
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I OPPDAL

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommuneloven § 31.

MØTEDATO: Mandag 4. februar 2019
KL.: 09:00
STED: Kommunestyresalen i Oppdal Rådhus

Saksliste

SAK NR.	INNHold
01/2019	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2019	Godkjenning av protokoll fra møte 03.12.18
03/2019	Årsmelding 2018 for kontrollutvalget
04/2019	Vurdering av selskapskontroll 2019
05/2019	Vurdering av revisors uavhengighet
06/2019	Orientering om disponering/bruk bevilgninger fellesgoder
07/2019	Virksomhetsbesøk 2019 - planlegging
08/2019	Orienteringssaker
09/2019	Eventuelt

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuelle inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren, uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

For
Inger Lise Toftaker
Leder i Kontrollutvalget i Oppdal

Tirsdag , 22. februar 2019
Kontrollutvalg Fjell IKS

Norvald Veland

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Norvald Veland tlf.: 450 11 047 e-post: nv@kontrollutvalg fjell.no

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	01/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 01/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 04.02.19	

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 04.02.19

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 04.02.19 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	02/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
02/19	Kontrollutvalget		04.02.19	

Møteprotokoll fra møte 03.12.18

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 03.12.18 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 03.12.18. Utvalgets medlemmer har i svarmail godkjent protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 03.12.18 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Oppdal kommune

MØTEPROTOKOLL **Kontrollutvalget**

Møtested: Oppdal museum
Møtedato: Mandag 3. desember 2018
Tid: Kl. 09:00
Saknr. 43 - 51

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Leder Inger Lise Toftaker
Nestleder Asbjørn Liberg
Elisabeth Gulaker
Ketil Jacobsen
Arne Braut

Ikke møtt:

Vara:

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:	Norvald Veland
Fra administrasjonen:	Rådmann Dagfinn Skjølsvold (sak 46/18 og 47/18)
Fra politisk ledelse:	Ordfører Kirste Weland (sak 46/18 og 47/18)
Fra revisjon:	Leidulf Skarbø

Møtet ble avsluttet kl. 12.00

Mandag, 3. desember 2018

Norvald Veland

Norvald Veland
Møtesekretær

Neste ordinære møte: mandag 04.02.19 kl. 09.00, Oppdal rådhus

43/2018 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 03.12.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets vedtak enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 03.12.18 godkjennes.

44/2018 Godkjenning av protokoll fra møte 08.10.18

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.18 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 08.10.18 godkjennes.

45/2018 Forvaltningsrevisjon – Enkeltvedtak etter forvaltningsloven

Sekretariatets forslag til innstilling:

Sekretariatet anbefaler å gjøre vedtak i tråd med revisjonens anbefalinger som følger:
Oppdal kommune skal

- Forbedre malene for enkeltvedtak om helse- og omsorgstjenester slik at det blir angitt korrekte lovhjemler og slik at kommunen beholder retten til momskompensasjon.
- Nedtegne i hoveddokumentene for enkeltvedtakene hvordan søkerens rett til medvirkning har foregått, hvilket faktagrunnlag som ligger til grunn for vedtaket, hvilke hovedhensyn som har vært avgjørende for skjønnets og hvordan behovet stiller seg i forhold til kommunens kriterier for tildeling av tjenester.
- Etablere en enhetlig standard for saksbehandlingen av klagesaker som tilfredsstiller kravene i forvaltningsloven.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om foreslåtte tiltak fra revisjon er blitt håndtert og gjennomført innen 15. mars 2019.

Behandling:

Revisor gjennomgikk hovedtrekkene i rapporten og svarte på spørsmålet fra utvalget underveis. Kontrollutvalget var godt fornøyd med rapporten som er blitt gjennomført.

Kontrollutvalgets innstilling:

Oppdal kommune skal

- Forbedre malene for enkeltvedtak om helse- og omsorgstjenester slik at det blir angitt korrekte lovhjemler og slik at kommunen beholder retten til momskompensasjon.
- Nedtegne i hoveddokumentene for enkeltvedtakene hvordan søkerens rett til medvirkning har foregått, hvilket faktagrunnlag som ligger til grunn for vedtaket, hvilke hovedhensyn som har vært avgjørende for skjønnets og hvordan behovet stiller seg i forhold til kommunens kriterier for tildeling av tjenester.
- Etablere en enhetlig standard for saksbehandlingen av klagesaker som tilfredsstiller kravene i forvaltningsloven.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om foreslåtte tiltak fra revisjon er blitt håndtert og gjennomført innen 15. mars 2019.

Kommunestyrets vedtak:

46/2018 *Innmeldt sak – Kommuneplanens arealdel – Gjevilvassdalen*

Sekretariatets forslag til vedtak:

På bakgrunn av innkomet notat om kommuneplanens arealdel – Gjevilvassdalen, samt rådmannens orientering til kommunestyret, finner kontrollutvalget at saken kun kan tas som orienteringssak

Behandling:

Rådmann orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalgets vedtak:

Saken er oversendt for videre behandling hos fylkesmannen og ble tatt til orientering for kontrollutvalget

47/2018 *Habilitet kommuneansatte og politisk aktive*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Rådmannens orientering tas til orientering.

Behandling:

Rådmannen orienterte om regelverk som gjelder for habilitet som gjelder for ansatte i kommunen fra retningslinjer som er gitt fra kommunaldepartementet. Videre ble kommunens etiske retningslinjer som er relevante i spørsmålet gjennomgått. Rådmannen svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tok orienteringen fra rådmannen til orientering.

48/2018 Forvaltningsrevisjon 2019 – prosjektplan «Fastsetting av gebyrer for betaling av oppmålingsforretninger og byggesaker

Sekretariatets forslag til innstilling:

Prosjektbeskrivelse for forvaltningsrevisjonsprosjekt 2019, - ”Fastsetting av gebyrer for betaling av oppmålingsforretninger og byggesaker», utarbeidet av Revisjon Fjell IKS, vedtas slik den foreligger i beskrivelse datert 09.11.18.

Behandling:

Revisor gjennomgikk forslag til prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt «Fastsetting av gebyrer for betaling av oppmålingsforretninger og byggesaker». Revisor svarte på spørsmål fra utvalget om retningslinjer og krav som gjelder.

Kontrollutvalgets vedtak

Prosjektbeskrivelse for forvaltningsrevisjonsprosjekt 2019, - ”Fastsetting av gebyrer for betaling av oppmålingsforretninger og byggesaker», utarbeidet av Revisjon Fjell IKS, vedtas slik den foreligger i beskrivelse datert 09.11.18.

49/2018 Årsplan 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 09:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Oppdal rådhus
- Møtedatoene er:
 - Mandag 04.02.19
 - Mandag 29.04.19
 - Mandag 03.06.19
 - September – sittende utvalg
 - November – neste periodes utvalg

Behandling:

Årsplan ble kort gjennomgått.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsplan for 2019 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2019 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 09:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Oppdal rådhus
- Møtedatoene er:
 - Mandag 04.02.19
 - Mandag 29.04.19
 - Mandag 03.06.19
 - September – sittende utvalg
 - November – neste periodes utvalg

50/2018 Orienteringssaker

Det orienteres om følgende saker for kontrollutvalget:

- NIR – representantskapsmøte 14.12.18 – utsendt innkalling
- Tilstandsrapport –status fra Oppdal kommune til Arkivverket, brev datert 08.11.18
- NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019 – avholdes på Gardemoen 30. – 31. januar 2019 – deltakelse fra Oppdal

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene ble tatt til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Sakene ble tatt til orientering. Samtlige i kontrollutvalget ønsker å delta på kontrollutvalgskonferansen på Gardemoen 30. – 31. januar. Sekretær sørger for påmelding.

51/2018 Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å få en orientering fra rådmann om disponering og bruk av de midlene kommunen bevilger til fellesskapsprosjektet ONF, Visit Oppdal og Fellesgoder Oppdal AS og hvilke rapportering som gis tilbake, samt hvordan disse prosjektene ledes og er organisert.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	03/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 03/19
Utvalg: Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
04.02.19

Årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2018

Saksdokumenter:

- Utkast til årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2018 (følger som eget vedlegg)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporteringen skjer dels løpende ved at rapporter sendes til kommunestyret for sluttbehandling, samt at meldinger om oppfølging av rapporter oversendes kommunestyret til orientering. Som et ledd i rapporteringen vil årsmeldingen være et nyttig dokument.

Kontrollutvalget vil under behandlingen gjennomgå vedlagt utkast til årsmelding, foreta eventuelle korrigeringer og endinger.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	04/19
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
04/19	Kontrollutvalget		04.02.19	

Vurdering av selskapskontroll i Oppdal kommune i 2019

Saksdokumenter:

1. Plan for selskapskontroll (ikke vedlagt)
2. Eierskapsmelding del 1 – Oppdal kommunes eierskapspolitikk, vedtatt 22.03.18
3. Eierskapsmelding del 2 - Selskapsspesifikt eierskap Oppdal kommune, 22.03.18
4. Årlig rapportering til kommunestyret de viktigste selskapene

Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet Plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019 i møte 03.10.16 (sak 32/16). Planen ble vedtatt i kommunestyret 19.10.16 (sak PS 16/123).

