

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Arkivsak: 23/301
Møtedato/tid: 31.08.2023 kl. 09:00
Møtested: Inderøyheimen, møterom 2. etasje

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Jorunn Sund på telefon 959 85 828, eller e-post: jorunn.sund@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 24.08.2023

Laila Roel (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Jorunn Sund
førstekonsulent
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
17/23	Orientering om Inderøyheimen
18/23	Forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll
19/23	Henvendelse om vedtak om nedleggelse av kommunal veg
20/23	MOAS - orientering til kontrollutvalget
21/23	Vei i Framverran - orientering til kontrollutvalget
22/23	Prosjektplan - forvaltningsrevisjon, publikumsservice
23/23	Budsjettkontroll 2023
24/23	Økonomiplan for kontrollarbeidet 2024-2027 med budsjett for 2024
25/23	Evalueringsav kontrollarbeidet
26/23	Referatsaker
27/23	Eventuelt
28/23	Godkjenning av møteprotokoll

Orientering om Inderøyheimen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

17/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/289 - 20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om Inderøyheimen til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har en stor oppgaveportefølje. For å utføre kontrollarbeidet best mulig, er det nyttig for utvalgets medlemmer å gjøre seg kjent med ulike sider av kommunen.

Kontrollutvalget kan dra på besøk i kommunens virksomheter, eller til bedrifter som kommunen har eierandeler i. Formålet med å besøke virksomhetene er ikke å føre kontroll, men å få informasjon om virksomhetene, deres utfordringer, planer og satsingsområder.

I kontrollutvalgets møte 12.04.23, sak 10/23 Eventuelt, kom det fram at kontrollutvalget ønsker å besøke Inderøyheimen for en orientering om driften. Kommunedirektøren vil orientere i møtet.

Vurdering

Sekretariatet har lagt til grunn at kontrollutvalget kan ta redegjørelsen til orientering.

Forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

18/23

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 22/242 - 10

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 og resultatet av etterlevelseskontroll til foreløpig orientering
2. Kontrollutvalget kaller inn kommunedirektøren til første møte 2024 for å gi en orientering om hvordan etterlevelse av internkontroll i kommunen blir gjennomført.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll

Nummerert brev nr. 1 negativ uttalelse på grunn av manglende dokumentasjon

Saksopplysninger

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på etterlevelse av kapittel 25 Internkontroll i kommuneloven(KL).

Attestasjonsoppdraget er utført etter KL §24-9 om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen og avlevert innen fristen 30.06.23. Kopi av resultatet av kontrollen er sendt kommunedirektøren fra revisor.

Valgte kriterier**1) Internkontroll**

- a. Hvordan sikrer og kontrollerer kommunedirektøren at internkontrollrutiner blir fulgt i de ulike enheter i kommunen?
- b. Har kommunedirektøren en beskrivelse av vurdering som sikrer at internkontrollen er tilpasset kommunens/områdets størrelse, egenart og risikoforhold?
- c. Har kommunedirektøren rutiner for å følge opp avvik som avdekkes i internkontrollen, evaluering og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll?

2) Rapportering

- a. Hvordan og hvor detaljert rapporteres det om internkontroll og om resultater fra statlige tilsyn til kommunestyret?
- b. Hvor ofte rapporteres det?

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen. Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Revisors oppgaver og plikter

Revisors oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene som er hentet inn.

Grunnlag for negativ konklusjon

Det ble fra revisor sendt brev til kommunen, stilet og sendt til kommunedirektøren på mail. I brevet ble det opplyst om tema for etterlevelse 2022 og hvor det ble etterspurt diverse dokumentasjon innen 31.12.2022.

Sekretariatet får opplyst fra revisor at kommunedirektøren beklageligvis har oversett henvendelsen.

På bakgrunn av at revisjonen ikke har mottatt noen dokumentasjon kan de ikke uttale seg om Inderøy kommune etterlever bestemmelsene i kommunelovens § 25-1 for valgte kriterier.

På den bakgrunn har kontrollutvalget mottatt negativ konklusjon fra revisor.

Revisor har utelukkende utarbeidet denne uttalelsen for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Inderøy kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil orientere i møtet.

Vurdering

Internkontrollen skal bidra til at kommunedirektøren har oversikt over risiko for feil og mangler, slik at han kan gjøre nødvendige korrigeringer av driften. Derfor er det viktig at kommunedirektøren har en fungerende internkontroll.

Fordi kontrollutvalget ikke har fått informasjon om internkontrollen gjennom etterlevelseskontrollen, foreslår sekretariatet at kontrollutvalget følger opp saken.

Oppfølgingen må gjøres av det nye kontrollutvalget. En måte å følge opp saken på, er å be kommunedirektøren orientere om internkontrollen i sitt første møte i 2024. Dette ligger inne i forslaget til vedtak. Dersom kontrollutvalget vedtar forslaget, vil sekretariatet sørge for at saken blir satt på sakskartet og at kommunedirektøren blir kalt inn til møtet.

Kommunestyret bør være orientert om nummererte brev fra revisor. Sekretariatet har derfor foreslått at kommunestyret blir orientert om resultatet av etterlevelseskontrollen.

Til kontrollutvalget i
Inderøy kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt-norge.no
T +47 907 30 300

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Inderøy kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Vi har i vår risiko- og vesentlighetsvurdering kommet frem til at vi for 2022 foretar kontroll på etterlevelse av kapittel 25 Internkontroll i kommuneloven.

Valgte kriterier

- 1) Internkontroll
 - a. Hvordan sikrer og kontrollerer kommunedirektøren at internkontrollrutiner blir fulgt i de ulike enheter i kommunen?
 - b. Har kommunedirektøren en beskrivelse av vurdering som sikrer at internkontrollen er tilpasset kommunens/områdets størrelse, egenart og risikoforhold?
 - c. Har kommunedirektøren rutiner for å følge opp avvik som avdekkes i internkontrollen, evaluering og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll?
- 2) Rapportering
 - a. Hvordan og hvor detaljert rapporteres det om internkontroll og om resultater fra statlige tilsyn til kommunestyret?
 - b. Hvor ofte rapporteres det?

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå



moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for negativ konklusjon

Det ble den 7.12.2022 sendt brev til kommunen, stilet og sendt til kommunedirektøren på mail. I brevet ble det opplyst om tema for etterlevelse 2022 og hvor det ble etterspurt diverse dokumentasjon innen 31.12.2022.

