebyggende avdeling sier det er nødvendig å samle og rydde i de enkelte dokumentene. Selskapet har årlige juleøvelser og evaluerer hva som har skjedd i løpet av året på beredskapsavdelingen. På forebyggende avdeling avholdes møter etter fast oppsatt møteplan og evaluering av inneværende år er fast tema på årets siste møte. Leder forebyggende avdeling sier de har laget gode rutiner og prosedyrer, men disse må samles. ROS-analysene er nå på plass og er grundige, spesielt etter at risiko- og sårbarhetsanalysen er tatt inn, ifølge de som er intervjuet.

Det er, som tidligere nevnt et overordnet dokument «Internkontrollsystem og rutiner for HMS i FBRT», datert 1.10.2018. Dokumentet beskriver bruk av selskapets internkontrollsystem, mål, risiko, bedriftshelsetjeneste, opplæring, verneombud, møter, introduksjonsprogram, oppfølging av sykefravær, medarbeidersamtaler, fysiske og kjemiske forhold, brann- og beredskapsutstyr, miljø, osv. Dette dokumentet er imidlertid mindre kjent av ansatte, ifølge intervjuinformasjon.

Flere av de som er intervjuet sier at de styrende dokumentene i selskapet ikke ligger i et elektronisk kvalitetssystem som sikrer en påminnelse om gjennomgang og revisjonsfrist av disse.

Revisor har i undersøkelsen fått informasjon om at det er flere administrative systemer som er manuelle og arbeidskrevende for selskapet å håndtere. Disse er:

FBRT er ikke arkivpliktig, men journalpliktig. De mistet tilgangen til Ørland kommunes arkiv- og saksbehandlingssystem da kommunene skiftet ut ePhorte. Dette medfører at FBRT nå bruker kun papirarkiv. Gamle saker kan søkes fram i ePhorte, men de må ta kopi av dokumentene og legge dem i fysisk arkivmappe. Dette tar veldig mye tid og de får mye i retur, da det nå ikke utføres verifikasjon av adresser og små feil i adressefelt ikke aksepteres av Posten. De sender brev i posten og kopi på epost. De får brev inn i Altinn, men de må skrive ut brevene og legge i arkivmapper. Arkivsystemet er resurskrevende og sårbart. Mye av ansattes tid som kunne vært brukt på annet arbeid brukes nå på et manuelt arkiveringssystem. Per tiden legges det heller ikke ut postlister som sikrer innsyn i dokumenter tilknyttet selskapet. Representantskapet vedtok i sak 5/2022 investeringsplan FBRT 2022-2026 følgende: Representantskapet vedtar investeringsplan for FBRT 2022-2026, som er i samsvar med styrets vedtak og tar høyde for innkjøp av arkivsystem (kr 200 000) i 2023.

Lønnssystemet for variabel lønn er manuelt, fast lønn kjøres av Fosen lønn. Alle utrykninger føres på papirlister. Det er en utfordring å få koblet deltidsansatte til kommunens lønnssystem, derfor er dette papirbasert. Tidligere ble heltidsansattes timebruk registrert i systemet Mintid, men dette ble sagt opp under kommunesammenslåingene. Selskapet har ikke elektronisk system for registrering av arbeidstid og fleksitid, kun den ansattes egne manuelle registrering. Leder forebyggende avdeling sier det er utfordrende å få brukt opp ferie og avspasering på grunn av høy arbeidsbelastning. Det er ikke system for å følge opp arbeidstidsbestemmelsene samt ansattes fleksitid i selskapet.

Avdekke og følge opp avvik – risiko for avvik

Internkontrollen utføres praktisk av lederteam som har ukentlige ledermøter hvor brann- og redningssjef, leder beredskapsavdeling, leder forebyggende avdeling og leder feieravdeling deltar. Hovedverneombudet sier at det gjennomføres vernerunde på brannstasjonene hvert år og mener at dokumenterte feil og mangler blir raskt rettet opp av ledelsen. Det gjennomføres årlig HMS-runde i alle enheter. Avvikssystem med QR-koder henger på alle stasjoner og det er enkelt for ansatte å melde avvik elektronisk. Tillitsvalgssystemet fungerer i selskapet, hvor hovedtillitsvalgt er stedlig plassert i Åfjord og hovedverneombud i Bjugn.

Det arrangeres møter med ansatte før jul på alle brannstasjoner hvor det er en gjennomgang av årets hendelser og planer fremover. Avvikssystemet Flexitfire med QR-koder tilknyttet skjema laget i Google Forms brukes. Melder får ikke melding dersom avvik ikke blir fulgt opp, men avviket blir liggende i felles postmottak hvor alle lederne har tilgang. Dersom noen avvik ikke blir fulgt opp på grunn av sykdom, kan andre ledere følge opp avviket.

Hovedverneombud og tillitsvalgt sier at avvik meldes via QR-kode som er slått opp på veggene på alle stasjoner. I tillegg er det tavler på stasjonene hvor avvikene også skrives og at de er meldt inn. Alle ansatte kan registrere avvik. Oppfølging av avvikene kunne skjedd raskere, men det blir gjort. Tilbakemelding til melder skjer noen ganger. Avviket kan være fikset selv om tilbakemelding mangler. Tillitsvalgt og hovedverneombud mener at beredskapsleder har veldig mange oppgaver og burde hatt en nestkommanderende knyttet til stillingen for oppgavefordeling.

Ansattes fysiske arbeidsmiljø er mye bedre, ifølge de som er intervjuet. De viser til at brannstasjonene er oppgradert i selskapet med unntak av Roan brannstasjon, som har mangler knyttet til det fysiske arbeidsmiljøet. Videre er det fortsatt noe behov for utskifting av arbeidsklær for å sikre ansattes fysiske arbeidsmiljø ved utrykninger.

5.4 Vurdering

Selskapet skal utarbeide beskrivelse av oppgaver og ansvar for lovpålagte oppgaver innen brann- og redningstjenester og ansattes fysiske arbeidsmiljø. Videre skal det etableres nødvendige rutiner for gjennomføring av lovpålagte oppgaver for brann- og redningstjenester. Det er også krav til å gjennomføre risikoanalyser for avvik knyttet til lovpålagte oppgaver innen brann- og redningstjenester og følge opp avvik. Avslutningsvis skal rutiner evalueres og endres ved behov.

Revisors vurdering:

Selskapet har i hovedsak beskrevet oppgaver og ansvar for lovpålagte oppgaver med rutiner og risikoanalyser samt system for å følge opp avvik. Det er imidlertid behov for revidering av rutiner jevnlig samt etablere stillingsinstrukser og gjøre disse bedre kjent blant ansatte.

Fosen brann- og redningstjeneste har i hovedsak utarbeidet beskrivelse av oppgaver og ansvar. Det er noen mangler knyttet til stillingsinstruksene for leder forebyggende avdeling og leder beredskapsavdeling, som bør utbedres, etter revisors vurdering.

Det er utarbeidet rutiner og prosedyrer for selskapets lovpålagte oppgaver, disse er oppdaterte. Det er overordnede administrative styringsdokumenter som ikke er oppdaterte og har behov for en revisjon. Dette gjelder Internkontrollsystem og rutiner for HMS i FBRT fra 2018. Også økonomireglementet fra 2011 har tilsvarende behov. Det mangler et kvalitetssystem i selskapet som gir en oversikt over selskapets styrende dokumenter, revisjonsfrist og ansvarlige for oppfølging av dokumentene. Dette hadde vært til hjelp for å

holde oversikt og sikre jevnlige oppdateringer av selskapets styrende dokumenter, etter revisors vurdering.

Det er flere manuelle systemer i selskapet som er arbeidskrevende å håndtere. Dette gjelder arkivsystemet, systemet for variabel lønn og oppfølging av ansattes arbeidstid. Det er vedtatt å kjøpe inn et nytt arkivsystem i selskapet (2023), noe som er et viktig tiltak.

Det er revisors inntrykk at selskapets avvikssystem fungerer hensiktsmessig ved at avvik meldes, og følges opp av ledelsen i selskapet. Ansattes fysiske arbeidsmiljø er også bedret i selskapet, også gjennom oppgradering av brannstasjoner, noe som fortsatt har fokus.

6 HØRING

En foreløpig rapport ble sendt på høring den 9.1.2023 til selskapets ledelse (daglig leder og styreleder) og kommunen v/eierrepresentanter. Høringssvaret fra selskapet ble mottatt 24.1.2023 og er vist i vedlegg 3. Høringssvaret fra ordfører og eierrepresentanter kommunen ble mottatt 30.1.2023 og fra kommunedirektør 31.1.2023, disse er vist i vedlegg 4.

Våre kommentarer til høringssvaret fra selskapets ledelse:

Vi har tatt med informasjon i datadelen kapittel 4.3 fra styreleder som sier at «selskapet leverer en årsrapport som er veldig grundig med både bilder, forklaringer og en økonomisk oversikt i driftsåret». Utover dette er ikke rapporten endret.

Våre kommentarer fra høringssvaret fra kommunen:

Revisor har ikke endret rapporten knyttet til kommunens høringssvar.

7 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

7.1 Konklusjon

Vi konkluderer med følgende for hver problemstilling:

Ivaretar Fosen Brann- og redningstjeneste IKS sitt ansvar i henhold til gjeldende regelverk?

Revisor konkluderer med at selskapet ivaretar sitt ansvar i henhold til gjeldende regelverk, dette gjennom at beredskapsarbeidet er systematisk. Imidlertid må beredskapsanalysen revideres og vedtas på nytt, ut fra nye krav. Beredskapsanalysen er styrende for selskapets arbeid og er viktig å få snarlig vedtatt. Det er systematisk oversikt over det forebyggende arbeidet i eierkommunen knyttet til hus og hytter samt branntilsyn og at dette følges opp. Det er systematisk oversikt over ansattes kompetanse og kompetansekrav til ansatte følges opp. Det er noe manglende bemanning knyttet til Roan brannstasjon og rekrutteringsutfordringen må fortsatt ha selskapets oppmerksomhet.

I hvilken grad er det etablert system og rutiner som sikrer en kostnadseffektiv drift og god økonomistyring?

Revisor konkluderer med at selskapet har flere formelle mangler i selskapets økonomistyring, men at økonomistyringen har fokus i selskapet. Manglene knyttes til at det mangler en formell sak i styret i budsjettåret knyttet til budsjettkontroll i 2021 og 2022. Selskapet har ikke vedtatt en økonomiplan i samsvar med lov om interkommunale selskaper § 20 i denne perioden. Årsbudsjettet for 2022 er ikke vedtatt av representantskapet, dette er ikke samsvar med lov om interkommunale selskaper § 2. Det har videre vært formelle feil i budsjettoppsettet til selskapet for 2022. Selskapets årsregnskap for 2021 ble ikke behandlet av representantskapet innen fristen, som i forskriften er satt til 1. mai, og revisjonsberetning ble ikke vedlagt saken. Kravene følger av forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Det er viktig at manglende krav knyttet til at møteaktiviteten i representantskapet for regnskapsbehandlingen settes før 1. mai og at revisjonsberetning skal vedlegges saken, tas inn i selskapsavtalen.