I planen heter det at kontrollutvalget minst én gang i året må vurdere aktuelle selskap med hensyn til gjennomføring av selskapskontroll, og hvilket omfang selskapskontrollen skal ha.

Det er ikke krav i loven til at selskapskontroll skal gjennomføres årlig, kun vurderes.

Saksvurdering:

Selskapskontrollen kan deles i to deler:

1. Eierskapskontroll

Dette innebærer at kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

2. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er definert i kommunelovens § 77 nr. 4, som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon er frivillig og således opp til kommunestyret å bestemme gjennom vedtakelsen av planen for selskapskontroll.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i forhold til selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar istedenfor eller utover et rent forretningsmessig formål. I slike selskaper vil det - i tillegg til en eierskapskontroll - også kunne være riktig å vurdere hvorvidt det vil kunne være hensiktsmessig med en vurdering av det enkelte selskaps måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). Selskapskontroll omfatter imidlertid ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Slik kontroll faller innenfor styrets ansvarsområde.

Prioriteringskriterier for selskapskontrollen vil være:

- Selskap som peker seg ut pga. tidligere kontroller og annen risikokunnskap om selskapet
- Selskap som gir et direkte tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- Selskap som har et samfunnsmessig ansvar
- Selskap som leverer virksomhetskritiske tjenester til kommunen
- Selskap som er heleid av kommunen
- Selskap der kommunen har betydelig eierinteresse i antall aksjer (flertall) eller stor økonomisk del av aksjekapitalen

Kriteriene er fastsatt ut fra to hensyn: Fokus på brukerperspektivet og fokus på økonomiske interesser. Disse hensynene er i samsvar med kommunaldepartementets merknader.

Selskaper som først og fremst vil kunne være aktuelle for selskapskontroll:

- Aksjeselskaper der kommunen selv eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner eier alle aksjene
- Interkommunale selskaper opprettet iht. lov om interkommunale selskap
- Selskaper der kommunen har gitt tilskudd, næringsstøtte eller lign.

Til å utføre selskapskontrollen kan Kontrollutvalg Fjell IKS benyttes ved eierskapskontroll og Revisjon Fjell IKS kan benyttes ved eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Samlet omfang av selskapskontrollen vil måtte prioriteres opp mot andre kontrolloppgaver innenfor de til enhver tid gjeldende rammer og tilgjengelige ressurser. Det må videre legges til grunn at kontrollen ikke må få slike former at kontrollobjektets forretningsmessige drift vanskeliggjøres. Dersom det skal gjennomføres selskapskontroll i disse to IKS'ene må kontrollutvalget innhente bistand fra andre og da sikre at leverandøren er habil.

Nedenfor følger en oversikt over selskap som er mulige kontrollobjekt:

Selskap	Eierandel	Mrk
Oppdal Everk AS	50,1%	Eierskapskontroll 2014
Vitnett AS	100%	Oppdal Everk AS
Oppdal Næringshus AS	100%	Eierskapskontroll gjennomført 2017
Nasjonalparken Næringshage AS	15,3%	
Vekst Oppdal Holding AS	100%	
Oppdal Treningssenter AS	(100% eid av Vekst Oppdal AS	
Trønderenergi AS inkl. datterselskaper	3,06%	
Rosenvik AS	30.43%	
TBRT IKS	4,2%	
NIR IKS	11,0%	
Revisjon Fjell IKS	25.85 %, 7 andre kommuner	
Kontrollutvalg Fjell IKS	25,85 %, 7 andre kommuner	
Plankontoret	33,3%	
Oppdal kulturhus KF		

Revisjonen Fjell IKS sin vurdering i plan for selskapskontroll som de mente har størst behov for selskapskontroll var:

- Oppdal Everk AS
- Trønderenergi AS

- Trøndelag Brann og redningstjeneste IKS
- Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap IKS
- Oppdal Næringshus AS

Revisjonen vil under behandling av saken informere om tilgjengelige ressurser for eventuell gjennomføring av selskapskontroll i 2019.

Saken legges fram for vurdering av kontrollutvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	05/2019
Behandling av saken:				
Saksnr.: 05/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 04.02.19	

Egenvurdering av revisors uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon

Saksdokumenter:

- Skriv fra Revisjon Fjell IKS med egenvurdering av uavhengighet av 3. januar 2019

Saksframlegg:

Både kommuneloven (§79) og forskrift om revisjon (kap.6) setter krav til revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. En del av dette påseansvaret ligger i det å sikre at revisor er uavhengig.

I følge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlig revisor og revisors medarbeidere på oppdraget skal være uavhengige. De kan ikke ha en tilknytning til kommunen som svekker deres uavhengighet eller objektivitet i gjennomføringen av revisjonen. Dette innebærer blant annet at de ikke kan:

- inneha andre stillinger, eller være medlem av styrende organer, hos kommunen eller virksomhet som kommunen har økonomisk interesse i
- «delta i eller ha funksjoner i» annen virksomhet dersom dette er i konflikt med rollen som revisor for kommunen

Det er også relevant for vurderingen av uavhengighet om revisors nærstående eller revisors medarbeidere har tilknytning til kommunen.

Det er videre lagt begrensninger på hvilke andre tjenester revisor kan levere til kommunen. Dette gjelder:

- rådgivningstjenester, dersom disse er egnet til å reise tvil om revisors uavhengighet
- tjenester som hører inn under ledelses- og kontrolloppgavene i kommunen
- å opptre som fullmektig for kommunen

De som utfører revisjon for kommunen skal selv vurdere sin uavhengighet fortløpende.

Sakvurdering:

Kontrollutvalget har mottatt egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor for Oppdal kommune, Svein Magne Evavold, Revisjon Fjell IKS.

Vurderingen er datert 3. januar 2019.

De fremlagte erklæringer dokumenterer at det ikke foreligger noen trussel i forhold til revisors uavhengighet.

Revisor er tilstede under behandling av saken og kan svare på eventuelle spørsmål i fra utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring av 3. januar 2019.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Deres ref:

Vår ref. OP2019014E

Dato: 03.01.2019

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Oppdal kommune

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jfr merknader til nevnte bestemmelse.

I følge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

- a) Ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- b) Slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) Slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i forskrift om revisjon § 13.

- Revisor kan etter forskriften ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jfr forskrift om revisjon § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Vedlagt følger egenvurdering av uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon § 15.

Svein Magne Evavold

Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Egenvurdering av uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon § 15

Svein Magne Evavold i forhold til revisjon av Oppdal kommune og tilhørende virksomheter

Identifisering av trusler mot uavhengigheten:

Kommuneloven § 79	Trusler
1. Revisor eller dennes nærstående har tilknytning til kommunen, ansatte eller tillitsvalgte som kan svekke uavhengighet og objektivitet.	
1.1 Oppdragsansvarlig revisor selv	Ingen
1.2 Ektefelle	Ingen
1.3 Slektninger, jfr kommuneloven § 79 b og c	Ingen
2. Andre særegne forhold som er egnet til å svekke revisors uavhengighet	Ingen

Revisors uavhengighet	Trusler
1. Stillinger i kommunen	Ingen
2. Stillinger i virksomhet som kommunen deltar i	Ingen
3. Medlem i styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i	Ingen
4. Deltagelse eller funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at egne interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjonen.	Ingen

Rådgivning	Trusler
1. Utførelse av rådgivning eller andre tjenester for kommunen som er egnet til å reise tvil om uavhengighet og objektivitet.	Ingen
2. Yting av tjenester som hører under den revisjonspliktiges ledelses- og kontrolloppgaver.	Ingen
3. Opptreden som fullmektig for den revisjonspliktige.	Ingen

Vurdering av eventuelle trusler:

Ingen trusler mot uavhengigheten er identifisert.

Forholdsregler for å eliminere eller redusere eventuelle trusler:

Ingen trusler som krever forholdsregler er identifisert.

Os, 3. januar 2019

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	06/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 06/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 04.02.19	

Orientering om disponering/bruk bevilgninger fellesgoder

Saksdokumenter:

- Kontrollutvalget sak 51/18 Eventuelt – Vedtak om ønske å få en orientering fra rådmann om disponering og bruk av midler bevilget til fellesgoder (*ikke vedlagt*)
- Sak PS 120/2018 saksfremstilling og protokoll fra kommunestyrets møte 15.11.18 Oppdal kommunes kjøp av tjenester fra Fellesgoder Oppdal AS

Saksframlegg:

I møte i kontrollutvalget den 03.12.18 sak 51/18 under eventuelt gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å få en orientering fra rådmann om disponering og bruk av de midlene kommunen bevilger til fellesskapsprosjekt ONF, Visit Oppdal og Fellesgoder Oppdal AS og hvilke rapportering som gis tilbake, samt hvordan disse prosjektene ledes og er organisert.