Ved kontakt med kommunedirektøren dags dato fikk vi opplyst både på telefon og i mail at han beklageligvis hadde oversett denne henvendelsen. På den bakgrunn gis det en negativ konklusjon.

Negativ konklusjon

På bakgrunn av at det ikke er mottatt noen dokumentasjon kan vi ikke uttale oss om Inderøy kommune etterlever bestemmelsene i kommunelovens § 25-1 for valgte kriterier.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Inderøy kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Namsos, 27. juni 2023

Heidi Galguften
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig revisor



Nr brev 1 til KU- Inderøy kommune 2022

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- HEIDI ANITA GALGUFTEN, signert 27.06.2023 med ID-Porten: BankID Mobil



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Kontaktperson:
Heidi Galguften

Dato og referanse:
27.06.2023

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

Brev nr. 1

Negativ uttalelse vedrørende forenklet etterlevelse med økonomiforvaltningen

Bakgrunnen for at vi har avgitt en negativ uttalelse pr 27 juni 2023 er følgende.

Det ble den 7.12.2022 sendt brev til kommunen, stilet og sendt til kommunedirektøren på mail. I brevet ble det opplyst om tema for etterlevelse 2022 og hvor det ble etterspurt diverse dokumentasjon innen 31.12.2022.

Ved kontakt med kommunedirektøren dags dato fikk vi opplyst både på telefon og i mail at han beklageligvis hadde oversett denne henvendelsen. På den bakgrunn gis det en negativ konklusjon.

Følgende negative konklusjon ble da gitt:

Negativ konklusjon

På bakgrunn av at det ikke er mottatt noen dokumentasjon kan vi ikke uttale oss om Inderøy kommune etterlever bestemmelsene i kommunelovens § 25-1 for valgte kriterier.

Med vennlig hilsen

Heidi Galguften
Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kommunedirektøren



Henvendelse om vedtak om nedleggelse av kommunal veg

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

19/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/362 - 27

Forslag til vedtak

1. Henvendelsen ligger utenfor kontrollutvalgets mandat, kontrollutvalget behandler ikke henvendelsen.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for kommunens vurderinger av eiendomsretten til veggrunn ved omgjøring av kommunal til privat veg. Redegjørelsen bes gitt skriftlig i kontrollutvalgets første møte i 2024.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget mottok 03.06.2023 en henvendelse som er kritisk til kommunens saksbehandling i forbindelse med omgjøring av flere veger fra kommunal til privat veg. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og skal derfor ikke behandle klager eller enkeltsaker. Kontrollutvalget har primært et systemperspektiv, der fokus er kommunens systemer og hvordan de virker. Det kan likevel være forhold i enkeltsaker som indikerer at det kan være feil eller mangler i kommunens systemer og saksbehandling.

Vurdering

Henvendelsen gjelder behandlingen av én konkret veg, sekretariatet betrakter derfor henvendelsen som en enkeltsak, den har også vært til klagebehandling i kommunen. Sekretariatet ser ikke at spørsmålene som reises i henvendelsen gir grunnlag for behandling i kontrollutvalget. Henvendelsen aktualiserer likevel en problemstilling på systemnivå, og som gjelder eiendomsretten ved omgjøring av kommunal veg.

Problemstillingen gjelder helt konkret kommunens vurderinger om kommunen skal beholde eller selge eiendomsretten til veggrunnen når kommunal veg omgjøres til privat. Hvis kommunen allerede har eiendomsretten til veggrunnen, så beholder kommunen fortsatt denne, selv om vegen og vedlikeholdskostnadene er overført til privat bruk. En eventuell overføring av eiendomsretten til veggrunnen skjer ikke automatisk, men må gjøres på selvstendig grunnlag. Når vegen er overlatt til privat bruk og kommunen likevel ønsker å beholde eiendomsretten, så kan det oppstå vanskelige erstatningsrettslige situasjoner i framtiden, hvis f.eks. deler av vegen raser ut og forvolder skade. Slike skader kan påføre kommunen erstatningsansvar.

Sekretariatet kan ikke se at administrasjonen har gjort vurderinger av eiendomsretten og eventuelle konsekvenser av å beholde eller selge veggrunnen i kommunedirektørens saksframlegg. Kontrollutvalget bør be kommunedirektøren redegjøre for hvilke vurderinger kommunen gjør når det gjelder eiendomsretten til veggrunnen.

MOAS - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

20/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/289 - 18

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - MOAS

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 12. april 2023 ble det under sak 10/23 Eventuelt, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om MOAS.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om utvikling sykefravær og hva som er gjort på MOAS for å etterleve Statsforvalterens krav etter tilsyn. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 6. juni 2023.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 13. april 2023 bedt kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en orientering om MOAS

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektøren orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Inderøy Kommune
Vennalivegen 7
7670 Inderøy

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 21/289-16
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 13.04.2023

Orientering til kontrollutvalget - MOAS

På kontrollutvalgets møte 12. april 2023 ble det under sak 10/23 Eventuelt, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om MOAS.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om utvikling sykefravær og hva som er gjort på MOAS for å etterleve Statsforvalterens krav etter tilsyn. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 6. juni 2023.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 10/23, ber vi herved om at kommunedirektøren i Inderøy kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 06.06.2023 (Teamsmøte).

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Vei i Framverran - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

21/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 21/289 - 19

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - Vei i Framverran

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 12. april 2023 ble det under sak 10/23 Eventuelt, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om farlig vei i Framverran.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om manglende rekkverk på Hindbergsveien. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 6. juni 2023.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 13. april 2023 bedt kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en orientering om farlig vei i Framverran.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektøren orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Inderøy Kommune
Vennalivegen 7
7670 Inderøy

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 21/289-17
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 13.04.2023

Orientering til kontrollutvalget - Vei i Framverran

På kontrollutvalgets møte 12. april 2023 ble det under sak 10/23 Eventuelt, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om farlig vei i Framverran.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om manglende rekkverk på Hindbergsveien. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 6. juni 2023.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 10/23, ber vi herved om at kommunedirektøren i Inderøy kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 06.06.2023 (Teamsmøte).

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Prosjektplan - forvaltningsrevisjon, publikumsservice

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

22/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/168 - 7

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen som den foreligger, med en ressursramme på 350 timer og levering av ferdig rapport til sekretariatet 15.05.2023.