Har Fosen Brann- og redningstjeneste IKS etablert et tilfredsstillende system for internkontroll?

Revisor konkluderer med at selskapet i utgangspunktet har et tilfredsstillende system for internkontroll, men mangler jevnlig revidering og oppfølging av sentrale dokumenter. Det er noen mangler knyttet til ansattes stillingsinstrukser, samt å oppdatere styrende dokumenter i selskapet og gjøre disse kjent blant ansatte. Selskapet mangler et systematisk kvalitetssystem for internkontrollens dokumenter, for å sikre tilstrekkelig oppfølging av disse. Det er flere

manuelle systemer knyttet til arkiv og variabel lønn samt oppfølging av arbeidstid, som er arbeidskrevende å håndtere i selskapet.

7.2 Anbefalinger

Revisor anbefaler Fosen brann- og redningstjeneste å:

- Vedta ny beredskapsanalyse for selskapets virksomhet.
- Sikre at økonomistyringen med formelle økonomidokumenter i selskapet behandles etter formelle krav til dette i styrende organer. Kompetansetiltak knyttet til økonomistyring kan med hensikt vurderes i selskapets ledelse og styre.
- Revidere selskapsavtalen knyttet til påpekte mangler.
- Revidere flere dokumenter knyttet til selskapets internkontroll.
- Vurdere et helhetlig kvalitetssystem for å sikre jevnlig oppfølging av selskapets rutiner og prosedyrer.

KILDER

- Lov om kommuner og fylkeskommuner – Lov-2018-06-22-83
- Lov om Interkommunale selskap – Lov-1999-01-29-6
- Lov om vern mot brann (brann- og eksplosjonsvernloven) – Lov-2019-12-20-95
- Forskrift om brannforebygging med veileder – For-2015-12-17-1710
- Forskrift om organisering, bemanning og utrustning av brann- og redningsvesen og nødmeldesentralene med veileder - For-2021-09-15-2755
- Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, KS, 2020
- Veileder om internkontroll i kommunesektoren, kommunal- og moderniseringsdepartementet, 2021
- Veileder for internkontrollen i kommunale virksomheter (orden i eget hus), KS, 2020

VEDLEGG 1 – UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

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

Kommunens eierstyring

Eiernes styringsdokumenter

Kommunelovens krav § 26-1: Eiermeldingen vedtas en gang i valgperioden (minimumskrav) av kommunestyret. Eiermeldingen må inneholde:

- Kommunens prinsipper for eierstyring,
- oversikt over virksomheter kommunen har eierinteresser i,
- formål med eierinteresser

KS anbefaling 4 - Utarbeide en årlig eierskapsmelding eller rapport om:

- Eide selskapene for kommunestyret eller fylkestinget
- Årlig revidering av eiermeldingen knyttet til (økonomi, eller andre spesielle forhold i selskapene, nye styremedlemmer etc.)
- Selskapenes samfunnsansvar, miljø, likestilling, etikk mv.
- Organisere en administrativ støttefunksjon - sikre betryggende saksbehandling jf. KL §13-1. Et (eierskapssekretariat) som forbereder saker til politisk behandling og er uavhengig selskapene

Lov om interkommunale selskap stiller i § 4 krav til at det skal være en selskapsavtale og angir at selskapsavtalen minst skal inneholde følgende:

1. selskapets foretaksnavn
2. angivelse av deltakerne
3. selskapets formål
4. den kommune der selskapet har sitt hovedkontor
5. antall styremedlemmer
6. deltakernes innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser overfor selskapet
7. den enkelte deltakers eierandel i selskapet og den enkelte deltakers ansvarsandel i selskapet dersom denne avviker fra eierandelen

8. antall medlemmer av representantskapet og hvor mange medlemmer den enkelte deltaker oppnevner

Lov om interkommunale selskap stiller i § 14 krav om daglig leder i selskapet og skal følge retningslinjer og pålegg som styret har gitt.

Lov om interkommunale selskap stiller i § 30 til 32 krav knyttet til uttreden av selskapet, utelukkelse og oppløsning av selskapet.

KS anbefaling 3 - Sørge for god kunnskap og opplæring til folkevalgte om eierskap

- Eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte tidlig i valgperioden
- Viktig at de folkevalgte får innsikt i de ulike rollene de har som folkevalgte, som styremedlemmer eller som medlemmer av selskapets eierorgan. Det er viktig å være bevisst roller, styringslinjer og ansvarsfordeling.

Operasjonaliserte kriterier i undersøkelsen:

- Det skal foreligge en selskapsavtale som minst angir informasjon som utvalgte krav i IKS-loven krever
- Kommuner skal minst en gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Den skal inneholde: Prinsipper for eierstyring, oversikt over eierskap, formål med eierskapet.
- Kommunen bør årlig få en rapport om status i selskapene sine
 - Det bør gjennomføres obligatorisk opplæring av eierstyring til folkevalgte
 - Opplæringen bør starte i løpet av de første 6 månedene av valgperioden
 - Den bør omfatte opplæring om blant annet eierskap og ulike roller knyttet til kommunens eierstyring.

Eierrepresentasjon

IKS-loven § 6 slår fast at selskapet skal ha et representantskap hvor samtlige deltakere er representert med minst én representant. Videre går det fram at vedkommende kommunestyre oppnevner selv sine representanter og det skal oppnevnes minst like mange varamedlemmer som faste medlemmer. Hvis ikke annet er fastsatt i selskapsavtalen, velger representantskapet selv sin leder og nestleder. Representantskapets medlemmer velges for fire år om ikke annet er fastsatt i selskapsavtalen. Den enkelte deltaker kan foreta nyvalg av sine representantskapsmedlemmer i valgperioden. Nyvalg skjer for den gjenværende del av valgperioden.

KS anbefaling 7 - Som hovedregel bør sentrale folkevalgte oppnevnes som kommunens valgte representanter i eierorganet, videre:

- velge eierrepresentanter av kommunestyret med minst to varamedlemmer (IKS)
- dersom formålet med selskapet er rene driftsoppgaver er det ingen ting i veien for at ansatte i kommunens eller fylkeskommunens administrasjon sitter i eierorganet.
- etablere forutsigbare kommunikasjonsformer mellom kommunestyret og eierorganet som forankres i eierskapsmeldingen.

Operasjonaliserte kriterier i undersøkelsen:

Kommunestyret bør velge sentrale folkevalgte som sine representanter i selskapets eierorgan og oppnevne minst én representant med vararepresentant til representantskapet for fire år.

- Det bør være systemer som sikrer at eierrepresentanten får signaler om hvordan vedkommende skal opptre i eierorganet; særlig ved stemmegivning.
- System som sikrer at eierrepresentantene gir tilbakemelding til kommunestyret i etterkant av representantskap/eiermøter praktiseres.

Representantskapsmøter

KS Anbefaling 6: Holde jevnlige eiermøter.

Noen ganger har eierne behov for å diskutere strategier seg imellom uten å treffe formelle beslutninger. Et eiermøte er et møte mellom eierne, styret og daglig leder for selskapet med gjensidig informasjonsutveksling og drøftinger. KS anbefaler at slike møter gjennomføres med jevne mellomrom.

KS anbefaling 1, 4, 19: kommunens eierstyring kan også omfatte eiers krav knyttet til selskapenes samfunnsansvar. Prinsipper knyttet til selskapenes forvaltning av samfunnsansvar er knyttet til regellefterlevelse og omdømme

Operasjonaliserte kriterier i undersøkelsen:

- Det bør gjennomføres eiermøter mellom eierne og selskapet utover lovpålagte oppgaver for å informere eier om aktuelle tema for selskapet
- Årlig rapportering om selskapenes forvaltning av samfunnsansvar til eier

Valg av styre

Lov om interkommunale selskaper:

Lovens § 10 viser til at Styret og styrets sammensetning, 2 ledd: styremedlemmene velges av representantskapet med unntak av ansatte representant som velges av ansatte i selskapet, jf

9 ledd. Begge kjønn skal være representert jf. 1. ledd som viser til aksjelovens bestemmelser: Har styret to eller tre medlemmer, skal begge kjønn være representert. Har styret fire eller fem medlemmer, skal hvert kjønn være representert med minst to. Har styret seks til åtte medlemmer, skal hvert kjønn være representert med minst tre.

KS anbefaling 9 - Sørge for god sammensetning og kompetanse i styret

- Eier bør sørge for at styrets kompetanse samlet sett er tilpasset det enkelte selskapets formål og virksomhet – komplementær kompetanse og erfaring
- Vurdere habilitet (Dokumentert) ved valg av sentrale folkevalgte eller ansatte i kommunale lederstillinger inn i styret i et kommunalt eid selskap. Dersom inhabilitet ofte vil skje bør det vurderes om dette vil gjøre det uhensiktsmessig å velge den aktuelle personen til styremedlem. Det er ikke hensiktsmessig å velge en person som i mange sammenhenger likevel må fratre som inhabil fordi han eller hun kommer i en dobbeltrolle. Typisk gjelder dette der det er snakk om at sentrale folkevalgte eller ansatte i kommunale lederstillinger ønskes valgt inn i styret i et kommunalt eid selskap.
- Ingen kommunalt ansatte eller folkevalgte skal håndtere saker i kommunen eller fylkeskommunen som gjelder et selskap der de selv er styremedlem.
- Styreverv i selskaper er et personlig verv. Medlemmer av styrer representerer bare seg selv, ikke noen av eierne, og skal ivareta selskapets interesser til det beste for alle eierne.

KS anbefaling 10 – vedtektsfeste bruk av valgkomite ved styreutnevnelser

- Vedtektsfeste bruk av valgkomite ved styreutnevnelser
- Det bør lages retningslinjer/instruks som regulerer valgkomiteens arbeid

Operasjonaliserte kriterier i undersøkelsen

- Bruk av valgkomité bør vedtektsfestes og føringer for valgkomiteens arbeid bør vedtas.
 - Eier bør ha et system for å unngå inhabilitet og unngå at sentrale folkevalgte og administrative ledere velges som styremedlemmer der kommunen har eierinteresser
 - Det skal tilstrebes kjønnsmessig balanse i styret
-

Selskapets pliktige oppgaver

Kommunen skal sørge for etablering og drift av et brannvesen som ivareta forebyggende og beredskapsmessige oppgaver. Dette er beskrevet i lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker i § 9. Videre at kommunen skal gjennomføre en risiko- og sårbarhetsanalyse slik at brannvesenet tilpasses de oppgaver de står overfor.