Kommunens bevilgninger til fellesskapsprosjekter og organisering er vedtatt som egen sak i kommunestyret den 15.11.18 som følger vedlagt.

Sekretariatet har hatt dialog med utviklingsleder i rådmanns stab som vil møte og gi en orientering og svare på spørsmål fra utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Orientering fra utviklingsleder tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Vår saksbehandler
Jan Kåre Husa

Referanse
JAHU/2018/2317-1/150

Behandles av	Utvalgssaksnr	Møtedato
Kommunestyret		

Oppdal kommunes kjøp av tjenester fra Fellesgoder Oppdal AS

Vedlegg

1 Avtaleutkast - fellesgoder

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Kommunestyrets sak 18/3

Saksopplysninger

Kommunestyret har ved flere tidligere anledninger behandlet og fått orientering om kommunens deltakelse i den såkalte «*fellesgodefinansieringen*».

I sak 18/3 vedtok kommunestyret følgende:

«Kommunestyret ønsker at Oppdal kommune bidrar til å finne en løsning for videreføring av fellesgodefinansieringen. Rådmannen bes gjennomføre administrativ budsjettregulering i tråd med gjeldende økonomireglement, pkt. 2.3 og 3.2.1, for å sikre og opprettholde tilfredsstillende gjennomføring av

- *Preparering av skiløyper*
- *Tilrettelegging for vandring og sykkel*
- *Miljø- og trivselstiltak i sentrum*

for 2018.

Kommunestyret legger til grunn at ny organisering og nødvendige avklaringer fra skattemyndigheten er på plass f.o.m. 2019.»

Oppdal Næringsforening har nå stiftet et heleid datterselskap, Fellesgoder Oppdal AS, som gjennom sin virksomhet kan levere de tjenester som omfattes av avtalen på de betingelser som følger av denne.

Det er utarbeidet forslag til avtale mellom Fellesgoder Oppdal AS og Oppdal kommune for utførelse av tjenestene som er omhandlet i sak 18/3.

Det er forutsatt at Oppdal kommune ved deltakelse og rapportering skal sikre korrekt oppfyllelse av forpliktelser og tjenester som følger av slik avtale. Kommunestyret oppnevner kommunens kontaktperson som representant i selskapets styre.

Vurdering

I fbm. kommunestyrets behandling av budsjettet for 2017, ble det opprettet et nytt ansvarsområde – *bidrag i fellesgodefinansiering*. Fellesgoder er et begrep i *masterplanarbeidet* og har tidligere vært gjort rede for i handlingsplan-/budsjettdokumentene.

Erfaringer etter perioden 2017 og 2018 viser at omfanget av de kommunale tjenestene innenfor fellesgodeområdet tilnærmet er doblet ved finansiering etter denne modellen for deling av utgifter.

Oppdal kommune og Oppdal Næringsforening har siden iverksettelsen 2017 vært i dialog om utførelsen og ansvarsfordelingen av tjenestene. Det har vært utfordrende å avklare tjenesteproduksjonen etter gjeldende regelverk spesielt hva gjelder merverdiavgift og offentlige anskaffelser.

Det er dermed to sentrale forhold ved eksternt kjøp av slike tjenester som er satt som vilkår fra rådmannens side ved utarbeidelse av avtaleforslag med eksternt selskap, og som rådmannen anser nå å være ivarettatt:

1. Mva.

Både næringsdrivende/grunneiere og Oppdal kommune vil kjøpe tjenester som gjelder preparering av skiløyper, sykkel og vandring og rydding i Oppdal sentrum (Fellesgoder). Næringsdrivende vil i tillegg kjøpe markedsføringstjenester. Det er en grunnleggende forutsetning for etablering av Fellesgoder Oppdal AS at selskapet skal drive en samlet virksomhet med rett til fradrag for inngående merverdiavgift. Det vil i denne sammenheng medføre at Fellesgoder Oppdal AS er berettiget til et påslag for administrasjon av avtaleforholdet. Ved fastsettelse av påslaget tas det utgangspunkt i selskapets budsjetterte kostnader for slik administrasjon. I kostnadsbasen inngår lønn og andre direkte kostnader som selskapet har i anledning administrasjonen. Partene skal bli enige om størrelsen på påslaget og at dette avklares senest ved utgangen av 2018.

For at Fellesgoder Oppdal AS skal drive avgiftspliktig næringsvirksomhet som skissert, må virksomheten legges opp slik at det er klare avgrensninger mellom f.eks. Oppdal Næringsforening, Visit Oppdal AS og Oppdal kommune sin virksomhet. Ansvarsforhold og tjenesteleveranser er forsøkt avklart i forslag til avtale.

Tjenesteleveranser som gjelder Fellesgoder er en forpliktelse Fellesgoder Oppdal AS, på vegne av Oppdal kommune og øvrige kunder, har påtatt seg å utføre. Partenes klare intensjon og forventning er at kommunen yter det nye selskapet et vederlag for de tjenester som utføres og ved bruk av underleverandører.

Avtaleforslaget pkt. 2 omhandler utførelse av følgende tjenester i regi av Fellesgoder Oppdal AS:

- (i) «*Preparering av skiløyper*»
- (ii) Realisere «*Prosjekt Sykkel og Vandring*»
- (iii) Utføre «*Miljøprosjektet*»

Tjenester omfattet av avtalens punkt 2 (i), (ii) og (iii) omtales i fellesskap som «**Fellesgoder**». I tillegg vil partene gjennom tilleggsavtaler til avtalen kunne avtale at også andre tjenester skal omfattes av avtalens generelle bestemmelser. Slike avtaler skal i så fall gjøres skriftlige.

Fellesgodene, slik disse er angitt ovenfor, utgjør et overordnet rammeverk for de tjenester det nye selskapet tilbyr å utføre. En nærmere angivelse av faktiske tjenester som blir levert, fastsettes gjennom beslutninger i styret i Fellesgoder Oppdal AS i henhold til avtalens pkt. 4

2. Regelverk for offentlige anskaffelser

Det er avklart at det vil være anledning til å inngå avtale med Fellesgoder Oppdal AS uten at denne avtalen konkurranseutsettes. Det er betinget av at det kun er aksjeselskapet man kan inngå en slik avtale med. Det kan f.eks. legges opp til en intensjonskunngjøring for å feie all tvil av banen.

Det forutsettes at det etableres en avtale med aksjeselskapet som regulerer samarbeidet, hvordan midlene skal disponeres osv. I en slik avtale bør det klart framgå at når kommunens midler skal benyttes til å kjøpe tjenester, må aksjeselskapet sørge for at avtalene tildeles aktørene basert på regelverket for offentlige anskaffelser. Kommunen vil slik bidra til at den beste leverandøren blir valgt og at midlene fordeles på en forutsigbar og transparent måte i samsvar med regelverkets overordnede prinsipper.

Oppsummering

Rådmannens vurdering er at virksomhet som skissert vil være avgiftspliktig omsetning av tjenester, med rett til fullt fradrag for inngående merverdiavgift og plikt til beregning av utgående merverdiavgift på vederlag for tjenestene. Videre mener rådmannen at framlagt avtale ivaretar kommunens vilkår knyttet til regelverket for offentlige anskaffelser.

Rådmannen tilrår derfor at framlagt avtaleforslag vedr. kjøp av tjenester mellom Fellesgoder Oppdal AS og Oppdal kommune godkjennes.

Rådmannens tilråding

Saksdokumenter forelå som nevnt i saksinnledningen.

Kommunestyret godkjenner framlagt avtaleforslag om kjøp av tjenester mellom Fellesgoder Oppdal AS og Oppdal kommune. Avtale underskrives av ordfører.

Rådmannen gis fullmakt til å forhandle og fastsette påslag for selskapets administrasjon av avtaleforholdet.

Som Oppdal kommunes kontaktperson og representant i styret for Fellesgoder Oppdal AS, velges:

Saksprotokoll i Kommunestyret - 15.11.2018

Behandling

AP v/ Tor Snøve foreslo:

Som Oppdal kommunes kontaktperson og representant i styret for Fellesgoder Oppdal AS, velges sittende ordfører.

Høyre v/Eli Dahle foreslo:

Kommunestyret ser viktigheten av modellen og det gode arbeidet som er i gang, men ønsker å få få mer informasjon om Fellesgoder A/S sin organisering, forretningsmodell og strategi.

AP og Venstre v/Trygve Sande foreslo:

De to kulepunktene under punkt 12. "Møter og rapportering" endres slik at kontaktpersoner er valgt ut i fra rolle i selskap og kommune, og som et varig personvalg:

Det skal avholdes jevnlig møter mellom Partene for å sikre korrekt oppfyllelse av de forpliktelser som følger av denne Avtalen.

Rapportering skjer til Partenes respektive kontaktpersoner.