Vedlegg

Prosjektplan

Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon med tema *publikumsservice* i sitt møte 12.04.2023, sak 6/23. Bakgrunnen for at temaet er satt opp i plan for forvaltningsrevisjon, var flere henvendelser innbyggere i perioden 2014-2017. Henvendelsene dreide seg om sen eller manglende respons, og avvisende eller også sårende respons. Under behandlingen av saken kom det fram at kontrollutvalget mener at servicetorget fungerer godt, og at det ønsket å avgrense forvaltningsrevisjonen til saksbehandlernivå. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon av kvalitetssikring i publikumsservice.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.05.2023.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Revisjonen ble forsinket med prosjektplanen, som først ble mottatt i sekretariatet 17.08.2023. Planen har derfor ikke vært lagt fram for behandling i kontrollutvalget tidligere.

Prosjektplanen

Revisor foreslår at forvaltningsrevisjonen rettes inn mot innbyggerkommunikasjon innen sektor plan, landbruk og kommunalteknikk, samt sektorens system for kommunikasjon med servicetorget. Revisor skriver at forvaltningsrevisjonen vil belyse om kommunen yter god service og veiledning til sine innbyggere gjennom svarene på om:

- organiseringen og arbeidsfordelingen mellom servicetorget og plan, landbruk og kommunalteknikk fremmer god service og veiledning?
- de ansatte følger opp målsettinger og rutiner for service- og veiledningsarbeid?
- hvordan kommunen sikrer at henvendelser fra innbyggerne blir fulgt opp og besvart i samsvar med krav i forvaltningsloven?

For å svare på disse spørsmålene vil revisjonen gå gjennom kommunikasjonen i et tilfeldig utvalg saker og se på oppfølgingen av saker som er meldt inn via nettløsningen *Nabolaget*. Revisor vil i tillegg intervju medarbeidere som jobber på området. Revisor vil også innhente brukererfaringer, enten gjennom kommunens brukerundersøkelse, om en slik er gjennomført, eller gjennom en egen spørreundersøkelse til de som har vært i kontakt med kommunen.

Avsnittet *avgrensing* beskriver hvilke deler av kommunikasjonen med innbyggerne forvaltningsrevisjonen ikke vil rette seg mot:

- kommunikasjonen i planprosesser, brukermedvirkning og politisk medvirkning

- saker der kommunen tar kontakt med innbyggerne
- saker som er opprettet tidligere enn 2022

Revisor mener det er hensiktsmessig å inkludere servicekontoret i undersøkelsen ved å belyse "(...) den service og veiledning servicetorget yter, som kan knyttes til plan, landbruk og kommunalteknikk."

Revisjonen tar sikte på oppstart allerede i september, ferdig rapport skal leveres sekretariatet 15.05.2023. Sekretariatet henviser ellers til prosjektplanen for nærmere detaljer.

Vurdering

Prosjektplanen vil etter sekretariatets vurdering gi svar på spørsmålene i plan for forvaltingsrevisjon. Kontrollutvalgets medlemmer står likevel fritt til å gi sine innspill til planen. Hvis kontorllutvalget ikke foreslår endringer, anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget gir sin tilslutning til planen.

INNBYGGERKOMMUNIKASJON

Inderøy kommune

Prosjektplan forvaltningsrevisjon



1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Formålet med prosjektet er å svare ut kontrollutvalgets bestilling om kvalitetssikring i publikumsservice. Revisor vil svare ut dette gjennom dokumentgjennomgang, intervju og en spørreundersøkelse.

PROBLEMSTILLINGER

- Yter Inderøy kommune god service og veiledning til sine innbyggere?
 - Fremmer organiseringen og arbeidsfordelingen mellom servicekontoret og plan, landbruk og kommunalteknikk god service og veiledning?
 - Følger ansatte opp målsettinger og rutiner for service- og veiledningsarbeid?
 - Hvordan sikrer kommunen at henvendelser blir fulgt opp og besvart i samsvar med krav i forvaltningsloven?

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: 350 timer

Rapport til sekretær: 15.05.2024

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Sunniva Tusvik Sæter

sts@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 47 63 77 14

2 MANDAT

I dette kapittelet redegjøres det for bestillingen.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Inderøy kommune bestilte den 12.04.2023, sak 06/23, en forvaltningsrevisjon om kvalitetssikring i publikumsservice.

Kvalitetssikring i publikumsservice er prioritert som andre prosjekt i Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024. Dette er begrunnet på følgende vis:

Kontrollutvalget har i løpet av det siste året mottatt fire skriftlige henvendelser fra kommunens innbyggere som enten ikke har fått svar fra kommunen innen rimelig tid og/eller har opplevd kommunens respons som avvisende eller sårende.

En forvaltningsrevisjon kan ikke gå inn i disse konkrete sakene, men må kartlegge kommunens «responstid» ved svar på henvendelser, og videre se på rutiner og praksis i saker der det har oppstått konflikter mellom enkeltinnbyggere og kommunen.

I vedtaket står det at kontrollutvalget er av den oppfatning at postmottaket/servicetorget fungerer godt og ønsker at forvaltningsrevisjonen skal begrenses til saksbehandlernivået. Revisor deltok i kontrollutvalgets møte, og oppfattet at det var ønskelig å sette fokus sektoren plan, landbruk og kommunalteknikk.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Hvordan kommunen kommuniserer med innbyggere og virksomheter, er viktig for kommunens omdømme og tillit. Det vil være et ønske om at innbyggernes forventninger til kommunen skal samsvare med den faktiske tjenesteytingen kommunen leverer – også innen service og veiledning.

Innbyggerkommunikasjon skjer på mange måter. Kommunens hjemmeside er viktig for å dele informasjon med innbyggere, og gi informasjon om hvordan innbyggere kan kontakte kommunen. Kommunen kan være i kontakt med innbyggere uten at de selv har tatt kontakt, eksempelvis gjennom sin tjenestevirksomhet innen oppvekst og helse, eller gjennom ulovlighetsoppfølging, innbyggervarsling, søknadsbehandling og lignende. Innbyggere tar kanskje oftest kontakt når det er noe som ikke fungerer som det skal, eller man skal gjøre en endring; søke om sykehjemsplass, bygge på huset, melde om avvik på veistandard eller vannkvalitet og lignende. Innbyggere og virksomheter kan også være i dialog med kommunen i forbindelse med høringer og møter. Innbyggerkommunikasjon kan omfatte mye. Revisor har foretatt en avgrensning av prosjektet i kapittel 3.2.