Videre er brannvesenets oppgaver beskrevet i samme lov § 11. Der heter det at brannvesenet skal blant annet gjennomføre brannforebyggende tilsyn, være innsatsstyrke ved brann og akutte ulykker og sørge for feiing og tilsyn med fyringsanlegg.

I brann- og redningsforskriften om brannvesen § 6 heter det at kommunen skal organisere, bemanne og utruste brann- og redningsvesenet på bakgrunn av en: a. risiko- og sårbarhetsanalyse, b). forebyggende analyse og c). beredskapsanalyse. Videre at analysene skal oppdateres ved endringer i risiko og sårbarhet som kan få betydning for tjenesten, minimum hvert fjerde år.

Dokumentasjonen skal vise hvilke uønskede hendelser brann- og redningsvesenet er organisert, bemannet og utrustet for, og hvilke hendelser de ikke kan håndtere. Dersom slike hendelser planlegges håndtert sammen med andre brann- og redningsvesen eller andre samvirkeaktører, skal dette fremgå i dokumentasjonen og av avtale.

Veilederen til brann- og redningsforskriften (s. 52) viser til at Brann- og redningsvesenets utstysbehov vil alltid henge sammen med risiko og sårbarhet som finnes i innsatsområdet der det forventes en innsats fra brann- og redningsvesenet. Det fremgår av bestemmelsens andre ledd at brann- og redningsvesenet som et minimum må ha egnet utstyr til slukke- og redningsinnsats ved branner, trafikkulykker og overflateredning ved ulykker i vann. Utover disse minimumskravene er det behovene som kommer frem gjennom risiko- og sårbarhetsanalysen og beredskapsanalysen som avgjør omfang og type av utstyr som brann- og redningsvesenet må disponere.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for beredskap er:

- Det skal være utarbeidet oppdaterte beredskapsanalyser for brann- og redningstjenesten i eierkommunene som sikre tilstrekkelig bemanning og utstyr, også til blant annet redningstjenester og tunnelberedskap.
- Samarbeid med andre branntjenester for å ivareta beredskapen skal komme frem i dokumentasjonen og formaliseres i avtaler

Forebyggende arbeid, feiing og branntilsyn i hus og hytter

Kommunen skal fastsette satsingsområder og planlegge samarbeid og tiltak for å redusere den kartlagte risikoen for brann på en effektiv måte. Satsningsområdene og tiltakene skal prioriteres og begrunnes. Kravet reguleres i forskrift om brannforebygging § 15. Kommunen skal sørge for at røykkanaler i fyringsanlegg som brukes til oppvarming av byggverk, blir feiet ved behov. Feiingen skal utføres på en faglig tilfredsstillende måte som medfører minst mulig ulempe for eiere og brukere, dette følger av samme forskrifts § 17. Kommunen skal videre sørge for at det ved behov blir ført tilsyn med fyringsanlegg som brukes til oppvarming av byggverk jf. § 18.

Brann- og redningsvesenet skal ha personell til brannforebyggende arbeid, og dette skal utføres med minst 0,1 årsverk per 1 000 innbyggere i ansvarsområdet. Dette følger av brann- og redningsforskriftens § 8.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for forebygging er:

- Det brannforebyggende arbeidet i brannvesenet bør planlegges ut fra behov
- Tilstrekkelig med ressurs til forebyggende arbeid
- Brannvesenet bør gjennomføre feiertjenester og branntilsyn i hus og hytter i samsvar med planlagt aktivitet.

Kompetanse

Kommunen skal sørge for at personell i brannvesenet tilfredsstiller de krav til kvalifikasjoner som denne forskrift stiller. Det skal gjennomføres praktiske og teoretiske øvelser med slik hyppighet, omfang og innhold at personellens kompetanse blir vedlikeholdt og utviklet slik at den er tilstrekkelig til at brannvesenet kan løse de oppgaver det kan forventes å bli stilt overfor. Dette følger av forskrift om organisering, bemanning og utrustning av brannvesen, kapittel 3 – beredskap og kapittel 8 - opplæring og kompetanse.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for kompetanse er:

- Brannvesenet bør ha en systematisk oversikt over ansattes kompetanse og sikre at dette er i samsvar med krav.
- Brannvesenet bør følge opp rekrutteringsutfordringer i selskapet knyttet til hel- og deltidsmannskaper.

Selskapets økonomistyring

Det er krav til selskapets årsbudsjett og budsjettavvik i lov om interkommunale selskaper, § 18 og 19. Kravet omfatter at årsbudsjettet skal settes opp slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultat av driften. I § 19 er det krav til budsjettavvik. Hvis det blir vesentlig svikt i inntektene eller økning i utgiftene i forhold til budsjett, skal selskapets styre straks gi melding om forholdet til representantskapet. På møtet skal styret redegjøre for grunnen til budsjettavviket og legge frem forslag til revidert budsjett.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for økonomistyringen er:

- Selskapets ledelse skal gjennomføre nødvendige kontrolltiltak for å forebygge og avdekke budsjettavvik i budsjettåret.
- Videre skal ledelsen foreslå budsjettendringer som er nødvendig for å oppfylle kravet til realisme og balanse.

- Ledelsen i selskapet bør gjennomføre kostnadseffektive vurderinger av selskapets drift (Beskrivende punkt).

Selskapets internkontroll

Krav til internkontroll

Det er krav til selskapets internkontroll i Lov om interkommunale selskaper, § 14. Kravet omfatter at daglig leder er ansvarlig for internkontroll i selskapet med oppgaver selskapet utfører på vegne av eierkommuner. Kommunelovens § 25-1 gjelder for disse oppgavene og det er beskrevet at: Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Disse kravene handler om konkrete internkontrolloppgaver som utarbeidelse av beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering, nødvendige rutiner og prosedyrer, avvikshåndtering, evaluere og forberede prosedyrer.

Veileder om internkontroll i kommunesektoren fra kommunal- og moderniseringsdepartementet (s. 13), 1.1.2021 viser til at kravene betyr blant annet at internkontrollens innretning og omfang samt alle tiltak som er iverksatt etter bestemmelsens tredje ledd, må være egnet til å sikre etterlevelse av lover og forskrifter. Videre at risikovurderinger er sentralt etter bestemmelsens andre ledd, og kommunen må gjøre en konkret analyse og vurdering av sannsynligheten for at lover og forskrifter ikke følges, og hvilke konsekvenser dette i så fall kan få. En samlet risikovurdering vil til dels bero på mer generelle vurderinger, som at noen tjenester, saksfelt eller sektorer generelt har en større risiko. Vurderingen vil danne grunnlag for å tilpasse omfang og innretning på internkontrollen, og gjøre internkontrollarbeidet mer målrettet mot der risikoen og behovet er størst.

Kommunedirektørens ansvar til å følge opp samarbeidet gjelder dermed uavhengig av om det er et interkommunalt oppgavefellesskap, interkommunalt politisk råd, vertskommune, interkommunalt selskap eller aksjeselskap som utfører oppgaven (s. 22) Det vil inngå i kommunedirektørens internkontrollansvar å ha rutiner, prosedyrer osv. for å følge med på at samarbeidsavtalen blir fulgt slik at innbyggerne i egen kommune får det de har krav på uavhengig av om oppgaven utføres i et interkommunalt samarbeid.

KS veileder for en modell for internkontrollen i kommunale virksomheter (orden i eget hus), beskriver følgende forutsetninger (s. 37). Modellen tar utgangspunkt i tre vilkår som bør være til stede for å ha betryggende kontroll. Disse forutsetningene kan også fungere som en prioriteringshjelp til kommuner som ønsker å styrke internkontrollen, men som ikke vet helt i hvilken ende de skal ta fatt. De tre forutsetningene er:

- Risikobasert
 - Grunnlag for innretning av internkontrollen
 - Grunnlag for tiltak og kontrollaktiviteter
 - Strategisk nivå og operativt nivå
- Formalisering
 - Organisering, ansvar og roller
 - Dokumentasjon, rutiner og prosedyrer
 - Rapportering og aggregering
 - Kontrollaktiviteter
- Gjennom daglig og faglig virksomhet
 - Planlagte stikkprøver og faste kontroller
 - Avvikshåndtering

Arbeidsgiver har ansvar for at arbeidsmiljøet er fullt forsvarlig og i samsvar med arbeidsmiljøloven. Krav til fysisk arbeidsmiljø⁸ i brannstasjoner omfatter eks. at de fysiske forholdene er lagt til rette for at brannfolk og feiere skal ha vern mot forurensning fra brannrøyk, helsefarlige kjemikalier og biologiske faktorer. Spesielt viktig er det å oppfylle kravet om rene og urene område med dusj mellom.

Vurderingskriterier som ligger til grunn for internkontrollen er:

- Selskapet skal utarbeide beskrivelse av oppgaver og ansvar for lovpålagte oppgaver innen brann- og redningstjenester og ansattes fysiske arbeidsmiljø.
- Videre skal det etableres nødvendige rutiner for gjennomføring av lovpålagte oppgaver for brann- og redningstjenester.
- Det er også krav til å gjennomføre risikoanalyser for avvik knyttet til lovpålagte oppgaver innen brann- og redningstjenester og følge opp avvik.
- Avslutningsvis skal rutiner evalueres og endres ved behov.

⁸ [Krav til fysisk arbeidsmiljø i brannstasjonar \(arbeidstilsynet.no\)](https://arbeidstilsynet.no/krav-til-fysisk-arbeidsmiljo-i-brannstasjonar)

VEDLEGG 2 – LISTE OVER RISIKOER OG HENDELSER

Tabell 21: Rangert liste over hendelsene/risikoer basert på risiko, høyest til lavest.