- • Kontaktperson(er) for Tjenestemottaker skal være til enhver tid sittende ordfører
- • Kontaktperson for Leverandøren skal være daglig leder i Fellesgoder Oppdal AS.

Vedtak

Tor Snøve trakk sitt forslag.

Eli Dahles forslag ble enst. vedtatt.

Fellesforslag v/Trygve Sande ble enst. vedtatt.

Rådmannens tilråding med vedtatte forslag ble enst. vedtatt.

Vedtaket blir som følger:

Kommunestyret godkjenner framlagt avtaleforslag om kjøp av tjenester mellom Fellesgoder Oppdal AS og Oppdal kommune. Avtale underskrives av ordfører.

Rådmannen gis fullmakt til å forhandle og fastsette påslag for selskapets administrasjon av avtaleforholdet.

De to kulepunktene under punkt 12. "Møter og rapportering" endres slik at kontaktpersoner er valgt ut i fra rolle i selskap og kommune, og som et varig personvalg:

Det skal avholdes jevnlig møter mellom Partene for å sikre korrekt oppfyllelse av de forpliktelser som følger av denne Avtalen.

Rapportering skjer til Partenes respektive kontaktpersoner.

- • *Kontaktperson(er) for Tjenestemottaker skal være til enhver tid sittende ordfører*
- • *Kontaktperson for Leverandøren skal være daglig leder i Fellesgoder Oppdal AS.*

Kommunestyret ser viktigheten av modellen og det gode arbeidet som er i gang, men ønsker å få få mer informasjon om Fellesgoder A/S sin organisering, forretningsmodell og strategi.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	07/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 07/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 04.02.19	

Virksomhetsbesøk 2019 - vurdering

Saksdokumenter:

- Prosedyrer for virksomhetsbesøk – vedtatt 30.01.17 sak 07/17

Saksframlegg:

Kontrollutvalget har vedtatt at de ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk til enheter i Oppdal kommune. I den forbindelse ble det utarbeidet prosedyrer for virksomhetsbesøk, vedlagt.

I 2017 ble det gjennomført virksomhetsbesøk den 3.04.17 ved Oppdal bygdemuseum og i 2018 den 11.06.18 Midtbygda oppvekstsenter.

Det er ikke vedtatt plan for ytterligere virksomhetsbesøk i 2019.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges frem for diskusjon i kontrollutvalget som må vurdere nærmere om virksomhetsbesøk skal gjennomføres i 2019.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	04.02.19	08/19
Behandling av saken:				
Saksnr.: 08/19	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 04.02.19	

Orienteringssaker

Det orienteres om følgende saker for kontrollutvalget:

- Kommunestyret behandlet den 17.12.18, sak PS144/2018, budsjett for Oppdal kommune og budsjett for kontroll- og tilsyn. Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt.
- Kommunestyret behandling den 18.10.18 sak PS100/18 rapport forvaltningsrevisjon Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2008-2013 Oppdal kommune» Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt.
- Status/tilbakerapportering fra Arkivverket i brev av 14.01.19 Oppfølging av pålegg og lukking av pålegg nr 3 og 5.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene ble tatt til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Saksprotokoll i Kommunestyret - 17.12.2018

Behandling

Uttalelse fra bygningsrådet, sak 18/95 ble sendt ut til representantene.

AP og V v/Tor Snøve foreslo:

Tiltak som har økonomisk konsekvens:

Endring av formannskapetets innstilling:

Pkt. I Drivdalen fase 2 Fiber Skoremsbrua – skiferindustrien.

Tiltaket strykes. Vurderes på nytt i forbindelse med fremlegging av årsregnskap for 2018.

Pkt. II. Barn og unge – helsestasjonen

Tiltaket strykes.

Pkt. IV Ungdomsklubben

Tiltaket strykes.

Nye tiltak:

Opptrappingsplan habilitering og rehabilitering

Det bevilges kr. 143.802,- til opptrappingsplan habilitering og rehabilitering. Tiltaket finansieres ved lavere egenandel til ekstra ressurskrevende brukere.

Fjernvarmeanlegg

Kommunestyret ber rådmannen inngå samarbeid med Trøndelag fylkeskommune om felles biobrenselanlegg for kommunale bygg som fremstilt.

For 2019 finansieres tiltaket, omlag kr. 300.000,-, ved bruk av økte overføringer til Oppdal kommune som følge av lavere egenandel til ekstra ressurskrevende brukere. Fra 2020 bes rådmannen arbeide tiltaket inn i handlingsplanen.

Ospvegen 4

Sanering av Ospvegen 4 framskyndes fra 2021 til 2019. Tiltaket har en kostnadsramme på om lag kr. 700.000,-. Stipulert kostnad kr. 18 mill. i handlingsplanen reduseres tilsvarende.

Eventuelt påløp av rentekostnader for perioden 2019 – 2021 beregnes og tillegges investeringskostnadene for oppføring av nye boliger i Ospvegen 4.

Nye verbalforslag:

1.

Ospvegen 4

Kommunestyret ber rådmannen vurdere muligheten for å framskynde nybygg i Ospvegen 4, mot at investeringsbeløp for ny brannstasjon justeres til Oppdal kommunes reelle andel. Sak legges fram for kommunestyret første halvår 2019.

2.

Gang- og sykkelbru over Ålma

Kommunestyret ber rådmannen igangsette arbeid for en trygg og sikker kryssing av elva Ålma mellom curlinghallen og Skytterhuset. Tiltaket må ha tidlig prioritet i Handlingsplan 2020 – 2023, og være ferdigstilt før LS 2023. Rådmannen bes involvere lag og foreninger som er aktive

brukere av området, herunder Opdal og Midtbygden skytterlag, Lønset skytterlag, Opdal Jæger & Fiskarlag, Oppdal pistolklubb, Oppdal curlingklubb, Oppdal sykkelklubb og Oppdal idrettslag, ski og skiskyting.

3.

Kommunepsykolog

Kommunestyret ber rådmannen igangsette arbeidet med å sikre at Oppdal har kommunepsykolog fra 2020. Rådmannen bes vurdere ulike organiseringer, alt fra at Oppdal kommune er alene om funksjonen til ulike former for interkommunale samarbeid.

Utredning med forslag til løsning legges fram i forkant av arbeidet med handlingsplan 2020 – 2023.

Ordf. Kirsti Welanders foreslo:

Tillegg i pkt. 6) før «Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7...»

Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og – installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk skal takseres og regnes som næringsseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2019 være redusert med en syvendedel (jf. Overgangsregler til §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 7 – sju – promille.

FrP, SP, KrF, Høyre og Uavh. Odd A.Hoel v/Ingvill Dalseg foreslo:

For 2019 finansieres tiltaket, omlag kr. 300.000,-, ved bruk av økte overføringer fra regjeringen, til Oppdal kommune. Fra 2020 bes rådmannen arbeide tiltaket inn i handlingsplanen.

Vedtak

Ordf. K. Welanders forslag ang. eiendomsskatt ble enst. vedtatt.

T. Snøves forslag, pkt. I, falt med 12 mot 13 stemmer. (M.tall: AP og V)

T.Snøves forslag, pkt. II, falt med 12 mot 13 stemmer. (M.tall: AP og V)

T.Snøves forslag, pkt. IV, falt med 12 mot 13 stemmer. (M.tall: AP og V)

T. Snøves forslag ang. Opptrappingsplan habilitering og rehabilitering falt med 12 mot 13 stemmer. (M.tall: AP og V)

Ved alternativ votering mellom T.Snøves forslag og I.Dalsegs forslag ang. fjernvarmeanlegg, ble I. Dalsegs forslag vedtatt med 13 mot 12 stemmer. (M.tall: AP og V)

T. Snøves ang. Ospvegen 4 ble vedtatt med 13 mot 12 stemmer. (M.tall: H,KrF,Uavh. v/O.A.Hoel,SP)

T. Snøves verbalforslag ang. Ospvegen 4 ble enst. vedtatt.

T. Snøves verbalforslag ang. gang-/sykkelbru over Ålma ble enst. vedtatt.

T. Snøves verbalforslag ang. kommunepsykolog ble vedtatt med 23 mot 2 stemmer. (M.tall: H v/I.Dalseg, K.Jacobsen)

Formannskapetets innstilling med vedtatte endringer ble enst. vedtatt.

Vedtaket blir som følger:

1)

Kommunestyret vedtar en garantiramme for lån til sosiale formål på 30 000 kroner. Rammen er knyttet til summen av opprinnelig ansvar ved garantistillelse. Kommunestyret delegerer myndighet til å stille enkeltgarantier til rådmannen innenfor den totale garantirammen.

2)

Godtgjørelsen til ordføreren i 2019 fastsettes til 860 742 kroner i henhold til reglement for folkevalgte vedtatt i k-sak 2018/104. Godtgjørelse budsjettreguleres i løpet av året i forhold til endring i stortingsrepresentantenes godtgjørelser. Godtgjørelse for tillitsvalgte for øvrig fastsettes i henhold til samme reglement.