2.3 Kommunens organisering

Inderøy kommune har 6 382 innbyggere pr. 1. kvartal 2023.

Inderøy kommune har følgende overordnede organisasjonsstruktur:

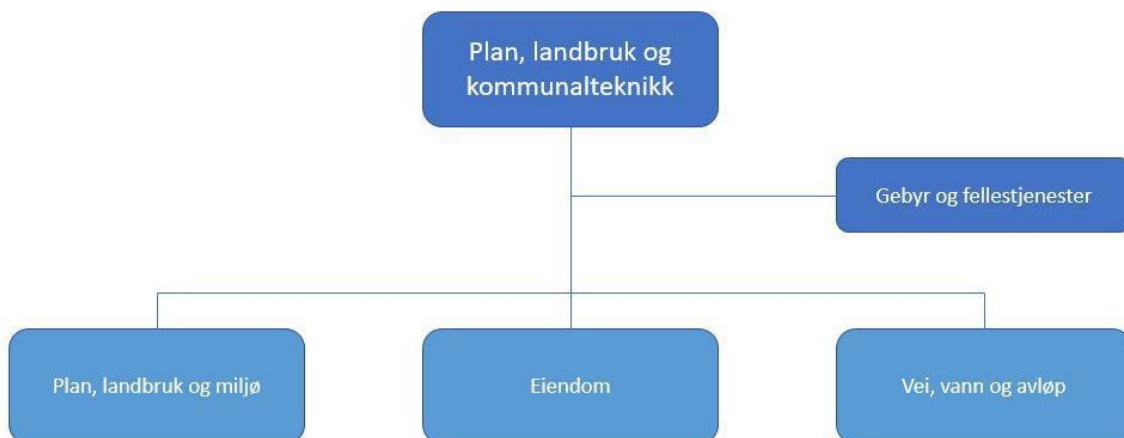


Figur 1. Organisasjonskart Inderøy kommune

Kilde: Inderøy kommunes hjemmeside

I kommunedirektørens stab finner man «Service og støtte», som omfatter servicetorget hvor mange innbyggere har direkte kontakt med kommunen. Det er ofte slik at innbyggere eller virksomheter tar kontakt med kommunen via servicetorget først. De kan vise innbyggeren videre til riktig enhet eller til en ansatt. I noen tilfeller kan servicetorget selv svare ut henvendelser. Man kan også ta direkte kontakt med enhetene uten å gå via servicetorget. Det kan være kommunikasjon om behandling av skolemiljøsaker i Oppvekst og kultur, vedtak om støtte eller omsorgsbolig i Helse og omsorg, eller saksbehandling av byggesaker i Plan, landbruk og kommunalteknikk. I dette prosjektet vil fokuset være på sektoren Plan, landbruk og kommunalteknikk, samt deres system for kommunikasjon med servicetorget.

Sektor plan, landbruk og kommunalteknikk er organisert på følgende vis:



Figur 2. Organisasjonskart Plan, landbruk og kommunalteknikk

Kilde: Inderøy kommunes hjemmeside

Dette prosjektet vil undersøke innbyggerkommunikasjon innen hele sektoren.

3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapittelet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

3.1 Problemstillinger

Prosjektet har en hovedproblemstilling:

- **Yter Inderøy kommune god service og veiledning til sine innbyggere?**

For å svare på denne problemstillingen har vi utledet tre delproblemstillinger

1. Fremmer organiseringen og arbeidsfordelingen mellom servicetorget og plan, landbruk og kommunalteknikk god service og veiledning?
2. Følger ansatte opp målsettinger og rutiner for service- og veiledningsarbeid?
3. Hvordan sikrer kommunen at henvendelser fra innbyggerne blir fulgt opp og besvart i samsvar med krav i forvaltningsloven?

3.2 Avgrensing

Prosjektet avgrenses til å se på kommunens kommunikasjon med innbyggerne, i de tilfeller hvor det er direkte kommunikasjon mellom kommunen og innbyggeren. Dette omfatter eksempelvis ikke innbyggernes medvirkning i planprosesser, brukermedvirkning eller politisk medvirkning gjennom eksempelvis ungdomsråd eller råd for personer med nedsatt funksjonsevne. Grunnen til at vi ikke undersøker dette, er at revisor har oppfattet at denne typen kommunikasjon ikke var av spesiell interesse da kontrollutvalget bestilte prosjektet.

Revisor vil foreta et tilfeldig utvalg av saker innen en avgrenset tidsperiode, sannsynligvis saker fra 2023 og eventuelt også fra 2022 dersom omfanget er for lite. Prosjektet omfatter også kommunikasjon med eksterne virksomheter, og er ikke avgrenset til privatpersoner.

Kontrollutvalget ytret i utgangspunktet ønske om å ikke innlemme servicetorget da oppfatningen er at dette fungerer godt. Revisor mener det likevel er hensiktsmessig å se på samarbeidet mellom enhetene og servicetorget, da dette har relevans for hvor fort og hvordan henvendelser som er mottatt av servicetorget, svares ut av enhetene. Prosjektet avgrenses til den service og veiledning som sektoren *plan, landbruk og kommunalteknikk* yter, og eventuelt den service og veiledning servicetorget yter, som kan knyttes til plan, landbruk og kommunalteknikk. Videre avgrenses prosjektet til de tilfeller hvor en innbygger i kommunen har rettet en henvendelse til kommunen, og ikke hvor kommunen initierer den første kontakten med innbyggeren.

Hjemmesidens utforming vil ikke være gjenstand for vurdering, men hvilken informasjon som er tilgjengelig og hvordan man kan kommunisere, er aktuelt å undersøke.

3.3 Aktuelle kilder til kriterier

- Forvaltningsloven
- Kommuneplanens samfunnsdel
- Etske retningslinjer i Inderøy kommune
- Fra skranke til fremtidens service – en kartlegging av kommunale og offentlige servicekontorer, rapport 2003:12 - Statskonsult, Oslo

Revisor vil holde muligheten åpen for å etablere kriterier ut ifra andre målsettinger og rutiner som vi ikke har kjennskap til på dette tidspunktet.

3.4 Metoder for innsamling av data

Forvaltningsrevisjonen vil bygge på data hentet fra relevante dokumenter som er gjeldende for kommunikasjon med innbyggere, inkludert kommunens planer, strategier og retningslinjer som gir føringer på området. Vi ønsker å foreta en gjennomgang av faktisk kommunikasjon med innbyggere og virksomheter, og følge noen tilfeldig utvalgte henvendelser fra start til slutt. Vi vil også undersøke oppfølgingen av saker som er meldt inn via nettløsningen Nabolaget. Dokumentgjennomgangen er nyttig for å finne opplysninger som er nødvendige og relevante innen innbyggerkommunikasjon, og kartlegge om arbeidet på området er tilstrekkelig formalisert og utføres i tråd med lovverk og retningslinjer.

Det vil gjennomføres intervju med ansatte i kommunen som har relevante arbeidsoppgaver på området. Formålet med bruk av intervju vil være å frembringe innsikt og dybdekunnskap om de reviderte temaene. Personer som sitter med ansvar og daglige oppgaver knyttet til temaet, anses som gode kilder til informasjon.

Dersom kommunen nylig har gjennomført en egen brukerundersøkelse som synliggjør kommunikasjon mellom kommune og innbygger, vil denne benyttes. Dersom det ikke er gjennomført en slik undersøkelse for plan, landbruk og kommunalteknikk, vil revisor gjennomføre en enkel spørreundersøkelse til innbyggere og virksomheter som har vært i kontakt med kommunen. Hvem som er aktuelle å kontakte, vil finnes gjennom journalførte saker.

Revisor vil underveis i prosjektet vurdere metodebruken for å sikre at det samles inn tilstrekkelig informasjon til å besvare problemstillingene.

4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Sunniva Tusvik Sæter
Prosjektmedarbeider	Trine Holter
Kvalitetssikrer	Johannes Olav Nestvold
Kvalitetssikrer	Anne Grete Wold

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	12.04.2023
Prosjektplan til sekretær	15.08.2023
Oppstartsmøte	September 2023
Datainnsamling ferdig	Januar 2024
Rapport til uttalelse	April 2024
Rapport til sekretær	15.05.2024

Steinkjer, 15.08.2023

Sunniva Tusvik Sæter

Oppdragsansvarlig revisor



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

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

	
Prosjekt nr: FR1265	Kommune: Inderøy
Vurdering av uavhengighet - revisors egen vurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:	
Innbyggerkommunikasjon	

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

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

Steinkjer 06.07.2023

Sunniva Tusvik Sæter
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Budsjettkontroll 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

23/23

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/34 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll pr. 16.08.2023 til orientering.

Vedlegg

Budsjettkontroll funksjon 1100 Inderøy kommune pr 160823

Saksopplysninger

For å holde kontrollutvalget godt informert om sin økonomiske status legger sekretariatet herved fram en økonomisk oversikt pr. 16.08.2023. Oversikten viser at budsjettet for godtgjøringer er litt for lavt, men at budsjettet totalt vil holde seg innenfor budsjettrammen.

Vurdering

Kontrollutvalget kan ta budsjettkontrollen til orientering.

Budsjettkontroll funksjon 1100, kontroll og revisjon

Dato 16.08.2023

Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett
10800	Godtgjørelse folkevalgte	30 995,35	34 000,00
10990	Arbeidsgiveravgift	3 285,52	3 604,00
	Sum godtgjørelse	34 280,87	37 604,00
11002	Aviser, fagtidsskrifter og faglitteratur	2 625,00	10 000,00
11150	Servering møter/kurs etc	-	3 500,00
11500	Opplæring og kurs	8 590,00	35 000,00
11600	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil mv. oppg.pliktig	-	1 900,00
11701	Ikke oppgavepliktige reiseutgifter	-	2 000,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	7 500,00	-
	Sum kontrollutvalgets drift	18 715,00	52 400,00
12700	Kjøp av revisjonstjenester - Revisjon Midt-Norge SA	297 667,20	887 000,00
13700	Kjøp av sekretariatstjenester - Konsek Trøndelag	452 001,60	294 000,00
	Sum kjøp av tjenester	749 668,80	1 181 000,00
1100	Sum kontroll og revisjon	855 660,54	1 271 004,00

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2024-2027 med budsjett for 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

24/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/361 - 25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslaget til økonomiplan for 2024 – 2027 med budsjett for 2024, med en ramme på kr 1.319.000. Forslaget sendes kommunestyret for endelig vedtak.

Vedlegg

Økonomiplan 2024-2027 med budsjett for 2024

Saksopplysninger

Budsjettbehandlingen

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon er det kontrollutvalget som skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapetets budsjettinnstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget består av tre hoveddeler; kontrollutvalgets virksomhet, kjøp av revisjonstjenester og kjøp av sekretariatstjenester.

Kontrollutvalgets virksomhet

Budsjettforslaget er satt opp med utgangspunkt i kontrollutvalgets budsjett for 2023 og kommunens godtgjøringsreglement. Kontrollutvalget består av 5 medlemmer og avvikler normalt 5 møter per år.

- Utvalgets faste medlemmer har abonnement på fagbladet Kontroll og revisjon.
- Det er budsjettet med midler til kurs og faglig oppdatering.
- Sekretariatet har tatt utgangspunkt i en økning i kontrollutvalgets driftsutgifter på 5 prosent i 2024 og 3 prosent årlig i økonomiplanperioden.

Kontrollutvalgets sekretariat

Inderøy kommune er deleier i Konsek Trøndelag IKS og kjøper sekretariatstjenester for kontrollutvalget hos selskapet. Det er representantskapet i selskapet som vedtar budsjettet, dette ble gjort i møte 27.04.2023. Budsjettet er basert på en honorarmodell som tidligere er vedtatt av representantskapet.

Kjøp av revisjonstjenester

Inderøy kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge SA og kjøper sine revisjonstjenester fra selskapet. Budsjettet for 2024 og økonomiplan 2024-2027 er basert på årsmøtets budsjettvedtak 25.10.2022. Endelig budsjett for 2024 vedtas i årsmøtet i oktober.

Budsjett 2024

Den totale rammen for kontrollarbeidet, inkludert kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester er kr 1.319.000. Detaljert budsjett for 2024 og økonomiplan for 2024-2027 er vedlagt saken.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat foreslår en budsjetttramme for kontrollarbeidet på kr 1.319.000 for 2024. Vi anser dette for å være en nøktern budsjettering, samtidig som vi mener dette gir et realistisk bilde av de forventede utgiftene for kontrollarbeidet.