Hendelse	Beskrivelse av hendelse	Risikotall
A1	Brann med opptil 4 omkomne	12
G1	Trafikkulykke med lette kjøretøy	12
E1	Ulykke med fritidsbåt	12
F	Drukningsulykker	12
G3	Trafikkulykke med tyngre kjøretøy	12
G4	Utforkjøring sjø/utligjengelig terreng	12
J	Arbeidsulykke	12
C	Brann i kulturhistoriske bygg	10
G2	Trafikkulykke med farlig gods	10
D	Brann i skipstrafikk	10
K2	Ekstremnedbør/flom	9
K3	Vind	9
E3	Brann i småbåthavn/båtopplag	9
B2	Brann i næringsbygg som ikke oppbevarer farlig vare	9
E2	Brann i gjestehavn	8
K1	Ras/utglidninger	8
B1	Brann i næringsbygg som oppbevarer farlig vare	8
I	Flyhavari	8
A2	Brann med flere enn 4 omkomne	5
N	Brann i tunnel	5
L	Akutt forurensning av begrenset omfang, ref. ROS IUA	4
H	Skogbrann	4
M	Medisinsk bistand	Ikke vurdert
O	PLIVO	Ikke vurdert

VEDLEGG 3 – HØRINGSSVAR FBRT

Brann- og redningssjef:

Fra: Lein Bernt Bottengård <Bernt.Lein@fbt.no>

Sendt: tirsdag 24. januar 2023 14:35

Til: Arve Gausen <arve.gausen@revisjonmidt-norge.no>

Kopi: Morten Rosenlund <morten.rosenlund@gmail.com>

Emne: SV: Oversendelse av høringsrapport - forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i Fosen brann- og redningstjeneste IKS - FBRT

Når det gjelder høringsvar fra meg, har jeg ikke så mye å kommentere. Vi har sett på høringsrapporten sammen her på kontoret, og den er som forventet. Det som blir satt fingeren på av dere er forbedringspotensiale for oss, som vi vil gripe tak i. Vi synes det egentlig var god lesing

Når det gjelder det som ikke gjøres helt korrekt i forhold til IKS loven, må vi ta en skjerpings på.

Denne rapporten vil gjøre oss bedre.

Med hilsen

Bernt Bottengård Lein

Brann- og redningssjef



FOSEN BRANN OG REDNINGSTJENESTE IKS

Fjæraveien 30

7130 Brekstad

Styreleder:

Fra: Morten Rosenlund <morten.rosenlund@gmail.com>

Sendt: tirsdag 24. januar 2023 21:52

Til: Arve Gausen <arve.gausen@revisjonmidt-norge.no>

Kopi: Lein Bernt Bottengård <Bernt.Lein@fbt.no>; Mette Sandvik <mette.sandvik@revisjonmidt-norge.no>

Emne: Re: Oversendelse av høringsrapport - forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i Fosen brann- og redningstjeneste IKS - FBRT

God kveld og beklager sent svar. Har kommet fra to ukers ferie i Spania og jobber med å selge et selskap.

Har lest rapporten og synes den er veldig grundig beskrevet. Styret i FBRT ønsket denne revisjonen av selskapet hjertelig velkommen. Med å få eksterne aktører til å se oss utenfra gir alltid god tilbakemelding til både eierkommunene, styret og ledelsen ved FBRT.

Jeg har ingen kommentarer til rapporten utover at jeg ikke kan se det har fremkommet noen steder at selskapet leverer en årsrapport som er veldig grundig med både bilder, forklaringer og en økonomisk oversikt i driftsåret. (Mulig det er nevnt, men jeg har i såfall oversett det. Denne rapporten mener styret er viktig og den blir sendt ut til eierkommunene med melding om at alle kommunestyrerepresentantene skal få et kopi.

Flott rapport og den støttes.

Mvh

Morten Rosenlund 😊

Styreleder FBRT

VEDLEGG 4 – HØRINGSSVAR EIERREPRESENTANTER

Eierrepresentanter

Fra: Undertun Ogne <Ogne.Undertun@orland.kommune.no>

Sendt: mandag 30. januar 2023 08:26

Til: Arve Gausen <arve.gausen@revisjonmidt norge.no>; Høen Roy Hellan <roy_hoeeen@hotmail.com>; Døsvik Irja Helen Hammern <Irja.Dosvik@orland.kommune.no>

Kopi: Mette Sandvik <mette.sandvik@revisjonmidt norge.no>

Emne: SV: Oversendelse av høringsrapport - forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Ørland kommune i Fosen brann- og redningstjeneste IKS - FBRT

Hei Arve, vi har ingen kommentar til rapporten.

Ogne Undertun

Ordfører Ørland kommune

Tlf 90646619

Kommunedirektør

Fra: Ervik Marit Knutshaug <Marit.Knutshaug.Ervik@orland.kommune.no>

Sendt: tirsdag 31. januar 2023 08:59

Til: Arve Gausen <arve.gausen@revisjonmidt norge.no>

Kopi: Undertun Ogne <Ogne.Undertun@orland.kommune.no>; Engen Thomas <Thomas.Engen@orland.kommune.no>

Emne: VS: Oversendelse av høringsrapport - forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Ørland kommune i Fosen brann- og redningstjeneste IKS - FBRT

Hei,

Ørland kommune har gått gjennom høringsrapporten og har ingen merknader til den.

Vennlig hilsen

Marit Knutshaug Ervik

Kommunedirektør



Mob: 916 44 108

www.orland.kommune.no



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Prosjektplan - forvaltningsrevisjon med tema økonomisk sosialhjelp

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

02/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 22/255 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen med de foreslåtte problemstillingene og rammer for levering og ressursbruk.

Vedlegg

Prosjektplan - økonomisk sosialhjelp

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon med tema *økonomisk sosialhjelp* 02.12.22, sak 49/22. Revisjonen har nå levert prosjektplanen. Revisor legger opp til at forvaltningsrevisjonen skal belyse kommunens regeletterlevelse i saksbehandlingen og overfor de ansatte:

1. Skjer saksbehandlingen av søknader om økonomisk sosialhjelp i tråd med lovkrav og kommunens retningslinjer?
2. Ivaretar kommunen sitt ansvar overfor ansatte ved det lokale NAV-kontoret?
 - a. Sørger kommunen for tilstrekkelige personalressurser for å ivareta tjenestetilbudet?
 - b. Har kommunens ansatte (saksbehandlere) fått tilstrekkelig opplæring til å yte gode tjenester?
 - c. Er de ansattes sikkerhet i jobben ivaretatt?

Revisor har gjort én avgrensning i forhold til saksframlegget med bestillingen, nemlig at undersøkelsen ikke omfatter samordningen av tjenestetilbudet.

Ifølge planen skal undersøkelsen gjennomføres på 275 timer, ferdig rapport oversendes sekretariatet 11.09.2023. Det innebærer at det sittende kontrollutvalget får rapporten til behandling i sitt siste møte, 29.09.2023.

Vurdering

Planen er i all hovedsak i samsvar med bestillingen, bortsett fra avgrensningen mot å undersøke samordningen av tjenestetilbudet. Det vil etter sekretariatets oppfatning medføre at behovene til barn av sosialstønadsmottakere ikke blir en del av undersøkelsen. Den økonomiske sosialhjelpen kan være nødvendig for å bidra til sosial inkludering, eksempelvis gjennom tilskudd til å delta i fritidsaktiviteter. Avgrensningen er ikke nærmere begrunnet. Hvis kontrollutvalget ønsker at temaet *samordning av tjenestetilbudet* skal omfattes av undersøkelsen, bør det i dialog med revisor vurdere mulighetene for dette. Alternativt vil gjennomføres undersøkelsen som foreslått i prosjektplanen. I forslag til vedtak har sekretariatet lagt til grunn at kontrollutvalget vedtar prosjektplanen fra revisjonen.



Ørland kommune

Februar 2023

FR 1244

1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstillinger	Revisjonen vil omfatte to hovedproblemstillinger, hvor problemstilling 2 besvares gjennom tre underproblemstillinger. 1. Skjer saksbehandlingen av søknader om økonomisk sosialhjelp i tråd med lovkrav og kommunens retningslinjer? 2. Ivaretar kommunen sitt ansvar overfor ansatte ved det lokale NAV-kontoret? a. Sørger kommunen for tilstrekkelige personalressurser for å ivareta tjenestetilbudet? b. Har kommunens ansatte (saksbehandlere) fått tilstrekkelig opplæring til å yte gode tjenester? c. Er de ansattes sikkerhet i jobben ivaretatt?
Kilder til kriterier	▪ Forvaltningsloven ▪ Sosialtjenesteloven ▪ NAV-loven ▪ Forskrift til offentlege arkiv ▪ Rundskriv til sosialtjenesteloven (rundskriv 35) ▪ Kommunens retningslinjer
Metode	Dokumentgjennomgang, Intervju
Tidsplan	• 275 timer • Levering dato: 11.09.2023
Prosjektteam	Oppdragsansvarlig revisor: Leidulf Skarbø leidulf.skarbo@revisjonmidtnorge.no Prosjektmedarbeider: Marie Husøy Sæther marie.saether@revisjonmidtnorge.no Styringsgruppe: • Tor Arne Stubbe • Anna Ølnes
Uavhengighetserklæring	Ingen av de involverte revisorer vil få habilitetsproblemer ved gjennomføringen av prosjektet.

	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring er vedlagt prosjektplanen.
Kontaktperson Ørland kommune	Kommunedirektør Marit Knutshaug Ervik, eller den som kommunedirektøren delegerer oppgaven til

2 MANDAT

I dette kapittelet vil bestillingen bli utdypet og bakgrunnsinformasjon for prosjektet gjennomgått.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Ørland kommune bestilte i sak 49/22 den 5. desember 2022 en forvaltningsrevisjon med tema økonomisk sosialhjelp. I bestillingen er det ytret ønske om at revisjonen undersøker hvorvidt tjenesten gjennomføres i henhold til gjeldende lover og kommunens egne vedtatte retningslinjer. Bestillingen er i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for valgperioden. I bestillingen har kontrollutvalget skissert tre mulige tema/vinklinger for revisjonen:

Kommunens etterlevelse av regler for formelle krav til saksbehandling

- Saksbehandlingstid, begrunnelse og utforming av vedtak, behandling av klager, og bruk av vilkår om aktivitetsplikt.

De ansattes arbeidshverdag

- Gis nødvendig opplæring til saksbehandlerne slik at de settes i stand til å yte gode tjenester? Er det tilstrekkelig med personalressurser? Ivaretas sikkerheten til de ansatte?

Samordningen av velferdstjenestene

- Er det etablert gode rutiner for samordning, og hvordan fungerer disse?

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Økonomisk sosialhjelp er en stønad som gis fra Arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV) til personer som ikke kan forsørge seg selv. Dette er en rettighet, beskrevet i sosialtjenesteloven § 18: «De som ikke kan sørge for sitt livsopphold gjennom arbeid eller ved å gjøre gjeldende økonomiske rettigheter, har krav på økonomisk stønad.» Stønadene er ment å være en midlertidig ordning. Alle har rett til å søke om økonomisk sosialhjelp og få en individuell vurdering av søknaden sin av NAV¹. Avgjørelser om tildeling av sosiale tjenester regnes som enkeltvedtak, og behandles derfor i henhold til forvaltningsloven og regler for saksbehandling nedfelt her.