3)

Driftsbudsjettet for 2019 fastsettes som vist i budsjettskjema 1A og 1B.

4)

Investeringer for 2019 fastsettes som vist i budsjettskjema 2A og 2B.

5)

I 2019 skal det foretas låneopptak etter følgende plan:

Beskrivelse av lån	Låneramme	Avdragstid	Avdragsform
Forvaltningslån til videre utlån	7 000 000	25 år	Annuitet
Finansiering av investeringer	56 058 000	20 år	Serie

6)

Kommunestyret viser til eiendomsskattelovens §§ 2 og 3, og skriver ut eiendomsskatt i 2019 i hele Oppdal kommune. Dette med unntak for de verneområder etter forvaltningsplanen for Dovrefjell og Trollheimen som med hjemmel i § 7d ble fritatt i k-sak 07/64. Den generelle skattesatsen skal være 7 promille, jf. eiendomsskattelovens § 11. Skattesatsen differensieres med hjemmel i § 12 på følgende måte:

- a. Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 12 bokstav a settes skattesatsen for bebygde boligeiendommer, bebygde fritidseiendommer og boligdelen av gardsbruk til 3,65 promille.
- b. Med hjemmel i eiendomsskattelovens § bokstav 12 bokstav b settes skattesatsen for husløse grunneiendommer til 2,0 promille.

Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 11 fastsettes det et bunnfradrag på 450 000 kroner pr selvstendig boenhet for alle eiendommer som ikke blir benyttet i næringsvirksomhet.

Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og – installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk skal takseres og regnes som næringseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2019

være redusert med en syvendedel (jf. Overgangsregler til §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 7 – sju – promille.

Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7 skal følgende fritak for eiendomsskatt gjelde:

Eiendommer til institusjoner som utfører funksjoner som naturlig tilhører det offentlige (jf. § 7 bokstav a).

Bygninger av historisk verdi, - nærmere definert til bygninger som er fredet i medhold av kulturminneloven (jf. § 7 bokstav b).

Boliger som blir brukt til helårsbolig de 10 første årene etter oppføring (jf. § 7 bokstav c).

Kommunestyret fastsetter 2 betalingsterminer for eiendomsskatt i 2019. Halvparten av utskrevet skatt skal betales hver termin.

Drivdalen fase 2 Fiber Skoremsbrua – skiferindustrien

Kommunestyret setter av kr 700 000 til kommunal andel i finansiering av bredbåndsutbygging. Engan, skiferindustrien og kanskje også et fremtidig fiskeoppdrettsanlegg har behov for fiber for å kunne drive næringsvirksomhet.

Mulig løsning:

- a. I langtidsplan for Oppdal E-verk skal høyspentledninger strekningen Driva-Engan utbedres. Det kan i dette arbeidet inngås avtale om å legge fiber i ledning. Anslått kostnad 1,5 millioner pr mil.
- b. Det skal legges fiber langs Dovrebanen. Eidsiva og NTE. Mulig leie avtale av fiber strekningen Driva-Engan. Usikker kostnad.

Regjeringen øker tilskudd til kommunene fra 100 millioner til 200 millioner, og kommunestyret ber rådmannen om å gå i dialog med fylkeskommunen for å sikre støtte til utbygging av bredbånd.

Vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen gå i dialog om mulige løsninger for fiberutbygging til Engan. Det settes av kr 700 000 til fiberutbygging til Engan. Dette finansieres ved bruk av infrastrukturfondet.

Barn og unge – helsestasjonen

Rammeoverføring helsestasjon og skolehelsetjenesten fra regjeringen er på kr 157 000. I rådmannen forslag er kr 61 000 overført til formålet.

Vedtak:

Kommunestyret vedtar at helsestasjon og skolehelsetjenesten får ytterligere kr 96 000 til fortsatt satsning og viktig forebyggende arbeid inn mot barn og unge, psykisk helse og forebyggende tiltak. Dette for at hele rammeoverføringen på kr 157 000 brukes til formålet.

Kr 96 000 dekkes av det generelle disposisjonsfondet.

Utlånssentral sportsutstyr til barn og unge

Kommunestyret ber Oppdal kommune inngå i et samarbeid med frivilligsentralen eller andre aktuelle samarbeidsaktører, med mål om å etablere en utlansordning for brukt sportsutstyr, turutstyr o.l. Utlån av utstyr bidrar til bedre folkehelse, mindre forskjeller og lavere forbruk. Formålet er å bidra til inkludering og økt deltakelse i helsefremmende aktiviteter for barn og unge uavhengig av sosioøkonomisk status. Kommunen kan se på finansielle løsninger, som bruk av fattigdomsmidler og nasjonale tilskuddsordninger.

Vedtak:

Kommunestyret setter av kr 50 000 til «utlånssentral sportsutstyr til barn og unge». Kr 50 000 dekkes av det generelle disposisjonsfondet.

Ungdomsklubben

Kommunestyret etterkommer ønske fra ungdomsråd og ungdommen og ser viktigheten av en felles arena for ungdom i Oppdal. Kommunestyret ønsker å gi ungdom ytterligere en kveld med åpningstid i ungdomsklubben. I dag har ungdomsklubben åpent mandag og fredag og stengt i ferien. Dette vil gi økte lønnskostnader på ca kr 145 000,-

Vedtak:

Kommunestyret bevilger kr 145 000 for at ungdomsklubben kan ha åpent tre kvelder i uka og/eller ferier etter ungdommens egen prioritering.

Finansiering: Kr 145 000 dekkes av det generelle disposisjonsfondet

Bruk av infrastrukturfond vil ikke svekke netto driftsmargin, men svekke korrigert netto driftsmargin:

Netto driftsresultat	27 573	899	-1 632	171
Netto driftsmargin	4,5 %	0,2 %	-0,3 %	0,03 %
<i>herav:</i>				
+ Nto bruk av enhetenes disposisjonsfond	3 056	650	1 670	462-700
Korrigert netto driftsresultat	30 629	1 549	38	-67
Korrigert netto driftsmargin	4,9 %	0,3 %	0,0 %	-0,01 %
Anslag for netto driftsresultat i økonomiplanen for 2019				-0,2 %
Forsvarlighetsgrense i hht økonomireglementet		1,50		1,75 %
Disponibelt i forhold til økonomiplananslaget		1 549		1 125
Disponibelt i forhold til forsvarlighetsgrense		-880 862		-10 501

	Regnskap 2017	Opprinnelig budsjett 2018	Revidert budsjett 2018	Foreløpig forslag 2019
Driftsinntekter:				
Brukerbetalinger	16 588	19 302	19 332	19 761
Andre salgs- og leieinntekter	90 418	81 211	84 786	88 013
Overføringer med krav til motytelse	76 380	51 318	53 203	48 411
Rammetilskudd	208 089	217 745	216 023	219 750
Andre statlige overføringer	27 590	21 421	21 421	17 611
Andre overføringer	1 163	0	0	-
Skatt på inntekt og formue	165 167	165 939	166 136	170 547
Eiendomsskatt	26 503	28 300	27 445	29 100
Andre direkte og indirekte skatter	6 716	3 038	3 038	3 038
Sum driftsinntekter	618 614	588 274	591 384	596 231
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	288 836	291 509	300 629	300 089
Sosiale utgifter	53 498	58 217	59 534	63 135
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	80 253	73 682	73 803	76 569
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	96 960	87 988	91 777	90 373
Overføringer	56 659	66 706	61 229	60 253
Avskrivninger	28 374	29 200	29 200	29 281
Fordelte utgifter	-16 648	-19 919	-19 919	(16 809)
Sum driftsutgifter	587 932	587 383	596 253	602 891
Brutto driftsresultat	30 682	891	-4 869	-6 660

Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	6 706	6 265	9 100	9 757
Mottatte avdrag på utlån	195	20	20	17
Sum eksterne finansinntekter	6 901	6 285	9 120	9 774
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	8 962	8 712	7 749	8 790
Avdragsutgifter	29 041	26 715	26 715	23 384
Utlån	381	50	619	50
Sum eksterne finansutgifter	38 384	35 477	35 083	32 224
Netto finansutgifter	31 483	29 192	25 963	22 450
Motpost avskrivninger	28 374	29 200	29 200	29 281
Netto driftsresultat	27 573	899	-1 632	171
Netto driftsmargin	4,5 %	0,2 %	-0,3 %	0,03 %
<i>herav:</i>				
+ Nto bruk av enhetenes disposisjonsfond	3 056	650	1 670	462
Korrigert netto driftsresultat	30 629	1 549	38	633
Korrigert netto driftsmargin	4,9 %	0,3 %	0,0 %	0,11 %
Anslag for netto driftsresultat i økonomiplanen for 2019				-0,2 %
Forsvarlighetsgrense i hht økonomireglementet		1,50		1,75 %
Disponibelt i forhold til økonomiplananslaget		1 549		1 825
Disponibelt i forhold til forsvarlighetsgrense		-880 862		-9 801

Fjernvarmeanlegg

For 2019 finansieres tiltaket, omlag kr. 300.000,-, ved bruk av økte overføringer fra regjeringen, til Oppdal kommune. Fra 2020 bes rådmannen arbeide tiltaket inn i handlingsplanen.