Budsjett for kontrollarbeidet 2024

Konto	Tekst	Budsjett-forslag 2024	Budsjett 2023	Regnskap pr. aug -23
10800	Godtgjørelse folkevalgte	46 000,00	34 000,00	30 995,35
10990	Arbeidsgiveravgift	5 000,00	3 604,00	3 285,52
	Sum godtgjørelser	51 000,00	37 604,00	34 280,87
11002	Aviser, fagtidsskrifter og faglitt.	3 000,00	10 000,00	2 625,00
11150	Servering møter/kurs etc	-	3 500,00	-
11500	Opplæring og kurs	38 000,00	35 000,00	8 590,00
11600	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil mv. oppg.pliktig	3 000,00	1 900,00	-
11701	Ikke oppgavepliktige reiseutgifter	2 500,00	2 000,00	-
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	8 500,00	-	7 500,00
	Sum kontrollutvalgets drift	55 000,00	52 400,00	18 715,00
12700	Kjøp av revisjonstjenester	904 000,00	887 000,00	297 667,20
13700	Kjøp av sekretariatstjenester	309 000,00	294 000,00	452 001,60
	Sum kjøp av tjenester	1 213 000,00	1 181 000,00	749 668,80
1100	Sum kontroll og revisjon	1 319 000,00	1 271 004,00	802 664,67

Økonomiplan for kontrollarbeidet 2024- 2027

	2024	2025	2026	2027
Kontrollutvalgets drift	106 000	109 000	112 500	116 000
Konsek Trøndelag IKS	309 000	318 000	327 500	337 500
Revisjon Midt-Norge SA	904 000	932 000	960 000	989 000
Sum	1 319 000	1 359 000	1 400 000	1 442 500

Evaluering av kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

25/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/361 - 24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å oppsummere evalueringen og legge den fram for det nye kontrollutvalget.

Vedlegg

Evalueringsskjema

Saksopplysninger

Saken fremmes som et ledd i forberedelsene til ny valgperiode. Målet med evalueringen er å bidra til læring og forbedring ved at kontrollutvalget selv vurderer hvordan det har arbeidet og fylt kontrollfunksjonen. Hensikten er å gi sekretariatet og nye medlemmer av kontrollutvalget innspill til forbedringer. Det skal blant annet bidra til at det "nye" kontrollutvalget får en så god start som mulig.

Sekretariatet har utarbeidet et skjema som er vedlagt saken, og som kan tjene som grunnlag for evalueringen. Kontrollutvalgets medlemmer oppfordres til å fylle ut skjemaet i forkant av møtet, som et utgangspunkt for diskusjon. Sekretariatet kan få i oppgave å oppsummere evalueringen etter møtet. Oppsummeringen sendes det nye kontrollutvalget.

Vurdering

Rollen som kontrollutvalgsmedlem er spesiell og det vil derfor være nyttig å overføre kunnskap fra avtroppende til påtroppende kontrollutvalg. Ved å gjennomføre en evaluering vil det nye kontrollutvalget få innspill til arbeidet. I tillegg kan evalueringen bidra til forbedringer for sekretariatet. Kontrollutvalgets sekretariat er sentral i opplæringen av nytt kontrollutvalg og bør få i oppgave å oppsummere og formidle evalueringen til det nye kontrollutvalget.

Skjema for evaluering av arbeidet i Malvik kontrollutvalg

Nr.	Spørsmål	Svar
1	I hvilken grad har møtene blitt gjennomført på en effektiv og engasjerende måte?	
2	Har antallet møter vært tilstrekkelig i forhold til saksmengde?	
3	Har KU klart å fylle kontrollfunksjonen på en god måte? Hva kan gjøres bedre?	
4	I hvilken grad har KU hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgavene på en god måte?	
5	Hvordan tror du at blir KU oppfattet av andre sentrale aktører, slik som kommunestyret og administrasjonen?	
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståelse for hvilken rolle og ansvar KU har? Hvordan kan KUV bidra til en god forståelse?	
7	Er det klare roller og klar ansvarsdeling mellom KU, kommunestyret og administrasjonen?	
8	I hvilken grad er KU synlig nok på kommunen sin hjemmeside?	

9	Bør KU gjøre mer og/ eller mindre av noe?	
10	Hvordan har samarbeidet med revisor fungert? Hva kan gjøres bedre?	
11	Hvordan har samarbeidet med sekretariatet fungert? Hva kan gjøres bedre?	
12	Hvilke forbedringstiltak kan gjennomføres?	
13	Hva bør folkevalgtopplæringen for KU inneholde og hvor omfattende bør den være?	
14	Annet	

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

26/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/301 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Kommunal Rapport Kontrollutvalget er verken klageinstans eller domstol

Kommunal Rapport Innbyggere kan ikke kreve at kontrollutvalget behandler en sak

Kommunal Rapport Lite kjennskap om barnekoordinatorer – Kommunene må skjerpe seg

Saksopplysninger

Disse referatsakene blir lagt fram i møtet:

Kommunal Rapport:

- Bernt svarer: Kontrollutvalget er hverken klageinstans eller domstol
- Bernt svarer: Innbyggere kan ikke kreve at kontrollutvalget behandler en sak
- Kommunene må skjerpe seg. Lite kunnskap om barnekoordinator

Kontrollutvalget er verken klageinstans eller domstol

Kommunal Rapport 24.07.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Det går rykter om korrupsjon i kommunen. Er det noe kontrollutvalget bør undersøke?

SPØRSMÅL: I kommuneloven og forskriften er det angitt hvilke oppgaver kontrollutvalget har. Det jeg lurer på er om kontrollutvalget kan ta opp saker utover dette som for eksempel saker som kan ende med en personalsak. Eksempelvis når det går rykter om korrupsjonslignende atferd fra en av kommunens ansatte. Kommunen som arbeidsgiver har vel interesse av at fakta avdekkes? Hvis det ikke er noen andre ansatte som står fram som varsler, kan da kontrollutvalget ta opp spørsmålet med administrasjonen?

SVAR: Kommuneloven og forskriften gir regler om de plikter kontrollutvalget har, altså her hva som skal kontrolleres. Utvalget har ansvar for å føre en løpende kontroll med både økonomiforvaltningen og gjennomføringen av revisjon og forvaltningsrevisjon, se § 23–2 første avsnitt.

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak. Det er ikke kontrollutvalgets oppgave selv å foreta slik revisjon, utvalget skal bare kontrollere at dette gjennomføres på en forsvarlig måte. Det er med andre ord ikke utvalgets oppgave å gå inn i enkeltsaker og treffe vedtak om konkrete saksforhold.

Men slik kontroll må gjennomføres på grunnlag av kunnskap om hva som skjer konkret i forvaltningen. I § 23–2 tredje avsnitt er utvalget derfor gitt myndighet til å kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver, og til å foreta undersøkelser som det mener er nødvendig. Utvalget kan altså gå inn i enkeltsaker undersøke disse, og vurdere om de er behandlet på en forsvarlig måte, eller om det her er forhold som burde vært fanget opp av kommunens egenkontroll.

Utvalgets oppgave er her ikke å ta stilling til eller treffe vedtak om det aktuelle forholdet. Det kan innkalle folkevalgte eller tilsatte i administrasjonen til å gjøre rede for enkeltsaker, men utover det har det ingen overprøvings- eller instruksjonsmyndighet overfor noen i kommunen. Hvis undersøkelsen som foretas avdekker alvorlige feil eller mangler ved vedtak som er truffet, eller ved forvaltningens saksbehandling eller internkontroll, skal utvalget rapportere dette til kommunestyret, se § 23-5, men det er opp til kommunestyret å følge opp saken hvis det finner grunn til det.

Kontrollutvalget avgjør selv om og hvordan det vil sette i gang slik undersøkelse av konkrete saksforhold. Det er verken klageinstans eller domstol. Det er utvalgets leder som fastsetter saklisten til utvalgets møter så langt det ikke er tale om lovpålagte kontrollrutiner eller saker som en tredel eller flere av utvalgets medlemmer ønsker satt opp til behandling, se § 11–3. Utvalget avgjør selv hvorvidt og eventuelt i hvilket omfang det vil sette i gang undersøkelser av konkrete forhold.

I en situasjon der det som her er fremsatt påstand om korrupsjon, vil utvalgsleder og eventuelt utvalget måtte vurdere om dette blir betryggende behandlet av kommunens administrasjon, eller om det finner grunn til selv å foreta en undersøkelse av hvordan saken har blitt behandlet. Og om utvalget foretar undersøkelser av saksforholdet, er det fortsatt kommunestyret som har siste ord i saken.

Innbyggere kan ikke kreve at kontrollutvalget behandler en sak

Kommunal Rapport 03.07.2023, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Hva gjør kontrollutvalget når innbyggere henvender seg og ber utvalget undersøke en sak?

SPØRSMÅL: Fra tid til annen behandler kontrollutvalgene henvendelser fra innbyggere og andre. Slike henvendelser kan noen ganger føre til at kontrollutvalget ønsker å be om en orientering fra kommunedirektøren. Andre ganger velger kontrollutvalget ikke å gå videre med henvendelsen (for eksempel pga. ressurser eller at det åpenbart ikke er en sak for kontrollutvalget), og tar den til orientering.

En sjelden gang kommer det en klage fra vedkommende innbygger som sendte inn den opprinnelige henvendelsen, om at han eller hun ikke er fornøyd med vedtaket i kontrollutvalget og vil klage. Som kjent fatter ikke kontrollutvalget enkeltvedtak. Vår oppfatning er at kontrollutvalgets vedtak ikke er gjenstand for klage etter forvaltningsloven § 28. Forvaltningsloven § 2 tredje ledd sier imidlertid at avgjørelser som gjelder avvisning av en sak også skal regnes som enkeltvedtak. I lovkommentarene til denne paragrafen står det følgende: «Avvisning etter § 2 tredje ledd vil si at vedkommende forvaltningsorgan beslutter ikke å treffe realitetsavgjørelse i en sak som formelt er innbrakt for organet, eller avviser en klage fremsatt etter § 28, f.eks. fordi den er for sent fremsatt eller at klager ikke har klagerett». Videre står det også følgende: «Det vil også være avvisning om et forvaltningsorgan returnerer søknad eller annen henvendelse under henvisning til at det ikke er rett organ, eller at dette ikke er et spørsmål som forvaltningen skal ta stilling til».

Slik vi ser det er jussen her ikke i tråd med kontrollutvalgets mandat og myndighet.

1. Hvis en henvendelse ikke settes opp som en sak på sakskartet (f.eks. fordi kontrollutvalget ikke er rett organ) vil det være å betrakte som et avvisningsvedtak?
2. Hvordan skal kontrollutvalget forholde seg dersom en innbygger klager på at kontrollutvalget ikke går videre med en henvendelse?
3. Vil en avvisning av en slik klage være et enkeltvedtak som kan påklages?

SVAR: Kontrollutvalget er et folkevalgt organ med helt spesielle funksjoner. Det skal etter [kommunelovens § 23–1](#) første avsnitt bare føre kontroll på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, som etter [§ 22–1](#) første avsnitt er det organ som «har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens og fylkeskommunens virksomhet». Utvalget treffer ikke selv noen realitetsvedtak i de sakene det behandler, men skal ifølge [§ 23–5](#) bare «rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget».

Tema for kontrollutvalgets kontroll er opplistet i [kommunelovens § 23–2](#) første avsnitt. Det er tale om generelt rettet systemkontroll med utførelsen av lovfestede krav til revisjon, økonomiforvaltning, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, og oppfølging av vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter.

I dette arbeidet kan kontrollutvalget etter bestemmelsens tredje avsnitt kreve at kommunen eller fylkeskommunen «legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver», og det «kan også foreta de undersøkelsene som det mener er nødvendige».

I loven er det enkelte bestemmelser om kontroller utvalget skal foreta. Ellers er det, på samme måte som for andre folkevalgte organer, lederen for utvalget som setter opp saklisten til det enkelte møte, så lenge ikke utvalget selv vedtar at det vil ta en sak opp til behandling, eller en tredel av medlemmene krever at en sak settes på saklisten i et kommende møte, se [kommunelovens § 11–3](#) første og siste avsnitt.

Private borgere har ingen partsrettigheter i saker som behandles av kontrollutvalget eller rett til å kreve at utvalget tar en sak opp til behandling. Hvis utvalget får en henvendelse med anmodning om at det tar opp en sak, avgjør lederen om denne er av en slik karakter og prinsipiell viktighet at utvalget bør se på den.

Dette er formløse beslutninger, og ikke «avgjørelser som gjelder avvisning av en sak» slik at de etter [forvaltningsloven § 2](#) tredje avsnitt er enkeltvedtak som kan påklages etter denne [lovens § 28](#). Kontrollutvalget skal i stedet etter [forvaltningslovens § 11](#) fjerde avsnitt i stedet gi borgeren veiledning om hvor hen skal henvende seg: «Dersom noen henvender seg til urette myndighet, skal det forvaltningsorgan som mottar henvendelsen, om mulig vise vedkommende til rett organ».

Men om borgeren ikke slår seg til ro med dette, kan hen påklage denne henvisningen. Klagen går da til kommunestyret, formannskapet eller et klageutvalg i kommunen, men saksbehandlingen der kan være helt summarisk. Det konstateres at klageutvalgets avgjørelse var korrekt, og at borgeren bare kan klage til det organ som har ansvaret for vedkommende sak, eventuelt til kommunestyret, og bare hvis det er tale om klage over et enkeltvedtak der hen er part i eller har rettslig klageinteresse i avgjørelsen, se [forvaltningslovens § 28 innledningen](#): «Enkeltvedtak kan påklages av en part eller annen med rettslig klageinteresse i saken».

Kontrollutvalget har med andre ord ingen plikt til å starte noen form for saksbehandling av en slik henvendelse, og beslutningen om ikke å gjøre dette kan ikke påklages.

Lite kjennskap om barnekoordinatorer – Kommunene må skjerpe seg

Kommunal Rapport 06.07.2023

Alle kommuner er pålagt å ha en barnekoordinator, men få vet om tjenesten. Det viser en undersøkelse gjort av PwC for Handikappede Barns Foreldreforening (HBF).

Kommunene fikk lovfestet plikt til å tilby familiekoordinatorer fra 1. august i fjor. – Det går for tregt i altfor mange kommuner og disse må skjerpe seg. Dette er en viktig oppgave som må tas på alvor, sier leder Annette Jensen i Handikappede Barns Foreldreforening (HBF).

Dårlig info

Ifølge [undersøkelsen](#) oppgir fire av fem kommuner at de ikke har gode prosedyrer for informasjonsformidling av barnekoordinatorers eksistens, mens 34 prosent av brukerne svarer at de ikke vet om det finnes en barnekoordinator i kommunen.

«Det medfører en risiko for at brukerne ikke får sitt behov vurdert, og at de implisitt mister en tjeneste de har krav på. Terskelen for å komme i kontakt med koordinerende enhet og få vurdert sitt behov bør være lav», står det i rapporten.

PwC kommer med følgende anbefaling:

«Ledelsen bør sikre at kommunen har prosedyrer for å formidle informasjon om barnekoordinatorordningen til familier og barn i målgruppen».

Flere funn

Ifølge [Riksrevisjonen](#) finnes det ingen oversikt over hvor mange barn og unge som har funksjonsnedsettelse. Det anslås at det er mellom 40.000 og 120.000 barn og unge i Norge med alvorlig sykdom, skade eller nedsatt funksjonsevne.

På tross av at det snart har gått et år siden tjenesten ble en lovfestet rettighet, mener HBF at undersøkelsen viser at barnekoordinatorene i liten grad har funnet sin plass i kommunene.

De peker på flere funn i undersøkelsen:

- 22 prosent av foreldrene opplever at de ulike tjenestene familien har behov for samarbeider godt.
- 53 prosent av barnekoordinatorene opplever at det er lett å samarbeide på tvers av de ulike tjenestene kommunen tilbyr.
- 62 prosent av barnekoordinatorene svarer at de opplever at det er vanskelig å leve opp til forventningene til rollen.

Av de kommunene som har innført barnekoordinator-tjenesten, mangler mange nødvendig myndighet og mandat til å jobbe som koordinator, ifølge undersøkelsen.

Jensen mener dette avslører at kommunene i liten grad har en plan for hvordan de skal innføre barnekoordinator.

– Dette er alvorlig og her må kommunene rydde opp, sier Jensen.

Barnekoordinator

- Barnekoordinator er en rettighet for familier med barn med alvorlig sykdom, skade eller nedsatt funksjonsevne som trenger ulike velferdstjenester.
- Barnekoordinator skal blant annet koordinere velferdstjenestene til familien og barnet og passe på at kommunen ivaretar ansvaret sitt for oppfølging og tilrettelegging.

Egen veileder

Jensen mener at undersøkelsen viser at det er behov for å gjøre en solid jobb for å få barnekoordinator-tjenesten på plass over hele landet.

– Det er bare noen få kommuner som fungerer etter Stortingets intensjon. Og undersøkelsen antyder at situasjonen ikke har endret seg mye siden Likeverdsreformen ble vedtatt i Stortinget i juni 2021, sier hun.

I fjor sendte Helsedirektoratet ut en [veileder](#) for tjenesten. Jensen tror ikke denne har ligget høyt i papirbunken til kommunene.

Hun stiller også spørsmålstegn til hva kommunene har gjort med de rundt 300 millioner kronene som er bevilget til formålet i 2022 og 2023.

– Man kan jo spørre hva kommunene har brukt disse pengene til, sier Jensen.

Bakerst i køen

Jensen viser til [tidligere rapporter](#) som viser at familier med barn med funksjonsnedsettelse bruker mye tid på å koordinere de ulike tjenestene.

– Våre familier er vant med å stå langt bak i køen når vi ber om hjelp, men nå føler vi oss tråkket på. Vi møter nesten daglig foreldre som står i fortvilede situasjoner, med kommuner som ikke evner å tilby de lovpålagte tjenestene. Dette er alvorlig og får mange konsekvenser, sier Jensen.

PwC skisserer opp flere aktuelle løsninger i sin undersøkelse, basert på tilbakemeldinger fra både kommunene og HBF:

- Roller og ansvar
- Tverrfaglig innsats
- Kollegialt fellesskap og ledelse
- Kompetanse og ferdigheter

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

27/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/301 - 4

Saksopplysninger

Saken blir lagt fram uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

31.08.2023

Saknr

28/23

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 23/301 - 3

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen blir lagt fram i møtet.