Staten gir anbefalinger for størrelsen på den økonomiske sosialhjelpen, som varierer etter bosituasjon og eventuelle forsørgeransvar for barn. (Det lokale) NAV-kontoret har både plikt

¹ <https://www.nav.no/okonomisk-sosialhjelp>

og rett til å bruke skjønn i vurderingen av hver enkelt søknad om stønad. Bestemmelsen om rett til stønad har som primært mål å sikre at alle som oppholder seg lovlig i Norge får et forsvarlig livsopphold. Livsopphold er ikke et entydig begrep. Hva som er et forsvarlig livsopphold vil variere ut fra personlige forhold, som familiesituasjon, husstandens størrelse, bosted, bosituasjon, alder og helse. Hvis tjenestemottaker har barn, skal det tas særlige hensyn til deres behov. Barn og unge skal sikres en trygg oppvekst og kunne delta i alminnelige skole- og fritidsaktiviteter, uavhengig av om foreldrene har en vanskelig økonomi. Dette innebærer at utgifter til barn og unge kan være del av livsoppholdet, selv om tilsvarende utgifter for voksne ikke er det².

NAV *skal*, etter bestemmelser i sosialtjenesteloven § 20a, stille vilkår om aktivitet for å innvilge økonomisk sosialhjelp til mottakere som er under 30 år. «Vilkårene må ha nær sammenheng med vedtaket. De må ikke være uforholdsmessig byrdefulle for stønadsmottakeren eller begrense hans eller hennes handle- og valgfrihet på en urimelig måte ... Ved brudd på vilkår kan det fattes vedtak om at stønaden reduseres ...» For mottakere over 30 år, gjelder loven om at det *kan* stilles vilkår for tildeling av stønad (§ 20).

Det har vært hendelser ved flere NAV-kontor i landet, hvor ansattes sikkerhet har vært sterkt truet; i noen få tilfeller med fatale følger. NAV sentralt synes å ha rutiner for å sørge for ansattes sikkerhet, med skriftlige veiledere til sine medarbeidere med informasjon om forebyggende tiltak for mulig truende situasjoner, og råd om håndtering av trusler som kan oppstå³. Det er formulert egne veiledere for ledere i NAV, som i tillegg har et overordnet ansvar for sikkerhet ved de lokale kontorene⁴.

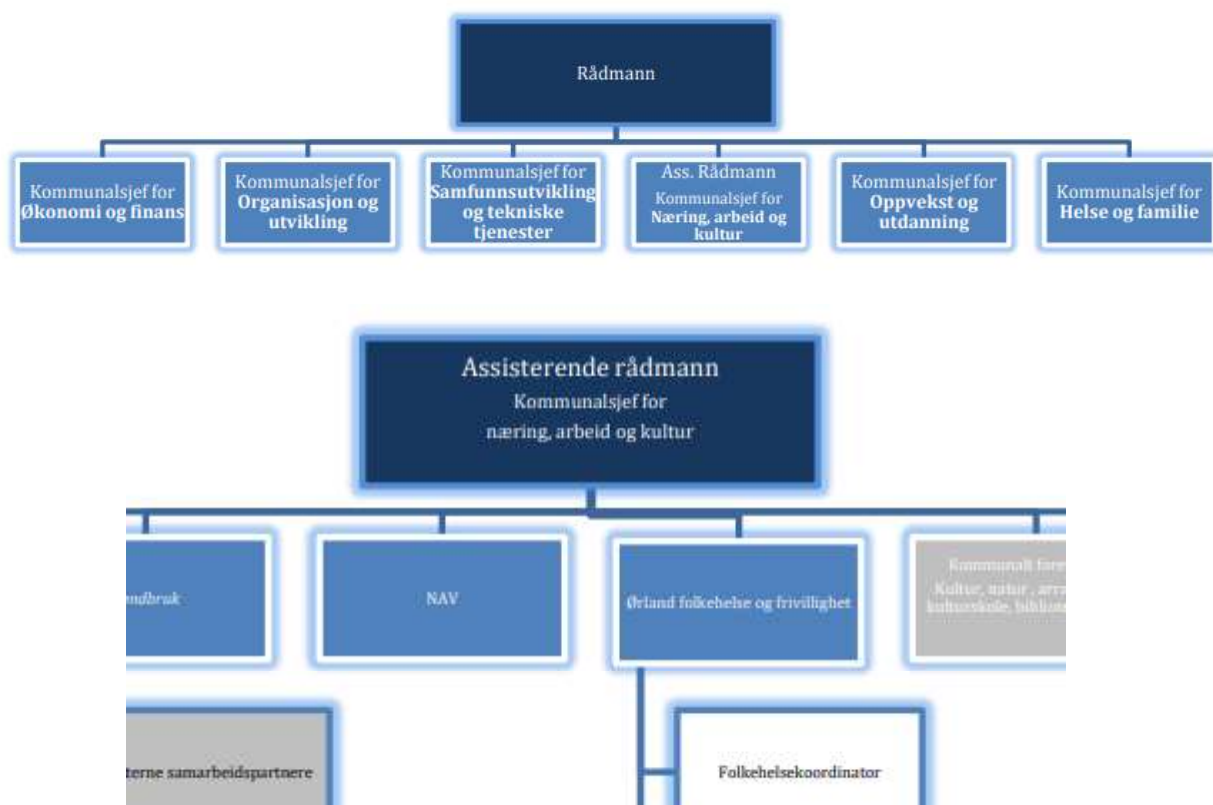
2.3 Kommunens organisering

Som del av kommunereformen ble Bjugn og Ørland kommuner slått sammen til Ørland kommune, fra 1.januar 2020. Den administrative strukturen i (nye) Ørland kommune består av rådmann/kommunedirektør, med seks underliggende kommunalsjefer. NAV-kontoret i Ørland kommune er organisert under Kommunalsjef for næring, arbeid og kultur (assisterende rådmann/assisterende kommunedirektør).

² Rundskriv til lov om sosiale tjenester i NAV § 18.

³ www.nav.no/no/nav-og-samfunn/samarbeid/noindex/sikkerhet-i-nav/medarbeidere

⁴ www.nav.no/no/nav-og-samfunn/samarbeid/noindex/sikkerhet-i-nav/leder



Kilde: www.orland.kommune.no

NAV består av Arbeids- og velferdsetaten (statlig del) og de delene av kommunens tjenester som inngår i de felles lokale kontorene⁵. Det lokale NAV-kontoret har følgelig to eiere; staten og (den gitte) kommunen. Kommunen har ansvar for de sosiale tjenestene i NAV-kontoret, mens Arbeids- og velferdsetaten har ansvar for de statlige arbeids- og velferdstjenestene (arbeid, trygd og pensjon). De sosiale tjenestene under kommunen inkluderer ansvar for å fremme økonomisk og sosial trygghet, bedre levekårene for vanskeligstilte, bidra til økt likeverd og likestilling, og forebygge sosiale problemer. Den enkelte kommune bestemmer, sammen med Arbeids og velferdsetaten, hvilke kommunale tjenester som skal inngå i NAV-kontoret utover et lovpålagt minimum. Dette minimum består av kvalifiseringsprogrammet (tilbud om oppfølging og arbeidstrening), sosialhjelp, opplysning, råd og veiledning, midlertidig husvære, økonomisk rådgivning og tilbud om individuell plan⁶. Kommunen har, etter sosialtjenesteloven, ansvar for nødvendig opplæring av kommunens personell i NAV⁷.

⁵ Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV-loven) § 2.

⁶ <https://www.nav.no/no/nav-og-samfunn/om-nav/fakta-om-nav/partnerskapet-i-nav/to-styringslinjerno>

⁷ Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven) § 6

KOSTRA-tall fra SSB viser at Ørland kommune utbetaler sosialhjelp til omtrent 2% av befolkningen (tabell 1). Tall fra (gamle) Bjugn og Ørland kommuner fra 2018 antyder stabilitet i antall mottakere av sosialhjelp i kommunen de siste fem årene, med en knapp økning i andel mottakere i gruppen 18-24 år (tabell 2). Antall barn i familier som mottar sosialhjelp økte markant fra 2020 til 2021 (24% økning) (tabell 1).

Tabell 1. Statistikk sosialhjelp i Ørland kommune

Sosialhjelp i Ørland kommune	2020	2021
Antall innbyggere	10,306	10,371
Sosialhjelpstilfeller	214	215
Sosialhjelpstilfeller 18-24 år	44	41
Sosialhjelpstilfeller med sosialhjelp i 6mnd eller mer	52	48
Antall barn i familier som mottok sosialhjelp	119	147

Kilde: www.ssb.no/kommunefakta/kostra/orland/sosialtjeneste

Tabell 2. Statistikk sosialhjelp i (gamle) Ørland og Bjugn kommuner:

Sosialhjelp i Ørland og Bjugn kommuner	Ørland kommune	Bjugn kommune	Til sammen
År	2018	2018	2018
Antall mottakere av sosialhjelp	127	96	223
Antall mottakere av sosialhjelp 18-24 år	30	20	50

Kilde: *Fosna-Folket*, 4.juli 2019, tall hentet fra SSB.

3 PROSJEKTDESIGN

I dette kapittelet vil revisor avgrense prosjektet og gå nærmere inn på problemstillingene. Deretter gjennomgås aktuelle kilder til revisjonskriterier og metoder for innsamling av data.

3.1 Avgrensing

I bestillingen fra kontrollutvalget i Ørland kommune er det presisert et ønske om en forvaltningsrevisjon som undersøker om kommunens behandling av søknader om økonomisk sosialhjelp gjøres i henhold til lovkrav og lokale retningslinjer. Lovpålagte krav til kommunen når det gjelder drift av det lokale NAV-kontoret omfatter også kommunens ansvar overfor de ansatte, som for eksempel ansvaret for nødvendig opplæring.

Forvaltningsrevisjonen vil ha som formål å undersøke regeletterlevelsen i Ørland kommune ved disse to punktene; når det gjelder saksbehandling av søknader om sosialhjelp og i sitt ansvar for opplæring, ressurser og sikkerhet for de ansatte ved det lokale NAV-kontoret.

Revisjonen avgrenses dermed til å omfatte to av de tre temaene foreslått i kontrollutvalgets bestilling. Problemstillinger rundt samordning av velferdstjenestene vil dermed ikke bli belyst i denne forvaltningsrevisjonen.

Prosjektet avgrenses dessuten til tidsperioden fra og med 1. januar 2020, med begrunnelse i dette som dato for sammenslåing av Ørland og Bjugn kommuner til (nye) Ørland kommune.

3.2 Problemstillinger

Forvaltningsrevisjonen vil undersøke regeletterlevelsen i Ørland kommune på to punkter; i saksbehandling om økonomisk sosialhjelp, og overfor de ansatte ved det lokale NAV-kontoret.

Revisjonen vil omfatte to hovedproblemstillinger, hvor problemstilling 2 besvares gjennom tre underproblemstillinger.