Ospvegen 4

Sanering av Ospvegen 4 framskyndes fra 2021 til 2019. Tiltaket har en kostnadsramme på omlag kr. 700.000,-. Stipulert kostnad kr. 18 mill. i handlingsplanen reduseres tilsvarende. Eventuelt påløp av rentekostnader for perioden 2019 – 2021 beregnes og tillegges investeringskostnadene for oppføring av nye boliger i Ospvegen 4.

Vedtatte verbalforslag:

1)

Stortinget har vedtatt en ordning som sikrer elever på 1.-10. trinn minst en times fysisk aktivitet hver dag, innenfor vedtatt timeplan. Det skal selvsagt skje på skolens premisser og være et folkehelstiltak og ikke et rekrutteringstiltak for idretten/frivilligheten. Kommunestyret ber Oppdal kommune vurdere å gå foran i dette arbeidet, for få fysisk aktivitet på timeplanen. Aktive og friske barn lærer bedre!

2)

Vi fikk denne uken ferske tall som beskriver en befolkningsnedgang i tredje kvartal 2018. Selv om befolkningsendringen sett for 2010-2018, gir Oppdal en økning på 5,6%. Andelen av befolkningen i Oppdal pr 1 januar 2018 som er eldre enn 67 år var 18,8%.

«Trøndelag i tall 2018» redegjør for at Oppdal kommune har nedgang i antall arbeidsplasser i kommunen, sysselsatte i Oppdal (andel av befolkningen 15-74 år i 2017) er 66,9%. Og fra 4.

kvartal 2008 til 4. kvartal 2017 har Oppdal en nedgang på 4,9% sysselsatte. Samtidig kan vi lese at antall nyetablerte bedrifter i Oppdal er 99, per 1000 eksisterende.

Kommunestyret ber rådmannen løfte disse utfordringene inn i Strategisk næringsplan 2019. Hvilke tiltak må gjøres i Oppdal kommune, for å sikre sysselsetting, nyetablering og vekst i årene som kommer?

3)

Trainee-stilling

Trainee-stillinger er etter hvert kommet for fullt, også i offentlig sektor. Dette er fulltids-stillinger for nyutdannet kompetansepersonell, eller studenter helt i slutfasen av et høyskole - eller universitetsstudium. Stillingene finansieres i hovedsak ved bruk av vikarressurser, og forutsetter at de som tilsettes skal få en variert og utviklende praksis innenfor de ulike områdene som hører inn under arbeidsplassens ansvarsfelt.

I offentlig sektor har vi flest trainee-stillinger innenfor helsefag; i hovedsak er det tale om sykepleiere.

De fleste av disse igjen finner vi naturlig nok ved sykehusene, men flere og flere kommuner benytter seg av ordningen. Av mindre kommuner i vårt område har Røros tatt i bruk ordningen, og kan sikker dele sine erfaringer med oss.

Med de vikarproblemene vi har innenfor helse- og omsorgssektoren i vår kommune, og de betydelige kostnader dette har medført, burde det ligge godt til rette for å ta i bruk ordningen. En trainee skal ha faglig veiledning og oppfølging, og vil slik sett legge beslag på noe tid fra ledelsens side. Det vil likevel gå langt mindre tid denne oppgaven enn det som kreves for stadig å måtte rekruttere og instruere nye vikarer i det omfang det har vært behov for innværende år. Kommunestyret ber rådmannen vurdere en trainee-stilling for sykepleier med hovedarbeidssted sykehjemmet.

4)

Behovet for kvalifisert arbeidskraft er økende, og også i Oppdal begynner vi nå å merke at det er krevende å få tak i nye medarbeidere. Rådmannen bes arbeide for at flere i Oppdal skal ta utdanning på yrkesfags-, fagskole-, eller universitetsnivå bl.a. gjennom å:

- a) Ta initiativ til et samarbeid med Oppdal videregående skole og det tverrfaglige opplæringskontoret i Oppdal og Rennebu SA om hvordan vi kan øke antall lærlinger i regionen. Det nyopprettede Opplæringskontoret er et resultat av engasjement fra bedrifter og kommunen, og å bidra til bygge dette kontoret er viktig for å styrke lærlingearbeidet både lokalt og regionalt. Opplæringskontoret vil fortrinnsvis ha en viktig rolle for små og mellomstore bedrifter i privat næringsliv og for de mindre enhetene i Oppdal kommune.
- b) Lage en plan for økning av lærlingeantallet i Oppdal kommune, med utgangspunkt i KS målsetting om 2 nye lærlinger per 1000 innbygger per år.
- c) Inngå samarbeid med Nasjonalparken Næringshage for å styrke deres arbeid med å legge til rette for desentraliserte studietilbud i fagskoler og universitet/høgskoler.

5)

Ospvegen 4

Kommunestyret ber rådmannen vurdere muligheten for å framskynde nybygg i Ospvegen 4, mot at investeringsbeløp for ny brannstasjon justeres til Oppdal kommunes reelle andel. Sak legges fram for kommunestyret første halvår 2019.

6)

Kommunepsykolog

Kommunestyret ber rådmannen igangsette arbeidet med å sikre at Oppdal har kommunepsykolog fra 2020. Rådmannen bes vurdere ulike organiseringer, alt fra at Oppdal kommune er alene om funksjonen til ulike former for interkommunale samarbeid. Utredning med forslag til løsning legges fram i forkant av arbeidet med handlingsplan 2020 – 2023.

7)

Gang- og sykkelbru over Ålma

Kommunestyret ber rådmannen igangsette arbeid for en trygg og sikker kryssing av elva Ålma mellom curlinghallen og Skytterhuset. Tiltaket må ha tidlig prioritet i Handlingsplan 2020 – 2023, og være ferdigstilt før LS 2023. Rådmannen bes involvere lag og foreninger som er aktive brukere av området, herunder Opdal og Midtbygden skytterlag, Lønset skytterlag, Opdal Jæger & Fiskarlag, Oppdal pistolklubb, Oppdal curlingklubb, Oppdal sykkelklubb og Oppdal idrettslag, ski og skiskyting.



Vår saksbehandler
Norvald Veland

Referanse
NOVE/2018/2210-2/217

Behandles av	Utvalgssaksnr	Møtedato
Kommunestyret	18/100	18.10.2018

Forvaltningsrevisjonsrapport - oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan "Energi og klimaplan 2008-2013 Oppdal kommune

Vedlegg

1 Rapport - oppfølging og etterlevelse av energi- og klimaplanen

Saksopplysninger

Bakgrunn:

Plan for forvaltningsrevisjon for Oppdal kommune for perioden 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i 2016 og vedtatt i kommunestyret samme år, k-sak 124/16.

Oppfølging av energi- og klimaplanen stod oppført for gjennomføring i 2017. Kontrollutvalget vedtok i ettertid å prioritere et annet prosjekt i 2017, og energi- og klimaplanen ble derfor forskjøvet til 2018.

Kontrollutvalget behandlet prosjektbeskrivelsen i møte den 12.02.18, sak 4/18.

Formål:

Kommunens energi- og klimaplan gir målsettinger som skal nås innen 2013. Sentralt vil det være å følge opp hvilke interne tiltak kommunen har iverksatt for å møte de utfordringene som ligger i planen.

Problemstillinger:

For enhver forvaltningsrevisjon utarbeides det problemstillinger.

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet har hovedproblemstillingen vært:

Å finne ut om kommunen har etablert rutiner for å sikre at energi- og klimaplanens målsetninger blir nådd, og det i planperioden ble arbeidet aktivt med tiltak for å innfri målene.

Spørsmålet konkretiseres nærmere i følgende problemstillinger:

- Har Oppdal kommune etablert et internkontrollsystem for oppfølging og rapportering av de målene og tiltakene som er fastsatt i energi- og klimaplanen for 2008-2013?
- Har Oppdal kommune arbeidet aktivt med tiltak for å oppfylle mål i klima- og energiplanen?

Avgrensning:

Undersøkelsen avgrenses til å omhandle hva kommunen har gjort av oppfølging og rapportering av de mål og tiltak som er fastsatt i klima- og energiplanen 2008-2013.

Rådmannens uttalelse:

Den foreløpige rapporten ble oversendt rådmannen for uttalelse. I rådmannens brev av 08.06.18 heter det blant annet:

Rådmannen vil vise til vårt brev av 27.03.18 (se vedlegg 1 og 2) hvor det ble besvart en del spørsmål i forbindelse med revisjonen. Ut over dette vil rådmannen i hovedsak slutte seg til de vurderinger som er gjort i rapporten. Rådmannen ser at det for dårlig kobling mellom denne planen og systemet for resultatledelse som gjelder i kommunen. Dette er noe en vil ha større fokus på ved den nye planen som nå er under utarbeidelse. Samtidig ser man i ettertid at planen fra 2008 var svært ambisiøs, noe som også tar med inn i vurderingen ved den nye planen.

Problemstilling 1:

1. Har Oppdal kommune etablert et internkontrollsystem for oppfølging og rapportering av mål og tiltak som er fastsatt i klima- og energiplanen?

Kommunestyret har gjennom energi- og klimaplanen satt målsettinger for reduksjon av klimautslipp og stasjonært energiforbruk med tilhørende tiltak. Handlingsplanen ga et godt grunnlag for å utøve internkontroll, ved at planprosessene ble beskrevet og ansvaret for oppfølging ble plassert. Revisjonen mener at kommunen ikke har et tilfredsstillende internkontrollsystem for å kunne følge opp mål og tiltak i planen. For å kunne ha oversikt over hvor langt man har kommet og til slutt kunne nå de fastsatte målene, mener revisjon at det er nødvendig å ha et bedre system for oppfølging og rapportering.

Det ble ikke etablert et eget internkontrollsystem for oppfølging og rapportering av klima- og energiplanen. Rådmann har kommentert spørsmål fra revisjon om dette med følgende:

Dette blir heller ikke gjort for andre planer særskilt. Planene legges opp med egne tiltaksdelar som skal rulleres hvert år, og så må rådmannen sørge for at dette tas med videre inn i handlingsplan og budsjett. Det inngår også som en del av tiltakene vi rapporterer på både internt og eksternt.

Revisjon har ikke fått fremlagt noen dokumentasjon på at energi- og klimaplanens tiltaksdel har blitt rullert eller systematisk gjennomgått i forbindelse med handlingsplan- og budsjettprosessen. Disse dokumenter inneholder heller ingen referanser eller koblinger til planen som viser at slikt arbeid er gjennomført.

Under behandlingen av planen vedtok kommunestyret følgende presisering:

Kommunestyret ber om at planens målsettinger innen energibruk og klima innarbeides i kommunens øvrige plandokumenter. Realisering av tiltakene som er beskrevet i planen, vurderes og avklares i forbindelse med kommunens handlingsplan- og årsbudsjettarbeid.

Det skal etableres intern kontroll i hele kommunens virksomhet. Etter revisjons vurderinger følger det av denne bestemmelsen at man må ha et system som sikrer at energi- og klimaplanen blir fulgt opp. Revisjon legger til grunn at det ikke ble laget et system som ivaretok behovet for oppfølging.

At systematikken og den interne kontrollen ikke har vært på plass er ikke ensbetydende med at energi- og klimaarbeidet ble neglisjert i kommunens øvrige planarbeid. Revisjon uttaler her at det ikke er mulig å finne ut om planen i seg selv har hatt noen effekt for hva kommunen har holdt på med, eller om energi- og klimaperspektivet hadde blitt like godt ivare tatt uten en egen plan.

Revisjons konklusjon, problemstilling 1:

Revisjonen mener at kommunen ikke etablerte et tilfredsstillende internkontrollsystem for å kunne følge opp gjennomføringen av planens målsetninger og tiltak.

Energi- og klimaplanen omfattet tiltak for perioden 2008-2013. Etter revisjons oppfatning er det ikke tilstrekkelig å rapportere om status ved rullering av planen eller ved utløpet av planperioden. Revisjon mener at det er behov for rutiner som sikrer en systematisk rapportering i løpet av perioden. Hyppighet for ajourføring og valg av rapporteringsmåte bør vurderes ut fra hva som gir en hensiktsmessig interkontroll og rapportering i forhold til ressursbruken. Revisjon finner det positivt at kommunen har forsøkt å integrere rapporteringen med de gjennomgående systemene for resultatledelse, men mener at kommunen ikke har lyktes med å få dette på plass.

Mange av tiltakene i planen krever særskilte bevilgninger eller omprioritering av arbeids-oppgaver. Derfor må det være tette koblinger mot kommunens handlingsplan- og budsjettprosesser. En oppfølging i kommunens øvrige planer og budsjett ble også presisert av kommunestyret, noe som markerer planes sektorovergripende karakter. Revisjonen mener at disse koblingene har vært mangelfulle eller fraværende.

Problemstilling 2:

Arbeider Oppdal kommune aktivt med tiltak for å oppfylle mål i klima- og energiplanen?

Følgende hovedmål med tilhørende tiltak var angitt i energi- og klimaplanen for 2008-2013:

1. Effektivisere og redusere energibruken
Delmål: Total energiforbruk i Oppdal skal reduseres med 10% med utgangspunkt i 2006-nivået i løpet av 2013
For å nå mål er det listet opp 15 tiltak. 3 er utført, 3 delvis og 9 ikke utført
2. Øke andelen og bruken av nye fornybare energikilder
Delmål: Med utgangspunkt i 2006-nivå skal andelen av ny, fornybar energi utgjøre 8 GWh i løpet av 2013.
For å nå mål er det listet opp 6 tiltak. 2 er utført, 2 delvis og 2 ikke utført
3. Redusere skadelige utslipp for klima og lokalt miljø
Delmål: Totalt klimautslipp i Oppdal skal reduseres med 10% med utgangspunkt i 2006-nivå i løpet av 2013
For å nå mål er det listet opp 19 tiltak. 5 er utført, 8 delvis og 6 ikke utført

Utført, delvis og ikke utført fremkommer i vedlegg 2 fra rapporten som er tilbakemelding fra rådmannen om gjennomføringsstatus for tiltakene.

Revisjonens konklusjon problemstilling 2:

Etter revisjons mening har de mangelfullt utviklede systemene for internkontroll, slik revisjon konkluderte med i kap. 5.4, ført til at oppfølgingen av tiltakene har hatt en sporadisk karakter. Av til sammen 40 tiltak oppført i energi- og klimaplanen kan kommunen etter revisjonens vurdering bare sies å ha arbeidet mer eller mindre aktivt med rundt halvparten. Dette baserer revisjon på tilbakemeldingene fra rådmann på spørsmål om hva som er status for hver enkelt tiltak, samt annen tilgjengelig dokumentasjon.

Revisjonen ser en klar sammenheng mellom manglende system for oppfølging, rapportering og koblinger mot annet planverk på den ene siden, og manglende oppfølging av tiltakene på den andre.

En del av tiltakene har likevel blitt gjennomført. Revisjon trekker spesielt frem at kommunen synes å ha en god oppfølging av holdningsskapende arbeid i oppvekts-sektoren og landbruksnæringen. Revisjon finner det imidlertid uklart om dette har kommet som følge av energi- og klimaplanen, eller om dette ville blitt gjennomført om det ikke eksisterte en særskilt kommunedelplan på området. Det samme gjelder ENØK-tiltakene for de kommunale byggene.

Mange av tiltakene er knyttet til forhold som kommunen ikke selv har styring over. Andre tiltak betinger særskilte bevilgninger. I disse tilfellene kan manglende resultat eller svakt fokus forklares. Kommunen kan øve en viss påvirkning, men manglende resultat kan ikke henføres til manglende kommunal innsats. Men revisjon kan ikke se at dette kan brukes som hovedbegrunnelse for manglende oppfølging.

Revisors anbefalinger:

Oppdal kommune er i ferd med å utarbeide energi- og klimaplan for en ny periode.

For å sikre god oppfølging anbefaler revisjon:

- Oppdal kommune bør etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, og ta i bruk et system som evaluerer og dokumenterer de energi- og klimaresultatene som oppnås
- Oppdal kommune bør etablere tydeligere koblinger og referanser mellom energi- og klimaplanen og kommunens øvrige dokumenter.

Saksvurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en rapport i tråd med vedtatt prosjektbeskrivelse, samt kontrollutvalgets forutsetninger.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling.

Kontrollutvalget vil i møte bli nærmere orientert om status og fremdrift arbeidet med ny energi- og klimaplan.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Oppfølging og etterlevelse av klima- og energiplan" tas til etterretning. Oppdal kommune er i ferd med å utarbeide energi- og klimaplan for en ny periode.

Rådmannen bes sørge for at:

- Oppdal kommune etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, og tar i bruk et system som evaluerer og dokumenterer de energi- og klimaresultatene som oppnås
- Oppdal kommune etablere tydeligere koblinger og referanser mellom energi- og klimaplanen og kommunens øvrige dokumenter.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak i den nye planen som er under utarbeidelse innen 15.11.2018.

Behandling:

Revisor gjennomgikk hovedtrekkene i funn og konklusjoner som fremkommer i rapporten.

Utviklingsleder kommenterte planen som i vesentlig grad ikke er blitt gjennomført, men at foreslåtte tiltak i rapporten var ambisiøs og til dels ikke gjennomførbare fra kommunens side.

Utviklingsleder orienterte utvalget om arbeid med ny plan som skal legges frem for behandling i kommunestyret våren 2019.