1. Skjer saksbehandlingen av søknader om økonomisk sosialhjelp i tråd med lovkrav og kommunens retningslinjer?
2. Ivaretar kommunen sitt ansvar overfor ansatte ved det lokale NAV-kontoret?
 - a. Sørger kommunen for tilstrekkelige personalressurser for å ivareta tjenestetilbudet?
 - b. Har kommunens ansatte (saksbehandlere) fått tilstrekkelig opplæring til å yte gode tjenester?
 - c. Er de ansattes sikkerhet i jobben ivaretatt?

3.3 Aktuelle kilder til kriterier

I en forvaltningsrevisjon skal det etableres revisjonskriterier med utgangspunkt i problemstillingene. Revisjonskriterier er de krav, normer og/eller standarder som kommunenes praksis skal vurderes opp mot. Revisjonskriteriene skal være begrunnet i, og utledet fra, autoritative kilder innenfor det reviderte området. I dette prosjektet vil revisjonskriterier hentes fra blant annet:

- Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven)
- Lov om arbeids- og velferdsforvaltningsloven (NAV-loven)
- Forskrift om offentlige arkiv
- Rundskriv til Lov om sosiale tjenester i NAV
- Kommunens retningslinjer om økonomisk sosialhjelp

3.4 Metoder for innsamling av data

Flere metoder kan være aktuelle for innsamling av data for denne revisjonen.

I en analyse av regeletterlevelse i saksbehandling vil gjennomgang av søknader om sosialhjelp/enkeltvedtak være svært aktuelt. Det vil da gjøres et tilfeldig utplukk av saker, som leses med tanke på å stadfeste i hvilken grad gitte krav til formalia i saksbehandlingen er ivarettatt. Utplukket vil gjøres blant saker datert etter 1.januar 2020. For å evaluere hvorvidt det stilles krav til aktivitetsplikt til mottakere under 30 år, vil revisor sørge for at utvalget for dokumentgjennomgang inneholder en gruppe av disse. For å evaluere hvorvidt vedtatte stønadsnivå tar høyde for kommunens særlige ansvar for å sikre et tilstrekkelig livsopphold for barn, med de ekstra utgiftene dette innebærer, vil revisor sørge for at utvalget inneholder mottakere både med og uten forsørgeransvar for barn.

Intervju med ledere og ansatte (saksbehandlere) på NAV-kontoret vil være aktuelt for å belyse forhold ved deres arbeidshverdag, som arbeidsmengde i forhold til antall ansatte, opplæring i arbeidet og deres opplevde sikkerhet.

Revisor vil underveis i prosjektet vurdere om eventuelle andre metoder for innsamling av data kan være aktuelle for å få tilstrekkelig informasjon til å besvare problemstillingen.

Oppdal, 8.februar 2023

Leidulf Skarbø
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

KILDER

- Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven)
- Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV-loven)
- www.orland.kommune.no
- www.nav.no
- www.fosna-folket.no
- www.ssb.no/kommunefakta/kostra/orland/sosialtjeneste

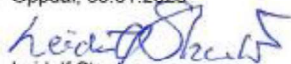
VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

	
Prosjekt nr:	Kommune:
FR 1244	Ørland kommune
Vurdering av uavhengighet - revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt: Økonomisk sosialhjelp	

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:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende Organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
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. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevntekommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Oppdal, 30.01.2023


 Leidulf Skarbø
 oppdragsansvarlig revisor



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

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

Prosjektplan FR 1244 Ørland

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Skarbø, Leidulf	BANKID_MOBILE	2023-02-08 11:37



This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Rapportering - timeleveransen i 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

03/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/60 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors rapportering om timeleveransen i 2022 til orientering.

Vedlegg

Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2022

Saksopplysninger

Kontrollutvalget disponerer en timeressurs hos Revisjon Midt-Norge til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser. Timeressursen inkluderer også tidsbruk i forbindelse med reiser og møter. For valgperioden 2020-2023 utgjør timeressursen 2200 timer totalt, i gjennomsnitt 550 timer per år. Revisjon Midt-Norge har i vedlagte e-post rapportert om sin leveranse til kontrollutvalget for 2022.

Det går fram av rapporteringen at selskapet leverte 927 timer i 2022. I perioden 2020-2022 har revisjonen levert 1338 timer. Det gjenstår dermed om lag 860 timer. Timeregnskapet tar ikke høyde for timene som er levert i 2023. Sekretariatet får opplyst at det utgjør XX timer.

Utover arbeidet som allerede er levert, så har kontrollutvalget bestilt en forvaltningsrevisjon av sosialtjenesten på 275 timer. I tillegg kommer undersøkelsen av reguleringsplan for flystasjonen, der ressursbruken foreløpig er ukjent.

Vurdering

Det er grunn til å anta at det meste av kontrollutvalgets ressurser vil bli benyttet i løpet av året. Det nye kontrollutvalget kan eventuelt benytte resten av timeressursen i en bestilling mot slutten av året. Kontrollutvalget kan ta saken til orientering.

Emne: Rapportering til kontrollutvalget i Ørland kommune
Kopi: Post <post@konsek.no>
Til: Torbjørn Berglann <Torbjorn.Berglann@konsek.no>
Sendt: 26.01.2023 10:31:40
Fra: Tor Arne Stubbe <tor-arne.stubbe@revisjonmidtnorge.no>

Rapportering til kontrollutvalget i Ørland kommune

Kontrollutvalget har ihht leveranseavtale en tilgjengelig timeressurs på 550 timer pr år til risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll i perioden 2020-2023. Timerammen inkluderer reiser, møter osv.

I 2022 har RMN blant annet utført følgende:

- FR: Pleie og omsorg
- FR: Internkontroll
- FR: Fosen brann- og redningstjeneste
- EK: Fosen brann- og redningstjeneste
- EK: Kopparn Utvikling AS

Timeforbruk 2022: 926,64

Timeforbruk 2021: 33,50

Timeforbruk 2020: 378,00

Revisjon Midt-Norge har som ambisjon at kontrollutvalget skal kunne utnytte sin årlige timeressurs mest mulig fleksibelt i perioden 2020-2023. Det vil si at et eventuelt mer-/mindreforbruk av timer søkes utlignet over 4-årsperioden.

Med vennlig hilsen

Tor Arne Stubbe

Fagleder forvaltningsrevisjon

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



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

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



Oppfølging av politiske saker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

04/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/61 - 15

Forslag til vedtak

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Saken blir satt opp i alle møtene i kontrollutvalget. Utvalgsmedlemmene kan ta opp saker som de har merket seg, kontrollutvalget tar stilling til eventuell videre oppfølging.

Bestilling av revisjonsundersøkelse - oppfølging av støybestemmelsene i reguleringsplan, Ørland flystasjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

05/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/85 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber revisor gjøre en forundersøkelse for å avklare om utvalget bør undersøke saken nærmere. Undersøkelsen skal redegjøre for 1. omfang av flystøy, 2. kommunens ansvar for å kontrollere at støybestemmelsene i reguleringsplanen for flystasjonen blir fulgt, og 3. om dette ansvaret ivaretas i nødvendig omfang og på rett måte.
2. Forundersøkelsen skal resultere i et notat til kontrollutvalget, der spørsmålene besvares.
3. Hvis revisor finner indikasjoner på at kommunen burde ha håndhevet støybestemmelsene annerledes, ber kontrollutvalget om å bli orientert umiddelbart.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget diskuterte tema for bestilling av forvaltningsrevisjon i sitt møte 02.12.22, sak 47/22. Under behandlingen av saken ba kontrollutvalget sekretariatet om å legge fram en sak om bestilling av forvaltningsrevisjon av støybestemmelsene i reguleringsplanen for Ørland flystasjon. Spørsmålet som ble reist i kontrollutvalget, og som er formålet med forvaltningsrevisjonen, er å avklare kommunens ansvar for oppfølging av reguleringsplanen.

Bakgrunn

Flystøy har vært et tema siden lenge før beslutningen om å etablere Ørland flystasjon som nasjonal kampflybase i juni 2012. I forbindelse med etableringen av kampflybasen ble det utarbeidet en konsekvensutredning for etableringen. I 2015 ble det laget en reguleringsplan som blant annet omhandler støy. Planen setter grenser for innendørs og utendørs støy og stiller krav om ulike tiltak for å redusere støybelastningen for beboerne nærmest flystasjonen. Reguleringsplanen er en ordinær reguleringsplan, samtidig regulerer den konsekvensene av militær virksomhet.

Kommunen har etablert et eget rådgivende utvalg i saker om flystøy, Koordineringsutvalg for støy. Ifølge kommunens delegeringsreglement skal utvalget "... være et samordnende og rådgivende organ for kommunen i saker som gjelder utvikling og tilrettelegging i støysonene for de som er berørt av utbyggingen av kampflybasen". Utvalget består av ansatte, Bondelaget, Støygruppa og politikere. Forsvarsbygg, Forsvaret og administrasjonen orienterer som regel i møtene.

Beboerne har etablert interesseorganisasjonen *støygruppa*, som ivaretar interessen til beboerne i støysonen. Det gjør den blant annet ved å koordinere advokatbistand. Støygruppa bistår 220 grunneiere med et søksmål mot staten ved Forsvarsbygg. Bakgrunnen for søksmålet er brudd på støygrensene. Saken kommer opp for Trøndelag tingrett i mars/april 2023.

Krav til kommunalt arbeid med reguleringsplaner

Kommunen skal forfølge overtredelser av bestemmelser i plan- og bygningsloven. Kommunen kan bruke ulike virkemidler for å bidra til at bestemmelsene i en reguleringsplan, eksempelvis vilkårene for støy, overholdes. I kontrollutvalgets møte 02.12.2022 fikk kontrollutvalget opplyst at kommunen ikke fører tilsyn med flymønsteret, men at det vil tas gjennom kommuneplanens arealdel, etter hvert gjennom reguleringsplaner.

Reguleringsplan for flystasjonen

I denne saken er det et sentralt moment at det i reguleringsplanens pkt. 4.8 stilles et vilkår om at "Aktiviteten, herunder flyvirksomheten som følge av planen skal ikke medføre støy som gir høyere støybelastning enn (...)." Et annet vilkår er støyforebyggende inn- og utflygingssoner: "Inn- og utflyging skal foregå i de korridorer som fremgår av figur 1.1 i tilleggssutredning 04 (...) og det forutsettes samme klatring ved avgang både sør og nord til 400 fot (...) samt de formelle prosedyrer og flykorridorer som fastsettes i konsesjon for flyplassdriften", planens pkt. 4.7. For å oppfylle kravene til innvendig støy i reguleringsplanen, har Forsvarsbygg utført støyreducerende tiltak på om lag 800 bygninger.

Støymålinger

I kontrollutvalgets møte i desember ble det hevdet at støymålingene viser at grenseverdiene i reguleringsplanen blir overskredet. På Forsvarsbyggs nettside er det publisert resultater fra støymålinger siden 2017. Konklusjonen for samtlige er at det er godt samsvar mellom beregnet flystøy og den som faktisk registreres. Det er likevel unntak når avgangene går rett fram og ikke svinger mot vest.

Vurdering

Kontrollutvalget skal i denne saken ta stilling til om det skal bestille en revisjonsundersøkelse som belyser kommunedirektørens oppfølging av støybestemmelsene i reguleringsplanen. Sentrale spørsmål i undersøkelsen er om oppfølgingen skjer på rett måte og i tilstrekkelig omfang.

Hvis en slik undersøkelse skal gi gode svar, bør Revisjon Midt-Norge ha gode måledata for flystøy for å danne seg et bilde på hvilken form avvikene fra beregningene har. Selv om gjennomsnittet er i overensstemmelse med beregningene, kan det være stor variasjon i belastningen fra dag til dag, eller uke til uke. Det er uklart hvilke data revisor får tilgang til, men revisor har tilgang til alle opplysninger som kommunen har tilgang til. Et annet moment som bør avklares tidlig i en eventuell undersøkelse, er administrasjonens plikt til å følge opp reguleringsplanen dersom den er kjent med at vilkårene brytes. Revisjonen skal ikke vurdere hensiktsmessigheten av saksbehandlingen i Koordineringsutvalget for støy. Revisjonen skal heller ikke gå inn på privatrettslige spørsmål, som ikke angår kommunen. Det gjelder for eksempel den kommende rettssaken mellom 220 beboere og staten ved Forsvarsbygg.

Sekretariatet anbefaler på denne bakgrunnen at kontrollutvalget ber revisor gjøre en forundersøkelse, for å avklare om det er hensiktsmessig å undersøke saken videre. Forundersøkelsen bør avklare eventuelle brudd på vilkårene om flystøy i reguleringsplanen. Deretter bør den beskrive kommunens ansvar for å kontrollere at støybestemmelsene blir fulgt, eventuelt i hvilket omfang og på hvilken måte det skal skje. Forundersøkelsen kan leveres som en selvstendig rapport. Men hvis revisor mener at kommunen burde håndhevet støybestemmelsene annerledes, bør kontrollutvalget orienteres umiddelbart for å ta stilling til videre saksgang. En mulighet er å bruke hele eller deler av forundersøkelsen som prosjektplan for en forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

06/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&14

Arkivsaknr 22/40 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget legger årsmelding for 2022 fram for kommunestyret med denne innstillingen: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding til orientering.

Vedlegg

Årsrapport 2022

Saksopplysninger

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan og skal rapportere om sin virksomhet til kommunestyret. Utvalget står for den løpende kontrollen med kommuneadministrasjonen på vegne av kommunestyret. Utvalget rapporterer til kommunestyret gjennom året. Det vedlagte utkastet til årsmelding oppsummerer aktiviteten i 2022. Kontrollutvalget vedtar den endelige årsmeldingen på bakgrunn av forslaget og eventuelle innspill og korreksjoner i møtet.

Vurdering

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2022

Ørland kommune



Innholdsfortegnelse

1.	Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1	Kontrollutvalgets sammensetning.....	3
1.2	Reglement for kontrollutvalget.....	3
1.3	Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4	Kontrollutvalgets ressurser	4
2.	Lovpålagte oppgaver	4
2.1	Regnskapsrevisjon	4
2.2	Forvaltningsrevisjon	4
2.3	Eierskapskontroll.....	5
2.4	Påse-ansvar overfor revisor	5
3.	Annet arbeid i utvalget.....	5
3.1	Opplæring og faglig samarbeid	5
4.	Avslutning.....	5
5.	Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget.....	6

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg valgt av kommunestyret ¹. Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan, og skal føre løpende kontroll med den kommunale forvaltning.

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning

Medlemmer	Verv
Ole Martin Hågård, H	Leder f.o.m. 22.09.2022
Laila Selnes Lund, Sp	Leder t.o.m. 22.09.2022
Arild Tørum, SV	Nestleder
Hallgeir Grøntvedt, Sp	Medlem
Anne Marie Melhuus, H	Medlem
Pål S. Johansen, FrP	Medlem
Aud Leikvang, H	Medlem

Hallgeir Grøntvedt er kommunestyrets representant i kontrollutvalget.

Varamedlemmer

For SP, SV og MDG	For FrP, H og AP
Aase Alseth Hellem (Sp), 1. vara	Vidar Rostad (H), 1. vara
Greta Solbakk (Sv), 3. vara	Lars Braa (H), 2. vara
Stein Erik Moxnes (Sp), 2. vara	Tone Anita Olsen (Frp), 3. vara
Gert Gabrielsen (MDG), 4. vara	Kåre Petter Sundet (H), 4. vara

Kontrollutvalget oppfyller lovkravene til størrelse, representasjon i kommunestyret og kjønnsbalanse.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Kommunens politiske reglement, vedtatt i kommunestyret i desember 2022 gjelder for alle folkevalgte organer. Fjernmøter er etter reglementet tillatt når det er nødvendig å få avgjort en sak før neste møte. Lederen beslutter at saken tas opp til behandling ved fjernmøte eller ved skriftlig saksbehandling.

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på risiko og vesentlighetsvurdering, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Vedtak – Påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen.

¹ Jf. kommuneloven § 23.1

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utføre kontrollarbeidet på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

Kommunestyret kan be kontrollutvalget utføre konkrete kontrollopgaver på sine vegne. Kommunestyret gjorde ikke dette i løpet av fjoråret.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS. Selskapet hadde 32 eierkommuner i 2022.

Sekretariatet utreder saker, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak.

I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Kommunen er medeier i Revisjon Midt-Norge SA. Kommunen får levert samtlige revisjonstjenester fra selskapet, som har 54 eierkommuner.

1.4.3 Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget er gitt tilstrekkelig med ressurser.

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontroll og revisjon. Kontrollutvalgets budsjett for 2022 var på kr 1.560.600, og inkluderer revisjonshonorar, kr 1.112.000 og honorar til sekretariatet, kr 317.000. Møtegodtgjørelse til kontrollutvalget utgjorde kr 47.100, mens andre driftsutgifter, som utgifter til kompetanseheving, abonnement osv. var på kr 84.500.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Kontrollutvalgets uttalelse ble lagt fram for formannskapet, og inngikk som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet for 2022. Kontrollutvalget anbefalte at regnskapet skulle godkjennes.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og kommunens selskaper. Resultatene skal rapporteres til kommunestyret. I 2022 fikk utvalget levert én rapport fra forvaltningsrevisjon, forvaltningsrevisjon av kvaliteten i hjemmetjenestene. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret ble enstemmig vedtatt:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - a. umiddelbart gjennomføre et fullt farmasøytisk tilsyn i hjemmetjenesten, og sikre at legemiddelhåndteringen tilfredsstiller nasjonale retningslinjer
 - b. sikre god praksis for oppfølging av ernæringsmessig risiko hos hjemmeboende brukere
 - c. styrke det systematiske arbeidet med ledelse og kvalitetsforbedring (internkontroll) i hjemmetjenesten
2. Kommunedirektøren bes rapportere skriftlig til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen 31.03.2023

2.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivaretatt og at eierstyringen er god. Det ble ikke levert rapporter fra denne typen undersøkelser i 2022.

2.4 Påse-ansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning,andel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer.

For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

Kontrollutvalget hadde 7 møter i løpet av fjoråret og sendte 3 saker til kommunestyret for endelig behandling. En fullstendig oversikt over sakene som er behandlet i kontrollutvalget følger vedlagt.

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter lovpålagte forhold. Hvilket fokus kontrollutvalget velger er det i stor grad opp til utvalget å definere. Kontrollutvalget fikk en henvendelse om Kopparn Utvikling i 2021, som ble fulgt opp over flere møter i 2022. Henvendelsen resulterte i at kontrollutvalget bestilte en kontroll av eierstyringen. Rapporten ble behandlet i kommunestyret i 2023.

3.1 Opplæring og faglig samarbeid

Medlemmene i kontrollutvalget har gjennom fjoråret fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid via Konsek Trøndelag, NKRF og Forum for kontroll og tilsyn. Ingen av utvalgets medlemmer deltok i slike aktiviteter.

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på [sekretariatets hjemmesider](#)

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget mener å ha bidratt til dette og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Bjugn, 24.02.2023
Kontrollutvalget

5. Vedlegg: Saker behandlet i kontrollutvalget

11.02.2022	01/22	Oppfølging av henvendelse til kontrollutvalget om Kopparn Utvikling AS
11.02.2022	02/22	Orientering om eiendomsskatt
11.02.2022	03/22	Invitasjon til å delta i forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Fosen Brann og redning
11.02.2022	04/22	Kontrollutvalgets årsmelding for 2021
11.02.2022	05/22	Oppfølging av politiske saker 11.02.22
11.02.2022	06/22	Revisors timeleveranse i 2021
11.02.2022	07/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon - valg av prosjekt
11.02.2022	08/22	Referatsaker
11.02.2022	09/22	Eventuelt
11.02.2022	10/22	Godkjenning av møteprotokoll
25.03.2022	11/22	Referatsaker
25.03.2022	12/22	Årsregnskap og årsberetning for 2021 - status for arbeidet
25.03.2022	13/22	Sæterfjæra - orientering om status
25.03.2022	14/22	Teknisk områdes rutiner for svar til publikum - orientering
25.03.2022	15/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon - internkontroll
25.03.2022	16/22	Godkjenning av møteprotokoll
25.03.2022	17/22	Eventuelt
06.05.2022	18/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning - Valsneset Utvikling KF
06.05.2022	19/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning - Kulturforetaket Roret KF
06.05.2022	20/22	Kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2021
06.05.2022	21/22	Prosjektplan for eierskapskontroll av Kopparn Utvikling AS
06.05.2022	22/22	Oppfølging av politiske saker 06.05.2022
06.05.2022	23/22	Referatsaker
06.05.2022	24/22	Eventuelt
06.05.2022	25/22	Godkjenning av møteprotokoll
06.05.2022	26/22	Forvaltningsrevisjon av internkontroll - prosjektplan
24.06.2022	27/22	Eierskapskontroll av Fosen brann og redningstjeneste - prosjektplan
24.06.2022	28/22	Oppfølging av politiske vedtak 24.06.2022
24.06.2022	29/22	Referatsaker
24.06.2022	30/22	Eventuelt
24.06.2022	31/22	Godkjenning av møteprotokoll
09.09.2022	32/22	Orientering om selvkostområdet
09.09.2022	33/22	Rapport fra forvaltningsrevisjon - kvalitet i hjemmetjenestene
09.09.2022	34/22	Orientering om kommunestyrets behandling av søknad om fritak/etterlønn
09.09.2022	35/22	Oppfølging av politiske saker
09.09.2022	36/22	Referatsaker
09.09.2022	37/22	Eventuelt
09.09.2022	38/22	Godkjenning av møteprotokoll
09.09.2022	39/22	Forenklet etterlevelseskontroll
09.09.2022	40/22	Kontrollutvalgets budsjett for 2023
11.11.2022	41/22	Revisjonsstrategi for 2022
11.11.2022	42/22	Valg av tema for bestilling av forvaltningsrevisjon
11.11.2022	43/22	Oppfølging av politiske saker 11.11.2022
11.11.2022	44/22	Referatsaker
11.11.2022	45/22	Eventuelt
11.11.2022	46/22	Godkjenning av møteprotokoll
02.12.2022	47/22	Orientering om støybestemmelsen i reguleringsplan for Brekstad
02.12.2022	48/22	Rapport fra eierskapskontroll av Kopparn Utvikling AS
02.12.2022	49/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon - økonomisk sosialhjelp
02.12.2022	50/22	Oppfølging av politiske saker 02.12.2022
02.12.2022	51/22	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2023
02.12.2022	52/22	Referatsaker
02.12.2022	53/22	Eventuelt
02.12.2022	54/22	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

07/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/121 - 4

Forslag til vedtak**Vedlegg**

Utdrag fra møteprotokoll - kommunestyret 26.01.2023

Rapportering om timeleveransen i 2022

Saksopplysninger

Disse referatsakene blir lagt fram i møtet:

1. Kommunestyrets behandling av rapport fra eierskapskontroll - Kopparn Utvikling AS
2. Orientering om sekretariatets leveranse i 2023

Utdrag fra møteprotokoll - kommunestyret 26.01.2023

23/008 Forvaltningsrevisjon - eierskapskontroll Kopparn Utvikling AS

Inhabile
Finn Olav Odde

Varamedlem

Merknad

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende innstilling:
 - a. Kommunestyret bør vurdere hensiktsmessigheten av hvem som har hvilke roller i selskapet
 - b. Kommunestyret bør vurdere om det ønsker mer opplæring om eierstyring
 - c. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - i. legge opp til jevnlig dialog med selskapet om behovet for å gjennomføre eiermøter
 - ii. legge fram årlig oppdatert selskapsinformasjon i eiermeldingen
 - iii. legge møtepapirer til styret i Kopparn Utvikling AS som vedlegg til innkallingene til kommunestyret.
 - d. Kommunestyret ber generalforsamlingen om å:
 - i. etablere en valgkomite og vedtektsfeste retningslinjer for komiteen
 - ii. etablere retningslinjer for håndtering av habilitet i selskapet
 - iii. vedtektsfeste utvidet innkallingsfrist til generalforsamlingen, for å sikre at man har mulighet for å behandle innkallingen politisk før generalforsamlingen
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere om hvordan vedtaket er fulgt opp innen utgangen av 2023

Kommunestyre 26.01.2023

Behandling

Nytt forslag fremmet av Tom Myrvold (H), foreslått av Tom Myrvold, Høyre

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge fram sak som vurderer hensiktsmessigheten av hvem som har hvilke roller i selskapet i tråd med prinsipper i eierskapsmelding del 1 – vedtatt i sak PS 20/82.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren tilrettelegge for at nytt kommunestyre gjennomgår opplæring om eierstyring innen 1/1-2024.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å legge opp til jevnlig dialog med selskapet om behovet for å gjennomføre eiermøter, legge fram årlig oppdatert selskapsinformasjon i eiermeldingen og legge møtepapirer til styret i Kopparn Utvikling AS som vedlegg til innkallingene til kommunestyret.
4. Kommunestyret ber generalforsamlingen om å:
 - i. etablere en valgkomite og vedtektsfeste retningslinjer for komiteen
 - ii. etablere retningslinjer for håndtering av habilitet i selskapet
 - iii. vedtektsfeste utvidet innkallingsfrist til generalforsamlingen, for å sikre at man har mulighet for å behandle innkallingen politisk før generalforsamlingen
5. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere om hvordan vedtaket er fulgt opp innen utgangen av 2023.

Endring av punkt 2., foreslått av Hans Eide, Senterpartiet

2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere om hvordan vedtaket er fulgt opp innen 1. september 2023

Ordfører og varaordfører er medlemmer i styret for Kopparn Utvikling AS og meldte seg inhabil i behandling av saken.

Det ble jf. Forvaltningslovens § 6 1. ledd, bokstav E, valg setteordfører og settevaraordfører for behandling av saken.

- Gunnhild Tettli AP ble valgt som setteordfører
- Laila I. Veie SP ble valgt som settevaraordfører

Votering nr 2 - Votering over forslag

Forslag: **Endring av punkt 2.**

For: 30 stemmer (100%) - AP 10, H 5, MDG 1, SP 11, SV 2, UAVHENGIG 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 1 - Votering over forslag

Opprinnelig forslag: 5 stemmer (17%) - AP 3, SP 2

Nytt forslag fremmet av Tom Myrvold (H): 25 stemmer (83%) - AP 7, H 5, MDG 1, SP 9, SV 2, UAVHENGIG 1

KST - 23/008 vedtak

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge fram sak som vurderer hensiktsmessigheten av hvem som har hvilke roller i selskapet i tråd med prinsipper i eierskapsmelding del 1 – vedtatt i sak PS 20/82.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren tilrettelegge for at nytt kommunestyre gjennomgår opplæring om eierstyring innen 1/1-2024.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å legge opp til jevnlig dialog med selskapet om behovet for å gjennomføre eiermøter, legge fram årlig oppdatert selskapsinformasjon i eiermeldingen og legge møtepapirer til styret i Kopparn Utvikling AS som vedlegg til innkallingene til kommunestyret.
4. Kommunestyret ber generalforsamlingen om å:
 - i. etablere en valgkomite og vedtektsfeste retningslinjer for komiteen
 - ii. etablere retningslinjer for håndtering av habilitet i selskapet
 - iii. vedtektsfeste utvidet innkallingsfrist til generalforsamlingen, for å sikre at man har mulighet for å behandle innkallingen politisk før generalforsamlingen
5. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å rapportere om hvordan vedtaket er fulgt opp innen 1. september 2023

Rapportering om timeleveransen til kontrollutvalget - 2022

Dette notatet er en orientering til kontrollutvalget om timeleveransen i 2022, og om hva leveransen skal inneholde.

Timebudsjett og -regnskap

Konsek Trøndelag har årlige timebudsjett for timeleveransen til hvert av kontrollutvalgene. Timebudsjettet er et anslag for hvor mange timer vi regner med å levere i et normalt driftsår. Selskapets medarbeidere fører regnskap for hva de bruker arbeidstiden til, dermed er det mulig å holde oversikt over timeleveransen for det enkelte kontrollutvalg. For 2022 ser regnskapet slik ut:

Timebudsjett og leveranse i 2022:

År	Timebudsjett	Timeregnskap	Avvik i timer	Avvik i prosent
2022	160 timer	149 timer	-11 timer	-7 %

Hvorfor er det avvik mellom timebudsjett og -leveranse?

Avvik mellom de budsjetterte timene og den faktiske timeleveransen kan ha mange forklaringer. Timebudsjettet er et anslag for tidsbruken ved ordinær drift. Noen år behandler kontrollutvalget saker som krever at sekretariatet bruker ekstra ressurser, dermed blir leveransen større enn forventet. Hvis utvalget har en erfaren sekretær, så kan det forklare at vi bruker færre timer enn budsjettert, mens nyansatte som regel bruker flere timer enn budsjettert. Kontrollutvalgets aktivitetsnivå spiller også inn på ressursbruken. Høyt aktivitetsnivået krever større innsats fra sekretariatet, mens lavt aktivitetsnivå reduserer vår tidsbruk. Aktivitetsnivået kan variere fra år til år og mellom valgperiodene.

Konsekvenser ved avvik fra budsjett

I leveranseavtalen mellom kommunen og Konsek Trøndelag er det et uttalt mål at timebudsjett og -leveranse skal være tilnærmet like over en fireårsperiode. Ifølge avtalen skal ikke Konsek Trøndelag kreve ekstra honorar hvis leveransen overstiger budsjettet ett år. Vi skal heller ikke redusere kommunens honorar ved for lav leveranse. Hvis avviket varer over et lengre tidsrom, kan det være aktuelt å gjøre justeringer, slik at det blir samsvar mellom budsjett og leveranse.

Leveranseavtalen gir fleksibilitet og forutsigbarhet

Leveranseavtalen sikrer at kontrollutvalget får levert tjenestene det har behov for, selv om behovet noen år er vesentlig høyere enn timebudsjettet. Avtalen gir også Konsek Trøndelag forutsigbare rammer. Som offentlig arbeidsgiver med kun faste ansatte, er selskapet nødt til å ha forutsigbar økonomi, selv i år der etterspørselen etter våre tjenester er lavere eller høyere enn forventet. Selv om noen kommuner får lavere leveranse et år, vil andre få høyere leveranse. Som regel leverer selskapets

medarbeidere flere timer enn det samlede timebudsjettet. 2022 var et unntak i så måte, da vi hadde høyere sykefravær enn vanlig.

Hva kan kontrollutvalgene forvente av oss?

Vi er kontrollutvalgenes administrasjon og utfører alle arbeidsoppgaver som er nødvendig for at utvalgene skal fungere: Vi gjør alt administrativt arbeid i forbindelse med møteplanlegging og møteavvikling. Vi utreder sakene som skal behandles i kontrollutvalget, gir råd om hvordan de skal håndteres og følger opp utvalgets vedtak. Vi driver folkevalgtopplæring og koordinerer kontrollutvalgets arbeid med de statlige tilsynene.

Medarbeiderne i Konsek Trøndelag har bred kompetanse, blant annet innenfor økonomi og administrasjon, jus og samfunnsvitenskap. Vi har oversikt over lov- og regelverk som er viktig for kontrollutvalgene. Selskapet har dessuten to jurister som bistår i saker som krever juridisk kompetanse. Hver medarbeider skal være oppdatert på viktige politiske saker i kommunen, på kommunale planer og retningslinjer og følge kommunen i lokale medier. I sum mener vi at dette gir kontrollutvalgene et godt tjenestetilbud.

Vi orienterer om timeleveransen årlig.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Torbjørn Berglann
daglig leder

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Jorunn Sund

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

08/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/121 - 3

Forslag til vedtak

Saken fremmes uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

24.02.2023

Saknr

09/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/121 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen blir lagt fram i møtet.