Saksprotokoll i Kommunestyret - 18.10.2018

Behandling

Venstre v/ Kyrre Riise foreslo:

I forbindelse med utarbeiding av ny Energi- og klimaplan ber kommunestyret rådmannen sørge for at:

- Oppdal kommune etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, og tar i bruk et system som evaluerer og dokumenterer de energi- og klimaresultatene som oppnås
- Oppdal kommune etablere tydeligere koblinger og referanser mellom energi- og klimaplanen og kommunens øvrige dokumenter.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak i den nye planen som er under utarbeidelse innen 15.11.2018.

Vedtak

K. Riises vedtak ble enst. vedtatt.

Vedtaket blir som følger:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak om å ta rapporten til orientering samt orienteringen fra utviklingsleder om arbeidet med ny klima- og energiplan, som er under arbeid. Kontrollutvalget ønsker å få ny plan gjennomgått når ferdigstilt.

I forbindelse med utarbeiding av ny Energi- og klimaplan ber kommunestyret rådmannen sørge for at:

- Oppdal kommune etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, og tar i bruk et system som evaluerer og dokumenterer de energi- og klimaresultatene som oppnås.
- Oppdal kommune etablere tydeligere koblinger og referanser mellom energi- og klimaplanen og kommunens øvrige dokumenter.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak i den nye planen som er under utarbeidelse innen 15.11.2018.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget tok rapporten til orientering samt orienteringen fra utviklingsleder om arbeidet med ny klima- og energiplan, som er under arbeid. Kontrollutvalget ønsker å få ny plan gjennomgått når ferdigstilt.



ARKIVVERKET

Oppdal kommune
v/Gerd S. Måren
Postboks 10
7340 OPPDAL

Dato	14.01.2019
Din ref.	GEMÅ/2018/1-35
Vår ref.	2017/4153
Saksbehandler	THOOVE

Oppfølging av tilsyn - lukking av pålegg nr. 3 og 5

Vi viser til brev fra Oppdal kommune av 8.11.18 og beklager at vår tilbakemelding er blitt forsinket.

I forbindelse med Arkivverkets tilsyn 28.4.17 fikk Oppdal kommune ni pålegg om å utbedre mangler med hensyn til arkivloven med forskrifter. Pålegg nr. 7 ble lukket 18.5.18. Gjeldende frist for de gjenstående påleggene var 8.11.18.

Pålegg nr. 1 – Oppdatere arkivplanen

Kommunen skriver at de stadig arbeider med arkivplanen. Det er positivt at kommunen har utarbeidet en rutine for oppdatering av dokumentet. Vi minner i den forbindelse om bevaringspåbudet for arkivplaner i arkivforskriften § 15. Arkivplan.no har en funksjon for å omgjøre nettsiden til et pdf-dokument som kommunen kan arkivere i sitt sak-/arkivsystem.

Vi har gjort en rask gjennomgang av arkivplanen og registrerer at de fleste avvikene som ble påpekt i tilsynsrapporten er blitt utbedret. Arkivplanen er imidlertid fortsatt mangelfull med hensyn til rutiner for danning og bevaring av arkivmateriale som dannes i eller i tilknytning til de spesialiserte fagsystemene. Det mangler eksempelvis rutiner for bruken av systemene Socio og Komtek. Vi forlenger fristen med å utbedre pålegg nr. 1 til **15.4.19**.

Pålegg nr. 2 – Ordne og listeføre bortsatte arkiver

Kommunen viser til en overordnet arkivoversikt i arkivplanen og redegjør for planer for ordning og deponering av arkiv. Det går fram av redegjørelsen at kommunen er i gang med dette arbeidet. Vi



ARKIVVERKET

gjør oppmerksom på at pålegget gjelder for alle papirarkiver som ikke er i administrativ bruk og ikke får nytt tilfang.

Kommunen ble pålagt å legge fram en plan for arbeidet med å ordne og listeføre arkivene med opplysninger om finansiering og frist for ferdigstilling. En slik plan foreligger ikke. Kommunen skriver at det vil bli søkt om midler til arbeidet i forbindelse med behandlingen av handlingsplanen som skal gjelde fra 2020.

Endelig tilsynsrapport ble oversendt høsten 2017. Den opprinnelige fristen for pålegget var 8.5.18, men etter søknad fra kommunen ble den utvidet til 8.11.18. Det er etter Arkivverkets vurdering kritikkverdig av kommunen å bruke over to år på å melde inn behovet for midler til budsjettprosessen. Ordning og listeføring er en forutsetning for at kommunen skal få tilfredsstillende kontroll over arkivene og for å kunne gjøre de tilgjengelig for ansatte og publikum. Kommunens oppfølging av pålegget har til nå vært langt fra tilfredsstillende.

Vi ber kommunen gi tilbakemelding om de nødvendige midlene er bevilget og legge fram en plan for arbeidet innen **31.12.19**.

Pålegg nr. 3 – Dokumentere arkivdeler i sak-/arkivsystemet

Vi registrerer at kommunen har utarbeidet en oversikt over sak-/arkivsystemets arkivdeler. Pålegg nr. 3 kan med dette anses som lukket.

Pålegg nr. 4 – Rutiner for elektronisk arkivering av dokumenter

I henhold til tilsynsrapporten manglet kommunen rutiner for ePhorte som er påkrevd i henhold til den reviderte Riksarkivarens forskrift § 3-2 a, b, c og f (2., 4. og 6. strekpunkt), § 3-4 b, c og d og § 3-6 nr. 2. Med unntak for § 3-4 d kan ikke vi se at disse manglene er utbedret.

Det går fram av rutinen for Cosdoc at arkivversjonen av dokumentene er på papir. Systemet omfattes derfor ikke av pålegget. Kommunen skriver at rutinene for Familia og HK Oppvekst ikke er ferdige. For å sikre at all obligatorisk informasjon kommer med i rutinene anbefaler vi at kommunen strukturerer disse punktvis etter mønster fra Riksarkivarens forskrift §§ 3-2, 3-4 og 3-6. Vi forlenger fristen med å utbedre pålegg nr. 4 til **15.4.19**.



ARKIVVERKET

Pålegg nr. 5 – Utarbeide rutiner for periodisering

Vi ser at rutiner for periodisering er tatt inn i arkivplanen. Pålegg nr. 5 kan med dette anses som lukket.

Pålegg nr. 6 – Deponere uttrekk fra avsluttet sak-/arkivsystem

I henhold til arkivplanen er det gjort en deponering fra Forum Winsak, men så vidt vi kan se omfatter deponeringen perioden 1999-2001. Vi gjør oppmerksom på at pålegget retter seg mot sakarkivperioden 2002-2006.

Kommunen melder at de har fått tilbud på uttrekk fra Forum Winsak, men at kostnadene må legges inn i handlingsplanen for perioden som begynner i 2020.

Ved oversendelse av endelig rapport ble fristen for å deponere uttrekk satt til 8.11.18. Det er etter Arkivverkets vurdering kritikkverdig av kommunen å bruke over to år på å melde inn behovet for midler til budsjettprosessen. Regelverket fordrer at det skal deponeres uttrekk ved avslutning av arkivperioden. Kommunen er følgelig over ti år på etterskudd med å sikre arkivmaterialet, noe som medfører økt risiko for arkivtap. Kommunens oppfølging av pålegget har til nå vært langt fra tilfredsstillende.

Vi ber kommunen gi tilbakemelding om de nødvendige midlene er bevilget og legge fram en plan for arbeidet innen **31.12.19**.

Pålegg nr. 8 - Fastsette kassasjonsfrister

Kommunen melder at de har utarbeidet en bk-plan for saker knyttet til landbruk, men at de på grunn av manglende kapasitet ikke har fastsatt kassasjonsfrister for andre fagområder.

Kommunen vil dessuten avvente fylkesmannens avgjørelse vedrørende mulig grensejustering eller kommunesammenslåing og søker derfor om utsatt frist for pålegget. Vi forlenger fristen for å utbedre pålegget til **15.4.19**.

Pålegg nr. 9 – Sikre bortsettingsarkiver

Kommunen redegjør for tiltak som er gjennomført for å utbedre arkivlokalene. I henhold til tilsynsrapporten var ikke bortsettingslokalene utstyrt med innbruddsalarmer og selvlukkende dører, og en del arkivmateriale var stilt opp i reoler av tre. Så vidt vi kan se av kommunens



ARKIVVERKET

redegjørelse er ikke disse manglene utbedret. Vi forlenger fristen for å utbedre pålegg nr. 9 til **15.4.19**.

Vi minner om at kommunen 18.5.18 fikk seks måneders utsettelse for flere av påleggene. Arkivverket har en klar forventning om at kommunen nå tar grep for å lukke de gjenstående avvikene. Ytterligere utsettelse av fristene kan ikke påregnes.

Med hilsen

Kjetil Reithaug
fagdirektør
Dokumentasjonsforvaltning

Thomas Øverby
arkivar

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

NV

04.02.19

09/19

Behandling av saken:

Saksnr.: 09/19
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
04.02.19

Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak: