

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Orkland kommune

Arkivsak: 24/594
Møtedato/tid: 04.12.2024 kl. 09:30
Møtested: Lysheim skole og Mølnebukt barnehage

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bekkavik@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim 27.11.2024

Linn Annett Brå Østgaard (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
72/24	Lysheim skole - orientering til kontrollutvalget
73/24	Mølnbukt barnehage - orientering til kontrollutvalget
74/24	Status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging - orientering til kontrollutvalget
75/24	Forvaltningsrevisjon av eldreomsorg -kommunedirektørens oppfølging av vedtak
76/24	Tilsynsrapport tilskuddsforvaltning landbruk - orientering til kontrollutvalget
77/24	Forvaltningsrevisjon av arbeidsgiverpolitikk og ledelse, bemanning og rekruttering - prosjektplan
78/24	Oppfølging etter årsrevisjon 2023 - orientering til kontrollutvalget
79/24	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
80/24	Revisjonsstrategi 2024
81/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
82/24	Oppfølging av politiske vedtak i Orkland kommune
83/24	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
84/24	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
85/24	Kontrollutvalgets års- og møteplan 2025
86/24	Opplæring av kontrollutvalget
87/24	Referatsaker
88/24	Innspill til kontrollarbeidet
89/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Lysheim skole - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

72/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/594 - 16

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra Lysheim skole til orientering.

Saksopplysninger

For å bli bedre kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også omfatte kommunale foretak og selskap (se Kommunal- og distriktsdepartementet sin kontrollutvalgsbok s. 33).

Kontrollutvalget har i sin års- og møteplan for 2024 (sak 61/23, møte 06.12.2023) satt opp tre virksomhetsbesøk i 2024, Aa skole/oppvekstsenter og Snillfjord omsorgssenter i mai, Lysheim skole og Mølnbukt barnehage i september og Årlivoll skole i oktober. Besøket på Lysheim skole og Mølnbukt barnehage er flyttet til kontrollutvalgets møte 4. desember 2024.

Kontrollutvalgets sekretariat har sendt en forespørsel til kommunedirektøren om å få besøke Lysheim skole på sitt møte 4. desember, enhetsleder ved skolen har svart at dette lar seg gjøre.

Kontrollutvalget vil få en generell orientering om skolen, økonomi, overgang fra barneskole til ungdomsskole, hvordan skolen jobber med å forebygge vold og trusler (elever og ansatte) og litt om ny opplæringslov m/forskrift.

På Orkland kommunes hjemmesider så står følgende om Lysheim skole:

Lysheim skole ligger i naturskjønne omgivelser i Vassbygda. Elevene som bor fra Selva og utover, sogner til skolen. Skolen har historie helt tilbake til 1880-tallet, men ble betydelig restaurert og modernisert, både innvendig og utvendig, i perioden før og etter tusenårsskiftet. Skolen er en 3-delt barneskole, som også tilbyr SFO. Vi har gode undervisningsrom og et stort og flott uteareal med mulighet for mange aktiviteter.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til orienteringen som blir gitt og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Mølnbukt barnehage - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

73/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/594 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra Mølnbukt barnehage til orientering.

Saksopplysninger

For å bli bedre kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også omfatte kommunale foretak og selskap (se Kommunal- og distriktsdepartementet sin kontrollutvalgsbok s. 33).

Kontrollutvalget har i sin års- og møteplan for 2024 (sak 61/23, møte 06.12.2023) satt opp tre virksomhetsbesøk i 2024, Aa skole/oppvekstsenter og Snillfjord omsorgssenter i mai, Lysheim skole og Mølnbukt barnehage i september og Årlivoll skole i oktober. Besøket på Lysheim skole og Mølnbukt barnehage er flyttet til kontrollutvalgets møte 4. desember 2024.

Kontrollutvalgets sekretariat har sendt en forespørsel til kommunedirektøren om å få besøke Mølnbukt barnehage på sitt møte 4. desember, enhetsleder ved barnehagen har svart at dette lar seg gjøre.

Kontrollutvalget vil få en generell orientering om barnehagen, økonomi, overgang fra barnehagen til barneskole og om hvordan barnehagen jobber med å forebygge vold og trusler (barn og ansatte).

På Orkland kommunes hjemmesider så står følgende om Mølnbukt barnehage:

Mølnbukt barnehage hadde nyåpning i nye lokaler i september 2019. Vi består av en avdeling med Lysheim skole som nærmeste nabo. Det gir oss tilgang på gymsal, skolekjøkken, sløydsal og bibliotek. Vi har et flott turterreng i umiddelbar nærhet, og i Bjørddalen har vi en super gapahuk. Vi jobber for å gi alle barn trygghet, mestringfølelse, sosial kompetanse og god språkutvikling. Vi har et bevisst forhold til respekt, likeverd og inkludering, og ser at det gir resultater.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til orienteringen som blir gitt og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

74/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/594 - 25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 30.10.2024 ble det under sak 70/24 Innspill til kontrollarbeidet, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 04.12.2024.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 31.10.2024 bedt kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en orientering om status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging.

Her finner du informasjon om vannforsyning i spredt bebyggelse: [Norsk institutt for bioøkonomi \(NIBIO\)](#)

Konklusjon

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



Orkland Kommune
Postboks 83
7301 Orkanger

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: eva.bekkavik@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 23/594-24

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 31.10.2024

Orientering til kontrollutvalget - status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging

På kontrollutvalgets møte 30.10.2024 ble det under sak 70/24 Innspill til kontrollarbeidet, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om status og plan for private renseanlegg ved spredt boligbygging. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 04.12.2024.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 70/24, ber vi herved om at kommunedirektøren i Orkland kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 04.12.2024.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kommunedirektør
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Forvaltningsrevisjon av eldreomsorg -kommunedirektørens oppfølging av vedtak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

75/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/114 - 14

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp og avslutter forvaltningsrevisjonen.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon eldreomsorg

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 29. mai 2024 (sak 25/24) ble rapport fra forvaltningsrevisjon av eldreomsorg behandlet.

Nedenfor kommer et kort utdrag fra forvaltningsrevisjonsrapporten.

Revisjon Midt-Norge SA formulerte følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Har Orkland kommune tilfredsstillende system for ledelse og kvalitetsforbedring ved institusjonene?
2. Sikrer Orkland kommune at helse- og omsorgstilbudet til beboere med vedtak om institusjonsplass er i tråd med regelverket og faglige anbefalinger?

Revisjonens konklusjon

Har Orkland kommune tilfredsstillende system for ledelse og kvalitetsforbedring ved institusjonene?

Revisor konkluderer med at Orkland kommune har tilfredsstillende system for ledelse og kvalitetsforbedring ved institusjonene.

Det gjøres et systematisk arbeid med internkontroll, på overordnet nivå i kommunen og ved de enkelte enhetene. System og rutiner som skal sikre at den enkelte pasient/beboer blir ivaretatt, er imidlertid ikke fullt ut samordnet på tvers av enhetene. Følgelig, mangler et system for å sikre tjenestetilbud av lik kvalitet i hele kommunen. Det er videre stor forskjell i bemanning og kompetanse ved de ulike enhetene, som også virker inn på kvalitet i tjenesten på tvers av tjenestesteder. Administrativ ledelse i kommunen og enhetsledere innen helse og mestring arbeider strategisk for å legge til rette for lik kvalitet i tjenestene ved kommunens tjenestesteder. Revisors vurdering er at noe gjenstår før dette er på plass.

Sikrer Orkland kommune at helse- og omsorgstilbudet til beboere med vedtak om institusjonsplass er i tråd med regelverket og faglige anbefalinger?

Revisor konkluderer med at Orkland kommune sikrer et helse- og omsorgstilbud i tråd med regelverk og faglige anbefalinger ved sine institusjoner.

Det er imidlertid funnet noen avvik innen legemiddelhåndtering som bør bemerkes. Dette gjelder renhold av medisinerom, og praksis for kassering av legemidler og lån av legemidler mellom beboere ved enkelte enheter.

Revisors anbefaling

- Å drøfte praksis for kassasjon og lån av medisiner i forbindelse med neste farmasøytiske tilsyn.
- Å finne en ordning for avviksmelding ved institusjonene som oppleves brukervennlig, og/eller tilby opplæring i bruk av system for de som trenger veiledning i dette.

Politisk behandling

Kommunestyret hadde forvaltningsrevisjonsrapporten opp til behandling i sitt møte 18. juni 2024 i sak 50/24 og gjorde følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om eldreomsorg til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
 - a. Drøfte praksis for kassasjon og lån av medisiner i forbindelse med neste farmasøytiske tilsyn.
 - b. Finne en ordning for avviksmelding ved institusjonene som oppleves brukervennlig, og/eller tilby opplæring i bruk av system for de som trenger veiledning i dette.
 - c. Utarbeide prosedyrer som sikrer lik kvalitet i tjenestene på tvers av enheter.
 - d. Utarbeide en forskrift for tildeling av plass på sykehjem-langtidsopphold som tilfredsstiller kravene til egen lokal forskrift i juridisk forstand.
 - e. Revidere rutinene for legemiddelhåndtering med tanke på renhold og temperatursjekk.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp innen 15.11.2024.

Kommunedirektørens oppfølging

Kommunedirektøren har i brev av 27.11.2024 gitt kontrollutvalget en tilbakemelding om oppfølging av kommunestyrets vedtak punkt 2 (vedlegg).

Vurdering

Kommunedirektøren svarer ut på en grei og oversiktlig måte hvilke tiltak som er gjort for å følge opp kommunestyrets vedtak. Når det gjelder sykehjemsforskriften (pkt. d) så skal denne til politisk behandling i løpet av desember 2024.

Konklusjon

Sekretariatet er av den oppfatning at kommunedirektøren har fulgt opp kommunestyrets vedtak punkt 2.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering og at utvalget avslutter forvaltningsrevisjonen på eldreomsorg.

Tilbakemelding kontrollutvalg etter sak 50/24

Til rapporten har kommunestyret bedt kommunedirektøren gi tilbakemelding på oppfølging av revisjonens funn:

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:

- a. Drøfte praksis for kassasjon og lån av medisiner i forbindelse med neste farmasøytiske tilsyn.
- b. Finne en ordning for avviksmelding ved institusjonene som oppleves brukervennlig, og/eller tilby opplæring i bruk av system for de som trenger veiledning i dette.
- c. Utarbeide prosedyrer som sikrer lik kvalitet i tjenestene på tvers av enheter.
- d. Utarbeide en forskrift for tildeling av plass på sykehjem-langtidsopphold som tilfredsstiller kravene til egen lokal forskrift i juridisk forstand.
- e. Revidere rutinene for legemiddelhåndtering med tanke på renhold og temperatursjekk.

Tilbakemelding

- a. Fra årets gjennomførte revisjon med sykehusapoteket er det etablert bedre rutiner for å håndtere medikamenter som tilføres medisinallageret fra andre steder enn apoteket. Spesielt gjelder dette medikamenter fra ubrutt forpakning medbragt eller tilkommet fra brukerens hjem. Det meste av medisin skal likevel kasseres, men dette følger egen rutine. Det er også rutine for lån av medikamenter til akutt oppstått behov.
- b. Kommunens avvikssystem er felles for alle ansatte. Dette endres ikke, men det tilbys ytterligere opplæring for å tilstrebe at bruk av systemet oppleves enkelt nok til å ha lav terskel for å melde avvik.
- c. Prosedyrene har vært og er like, så fremt det praktisk er mulig å gjennomføre prosedyrene likt. Fra revisjonen er det kommet fram ulikheter i kvalitet som kommer av manglende tilgang på kvalifisert personell. Sykehjemsdelen ved Snillfjord omsorgssenter er avviklet og dermed er tilgangen på sykepleierressurser totalt sett bedret ved våre institusjoner da øvrige institusjoner har tilstrekkelig tilgang på denne ressursen. I tillegg er hele institusjonstjenesten sammenslått fra høsten 2024. Dette vil gi felles ledelse og dermed også mulighet til lik praksis.
- d. Sykehjemsforskriften er til politisk behandling i desember.
- e. Rutine for legemiddelhåndtering med tanke på renhold og temperatursjekk er revidert.

Tilsynsrapport tilskuddsforvaltning landbruk - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

76/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&58

Arkivsaknr 24/398 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapport etter forvaltningskontroll og Orkland kommunes tilbakemelding til Statsforvalteren til orientering.
2. Statsforvalterens melding om avslutning av forvaltningskontroll legges frem for kontrollutvalget når denne foreligger.

Vedlegg

Tilbakemelding på rapport etter forvaltningskontroll

Følgende

Rapport etter forvaltningskontroll – Tilskuddsforvaltning landbruk

Saksopplysninger

Kommunal- og distriktsdepartementet ønsker samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Statsforvalteren og kommunale kontrollutvalg. Som et ledd i dette arbeidet er det naturlig å gjøre bruk av rapportene som de statlige tilsynsmyndighetene utarbeider etter tilsyn i kommunene.

Statsforvalterens mål med en forvaltningskontroll på landbruk er å ivareta at midlene over jordbruksavtalen brukes til det formålet de er tiltenkt gjennom en målrettet og effektiv forvaltning. Kontrollen skal sikre at lover og regler overholdes, og at rettsikkerheten til søker ivaretas.

Statsforvalteren skal kontrollere om kommunen gjennom sin internkontroll har etablert systemer og rutiner som sikrer at tilskuddsordningene forvaltes i samsvar med gjeldende landbrukspolitikk, og i henhold til gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.

Kontrollen er gjennomført 5. og 6. juni 2024. Statsforvalteren har gjennomgått rutiner, søknader og andre aktuelle dokumenter knyttet til de kontrollerte ordningene.

Statsforvalteren har konstatert 7 avvik og 4 merknader.

Avvik er mangel på oppfyllelse av krav til forvaltningen av ordningen som er fastsatt i eller i henhold til

- reglement for økonomistyring i staten
- styrende dokumenter
- regelverket og/eller retningslinjer for ordningen

Merknad er forhold som ikke strider med krav, men der statsforvalteren finner grunn til å peke på behov for forbedringer.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagt rapport for utfyllende informasjon om forvaltningskontrollen.

Orkland kommune har i brev av 13.09.2024 gitt Statsforvalteren en tilbakemelding på avvik og merknader (vedlegg).

Vurdering

Kontrollutvalgets sekretariat viser til Orkland kommunes tilsvarende på rapport etter forvaltningskontroll (vedlegg) for utfyllende informasjon om kommunens arbeid med å lukke avvik og merknader.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar Statsforvalterens rapport fra forvaltningskontroll og Orkland kommune sin tilbakemelding etter forvaltningskontroll til orientering, og legger dette til grunn som en del av sin rutinemessige oppfølging av virksomheten i Orkland kommune.

Statsforvalterens melding om avslutning av forvaltningskontroll legges frem for kontrollutvalget når denne foreligger.



STATSFORVALTEREN I TRØNDELAG
Postboks 2600
7734 STEINKJER

Tilbakemelding på rapport etter forvaltningskontroll – Orkland kommune

Viser til foreløpig tilbakemelding oversendt per epost 18/6-24.

Avvik 1 – Manglende saksbehandlingsrutiner

Saksbehandlingsrutiner er utarbeidet i løpet av 1. halvår 2024, og små feil er korrigert etter gjennomgangen ved forvaltningskontrollen.

Avvik 2 – Manglende oppfølging av foryngelse under lovlig minsteantall og anbefalt plantetall i henhold til kommunens egne retningslinjer

Det er gjennomført befarings, og det er tatt kontakt med skogeier. Skogeier vil få satt hele feltet i produksjon igjen, og det er en plan om både nyplanting og suppleringsplanting. Skogeier skal utføre dette selv. Hele hogstfeltet ble ikke plantet i 2022, derav et for høyt areal. Vi mener at det er en avgang av planter på grunn av konkurrerende vegetasjon. Det vil derfor være behov for å supplere det som ble plantet i 2022, samt plante på nytt det arealet som ikke ble plantet den gang.

Vi tar sikte på å endre retningslinjene fra kommende år slik at det vil være rom for ulike plantetall mellom felt. Dette kan for eksempel være varierende bonitet innad feltet, blokkmark og terreng som vil påvirke hva som er mulig å få satt ut av antall planter.

Avvik 3 - Vegvedlikehold som overstiger 4 kr pr. løpemeter

Vi revurderer hvordan vi måler veilengde da det er flere tiltak som må regnes over hele veien sin lengde og ikke kun strekningen der det er utført vedlikehold, typisk eksempel er utskifting av stikkrenne. Vi må skrive godkjenning i vedtaksboksen i ØKS som viser at veilengde og kostnad er vurdert. I saker som er forhåndsgodkjent må dette beskrives i saksbehandlingen. Dersom det kommer et tilfelle der tiltaket er påbegynt eller ferdig, må vi skrive en ettergodkjenning og vurdering, dette vil bli gjort i vedtaksboksen i ØKS.

Avvik 4 – Mangelfull oppfølging av kommunale retningslinjer for driftstilskudd

Vi må endre praksis framover og beskrive vurderinger i vedtaket i den enkelte saken. Kontroller i felt må dokumenteres som et eget vedlegg som arkiveres i sakssystemet vårt.

Vi må også vurdere ordlyden i retningslinjene fra kommende år.

Merknad 1 – Trekk av midler til skogfond

Vi har gitt tilbakemelding om at vi ønsker oss en VSOP-liste der prosent trekk framgår, men inntil vi får det, må vi selv regne skogfondstrekket mer nøye.

Merknad 2 – Ungskogpleie til hogstklasse III

Vi må bli flinkere til å kommentere og dokumentere. Det kan i noen tilfeller være varierende bonitet innad i bestandet, noe som gjør at det ikke alltid er riktig å bruke hogstklasse.

Merknad 3 – Udokumentert forhåndsgodkjenning av grøfting og grøfterensk

Kommunen godkjenner alltid slike saker.

Vi endrer ordlyden i retningslinjene til en melding i stedet for en forhåndsgodkjenning.

Meldinger dokumenteres i saksbehandlingssystemet P360. Informasjon om at det er mottatt melding tas inn i vedtaket.

Avvik 5 – Manglende vedlikeholdskontroller av veger som har fått tilskudd

Se svar i foreløpig i rapport.

Skriftlig dokumentasjon på kontrollen arkiveres i sakssystemet vårt.

SF har registrert at kommunen har endret praksis fra og med 2024 og har allerede lukket avviket.

Avvik 6 – Ufullstendig ferdiggodkjenning av landbruksveger

Se hva vi skrev i foreløpig tilbakemelding – kun permanente veier.

Vi har endret praksis, og tatt inn vilkår i godkjenningsvedtaket for bygging. Det er også tatt inn informasjon om registreringer i ØKS i saksbehandlingsrutinen.

Avvik 7 – Feil utmåling av skogbruksinteresser ved beregning av tilskudd til opprusting av Skorbergveien

Retningslinjene inneholder et punkt der skogansvarlig kan justere skogandelen. Dette ble ikke gjort her i og med at jordbruksarealet i en årrekke har vært drevet med adkomst direkte fra fylkesveien, og at dette fortsatt er hovedadkomsten til jordbruksarealet. Grunneier har bekreftet at kostnadene med opparbeidinga av avkjøringene fra nyveien er dekket av han, dvs. ingen av disse kostnadene er belastet veiprojektet.

Merknad 4

I saksbehandlingsrutinen for tilskudd til bygging av skogsbilvei har vi tatt inn et punkt om å godkjenne byggeplanen.

Med hilsen
Orkland kommune

Ole Johan Skjærli
Rådgiver
ole.skjarli@orkland.kommune.no

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.

Vår dato

13.09.2024

Vår referanse

24/03620-6



Orkland kommune
Postboks 83
7301 ORKANGER

Saksbehandler, innvalgstelefon
Gaute Arnekleiv, 73 19 92 85

Rapport etter forvaltningskontroll – Orkland kommune

Vedlagte rapport er utformet med bakgrunn i Statsforvalterens observasjoner under kontroll i Orkland kommune.

Kontrollen ble gjennomført 5. og 6.6.2024, etter varsel av 4.4.2024.

Statsforvalterens funn er sortert i avvik og merknader. Som det framgår av rapporten, ble det registrert 7 avvik og 4 merknader.

Lukking av avvik

Vi ber om en redegjørelse innen **15.9.2024** for de tiltak som er satt i verk for å rette opp registrerte avvik. Det bes om at også merknadene vi har registrert kommenteres.

Med hilsen

Anne Berit Lein Anne Berit Lein (e.f.)
seksjonsleder underdirektør
Landbruksavdelingen

Gaute Arnekleiv
fylkesskogmester
Landbruksavdelingen

Dokumentet er elektronisk godkjent

Vedlegg: Rapport etter forvaltningskontroll – Orkland kommune

Kopi: KonSek Trøndelag IKS



Statsforvalteren i Trøndelag

Trööndelagen Staatehaaltoje

Rapport etter forvaltningskontroll

Kontrollert kommune: Orkland kommune

Dato rapport: 26.6.2024

Dato for kontrollmøte: 5. og 6.6.2024

Kontrollleder:

Gaute Arnekleiv

Gjennomført av:

Trond Rian

Rune Saurset

Gaute Arnekleiv

Til stede fra kommunen:

Ole Johan Skjærli

Siri Eithun

Kontrollerte ordninger:

Generelt om tilskuddsforvaltning - internkontroll

NMSK og skogfond til skogkultur i 2022 og 2023

NMSK til veg og drift i 2022 og 2023

1 Sammendrag

Rapporten er skrevet med bakgrunn i Statsforvalteren sin foreløpige rapport datert 3.6.2024 og revisjon av denne den 7.6.2024. Videre Orkland kommune sin tilbakemelding datert 18.6.2024. Rapporten beskriver de funn (avvik og merknader) som ble avdekket. I Orkland kommune ble det konstatert 7 avvik og 4 merknader.

2 Generelt om kommunen

Tabellen under viser hvor mye midler Orkland kommune forvaltet på de tilskuddsordningene kommunen hadde fått delegert myndighet fra staten i 2023:

Tilskuddsordning		Beløp – kr	Ant. Vedtak
Produksjonstilskudd og avløsertilskudd i jordbruket	Utbetalt	154 045 334	302
Tilskudd til avløsning ved sykdom mm	Utbetalt	3 088 499	96
Skogfond *)	Utbetalt	2 852 202	106
Tilskudd til nærings- og miljøtiltak i skogbruket (NMSK)-Skogkultur	Utbetalt	950 478	102
Tilskudd til nærings- og miljøtiltak i skogbruket (NMSK)- veg	Utbetalt	414 547	2
Tilskudd til nærings- og miljøtiltak i skogbruket (NMSK)- drift	Utbetalt	269 600	8
Tilskudd til spesielle miljøtiltak i jordbruket (SMIL)	Innvilget	893 057	18
Tilskudd til regionale miljøprogram (RMP)	Utbetalt	3 827 847	118
Tilskudd til drenering av jordbruksjord	Innvilget	586 704	26
Tilskudd til tiltak i beiteområder - planleggings- og tilretteleggingstiltak	Innvilget	30 000	-
SUM		166 958 268	778

*) Kun til skogkultur. I tillegg kommer skogfond til veier og andre formål.

3 Hjemmel for kontrollen

Hjemmel for kontroll er Reglement for økonomistyring i staten § 15:

«Overordnede virksomheter skal ivareta kontroll med at underliggende virksomheter og enheter utenom statsforvaltningen som utøver forvaltningsmyndighet, utfører sine oppgaver på forsvarlig måte og i henhold til § 14». § 14 inneholder bestemmelser om internkontroll.

Kontrolloppgavene er delegert til statsforvalteren i tildelingsbrev og hovedinstruksen fra Kommunal- og distriktsdepartementet.

Statsforvalteren skal kontrollere om kommunen gjennom sin internkontroll har etablert systemer og rutiner som sikrer at tilskuddsordningene forvaltes i samsvar med gjeldende landbrukspolitikk, og i henhold til gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.

4 Grunnlag for kontrollen

Statsforvalteren er gjennom hovedinstruksen og tildelingsbrev bedt om å vektlegge kontroll for å sikre kvalitetsmessig god tilskuddsforvaltning. Utvelgelsen av kontrollobjekter er risikobasert. Samtidig står det i tildelingsbrevet at statsforvalteren skal ha forvaltningskontroll i 20 % av kommunene hvert år.

Målet med kontrollen er å ivareta at midlene over jordbruksavtalen brukes til det formålet de er tiltenkt gjennom en målrettet og effektiv forvaltning. Kontrollen skal videre sikre at lover og regler overholdes, og at rettsikkerheten til søker ivaretas.

5 Gjennomføring av kontrollen

Varsel om kontroll ble gitt i brev av 4.4.2024 og kontrollen ble gjennomført 5. og 6.6.2024.

Statsforvalteren har gjennomgått rutiner, søknader og andre aktuelle dokumenter knyttet til de kontrollerte ordningene.

Kommunene fikk i forkant av kontrolldagen tilsendt et egenvurderingsskjema som ble besvart og returnert Statsforvalteren før møtet.

Kommunen fikk oversendt en foreløpig rapport den 3.6.2024.

Den 5.6.2024 ble det gjennomført møte og gjennomgang av egenvurderingsskjema for veger. Samtidig ble Skorbergsvegen befart. Den 6.6.2024 ble forvaltningskontrollen gjennomført i et teamsmøte mellom kommunen og Statsforvalteren. Det ble i møtet gjennomført en forvaltningsdialog rundt de svarene kommunen hadde gitt på egenvurderingsskjemaet. Foreløpig rapport ble også gjennomgått.

Kommunen ga skriftlig tilbakemelding på fakta i foreløpig rapport den 18.6.2024.

Foreløpig rapport og tilbakemeldinger fra kommunen er lagt til grunn for denne rapporten.

6 Kontrollområder

Tabellen under gir en oversikt over de avvik og merknader som ble avdekket under kontrollen:

Avvik er mangel på oppfyllelse av krav til forvaltningen av ordningen som er fastsatt i eller i henhold til

- reglement for økonomistyring i staten
- styrende dokumenter
- regelverket og/eller retningslinjer for ordningen

Merknad er forhold som ikke strider med krav, men der statsforvalteren finner grunn til å peke på behov for forbedringer.

Avvik og merknader som ble avdekket under kontrollen:	
Tilskuddsordning: Generelt for skogordningene	
Avvik 1	<u>Manglende saksbehandlingsrutiner for skogbrukssaker</u> Kommunen har tidligere rutiner for enkelte ordninger på jordbruksområdet. I kontrollårene 2022 og 2023 var det ingen rutiner på skogområdet. Slike rutiner er en helt sentral del av kommunens internkontrollsystem. Orkland er dessuten en av de største kommunene i fylket med hensyn til skogbruksaktivitet. Gode og etterlevde rutiner kunne ha forhindret flere av funnene i rapporten.
Avvik fra	<u>Reglement for økonomistyring i staten §14. Intern kontroll:</u> «Alle virksomheter skal etablere systemer og rutiner som har innebygd intern kontroll for å sikre at:

	a. beløpsmessige rammer ikke overskrides og at forutsatte inntekter kommer inn b. måloppnåelse og resultater står i tilfredsstillende forhold til fastsatte mål og resultatkrav, og at eventuelle vesentlige avvik forebygges, avdekkes og korrigeres i nødvendig utstrekning c. ressursbruken er effektiv d. regnskap og informasjon om resultater er pålitelig og nøyaktig e. virksomhetens verdier, herunder fast eiendom, materiell, utstyr, verdipapirer og andre økonomiske verdier, forvaltes på en forsvarlig måte f. økonomistyringen er organisert på en forsvarlig måte og utføres i samsvar med gjeldende lover og regler g. misligheter og økonomisk kriminalitet forebygges og avdekkes																												
Frist for å lukke avviket	Umiddelbart																												
Kommentar	Kommunen har utarbeidet er rekke skogbruksrutiner i 2024, og er derfor i en mye bedre posisjon nå.																												
Tilskuddsordning: Nærings og miljøtilskudd i skogbruket til skogkultur og skogfond.																													
Avvik 2	Manglende oppfølging av foryngelse under lovlig minsteantall og anbefalt plantetall i henhold til kommunens egne retningslinjer For en skogfondskonto er det i 2022 innvilget tilskudd til planting der plantettheten er under minste lovlige antall (86 planter pr dekar på G14 bonitet). Tiltaket ser ut fra regnskapet ikke ut til å være kombinert med markberedning og naturlig foryngelse. Det gjelder også to andre konti i kontrollårene, men for disse kan feilføring av areal være årsaken. I henhold til kommunens retningslinjer for tilskudd til skogkultur forutsettes det tilplanting som oppfyller krav til anbefalte plantetall for Trøndelag. I minst 19 saker i kontrollårene ser det ut til å være avvik i forhold til regelen, uten at vurderinger knyttet til dette er dokumentert.																												
Avvik fra	Forskrift om berekraftig skogbruk § 7 Krav til tilfredsstillende forynging: «Forynging etter hogst skal leggje til grunn plantetala i tabellen nedanfor. Ved vurdering av minste lovlege plantetal reknast berre som teljande treslag dei treslaga som utnyttar veksttilhøva på veksestaden best, og som kan gi ein tilfredsstillande produksjon av virke, både når det gjeld volum og kvalitet. <table><tr><th colspan="4">Gran- og/eller lauvdominert skog</th><th colspan="3">Furudominert skog</th></tr><tr><th></th><th>G26–G20</th><th>G17–G14</th><th>G11–G6</th><th>F20–F17</th><th>F14–F11</th><th>F8–F6</th></tr><tr><td>Tilrådd plantetal pr. dekar</td><td>300–180</td><td>230–130</td><td>140–60</td><td>340–190</td><td>240–120</td><td>130–80</td></tr><tr><td>Minste lovlege plantetal pr. dekar</td><td>150</td><td>100</td><td>50</td><td>150</td><td>100</td><td>50</td></tr></table>	Gran- og/eller lauvdominert skog				Furudominert skog				G26–G20	G17–G14	G11–G6	F20–F17	F14–F11	F8–F6	Tilrådd plantetal pr. dekar	300–180	230–130	140–60	340–190	240–120	130–80	Minste lovlege plantetal pr. dekar	150	100	50	150	100	50
Gran- og/eller lauvdominert skog				Furudominert skog																									
	G26–G20	G17–G14	G11–G6	F20–F17	F14–F11	F8–F6																							
Tilrådd plantetal pr. dekar	300–180	230–130	140–60	340–190	240–120	130–80																							
Minste lovlege plantetal pr. dekar	150	100	50	150	100	50																							

	<i>Minste lovlege plantetal gjeld berre bartre der bartre utgjer meir enn halvparten av det totale volumet i bestanden før hogst. Lauvtre tel med i andre høve og der det er gitt godkjenning frå kommunen etter § 5 åttande ledd. Det skal takast omsyn til at det i perioden fram til forynginga er etablert, kan skje både avgang og oppslag av nye planter. Forynginga er etablert når konkurransen frå anna vegetasjon minkar og konkurransen mellom planter av teljande treslag gjer seg gjeldande».</i> <u>§8. Pålegg om forynging:</u> «Dersom kommunen finn at forynginga ikkje er tilfredsstillande, og godkjenning etter § 5 åttande ledd ikkje er gitt, avgjer kommunen om skogeigar skal påleggjast å setje i verk tiltak for å sikre at arealet blir forynga, jf. <u>skogbrukslova § 6 tredje ledd</u>. Pålegg skal varslast i tråd med <u>forvaltningslova § 16</u>. Kommunen kan berre gi pålegg om å forynge med treslag som har sitt nåverande eller historiske naturlege utbreiingsområde i Noreg. Pålegget må stå i rimeleg forhold til lønnsmda.» <u>Kommunale retningslinjer for tilskudd til skogkultur i Orkland kommune.</u> «Forutsettes plantetall iht. standard utplantingstall for Trøndelag».
Frist for å lukke avviket	Umiddelbart ved innføring av rutine
Kommentar	I tilfeller med planting under lovlig minsteantall bør kommunen få klarlagt om det er et reelt avvik. Dersom det forholder seg slik, bør det stilles krav om ytterlige tilplanting før tilskudd utbetales. Det samme gjelder avvik i forhold til anbefalte plantetall, da kommunens ordlyd oppfattes som en betingelse for å få tilskudd. Slike bestemmelser gir ingen mening om kommunen ikke etablerer saksrutiner for å følge det opp. Trolig vil det være fornuftig for kommunens saksbehandling å ha en noe mindre streng regel, f.eks. ved å sette en grense for avvik fra anbefalt plantetall
Avvik 3	<u>Vegvedlikehold som overstiger 4 kr pr lm</u> Dette gjelder blant annet 4 skogfondskonti i 2022 og 3 skogfondskonti i 2023. Det foreligger ingen søknad eller behandling av forhåndsgodkjenning av kostnader > 4 kr/m som vedlegg i ØKS. Totalt er 14 saker i 2022 og 2023 utenfor lovlig verdi. I praksis vil det gjelde færre saker, da lengde som berøres for vedlikehold sannsynligvis er satt for lavt.
Avvik fra	<u>Forskrift om skogfond o.a. §11, pkt.3:</u> «Vedlikehald av skogsbilvegar som inngår i det permanente vegnettet, under dette velteplassar for skogsvirke. For årleg vedlikehald kan kostnader på inntil kr 4,- pr. løpemeter godkjennast. Dette gjeld ikkje ved istandsetjing etter store skadar på vegen ved flom, ras eller andre uventa hendingar. Ved større vedlikehaldsprosjekt, der kostnaden overstig kr 4,- pr. løpemeter, skal kommunen godkjenne bruk av skogfond før arbeidet blir starta opp».
Frist for å	Umiddelbart

lukke avviket	
Kommentar	I saker som overskrider beløpsgrense skal det forhånds godkjennes. Eventuelt må det skrives en ettergodkjenning og vurdering som dokumenteres. Kommunen skriver i sitt egenmeldingsskjema: «Vi skriver melding når vedlikeholdskostnaden avviker fra normalverdiene i ØKS.»
Avvik 4	<u>Mangelfull oppfølging av kommunale retningslinjer for driftstilskudd</u> I enkelte saker er det gitt ulike former for driftstilskudd til hogst av yngre skog enn hogstklasse V. I saker der kommunen gjør unntak fra hovedregelen, bør dette kommenteres i saksbehandlingen. Dette er ikke gjort.
Avvik fra	<u>Kommunale retningslinjer for tilskudd til veg- og driftstiltak i skogbruket kap. 3 pkt. 6.d:</u> «Det ytes kun tilskudd til hogst av hogstklasse V (det kan gjøres unntak i områder med vindfall/skogskader)».
Frist for å lukke avviket	Umiddelbart
Kommentar	Skogbruksplanen trenger ikke alltid avspeile riktig hogstklasse, men det foreligger ikke dokumentasjon i sakene som viser at kommunen har vurdert dette i saksbehandlingen. Det framgår heller ikke om hogsten skyldes stormfelling. I taubanedrifter er det naturlig at hogstklasse IV inngår i drifta, men dette kvantumet kan ikke inngå i tilskuddsgrunnlaget. Kommunen har i felt kontrollert flere driftstilskuddsaker inklusive et par av de nevnte. Det føres ikke dokumentasjon av kontrollene. Vi anbefaler at det lages et system for dette, inntil dette er tilstrekkelig ivaretatt i saksbehandlingssystemet ØKS.
Merknad 1	<u>Trekk av midler til skogfond.</u> Avsetning til skogfondet skal være mellom 4 og 40 % av de fleste virkeskategorier. For en skogfondskonto er det i 2023 en omsetning på 329 232 kr i det som framstår som ordinær hogst. For denne omsetningen er det trukket mindre enn 1 % i skogfond. For en annen skogfondskonto er det i 2023 en omsetning på ca. 35 000 kr uten at skogfond er trukket. Begge skogeiendommen består av flere skogteiger og det virker utenkelig at det meste av arealet skulle være omdisponert. De to sakene er i ferd med å bli lukket etter at de ble fanget opp av Statsforvalterens revisjon ved årsskiftet 2023/24, men burde vært avdekket allerede ved kommunens gjennomgang av kontrollistene.
Merknad 2	<u>Ungskogpleietilskudd til hogstklasse III</u> I to saker er det bevilget tilskudd til bestand som i henhold til skogbruksplan er i yngre produksjonsskog (hogstklasse III) og dermed ikke regnet som ungskog (hogstklasse II). I den ene saken fra 2022 gjelder dette 8 dekar av 44 totalt, og i den andre fra 2023 gjelder dette 9 av 9 dekar.

	Skogbruksplanen trenger ikke alltid oppgi korrekt hogstklasse og det kan være andre feilkilder som gjør tilskuddet berettiget. Vi finner likevel ingen kommentar om at slike forhold er vurdert i saksbehandlingen (ØKS). Feltene er heller ikke plukket ut til kontroll, noe som kunne ha avdekket hva som er korrekt.
Merknad 3	<u>Udokumentert forhåndsgodkjenning av grøfting og grøfterensk</u> I kommunens retningslinjer for tilskudd til skogkultur er det satt vilkår om forhåndsgodkjenning av slike tiltak. Det er 3 slike saker hos samme skogeier i 2022 og i 2023. Saken i 2022 gjelder grøfterensk. En kommentar i ØKS kan tyde på at arealet etter avtale er forhåndsgodkjent og antall meter er oppmålt av en skogpådriver. For sakene i 2023 er det ingen dokumentasjon. En form for skriftlig dokumentasjon bør foreligge knyttet til forhåndsgodkjenning. Etter det vi erfarer har det vært muntlig kontakt mellom skogeier og kommunen. Gjennom en forhåndsgodkjenning kan det settes eventuelle vilkår som kan dokumenteres. Statsforvalteren anbefaler at det gjøres som egne vedtak. Muntlig saksbehandling mener vi er utilstrekkelig. Bruk av en person som ikke er ansatt i kommunen som ledd i saksbehandling mener vi også bør unngås.
Tilskuddsordning: Nærings og miljøtilskudd i skogbruket til skogsveger	
Avvik 5	<u>Manglende gjennomføring av vedlikeholdskontroller av veger som har fått tilskudd</u> Kommunen utfører ikke vegvedlikeholdskontroller av skogsveger som har fått tilskudd. Av retningslinjene for region Lensa vest som kommunen er tilsluttet, framgår det at kommunen skal foreta kontroll av vegvedlikehold på samtlige veger klasse 3 og 4.
Avvik fra	<u>Forskrift om tilskudd til nærings- og miljøtiltak i skogbruket, § 5</u> «Det er et krav at vegen blir vedlikeholdt til den standard som den opprinnelig ble bygd.»
Frist for å lukke avviket	Vi registrerer at kommunen har tatt inn dette i retningslinjene og endrer praksis fra og med 2024. Avviket er med dette allerede lukket.
Kommentar	En vedlikeholdskontroll bør gjennomføres ved at skogeier og vegforening varsles og innkalles i forkant, og kjenner bakgrunnen for kontrollen. Resultatet av kontrollen bør dokumenteres skriftlig, med kopi til skogeier og vegforening. Dette bør innlemmes i en rutine. Det anbefales en slik kontroll etter at det er gått 5 år siden ferdiggodkjenning av veganlegget. De fleste skogregioner i fylket har tatt inn i retningslinjene at det skal foretas en vedlikeholdskontroll av alle skogsbilveger som har fått tilskudd - 5 år etter bygging. En slik bestemmelse og praksis vurderer vi til å oppfylle § 5 i forskriften. Vi anbefaler at lignende oppfølging tas inn i «Retningslinjer for tilskudd til skogsveg mv. Fastsett av kommunene Skaun, Orkland, Rindal, Heim, Hitra».
Avvik 6	<u>Ufullstendig ferdiggodkjenning av landbruksveger</u> Kommunen utfører kun ferdiggodkjenning av veger som har fått tilskudd. I henhold til forskriften skal dette utføres for alle veger, inklusive traktorveger.

Avvik fra	<u>Forskrift om planlegging og godkjenning av landbruksveger, § 3-4</u> <i>«Når et godkjent veiltak er ferdig bygget eller ombygget skal det gis melding til kommunen om at veiltaket er klart for godkjenning. Kommunen skal gjennomføre ferdiggodkjenning av veiltaket og registrere dette i ØKS»</i>
Frist for å lukke avviket	Umiddelbart
Kommentar	En ferdigkontroll skal stadfeste at vegen blant annet er bygd i henhold til søknaden, premisser i vedtaket og i forhold til standard og trase. Viktige moment knyttet til dette kan være at det er bygd etter godkjent trase slik at eventuelle naturtyper, MiS figurer, kulturminner eller rasfarlige områder er ivaretatt. Dette blir ikke mindre viktig for midlertidige veger.
Avvik 7	<u>Feil utmåling av skogbruksinteresser ved beregning av tilskudd til opprusting av Skorbergsvegen</u> Kommunen har godkjent 100% skoginteresser i saken. Det er et areal med dyrka mark inntil deler av vegen, som det i prosjektet er anlagt to innkjøringer til, dels med pukk. Kostnader som må antas er innlagt i regnskapet. Eier av dyrka marka er ikke andelseier i vegen, men inngår med 5 % av driftsutgiftene. Skogbruksandelen burde vært redusert til 95 %.
Avvik fra	Bestemmelser om økonomistyring i staten, pkt. 6.3.8.2 <i>«Tilskuddsforvalter skal kontrollere informasjonen mottakeren sender inn som har betydning for tilskuddsforvalters beregning av tilskuddsbeløp og tildeling. Gjennomførte kontrolltiltak skal dokumenteres på en tilfredsstillende måte»</i>
Frist for å lukke avviket	Umiddelbart
Kommentar	Kommunen må foreta selvstendige vurderinger når det gjelder vegens nytte for andre formål, foreta nødvendige avklaringer og beslutte interessefordelingen. Det skal likevel sies at dyrka marka før etablering av vegen også hadde en adkomst fra fylkesvegen. Det er derfor lettere i ettertid å se at skogbruksandelen burde vært nedjustert
Merknad 4	<u>Manglende godkjenning av byggeplan Skorbergsvegen</u> Kommunen skal godkjenne byggeplanen før tiltaket starter. Dette må skje skriftlig, og regnes som et enkeltvedtak. Slik formell godkjenning mangler for denne saken. I tildelingsbrevet (tilskudd) har kommunen forutsatt at søker skal følge den utarbeidete byggeplanen. Det er et viktig premiss. For å oppfylle krav om <i>godkjenning</i> av vegplanen kan dette enten skrives inn i tildelingsbrevet eller gjøres i eget vedtak.

7 Avsluttende kommentarer

Orkland kommune har de siste par årene hatt Trøndelags største i hogstvolum, med det følger også stort foryngelsesbehov. Nye Orkland kommune har også en stor geografi, og summen av årsverk innen skogbruk var betydelig større få år tilbake. Kommunen har noe mindre enn ett årsverk innen skogbruksforvaltning, og det er lavere enn andre sammenlignbare skogkommuner.

Statsforvalteren opplever at kommunen har god kompetanse, og vilje til å ta tak i faglige utfordringer. Kontrollen avdekker relativt mange funn. Funnene er ikke av spesielt alvorlig karakter, og skyldes i liten grad manglende regelforståelse. Det er grunn til å anta at det hadde vært færre funn om kommunens kapasitet innen skogbruksforvaltning hadde vært større. Noen av funnene som blant annet manglende ferdiggodkjenning av landbruksveger (traktorveger) krever at kommunen bruker mer tid i form av befaringer og sluttgodkjenninger. I lys av dette tror vi det hadde vært gunstig om kommunen hadde et helt årsverk innen skogbruksforvaltning. Statsforvalteren minner også om at skogpådrivere gjennom skognettverk som Lensa Vest, skal brukes til å utløse mer aktivitet – ikke delta i kommunens skogforvaltningsoppgaver.

Resultatkontroller er fulgt opp av kommunen. I ØKS systemet er det et betydelig antall felt som utløser foryngelseskontroller i en så stor skogkommune. Vi ser av merknadene at kommunen følger opp kontrollene, men i mange saker er status uavklart. Det vil si at de fortsatt er under oppfølging. Det er i kontrollårene utøvd meget god oppfølging når det gjelder stikkprøvekontroller av skogkulturtilskudd.

I dialogen om kommunens generelle forvaltningspraksis, ble det vist til at kommunen sent i 2023 startet et arbeid med interkontroll. Dette er et løpende arbeid og det er viktig at Orkland kommune fortsetter arbeidet med å videreutvikle kommunens system for internkontroll på landbruksområdet.

Forvaltningsrevisjon av arbeidsgiverpolitikk og ledelse, bemanning og rekruttering - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

77/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/520 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2024 - 2028, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2028.

På kontrollutvalgets møte 30. oktober 2024, i sak 66/24, bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon av arbeidsgiverpolitikk og ledelse, bemanning og rekruttering.

Kontrollutvalget protokollerte følgende:

Spesielt fokus på sykefravær og heltidspolitik. Kan det ha noe for seg å øke grunnbemanningen (oppvekst og helse) ? Hva gjøres for å få tak i rett kompetanse/rekruttering (spesielt innen helse)?

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av arbeidsgiverpolitikk og ledelse (bemanning og rekruttering.)
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 22.11.2024 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 04.12.2024.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Revisjonen har foreslått følgende problemstilling:

Følger Orkland kommune opp temaplan Kompetanse og heltid?

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med et timeforbruk på inntil 400 timer. Revisor vil ta et oppstartsmøte med administrasjonen i februar 2025 og datainnhenting vil være ferdig i løpet av august 2025. Ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 01.11.2025.

En forvaltningsrevisor fra Revisjons Midt-Norge SA vil orientere om problemstillingen og gjennomføring av forvaltningsrevisjonen på møtet 4. desember. Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt å gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Avgrensing

Revisor avgrensner mot sykefravær fordi dette er et omfattende tema, samt at Orkland kommune har planer om å få bistand fra bedriftshelsetjenesten til å undersøke kommunens arbeid med sykefaværsoppfølging. Revisor avgrensner også mot å undersøke grunnbemanningen.

Revisor ønsker innspill fra kontrollutvalget om det er behov for å spisse forvaltningsrevisjonen opp mot områder i temaplanen og/eller enheter som skal inngå.

Metode

Revisor vi gjennomgå relevant dokumentasjon og gjennomføre dybdeintervjuer med nøkkelpersoner som HR-leder, kommunalsjef, enhetsleder og tillitsvalgte for å svare ut problemstillingen.

Vurdering

Revisor har grunnlagt at det kan være utfordrende å vurdere grunnbemanning innenfor helse og omsorg fordi det er avhengig av brukernes pleiebehov og derfor utfordrende å vurdere opp mot revisjonskriterier. Revisor har ikke forklart hvorfor de ikke vil undersøke grunnbemanningen innenfor oppvekst.

Sekretariatet er av den oppfatning at revisors forslag til problemstilling, fanger opp de fem første kulepunktene i spørsmålene/innfallsvinklene i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, og to av temaene fra kontrollutvalgets innspill, heltidspolitik og kompetanse/rekruttering. Det er forholdsvis lang leveringstid på ferdig rapport, men levering 1. november 2025 er tidsnok til å få behandlet rapporten på utvalgets siste møte i 2025.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til problemstillingen, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen

Oppfølging av temaplan: Kompetanse og heltid

Orkland kommune

Prosjektplan forvaltningsrevisjon

1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Kontrollutvalgets formål med bestillingen er å undersøke hvordan Orkland kommune arbeider med arbeidsgiverpolitikk og ledelse.

PROBLEMSTILLINGER

- Følger Orkland kommune opp temaplan Kompetanse og heltid?

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: inntil 400 timer

Rapport til sekretær: 01.11.25

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Merete M. Montero

merete.montero@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 476 38 548

2 MANDAT

I dette kapittelet redegjøres det for bestillingen.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Orkland kommune bestilte den 30.10.2024, sak 66/24 en forvaltningsrevisjon om arbeidsgiverpolitikk og ledelse, i parentes bemanning og rekruttering. Bestillingen tar utgangspunkt i Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Følgende vedtak ble gjort:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av arbeidsgiverpolitikk og ledelse (bemanning og rekruttering.)
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 22.11.2024 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 04.12.2024.

Fra behandlingen av saken er blant annet følgende protokollert: «Innspill fra kontrollutvalget til revisor: spesielt fokus på sykefravær og heltidspolitik. Kan det ha noe for seg å øke grunnbemanningen (oppvekst og helse)? Hva gjøres for å få tak i rett kompetanse/rekruttering (spesielt innen helse)?»

I plan for forvaltningsrevisjon er det under dette temaet utdypet at Orkland kommune i Handlings- og økonomiplan 2024-27 erkjenner at de står overfor en utfordring med hensyn til omstilling i tjenestene, spesielt innen helseområdet. Essensielt i en slik omstilling er at tjenestene bemannes med riktig kompetanse, i riktig omfang og til riktig tid. Orkland kommune har vedtatt en temaplan for Kompetanse og heltid i 2021.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Kommunene er ansvarlige for å levere viktige tjenester som helse, omsorg, utdanning og infrastruktur. Tilstrekkelig kompetanse blant de ansatte sikrer at disse tjenestene holder god nok kvalitet og er tilpasset innbyggernes behov.

Konkurransen om arbeidskraften er høy, og norske kommuner har allerede utfordringer med å rekruttere og beholde tilstrekkelig kvalifiserte ansatte. Dette gjelder særlig innen helse, omsorg og undervisning. I en tid hvor mange kommuner sliter med å rekruttere kvalifisert arbeidskraft, blir det desto viktigere å utvikle og beholde den kompetansen man allerede har.

Dersom mange ansatte arbeider deltid, kan dette begrense mulighetene for kontinuerlig opplæring og faglig utvikling, noe som kan resultere i at medarbeidere ikke er oppdatert på ny kunnskap eller metoder. Dette kan påvirke kvaliteten på tjenestene kommunen tilbyr.

Høyt sykefravær kan forverre situasjonen. Når ansatte er borte fra jobben, kan det bli vanskelig å opprettholde stabilitet i arbeidsstyrken. Dette kan føre til økt arbeidsbelastning for de som er til stede, og det kan bli utfordrende å sikre at alle oppgaver blir utført på en tilfredsstillende måte. I tillegg kan sykefravær gjøre det vanskelig å planlegge for kompetanseheving og videreutdanning.

Med begrensede ressurser og økende krav til effektivisering må kommunene finne nye løsninger og arbeidsmetoder. Teknologiske endringer og mer komplekse oppgaver stiller høyere krav til kompetanse blant de ansatte i kommunene. Ansatte med høy kompetanse er ofte bedre rustet til å bidra til innovasjon og effektivisering i driften. Dette betyr at kommunene må arbeide med kompetanseutvikling for å sikre gode tjenester. For å tiltrekke og beholde medarbeidere, bør kommunene utvikle en attraktiv arbeidsgiverpolitikk.¹

Det er øverste leders ansvar å sørge for systemer som sikrer at medarbeiderne har kunnskap og ferdigheter til å utføre oppgavene sine. Det forutsetter at virksomheten gjennomfører jevnlig kompetansekartlegginger, rekrutterer medarbeidere med riktig kompetanse og sørger for at de får tilstrekkelig opplæring, samt etter- og videreutdanning.

2.3 Om kommunen

Per 2. kvartal 2024 har Orkland kommune 18805 innbyggere. Kommunen ble opprettet i 2020 ved sammenslåing av Orkdal, Meldal og Agdenes kommuner, og østre del av Snillfjord kommune. Ifølge kommunens hjemmeside er Orkland kommune administrativt organisert med kommunedirektør som øverste leder, og en økonomisjef som er assisterende kommunedirektør. Videre er det kommunalsjefer på hovedområdene Samfunn, Helse og mestring og Oppvekst, HR og Kommunikasjon og digitalisering.

¹ [23088-KS-Arbeidsgivermonitor-2023-WEB.pdf](#)



Kilde: Orkland kommunes hjemmeside

Figur 1. Organisasjonskart Orkland kommune

Temaplan kompetanse og heltid²

Orkland kommune har en egen temaplan for kompetanse og heltid, som er vedtatt i kommunestyret i oktober 2021. Planen har følgende formål:

- Gjøre Orkland kommune bedre i stand til å planlegge riktig bemanning og utvikle riktig kompetanse for å yte best mulig kommunale tjenester.
- Etablere et systematisk og langsiktig arbeid for å fremme heltidskultur.
- Utvikle rekrutterings- og omdømmearbeidet for å møte spesifikke rekrutteringsutfordringer.

² [422229.PDF](#)

- Orkland skal være en attraktiv arbeidsgiver for lærlinger og vi skal videreutvikle dette arbeidet i planperioden.
- Videreutvikle et FoU-arbeid som er forankret i tjenestene og som brukes som et ledd i tjenesteutvikling, kompetanseutvikling og eksternt omdømmearbeid.

På områdene rekruttering, kompetanseutvikling, ledelsesutvikling, utenforskap, forskning og utvikling (FoU), heltidskultur og lærlinger er det i planen utviklet en rekke tiltak som det knyttes tidslinje, økonomi og involverte enheter til.

Revisjon Midt-Norge SA har i 2024 gjennomført en forvaltningsrevisjon innenfor eldreomsorgen i Orkland kommune³. Her var en av problemstillingene knyttet til system for ledelse og kvalitetsforbedring, inkludert i dette bemanning og kompetanse. I rapporten har revisor vurdert at kommunen satser på heltidskultur i henhold til egne planer, og at kommunen arbeider med å tilby heltidsstillinger innen helse- og mestringstjenestene.

Om sykefravær i kommunen

I kommunens årsmelding for 2023 står det at Orkland kommune har som målsetting å redusere sykefraværet med 10 prosent sammenlignet med årsgjennomsnittet for 2018. Dette innebærer en målsetting om å få det gjennomsnittlige fraværet ned til 7,6 prosent. Kommunen har ikke lyktes med å redusere sykefraværet, til tross for flere tiltak, og sykefraværet har holdt seg tilnærmet uendret fra 2022 til 2023.

Det står videre i årsmeldingen at det til tross for at det legges ned mye godt arbeid i sykefraværsoppfølgingen, vil være behov for ytterligere styrking av sykefraværsarbeidet og det forebyggende arbeidet. Et tiltak i 2024 vil være en revisjon av sykefraværsoppfølgingen i regi av bedriftshelsetjenesten, for å sikre at kommunen har god nok internkontroll i det grunnleggende sykefraværsarbeidet.

³ [2024-fr1260-eldreomsorg-orkland-kommune.pdf](#)

3 PROSJEKTDESIGN

3.1 Problemstillinger

Revisor foreslår følgende problemstilling for å løse oppdraget:

- Følger Orkland kommune opp temaplan Kompetanse og heltid?

3.2 Avgrensing

I protokoll fra behandling av bestillingssaken i kontrollutvalget, har kontrollutvalget innspill til tema:

- Sykefravær
- Heltidspolitikk
- Grunnbemanningen
- Kompetanse/rekruttering

Revisor avgrenser mot sykefravær. Sykefravær er et omfattende tema, og kommunen har planer om å få bistand fra bedriftshelsetjenesten til å undersøke kommunens arbeid med sykefraværsoppfølging.

I protokoll fra bestillingssaken trekkes grunnbemanning innenfor helse og oppvekst frem som aktuelt tema. Revisor avgrenser mot å undersøke kommunens grunnbemanning. I dette ligger at revisor ikke vil undersøke om bemanningsnormen følges innenfor oppvekst. Videre vil grunnbemanning innenfor helse og omsorg til enhver tid være avhengig av brukernes pleiebehov, og det vil være utfordrende å vurdere opp mot revisjonskriterier.

Revisor tar utgangspunkt i perioden 2021–2024 for å undersøke implementeringen av temaplanen for Kompetanse og heltid (2021) og utvalgte tiltak.

Temaplanen har tiltak innenfor følgende områder:

- Rekruttering
- Gjennomgående kompetanseutvikling
- Ledelsesutvikling
- Utenforskap
- Forskning og utvikling
- Heltidskultur
- Læringer

Revisor ser behov for å avgrense til noen få utvalgte områder, og ønsker innspill fra kontrollutvalget om det er behov for å spisse forvaltningsrevisjonen opp mot områder i temaplanen og/eller enheter som skal inngå.

Det er beskrevet hvilke kommunale enheter som skal være involvert i de konkrete tiltakene under områdene, som naturlig vil avgrense revisors undersøkelser.

3.3 Kilder til kriterier

Aktuelle kilder til revisjonskriterier kan være:

- Kommuneloven
- Temaplan Kompetanse og heltid, Orkland kommune

3.4 Metoder for innsamling av data

Revisor vil gjennomgå relevant dokumentasjon for å undersøke hvordan kommunen arbeider med tiltak fra temaplanen.

Videre vil revisor gjennomføre dybdeintervjuer med nøkkelpersoner, som HR-leder, kommunalsjef, enhetsleder, samt tillitsvalgte. Intervjuer vil også gi grunnlag for å forstå hvordan tiltakene blir operasjonalisert og fulgt opp. Hvilke ledere som er aktuelle for intervju er avhengig av hvilke områder som blir valgt ut for spissing av forvaltningsrevisjonen.

4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Merete M. Montero
Prosjektmedarbeider	Anne Grete Wold
Kvalitetssikrer	Mette Sandvik
Kvalitetssikrer	Tor Arne Stubbe

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	31. oktober 2024
Prosjektplan til sekretær	22.november 2024
Oppstartsmøte	Februar 2025
Datainnsamling ferdig	August 2025
Rapport til uttalelse	September 2025
Rapport til sekretær	01.11.2025

Trondheim 22.11.2024

Merete M. Montero

Oppdragsansvarlig revisor

VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

Revisjon
Midt-Norge
Bidrar til forbedring

Vurdering av uavhengighet.

Revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt: Arbeidsgiverpolitikk

Prosjektnr: FR1318	Kommune: Orkland
Hovedreferanse: Kommuneloven § 24-4 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3 RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4 RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13 RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8	
Ansettelsesforhold:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utførelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Sted: Trondheim Dato: 18.11.24

Rolle: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Navn: Merete M. Montero

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7716 Steinkjer

post@revisjonmidt-norge.no
907 30 300

www.revisjonmidt-norge.no
Kontonummer: 4270.18.38538
Org.nr: 919 90 2310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• MERETE MYKLEBUST MONTERO, 18.11.2024

Forsiglet av



Posten Norge



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

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

Oppfølging etter årsrevisjon 2023 - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

78/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/281 - 20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orkland kommunes svar på revisjonsnotat 2023

Revisjonsnotat 2023 - Orkland kommune

Saksopplysninger

I forbindelse med årsoppgjørrevisjon utarbeider revisor ofte et revisjonsnotat til administrasjonen om forhold som ikke har betydning for bedømmelsen av årsregnskapet, men som administrasjonen ev. må følge opp. Kontrollutvalget skal orienteres om administrasjonens tilsvar når dette foreligger.

I revisors tilbakemelding etter årsrevisjon 2023 er disse punktene tatt opp:

- Avstemming inntekter
- Utlån
- Kundefordringer
- Dokumentasjon på bilag
- Avstemming av etterberegning selvkost
- Pensjon
- Regnskapsoppstillinger, noter og årsberetning

Revisor har gitt Orkland kommune frist til 30. oktober 2024 på å gi et svar på revisjonsnotatet, Orkland kommune har gitt revisor svar i brev av 1. november 2024 (vedlegg).

Vurdering

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektørens svar på revisors revisjonsnotat etter årsrevisjon og anbefaler kontrollutvalget å ta den skriftlige redegjørelsen til orientering.



REVISJON MIDT-NORGE SA
Brugata 2
7715 STEINKJER

Svar på tilbakemeldingsbrev etter revisjon av Orkland kommunes årsregnskap for 2023

Vi viser til brev av 15.oktober 2024 med tilbakemeldinger og kommentarer etter revisjonen 2023. Nedenfor følger våre kommentarer og svar på de forhold som tas opp i brevet.

Vedr punkt 1. Avstemming inntekter

Kommunen bruker forsystemet DX, og kontantsalg, inntekter og betalinger ble avstemt i 2023, men vi tar revisors kommentar knyttet til dette til etterretning og vil etterstrebe at alle avstemminger er gjennomført og tilgjengelig for revisor når vi avlegger regnskapet.

Vedr punkt 2. Utlån

Vi oppfatter at det revisor tar opp under dette punktet kan oppsummeres til fire hovedpunkter:

- a) Manglende avstemming utlån
 - b) Gjennomgang og korrigerings av memoriakontoene
 - c) Postering av startlån
 - d) Overskridelse av budsjettert videreutlån og bruk av lån for å finansiere videreutlån.
-
- a) Vi vil foreta nærmere undersøkelser, men det kan bli nødvendig å avskrive noen av lånene siden det er vanskelig å finne historikk. Lånene kommer fra Meldal kommune.
 - b) Når det gjelder memoriakontoene vil vi ta en opprydding i 2024.
 - c) Vi vil se nærmere på posteringen som ble gjort i 2024.
 - d) Vi tar tilbakemeldingen fra dere til etterretning og vil for fremtiden følge opp dette og sørge for regulering av budsjettrammen når det er nødvendig.

Vedr punkt 3. Kundefordringer

Vi tar revisors kommentar til dette til etterretning og vi vil ta en gjennomgang av kundefordringene som kommer fra de gamle kommune, samt gjøre en ny vurdering i forhold til avsetning for tap i 2024.

Vedr punkt 4. Dokumentasjon på bilag

Vi tar revisors kommentar til dette til etterretning og vil etterstrebe at dokumentasjonen i 2024 skal være tilstrekkelig.

Vedr punkt 5. Avstemming av etterberegning selvkost

Avstemming av etterberegning av selvkost vil bli foretatt for senere år.

Vedr punkt 6. Pensjon

Vedrørende pensjon så ble første utgave av GKRS regnskap publisert 15.09.2023 opplastet i mappen til revisjon. Denne avviket fra avstemmingen og revisjon fikk tilsendt siste GKRS på forespørsel.

Det var ikke avvik mellom noten, GKRS og regnskap på pensjon. Men det ble ved en feil blandet om på balanseføring av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse.

Vi tar dette til etterretning og vi kvalitetsikre dette i 2024.

Vedr punkt 7. Regnskapsoppstillinger, noter og årsberetning

Vi tar revisors merknad vedrørende kvalitetkontroll til etterretning og vil ved senere år bedre våre rutiner på kvalitetssikring.

Med hilsen

Orkland kommune

Lisa Hammer

Avdelingsleder

lisa.hammer@orkland.kommune.no

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.



Kommunedirektør i Orkland kommune

Revisjonsnotat til årsregnskapet for 2023

Vi viser til revisjonsberetning datert 05.06.2024 for Orkland kommune sitt årsregnskap for 2023. Dette revisjonsnotatet er ment som en orientering til, og som grunnlag for oppfølging for administrasjonen. Kopi av notatet vil bli oversendt kontrollutvalget til orientering.

Forhold som tas opp i dette revisjonsnotatet er mindre vesentlige forhold som ikke påvirker vår konklusjon om årsregnskapet i vår revisjonsberetning, men som vi mener ledelsen bør være kjent med og følge opp. De forhold som tas opp må ses på som forbedringspunkter som revisjonen har forventning til at blir tatt tak i. Hvis vi gjentatte ganger må ta opp samme forhold i revisjonsnotat vil det være aktuelt å løfte det opp i revisjonsberetning som presisering eller forbehold på aktuelt område.

Forbedringspunkter vi ønsker å sette fokus på:

1. Avstemming inntekter

Iht. bokføringsforskriften §5-3-1 defineres kontantsalg som salg av varer og tjenester der kjøpers betalingsforpliktelse overfor selger gjøres opp ved levering. Bokføringsreglene stiller krav til dokumentasjon av kontantsalg og til dokumentasjon for telling av kassen.

Ved revisjon av inntekter har vi sett at det benyttes ulike forsystemer for kontantsalg. Så lenge forsystemet ikke er integrert med regnskapssystemet, er det viktig for å sikre fullstendighet av inntektene, at det foretas en avstemming av bokførte inntekter mot inntekter registrert i forsystemet (f.eks. DX, eller andre systemer)

Revisjonen ber om at kommunen utarbeider rutiner for avstemming og dokumentasjon, som omtalt og ihht bokføringsregelverket vedr kontantkasser og kontantsalg.

2. Utlån

I balansen står det noen utlån som det ikke var lagt med avstemming for. Revisjonen etterspurte også ved revisjon av 2022 avstemming av utlån, og fikk da tilbakemelding med forklaringer, men for noen av utlånene var det aktuelt å foreta noen nærmere undersøkelser i løpet av 2023.

Revisjonen har også ved revisjon av 2022 etterspurt avstemming av noen utlån.

Ber om at det for senere år legges med avstemming for alle utlån, med vurdering. For andre lån enn formidlingslån og sosiallån ber vi om at utlånsavtale legges med avstemmingen.

På memoriakontoene er det ført både ubrukte lånemidler, utlån og overtatt justeringsrett. Konto 299990801 er motkonto for kontoer både i gruppen ubrukte lånemidler og utlån. Dette gjør det mindre oversiktlig. Memoriakonto for utlån og justeringsrett mangler iflg. opplysninger fra kommunen ved revisjon av 2022, en del posteringer for å kunne være fullstendig. Det ble i tilbakemeldingsbrev etter revisjon av 2022 tatt opp at burde foretas en gjennomgang og evt. korrigering av memoriakontoene i 2023, men kan ikke se at dette er gjort.

Revisjonen ber om at det i 2024 foretas en gjennomgang og evt. korrigering av memoriakontoene.

I 2023 ble et startlån som var konvertert, ført som slettet/tap og som nytt utlån i 2023.

Feilført utlån startlån har blitt korrigeret i 2024. Det må også tas en vurdering mhp korrigering av evt. feilføring av tap på utlån mot kapitalkonto. Ber om at det blir tatt en vurdering av behov for flere posteringer ang. dette i 2024, og at det i denne forbindelse blir foretatt en avstemming av kretslop 3 Kapitalkonto (jfr regneark «Totalavstemming»).

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2

7715 Steinkjer

post@revisjonmidt-norge.no

907 30 300

www.revisjonmidt-norge.no

Kontonummer: 4270.18.38658

Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• MONICA NORDVIK LARSEN, 15.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Overskridelse av budsjettert videreutlån og bruk av lån for å finansiere videreutlån. Kommunen har omtalt forholdet i note 22 til regnskap 2023. Kommunen må være oppmerksom på at budsjettrammene må reguleres for senere år.

3. Kundefordringer

Kundefordringer ført på konto 213890900-213890966, gjelder fordringer som har oppstått i noen av de kommunene som ble slått sammen til Orkland kommune, og som fortsatt står ubetalt. Det kan også se ut som det er avsatt noe knapt for tap i 2023. I 2024 må utestående fordringer gjennomgås, og vurderes i forhold til evt. tapsføring og avsetning for tap. Revisjonen ber om å få en tilbakemelding på resultatet av en slik vurdering.

4. Dokumentasjon på bilag

Ved revisjon av bilag angående ulike former for tilskudd har det ikke vært skannet inn tilsagnsbrev eller lignende dokumentasjon på bilaget. For senere bør dokumentasjon på bilag forbedres.

5. Avstemming av etterberegning selvkost

Etterberegningen fra Momentum foretas på grunnlag av regnskapstall som oversendes før regnskapet er avsluttet. Det kan medføre at det posteres kostnader og inntekter på selvkostområdet etter at disse tallene er oversendt.

Revisjonen ber om at rutinen for å sikre at alt er ført når tall sendes over til Momentum for etterberegning gjennomgås, og kommunen bør ha en avstemming av kostnader og inntekter ført i etterkalkylen fra Momentum mot regnskapet 31.12.

6. Pensjon.

Gjennomgangen av pensjonsdata viste noen avvik mot regnskapet, med et identifisert avvik. Vi ber om at noten tilpasses slik at den samsvarer med regnskapet. Videre ble det oppdaget et feilbeløp i pensjonsmidler hvor midler og forpliktelser er ført som like i balansen, men samsvarte ikke med aktuarberegning som viste ulike tall. Rutinene rundt føringen av pensjon kan med fordel forbedres.

7. Regnskapsoppstillinger, noter og årsberetning

Flere versjoner av årsregnskapet for Orkland kommune inkludert det konsoliderte regnskapet og noter ble oversendt, før vi fikk tilsendt endelige versjoner. Noen korrigeringer vurderte kommunen selv at det var behov for, mens revisjonen påpekte behov for noen korrigeringer. Det ble også gjort korrigeringer i årsberetningen.

For senere år bør kommunen foreta en kvalitetskontroll som sikrer at årsregnskapet inkludert det konsoliderte regnskapet er avlagt ihht forskriftens krav og at tall i regnskapssystemet og det avlagte årsregnskapet inkluderte noter, samsvarer.

Revisjonen stilte spørsmål til hvordan konsolideringen av kommunenkassen og Orklandbadet KF for 2023 var gjennomført. Kommunen har forbedringspotensiale når det gjelder gjennomføring av konsolideringen og eliminering. Det er en egen standard angående konsolidert årsregnskap, KRS nr 14. Revisjonen ber kommunen følge anbefalinger i KRS 14 ved utarbeidelse av det konsoliderte regnskapet for senere år.

Kommuneloven med forskrift stiller krav til årsberetning og hva den skal inneholde. Det ble også foretatt korrigeringer i årsberetningen. Kommunen må for senere år foreta en kontroll av at årsberetningen inneholder alle krav til opplysninger, vurdere om de er tilstrekkelig beskrevet, og kontrollere at tallene i årsberetningen samsvarer med regnskapet.

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA



Når regnskapet oversendes til revisjonen skal alle avstemminger være gjennomført og avstemminger skal gjøres tilgjengelig for revisjonen når regnskapet leveres. Kommunen må for senere år påse at alle avstemminger er utført og at alle balansekonti er avstemt før regnskapet avsluttes og oversendes revisjonen.

Regneark for «Totalavstemming» er fylt ut og vedlagt kommunens avstemminger. Regnearket er iht mal fra regnskapsmappa bygd opp slik at det er lagt inn formler på økonomisk oversikt drift, bevilgningsoversikt drift, og bevilgningsoversikt investering og balanse slik at tall hentes fra fanen der KOSTRA-art er lagt inn. Det ser ikke ut til at disse formlene er benyttet for 2023, og tall i de nevnte regnskapsoversiktene er lagt inn manuelt. i. Skjemaet brukes da ikke iht til mal, slik det bør gjøres. For senere år bør totalavstemmingen følge mal iht formler i totalavstemmingsarket.

Vi ønsker en tilbakemelding på hvordan punktene tenkes fulgt opp innen 30.10.2024

Brekstad. 15. oktober 2024

Monica Nordvik Larsen
Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Direkte ☎ 90 80 97 33 eller ✉ monica.larsen@revisjonmidt norge.no

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:

- Kontrollutvalget
- Økonomisjef
- Regnskapsleder

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONICA NORDVIK LARSEN, 15.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

79/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/444 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet.

Vedlegg

Revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere egen uavhengighet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon §19).

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Det er gitt begrensninger for alle som deltar i revisjonen av en kommune når det gjelder andre ansettelsesforhold, styreverv, interessekonflikter og rådgivningstjenester (forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 - 18).

Ytterligere krav til oppdragsansvarlig revisor er kravet til vandel (kommuneloven § 24-4). For statsautoriserte revisorer vil vandel normalt være kontrollert av finanstilsynet i forbindelse med innvilget autorisasjon.

Vurdering

Oppdragsansvarlig revisor for Orkland kommune har vurdert egen uavhengighet (vedlegg).

Egenerklæringen viser at revisor fyller kravene iht. forskriften.

Revisor er statsautorisert og registrert i [finanstilsynets virksomhetsregister](#).

Konklusjon

Dersom kontrollutvalget ikke har innvendinger til revisors vurdering av egen uavhengighet, anbefaler kontrollutvalgets sekretariat at utvalget tar informasjonen til orientering uten merknader.

Orkland kommune
Egenvurdering av uavhengighet

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Orkland kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Orkland kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Orkland kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen. Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt. Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.
Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Orkland kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Orkland kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Brekstad, 08.08.24

Monica Nordvik Larsen
 Oppdragsansvarlig revisor
 Statsautorisert revisor

Dokumentet er signert elektronisk

Revisjon Midt-Norge SA
 Brugata 2
 7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
 ☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
 Kontonummer: 4270.18.38658
 Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONICA NORDVIK LARSEN, 08.08.2024



Revisjonsstrategi 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

80/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/444 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. ([Kommuneloven § 23-2](#)), samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet ([forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3](#)).

Revisor skal hvert år utarbeide en strategi og plan for revisjonsoppdraget med utgangspunkt i risiko og vesentlighetsvurderinger.

Formålet med strategien er primært å avdekke risiko for feilrapportering og å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å skrive en revisjonsberetning innen 15. april.

Kontrollutvalgets sekretariat har bedt oppdragsansvarlig revisor om å orientere om planleggingen av revisjonsarbeidet for 2024 og den løpende revisjonen så langt i året. Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

Vurdering

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

Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

81/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/444 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger for forenklet etterlevelseskontroll 2024 til orientering.

Saksopplysninger

Revisor skal i henhold til [kommuneloven § 24-9](#) gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen og skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av kontrollen (med kopi til kommunedirektøren).

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll, er innenfor en begrenset ressursramme å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisors etterlevelseskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), som skal legges fram for kontrollutvalget.

Vurdering

Revisor vil presentere sine risiko- og vesentlighetsvurderinger direkte i møtet.

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

Oppfølging av politiske vedtak i Orkland kommune

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

82/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/533 - 7

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å oppdatere oversikten "Saker for videre oppfølging" etter eventuelle innspill kommet frem i møtet.

Vedlegg

Saker for videre oppfølging

Kommunestyre 19.11.2024

Formannskap 26.11.2024

Formannskap 29.10.2024

Hovedutvalg teknikk 12.11.2024

Hovedutvalg forvaltning 12.11.2024

Hovedutvalg helse, oppvekst og kultur 12.11.2024

Saksopplysninger

I henhold til bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Videre går det i forskrift om kontrollutvalg frem at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 60/2023 Kontrollutvalgets arbeidsform, legger kontrollutvalgets sekretariat frem kopi av sakslistene fra møtene i utvalgene som er avholdt etter utsending av sakspapirer til kontrollutvalget møte 30.10.2024. Kontrollutvalgets sekretariat tar høyde for gjennomgang av disse sakene i møtet.

Det er ikke lagt inn nye saker i oppfølgingslisten etter forrige møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har fordelt oppfølging av utvalgene på følgende måte:

Kommunestyre: Erling og Siri

Formannskap: Erling

Teknikk: Espen

Forvaltning: Linn

Oppvekst/helse og kultur: Eldar og Siri

Tidligere saker til oppfølging

I den grad det er skjedd utvikling i sakene som står oppført på oppfølgingslisten, som kontrollutvalgets sekretariat er kjent med, er dette kommentert i tilknytning til saken.

Saker til oppfølging i perioden

Saker som krever særskilt oppfølging fra kontrollutvalget er saker av prinsipiell karakter, saker der kommunedirektøren gis særskilte pålegg eller saker som har betydning for kommunens fremtidige tjenestetilbud, stilling eller omdømme.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til gjennomgangen av utvalgenes vedtak. Saker som er satt til særskilt oppfølging fremgår av vedlegget "Saker for videre oppfølging".

Saker for videre oppfølging:

På bakgrunn av gjennomgang av aktuelle saker i perioden 23.10.2024 – 27.11.2024, foreslår kontrollutvalgets sekretariat at følgende saker videreføres til oppfølging:

Kontrollutvalget i Orkland kommune – saker til oppfølging pr. 27.11.2024:			
Sak	Tittel	Kommentar	Til oppfølging
KS 50/24	Forvaltningsrevisjonsrapport-Eldreomsorg	1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om eldreomsorg til orientering. 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å: a. Drøfte praksis for kassasjon og lån av medisiner i forbindelse med neste farmasøytiske tilsyn. b. Finne en ordning for avviksmelding ved institusjonene som oppleves brukervennlig, og/eller tilby opplæring i bruk av system for de som trenger veiledning i dette. c. Utarbeide prosedyrer som sikrer lik kvalitet i tjenestene på tvers av enheter. d. Utarbeide en forskrift for tildeling av plass på sykehjemlangtidsopphold som tilfredsstiller kravene til egen lokal forskrift i juridisk forstand. e. Revidere rutinene for legemiddelhåndtering med tanke på renhold og temperatursjekk. 3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp innen 15.11.2024 <u>Kontrollutvalgets møte 04.12.2024</u> Kommunalsjef helse og mestring har bedt om utsettelse til kontrollutvalgets neste møte.	Kontrollutvalgets første møte i 2025



Kommunestyre

Dato: 19.11.2024 08:30

Sted: kommunestyresalen, Orkland rådhus

Notat:

NB! Merk starttidspunkt

Gyldig forfall meldes snarest til Servicekontoret tlf. 72 46 73 00 eller på e-post til postmottak@orkland.kommune.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Orkanger, 13.11.2024

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signaturer.

Saksliste

Orienteringssaker

24/24 Ordføreren og kommunedirektøren orienterer om aktiviteter og status3

Referatsaker

55/24 Klage avvises - reguleringsplan - Orkland 475/1 m. fl. - Meldal Brannstasjon Messråa4

56/24 Protokoll fra årsmøte 2024 i Sameiet Løkkenveien 28

57/24 Ekstraordinær Generalforsamling Museene i Sør-Trøndelag AS 07.10.2024 - Protokoll 10

58/24 Oversendelse av kontrollutvalgets møteprotokoll til kommunestyret15

59/24 Årsmøteprotokoll Revisjon Midt-Norge SA 15.10.24 samt vedtatt budsjett og økonomiplan22

60/24 Møteprotokoll Midt-Norge IUA beredskapsutvalg 16.10.202436

61/24 Ny versjon - møteprotokoll fra representantskapet i Konsek Trøndelag38

Politiske saker

95/24 Anmodning om økning i låneramme startlån44

96/24 Kjøp av eiendom Erik Aarviks gate 277

97/24 Omsorgsboliger Grøttevegen 16 Fannrem- Kommunal tildelingsrett84

98/24 Søknad om overføring av midler fra driftsbudsjett til investeringsbudsjett for anskaffelse av grillhytte88

99/24 Forvaltningsplan statlig sikra friluftslivsområder, revidert plan 2024-2893

100/24 Møteplan for Orkland kommune 2025171

101/24 Forskrift om permisjon fra opplæringa i de kommunale grunnskolene i Orkland kommune173

Drøftingssaker

2/24 Innspill til Trondheimsregionen sitt Samferdselspolitiske fundament188

Eventuelt



Formannskap

Dato: 26.11.2024 12:00

Sted: Formannskapssalen, Orkland rådhus

Notat:

Gyldig forfall meldes snarest til Servicekontoret tlf. 72 46 73 00 eller på e-post til postmottak@orkland.kommune.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Orkanger, 20.11.2024

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signaturer.

Saksliste

Orienteringssaker

27/24 Ordføreren og kommunedirektøren orienterer om aktivitet og status3

28/24 Orientering fra Orkland energi vedrørende etablering av nytt entreprenørselskap4

Referatsaker

4/24 Til orientering vedrørende bruk av næringsfond.

6

Politiske saker

55/24 Forskrift til vedtak: Saksbehandlingsgebyr etter havne- og 11

56/24 Orkla Fellesforvaltning -støtte17

57/24 Norsk Landbruksrådgivning - støtte53

58/24 Økonomisk dekning - Kraftkonferansen58

59/24 Handlingsplan 2025-2028 med budsjett 202562

Drøftingssaker

9/24 Nils Arne Eggen æresløp76

Eventuelt



Formannskap

Dato: 29.10.2024 13:15

Sted: Hamnahaugen helse- og omsorgssenter

Notat:

Bedriftsbesøk:

kl. 10.00 Elpro i Selva

kl. 11.00 Lerøy i Lensvik

Gyldig forfall meldes snarest til Servicekontoret tlf. 72 46 73 00 eller på e-post til postmottak@orkland.kommune.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Orkanger, 23.10.2024

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signaturer.

Saksliste

Orienteringssaker

26/24 Ordfører og kommunedirektør orienterer om aktivitet og status3

Politiske saker

51/24 Forvaltningsplan statlig sikra friluftslivsområder, revidert plan 2024-284

52/24 Kommunalt tilskudd til nydyrking 202481

53/24 Anmodning om økning i låneramme startlån85

54/24 Kjøp av eiendom Erik Aarviks gate 2117

Drøftingssaker

7/24 Drøfting - kontrollutvalgets anbefaling til kommunestyret angående utsending av politiske sakspapirer og innkalling av vara til politiske møter123

8/24 Møteplan for Orkland kommune 2025138

Eventuelt



Hovedutvalg Teknikk

Dato: 12.11.2024 12:00

Sted: Orkland Rådhus

Notat:

Gyldig forfall meldes snarest til Servicekontoret tlf. 72 46 73 00 eller på e-post til postmottak@orkland.kommune.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Orkanger, 12.11.2024

Knut Even Wormdal
Leder i utvalg

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signaturer.

Saksliste

Orienteringssaker

29/24 Utvalgsleder og kommunedirektør orienterer om aktiviteter og status3

30/24 Orientering om budsjett 2025 og handlingsplan 2025-20284

31/24 Orientering om fotgjengerfelt5

32/24 Status ressursituasjon og oppgaver Samferdsel/Park6

Referatsaker

26/24 Aktivitetsplan bygg og anlegg pr 05.11.20247

27/24 Aktivitetsplan VVA pr 05.11.20249

28/24 Administrative vedtak oktober 202410

Eventuelt



Hovedutvalg forvaltning 2023 - 2027

Dato: 12.11.2024 12:00

Sted: Orkland rådhus, formannskapssalen

Notat:

Gyldig forfall meldes snarest til Servicekontoret tlf. 72 46 73 00 eller på e-post til postmottak@orkland.kommune.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Orkanger, 07.11.2024

Karin Leknes Røttereng
Leder i utvalg

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signaturer.

Saksliste

Orienteringssaker

- 21/24 Kommunedirektøren og utvalgsleder orienterer om aktiviteter og status.³
- 22/24 Status og informasjon, spredt avløp ved prosjektleder Bente Solem⁴
- 23/24 Orientering om flomanalyse Beitøra/Laksøra, videre behov for utredninger ved fagleder geodata Hans-Victor Wexelsen⁵
- 24/24 Orientering om selvkostområdene hos plan og byggesak ved enhetsleder Grethe Krokstad⁶
- 25/24 Orientering om budsjett 2025 og handlingsplan 2025-2028⁷

Referatsaker

- 58/24 Delegerte vedtak Plan og byggesak oktober 2024⁸
- 59/24 Administrative vedtak Landbruk og naturforvaltning - 14.10.-3.11.24⁹
- 60/24 Vedtak stadfestet - Orkland 287/1 - Geitastrandvegen 1431 - fradeling av tilleggsareal til bebygd boligtomt¹¹
- 61/24 Melding fra Statsforvalteren - kommunens vedtak i sak som gjelder konsesjon ved erverv av eiendom 78/1 (KOPI)¹⁸
- 62/24 Vedtak opphevet - Orkland 252/1 - 3 - Skjenalddalsvegen - fradeling av to eksisterende hytter ²⁴

Politiske saker

- 53/24 Første gangs behandling av reguleringsplan for Orkdalsveien 35 m.fl.³⁰

Eventuelt



Hovedutvalg helse, oppvekst og kultur (2023-2027)

Dato: 12.11.2024 12:00

Sted: Orkland Rådhus

Notat:

Minner om felles hovedutvalg kl 10:00

Gyldig forfall meldes snarest til Servicekontoret tlf. 72 46 73 00 eller på e-post til postmottak@orkland.kommune.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

Orkanger, 06.11.2024

Odd Arild Svartbekk
Leder i utvalg

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signaturer.

Saksliste

Orienteringssaker

53/24 Hovedutvalgsleders orientering3

54/24 Kommunedirektørens orientering4

55/24 Orientering om kommunedirektørens forslag til handlingsplan og budsjett5

Referatsaker

36/24 Protokoll Eldreråd 17.10.20246

Politiske saker

71/24 Forskrift om permisjon fra opplæringa i de kommunale grunnskolene i Orkland kommune18

72/24 Tilbud om gave til Orkland kommune - "Gammelstuggu"og "Buret" fra Grefstad31

73/24 Orkland kommune sin kulturpris 202454

74/24 Kulturstipend 202456

75/24 Idrettsstipend 202458

76/24 Fordeling av midler til fritidstilbud i Orkland kommune60

77/24 Søknad om støtte til oppsetning av "Sound of Music"70

Drøftingssaker

Eventuelt

Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

83/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/301 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om til orientering.

Vedlegg

Protokoll fra årsmøte 15.10.2024

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Orkland kommune har eierandeler i.

Protokoll fra årsmøte 15.10.2024 følger med som vedlegg til saken.

Orkland kommune har ingen vedtatt eierstrategi for selskapet.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Orkland kommune.

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 15.oktober 2024 kl 08:30-09:50

Sted: Teams

Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Siv Aglen, Brønnøy kommune, ønsket velkommen til møtet og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alvdal	Mona Murud	
Bindal	Frode Næsvold	
Brønnøy	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger	Olav Jørgen Bjørkås	
Folldal	Kristin Langtjernet	
Frøya		Ole-Morten Sørvig
Grane		Ellen Schjølberg
Grong	Ann-Jeanette Klinkenberg	
Hattfjelldal	Sølvi Andersen	
Herøy		Einar Martin Nordnes
Hitra		Lars Peder Hammerstad
Høylandet	Ole Joar Flaot	
Inderøy	Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen	
Leka	Svein Pettersen	
Levanger	Anita Ravlo Sand	
Lierne	Tor Erling Inderdal	
Melhus	Einar Gimse-Syrstad	
Midtre Gauldal		Stian Engen
Namsos	Steinar Lyngstad	
Namsskogan	Elisabeth Vollmo Bjørhusdal	
Nærøysund	Amund Hellesø	
Oppdal	Elisabeth Hals	
Orkland	Hanne Nyhus (til kl 09:20)	
Os	Ivar Torvidsson Midtdal	
Osen	Håvard Strand	
Overhalla		Siv Åse Strømhylden
Rennebu	Per Arne Lium	
Røros		Christian Elgaaen
Røyrvik	Kennet Tømmermo Reitan	
Selbu		Gunnar Olav Balstad

1

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLEN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Skaun	Gunn Iversen Stokke	
Snåsa	Arnt Einar Bardal	
Steinkjer	Gunnar Thorsen	
Stjørdal	Eli Arnstad	
Sømna		Simen Garaas
Tolga	Bjørnar Tollan Jordet	
Træna		Sverre Hyttan
Trøndelag fylkeskommune	Hege Nordmo-Viken	
Tydal	Jens Arne Kvello	
Vega	Jon Albert Floa	
Verdal	Knut Snorre Sandnes (fra kl 08:45)	
Vevelstad	Lillian Solvang	
Ørland	Hallgeir Grøntvedt	
Åfjord	Erling Iversen	

Forfall:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Frosta	Frode Revhaug	Kari Ydsi Presthus
Holtålen	Jan Arild Sivertsgård	Liv Grete Heksem
Indre Fosen	Benjamin Schei	Steinar Saghaug
Meråker	Kari Anita Furunes	Anne-Karin Langåsvold

Møtte ikke:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alstahaug	Peter Talseth	Trude Jægtvik
Dønna	John Erik S Johansen	Tore Harry Jakobsen Vikedal
Heim	Marit Liabø Sandvik	Sigrid Nesje
Leirfjord	Åshild Pettersen	Ola Rognskog
Malvik	Torgeir Anda	Sten Rino Bonsaksen
Vefsn	Malin Lynghaug Johansen	Pål Andreas Einmo
		Jan Inge Hov
		Ørjan Thorstensen Rosvold

Årsmøtet hadde 44 medlemmer med 101 stemmer av 126.

Styret:

Hans S.U. Wendelbo	styreleder
Elin Rodum Agdestein	nestleder
Anne Birgitte Sklet	styremedlem
Torbjørn Måsøval	styremedlem
Merete Montero	styremedlem
Joakim Bangstad	observatør

Andre:

Arnt Haugan	daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
Unni Romstad	ass.daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

2

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLEN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Saksliste:

SAK 8/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt 27.08.2024, sakliste ble sendt kommunene 17.09.2024 og møtebok 02.10.2024

Vedtak (enstemmig):
Innkallingen godkjennes

SAK 9/24 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:
Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Lillian Solvang, Vevelstad kommune
Elisabeth Hals, Oppdal kommune

Vedtak:
Forslag fremmet i møtet vedtatt.

SAK 10/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):
Sakslisten godkjennes



Vedtak: Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Saker nevnt fra styreleder:

- Behovet for og kravet til å ha et velfungerende revisjonsselskap har ikke blitt mindre siden etableringen av selskapet.
- Selskapet har i tillegg til å være en kompetansebedrift, unik kjennskap til våre kommuner
- Eierne må bruke selskapet og ansattes kompetanse til mer enn tradisjonelle revisjonstjenester. RMN SA kan leverer tjenester med svært god kvalitet til en gunstig pris
- Benchmarking viser at selskapet er konkurransedyktig i markedet
- Økonomi
 - Gitt gode økonomiske vilkår ved oppstart
 - Bruk av opptjent egenkapital har gitt eierne en økonomisk fordel
 - Utvikling i honorar må nå skje i samsvar med selskapets kostnadsutvikling og prisutviklingen i samfunnet generelt
- Samarbeidet i styret, og mellom styret og administrasjonen er svært godt
- Selskapet oppfyller samfunnsoppdraget

Daglig leder orienterte om:

- Eiere og eierrepresentanter må bli kjent med selskapet og hva vi som revisor kan tilby
 - Bidra med tillit og nøytral informasjon; noe som er viktig i et demokratisk perspektiv
 - Bidra til forbedring, slik at både politisk nivå og administrasjonen ser nytten i det vi leverer
 - Bidra til økt kompetanse i kommunene gjennom webinarer og kurs. 25 % av våre kommuner har ukentlig kontakt med sin revisor
 - Bidra med fagkunnskap i dialog med systemleverandører
 - Bidra med faktagrunnlag; eksempelvis med nødvendig statistikk og tallmateriale i ulike sammenhenger. Herunder også utredninger for administrasjonen
- Økonomi
 - Tar den økonomiske situasjonen i kommunen på største alvor
 - Økning i honorar er satt så lavt som mulig, og vi har i snitt klart å holde økningen lavere enn kommunal deflator siden 2018. Dette har relativt sett gitt billigere tjenester for eierne
 - Har strategisk mål om mer robust økonomi i selskapet ved å selge tjenester i et marked vi vet eksisterer (til andre aktører og til våre eiere).
 - Kapasitetsøkning må balanseres opp mot den økonomiske risikoen
- Ved salg av tjenester må det sikres at man ikke går på akkord med rollen som revisor. Dette utredes av egen arbeidsgruppe
- Bruk av KI
 - Egen arbeidsgruppe og ansatte med kompetanse på området



- Brukes til effektivisering og for å øke egen kompetanse for å kunne gjennomføre revisjon på områder der kommunen kan ta i bruk KI (eks saksbehandling)
- Bærekraftsrapportering vil bli aktuelt også for kommuner, og vi har tre statsautoriserte revisorer som får kompetanse på området

SAK 12/24**BUDSJETT 2025 OG ØKONOMIPLAN 2025-2028**

Vedtak: Årsmøtet vedtar framlagt budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028, men reduserer økning i honorar for 2025 fra 4,9 prosent til 4,1 prosent

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Årsmøtet diskuterte økning i honorar sett i forhold til kommunenes og selskapets økonomi.

Forslag fremmet i møtet:

Ellen Schjøberg (Grane kommune) fremmer forslag om at årsmøtet utsetter behandling av saken til det foreligger oversikt over konsekvensene av endringer.

Steinar Lyngstad (Namsos kommune) fremmet forslag om en økning av honorar for 2025 på 4,1 prosent

Avstemming:

Ellen Schjøberg (Grane kommune) trakk sitt forslag

Forslag fra Steinar Lyngstads (Namsos kommune) om økning av honorar for 2025 med 4,1 prosent ble satt opp mot styrets forslag om økning av honorar for 2025 med 4,9 prosent.

122 stemmer for Steinar Lyngstads forslag
4 stemmer mot Steinar Lyngstads forslag

Dermed er Steinar Lyngstads forslag vedtatt



SAK 13/24**VALG TIL STYRET****Vedtak (enstemmig):**

Som styremedlemmer velges:

Elin Rodum Agdestein (Steinkjer) 2 år
Anne Birgitte Sklet (Grong) 1 år
Odd Langvatn (Vefsn) 1 år
Oddvar Fossum (Bindal) 2 år
Tove Heggdal Ingulfsvann (Lierne) 1 år

Som vararepresentanter velges:

1.vara: ikke på valg
2.vara: Nils Karlsen, Frøya (2 år)
3.vara ikke på valg
4.vara ikke på valg

Som leder av styret velges:

Hans S.U. Wendelbo, Røros (1 år)

Som nestleder i styret velges:

Elin Rodum Agdestein, Steinkjer (1 år)

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Leder i valgkomiteen, Tor Erling Inderdal orienterte om valgkomiteens arbeid.

SAK 14/24**GODTGJØRING****Vedtak:**

Ansvarsgodtgjørelse for leder for 2025:	kr 80.000,-
Ansvarsgodtgjørelse for nestleder for 2025:	kr 30.000,-
Ansvarsgodtgjørelse for medlemmer 2025:	kr 15.000,-
Styrehonorar pr møte for 2025	kr 4.000,-

Tapt arbeidsfortjeneste, omsorgsgodtgjørelse og skyss- og kostgodtgjørelse iht. selskapets reglement for godtgjøring

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Leder i valgkomiteen, Tor Erling Inderdal orienterte om valgkomiteens innstilling.



▼ Administrasjonens tillegg til protokoll 15.10.2024

Årsmøtedelegat Gunnar Olav Balstad (Selbu kommune) tok kontakt pr telefon etter møtets slutt. Hans stemme i sak 14/24 var ikke blitt registrert ved avstemming.

Dermed har vi følgende avstemming:

For valgkomiteens innstilling: 124 stemmer

Mot valgkomiteens innstilling: 2 stemmer

Dette har ikke betydning for utfallet og vedtak i saken.

Lillian Solvang

Elisabeth Hals

Siv Aglen, årsmøtets leder

Rett avskrift: Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

7

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLEN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

84/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/301 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om til orientering.

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 05.11.2024

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Orkland kommune har eierandeler i.

Protokoll fra representantskapsmøte 05.11.2024 følger med som vedlegg til saken.

Orkland kommune har ingen vedtatt eierstrategi for selskapet.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Orkland kommune.

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 24/555
Møtedato/tid: 05.11.2024 kl 09:00 – 09:30
Møtested: Fjernmøte

Deltakere

Leif Estenson Langodden (vara)	Alvdal kommune
Olav Jørgen Bjørkås	Flatanger kommune
Tommy Kristoffersen (vara)	Folldal kommune
Frode Revhaug	Frosta kommune
Raymond Fagerli	Grane kommune
Ann Klinkenberg	Grong kommune
Sølvi Andersen	Hattfjelldal kommune
Marit Liabø Sandvik	Heim kommune
Bjørn Terje Nilssen (vara)	Hemnes kommune
Björg Reitan Bjørgvik	Hitra kommune
Ole Joar Flaatt	Høylandet kommune
Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	Inderøy kommune
Oskar André Småvik	Indre Fosen kommune
Svein Pettersen	Leka kommune
Anita Ravlo Sand	Levanger kommune
Tor Erling Inderdahl	Lierne kommune
Iren Beate Teigen (vara)	Lurøy kommune
Kjell Morten Bjørnås (vara)	Meråker kommune
Stian Engen (vara)	Midtre Gauldal kommune
Steinar Lyngstad	Namsos kommune
Elisabeth Bjørhusdal	Namsskogan kommune
Hanne Nyhus	Orkland kommune
Thomas Engåvoll (vara)	Os kommune
Håvard Strand	Osen kommune
Hege Kristin Kværnø Saugen	Overhalla kommune
Martin Bråteng	Rana kommune
Per Arne Lium	Rennebu kommune
Kenneth Tømmermo Reitan	Røyrvik kommune
Gunnar Olav Balstad (vara)	Selbu kommune
Gunn Iversen Stokke	Skaun kommune
Arnt Einar Bardal	Snåsa kommune
May Britt Lagesen (vara)	Steinkjer kommune
Eli Arnstad	Stjørdal kommune
Knut Sagbakken (vara)	Tolga kommune
Jan Grønningen	Trøndelag fylkeskommune
Jens Arne Kvello	Tydal kommune
Odd Langvatn	Vefsn kommune

Knut Snorre Sandnes
Hallgeir Grøntvedt
Erling Iversen

Verdal kommune
Ørland kommune
Åfjord kommune

Forfall:

Frøya kommune
Melhus kommune
Røros kommune

Ikke møtt

Holtålen kommune
Malvik kommune
Oppdal kommune

Andre møtende:

Randi Dille, styreleder Konsek
Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek
Eva J. Bekkavik, Konsek

Merknader: Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

40 deltakere av 46 (87 %) var til stede. De representerer 109 av 124 stemmer (88 %). Møtet var vedtaksdyktig.

Odd Langvatn, Vefsn kommune og Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen, Inderøy kommune, ble valgt til å underskrive protokollen.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
06/24	Økonomiplan 2025-2028 med budsjett for 2025
07/24	Ny selskapsavtale for Konsek fra 1. januar 2025

Sak 06/24 Økonomiplan 2025-2028 med budsjett for 2025

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
05.11.2024

Saknr
06/24

Styrets forslag til vedtak

1. Representantskapet tar orienteringen om selskapets økonomiske situasjon til orientering.
2. Representantskapet vedtar økonomiplan for 2025-2028 med en budsjettramme for 2025 på kr 15.465.000, som er en økning på 4,6 prosent. I perioden 2026-2028 øker honoraret med 5 prosent.

Behandling:

Randi Dille, styreleder og Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek, orienterte om økonomiplan 2025-2028.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet tar orienteringen om selskapets økonomiske situasjon til orientering.
 2. Representantskapet vedtar økonomiplan for 2025-2028 med en budsjettramme for 2025 på kr 15.465.000, som er en økning på 4,6 prosent. I perioden 2026-2028 øker honoraret med 5 prosent.
-

Sak 07/24 Ny selskapsavtale for Konsek fra 1. januar 2025

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
05.11.2024

Saknr
07/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet anbefaler deltakerkommunene i Konsek å vedta den nye selskapsavtalen, som gjelder fra 1. januar 2025.

Behandling:

Randi Dille, styreleder og Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek, orienterte om inntreden av Tynset i Konsek Trøndelag.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet anbefaler deltakerkommunene i Konsek å vedta den nye selskapsavtalen, som gjelder fra 1. januar 2025.

Møteprotokollen er godkjent elektronisk jf. Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) § 9 siste ledd tredje punktum.

Martin Bråteng
Representantskapets leder

Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen
Inderøy kommune

Odd Langvatn
Vefsn kommune

Kontrollutvalgets års- og møteplan 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

85/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/346 - 20

Forslag til vedtak

1. Årsplan for 2025 godkjennes.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2025:
 - 19. februar
 - 30. april
 - 11. juni
 - 17. september
 - 29. oktober
 - 3. desemberMøtene starter kl. 09:30, og gjennomføres fortrinnsvis på rådhuset.
3. Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved.....
4. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2025 til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets års- og møteplan 2025

Saksopplysninger

For å kunne planlegge å gjennomføre kontrollarbeidet på en best mulig måte er det nødvendig å fastsette en årsplan og møtedatoer for kontrollutvalget. Årsplanen inneholder en oversikt over hvilke kontrolloppgaver som vil være aktuelle i løpet av 2025. I tillegg til de planlagte sakene kan det komme saker fortløpende fra kommunestyret, revisor, henvendelser fra innbyggere/andre eller saker som kontrollutvalget tar opp på eget initiativ. Kontrollutvalgets møteplan bør tilpasses møteplanen for kommunestyret, Orkland kommune har vedtatt møteplan for 2025.

I årsplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte, kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke/be inn.

Kontrollutvalget har budsjettet med å gjennomføre 6 møter i 2025, og det er naturlig å avvikle 3 på våren og 3 på høsten. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

Møtedatoer for 2025:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret	28.	25.	25.	29.	20.	17.
Formannskapet	21.	4. 18.	18.	1. 22.	13.	10.
Kontrollutvalget		19.		30.		11.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret		9.	14.	18.	16.
Formannskapet		2. 16. 30.	28.	4. 25.	9.
Kontrollutvalget		17.	29.		3.



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets
årsplan
2025



Innholdsfortegnelse

Innledning	3
Kontrollutvalgets virksomhet.....	4
1. Møter i kontrollutvalget	4
1.2 Budsjett for kontrollarbeidet	4
1.3 Opplæring og faglig samarbeid.....	4
1.4 Kontrollutvalgets sekretariat	4
1.5 Revisjonen.....	4
2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet	5
2.1 Regnskapsrevisjon	5
2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller	5
3. Andre aktiviteter.....	5
3.1 Generell kontroll	5
3.2 Henvendelser	6
3.3 Oppfølging av vedtak.....	6
3.4 Oppfølging av eierskap.....	6
3.5 Virksomhetsbesøk	6
3.7 Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn	6
4. Samarbeidet med kommunestyret.....	6
5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025	7

Innledning

Kommunene er samfunnets viktigste velferdsprodusenter og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører behov for utstrakt styring og kontroll. Egenkontrollen er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til å styrke tilliten til kommunen i tillegg til å bidra til at kommunen når de mål som er satt.

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med kommunens forvaltning. Arbeidet styres av kommuneloven samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

God dialog og informasjonsutveksling er sentralt for å lykkes med samspillet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker med dette å legge til rette for god og åpen dialog som skaper en gjensidig forståelse for gjennomføringen av oppgavene. Det er også viktig å tydeliggjøre den klare ansvars- og oppgavefordelingen mellom kontrollutvalget, sekretariatet, administrasjonen og revisjonen.

Kontrollutvalgets oppgaver er omfattende, og knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen, kommunale selskap og revisjonens arbeid. Dette innebærer å bestille og følge opp forvaltningsrevisjoner, eierskapskontroller og andre undersøkelser i kommunen. Kontrollutvalget skal også påse at kommunens regnskap blir betryggende revidert.

Årsplanen er derfor kontrollutvalgets styringsdokument for å planlegge en god og riktig egenkontroll, som er tilpasset kontrollutvalgets ressurser.

Kontrollutvalgets virksomhet

1. Møter i kontrollutvalget

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Kommunedirektøren har ikke møte- eller talerett, men blir innkalt for å orientere utvalget ved behov.

Kontrollutvalget skal ha 6 møter i 2025, se kontrollutvalgets møteplan for 2025 i kapittel 5.

[Kontrollutvalgets reglement](#) sier at møter kan holdes som fjernmøter, i spesielle tilfeller.

1.2 Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Det er bare kommunestyret som kan gjøre endringer i rammene for kontrollutvalgets arbeid.

For at forslaget skal foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter, så behandler kontrollutvalget denne saken i sitt første møte etter sommeren.

1.3 Opplæring og faglig samarbeid

For å sikre at utvalget får en god rolleforståelse og innsikt i oppgaven, kan kontrollutvalget delta på ulike samlinger. Aktuelle samlinger i 2025 er: 29. – 30. januar NKRFs kontrollutvalgskonferanse, 4.-5. juni FKTs fagkonferanse, 15.-16. oktober FKTs Kontrollutvalgslederskole del 3, samt 13. november samling for kontrollutvalg (Konsek).

1.4 Kontrollutvalgets sekretariat

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og får sine sekretariatstjenester derfra. Sekretariatet leverer 352 timer per år.

Timebudsjettet inkluderer møtevirksomhet, reisetid, saksforberedelser samt koordinering ved statlig tilsyn. Timeleveransen skal i løpet av en fireårsperiode omtrent tilsvare budsjettet.

1.5 Revisjonen

Revisjonen er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA, som leverer regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov, god kommunal revisjonsskikk og engasjementsbrevet fra kommunens revisor.

Kontrollutvalget vil følge Forum for kontroll og tilsyn sin [veileder](#) for å sikre at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunestyret kan godkjenne kommunens årsregnskap og årsberetning. Uttalelsen bygger på kommunens årsregnskap, årsmelding, revisjonsberetningen og eventuelle nummererte brev. Den skal følge behandlingen av årsregnskapet i formannskapet og kommunestyret.

Kommunens revisor skriver nummerte brev for å gjøre kontrollutvalget oppmerksom på spesielle forhold. Kontrollutvalget ser til at dette blir fulgt opp.

2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskapene som kommunen har eierinteresser i.

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Eierskapskontroller innebærer å kontrollere om den som utøver eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

I 2024 vedtok kommunestyret en plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

I 2025 vil kontrollutvalget bestille forvaltningsrevisjon i henhold til planen.

Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret hvordan anbefalingene i rapporten bør følges opp. Utvalget vil se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er fattet av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

3. Andre aktiviteter

3.1 Generell kontroll

Kontrollutvalget fører kontroll med forvaltningen, dvs. kommunedirektøren og administrasjonen, på vegne av kommunestyret. Kommunestyret kan bestille saker og prosjekter som det ønsker at kontrollutvalget skal følge opp spesielt.

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjøres oftest ved orienteringer fra rådmannen. Behovet for slike orienteringer vurderes fortløpende.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum og avgjør selv om den enkelte henvendelsen er relevant. Kontrollutvalget tar stilling til hvordan henvendelsene skal følges opp.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan. Det har ikke avgjørelsesmyndighet i enkeltsaker.

3.3 Oppfølging av vedtak

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets vedtak som er resultat av kontrollutvalgets arbeid.

3.4 Oppfølging av eierskap

Årsberetninger og protokoller fra generalforsamlinger/representantskap/årsmøter i selskaper som Orkland kommune har eierandeler i legges frem for kontrollutvalget som orienteringssaker.

3.5 Virksomhetsbesøk

For å bli bedre kjent med kommunen og kommunens selskaper kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Utvalget kan også besøke kommunale foretak og selskap. Besøkene skal også bidra til at kontrollutvalget blir kjent for de ansatte. Kontrollutvalget planlegger å gjennomføre to besøk i 2025.

3.7 Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn

Forvaltningsrevisjoner og statlige tilsyn skal sees i sammenheng. Begge deler har et formål om å bidra til læring og forbedring. Sekretariatet vil legge frem tilsynsrapporter fra Statsforvalteren og andre statlige tilsynsorganer.

4. Samarbeidet med kommunestyret

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med forvaltningen på kommunestyrets vegne. I saker som krever beslutning innstiller kontrollutvalget til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer om sin aktivitet direkte til kommunestyret, og det gjøres i hovedsak slik:

- Møteprotokoller fra kontrollutvalgets møter legges frem for kommunestyret som referatsak.
- Rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller sendes kommunestyret fortløpende.
- Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om den samlede aktiviteten gjennom årsrapporten.
- Viktige saker og forespørsler oversendes fortløpende.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Lederen kan overlate møte- og taleretten til ett av de andre medlemmene i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette å informere om kontrollarbeidet, blant annet gjennom [hjemmesiden til sekretariatet](#). Her er saksdokumentene lett tilgjengelige.

5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Møteplanen gir en oversikt over behandlingen av faste saker. Kontrollutvalget kan endre planen ved behov.

Aktiviteter		Februar	April	Juni	September	Oktober	Desember
Påse betryggende revidering	Revisors uavhengighetserklæring ogandel						X
	Revisjonsstrategi						X
	Forenklet etterlevelseskontroll – risiko- og vesentlighetsvurdering						X
	Forenklet etterlevelseskontroll				X		
Orienteringer fra kommunedirektør	Årsregnskap/årsmelding 2024		X				
Årsmelding/ årsregnskap kommune	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning		X				
Aktiviteter i kontrollutvalget	Kontrollutvalgets årsmelding	X					
	Bestille forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll		X				
	Prosjektplan forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll			X			
	Rapport kommunal bolig			X			
	Rapport kompetanse og heltid						X
	Budsjettkontroll kontrollutvalget				X		
	Budsjett for kontrollutvalget				X		
	Oppfølging av politiske vedtak	X	X	X	X	X	X
	Oppfølging av selskaper Orkland kommune har eierandeler i			X	X	X	
	Årsplan- og møteplan						X
	Rapportering av timer forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	X					
	Opplæring av kontrollutvalget	X	X	X	X	X	X
	Virksomhetsbesøk			X		X	

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

86/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/470 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Kan nekte innsyn i advokatens råd, men må vurdere merinnsyn

Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

Vedtaket om oppsigelse er etter alt å dømme ugyldig

Kommunen kan ikke stoppe klagesaksbehandlingen bare ved å treffe et nytt vedtak med omtrent samme innhold

Habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

1. Kommunen nekter fullt innsyn i kommuneadvokatens råd i spørsmålet om kommunen skal anke en sak til lagmannsretten. Har kommunen rett til det?
2. Kan ordføreren delta i offentlig debatt om saker der han har private interesser?
3. Kommunestyret ble kalt inn på kort varsel. Under møtet ble kommunedirektørens arbeidsforhold satt på sakslista, men det forelå ingen skriftlige saksdokumenter i saken. Er dette lovlig saksbehandling?
4. For andre gang ble søknaden om BPA avslått. I det siste vedtaket vedtok kommunen også at vedtaket ikke kunne bringes inn for retten før det på nytt var påklagd og klagen avgjort. Er det lovlig?
5. Kan en inhabil ordfører skrive saksframlegg til kommunestyret, når kommunestyret bare skal komme med en henstilling?

Kan nekte innsyn i advokatens råd, men må vurdere merinnsyn

Kommunal rapport 14.10.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Kommunen nekter fullt innsyn i kommuneadvokatens råd i spørsmålet om kommunen skal anke en sak til lagmannsretten. Har kommunen rett til det?

SPØRSMÅL: Jeg har bedt om innsyn i saksdokumentene til en sak behandlet av formannskapet. Formannskapet skulle ta stilling til om kommunen skulle anke en sak om eiendomsskatt kommunen hadde tapt i tingretten. Formannskapet vedtok at kommunen ikke skulle anke. Jeg har fått delvis innsyn i saksdokumentene, deler av to kommuneadvokatens redegjørelse er delvis sladdet, deler av kommunedirektørens saksframstilling er også sladdet.

Kommunen viser til [offentleglova § 18](#) som grunnlag for å gi avslag, men gir meg altså delvis innsyn etter reglene om [meroffentlighet](#). I [rettledningen til offentliglova](#) står det at: «Dersom eit dokument som opphavleg var omfatta av unntaket i offentliglova § 18 seinare blir teke inn som eit saksdokument i ei sjølvstendig forvaltningssak, vil det ikkje lenger vere høve til å gjere unntak for dokumentet etter offentliglova § 18.»

Er formannskapets behandling av ankespørsmålet «ei sjølvstendig forvaltningssak» slik at kommuneadvokatens vurderinger ikke kan unntas offentlighet med hjemmel i §18?

SVAR: Utgangspunktet er altså bestemmelsen i [offentliglova § 3](#), der det fastslås at «Saksdokument, journalar og liknande register for organet er opne for innsyn dersom ikkje anna følgjer av lov eller forskrift med heimel i lov». Dette gjelder som alminnelig regel også saksforelegg fra kommuneadministrasjonen til folkevalgt organ. Disse kan etter [lovens § 16](#) første avsnitt, bokstav a, ikke unntas som «dokument som organet har utarbeidd for si eiga interne saksførebuig» etter [§ 14](#). Men i [lovens § 18](#) har vi en bestemmelse om at «Det kan gjerast unntak frå innsyn for dokument som eit organ har utarbeidd eller motteke som part i ei rettssak for norsk domstol». Denne omfatter slike dokumenter som legges frem for et folkevalgt organ som del av grunnlaget for saksbehandlingen der.

I denne saken er det altså spørsmål om rett til innsyn i saksdokumentene til formannskapets behandling av spørsmålet om man skal påanke en tingrettsdom der kommunen tapte. Ved siden av kommunedirektørens saksforelegg, er det også tale om en redegjørelse fra to kommuneadvokater. Avgjørende her er altså når slike redegjørelser til folkevalgt organ går inn under denne unntaksregelen.

Unntaket fra rett til innsyn gjelder etter ordlyden i bestemmelsen for dokument som kommunen «har utarbeidd eller motteke som part i ei rettssak for norsk domstol». Det fremgår av forarbeidene (Ot.prp. nr. 102, 2004-2005, merknader til bestemmelsen) at dette er dokumenter til eller fra kommunen i en pågående rettssak «i eigenskap av å vere part». Her nevnes at «Dette vil både omfatte stemningar, tilsvar og andre prosesskrifter som organet har utarbeidd eller motteke i høve saka».

Ut fra at bestemmelsens formål, som er å unngå at det blir gitt innsyn som kan svekke kommunens posisjon i en pågående rettstvist, er det imidlertid lagt til grunn, i [Rettleiar til offentliglova](#), at unntaket også omfatter «dokument som er utarbeidd av advokaten til organet eller andre rådgivarar, medrekna råd og innspel frå andre forvaltningsorgan som

organet brukar i saka om hvordan organet bør stille seg, prosessrisikovurderinger og andre dokumenter som er knyttet til organets status som part i sak som nevnt». Det som her sies, må også gjelde der det skal tas stilling til om man skal påanke en ikke rettskraftig dom. Det betyr at formannskapets behandling av denne problemstillingen ikke er «ei sjølvstendig forvaltningssak» i denne sammenheng, og at advokatenes og kommunedirektørens uttalelser her som utgangspunkt og alminnelig regel kan unntas fra innsyn.

Ved avvisning av krav om innsyn i slike dokumenter må imidlertid kommunen etter [§ 11](#) også «vurdere å gi heilt eller delvis innsyn». Slikt innsyn bør gis «dersom omsynet til offentleg innsyn veg tyngre enn behovet for unntak».

Unntaksbestemmelsen gjelder etter sin ordlyd også etter at rettssak er avsluttet, men i merknadene i proposisjonen understrekes at begrunnelsen for unntaket er behovet for skjerming så lenge saken pågår: Idet man viser til «at slike dokument står i ei særstilling, bl.a fordi innsyn kan føre til meir førehandsprosedyre, og fordi det gjeld saker der forvaltninga sjølv ikkje skal ta noka avgjerd, men i røynda står i same stilling som andre som er part i ei rettssak».

Det forhold at saken er avsluttet, vil i alle fall normalt medføre at det skal gis innsyn etter meroffentlighetsvurderingen etter [§ 11](#).

Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

Kommunal Rapport 04.11.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan ordføreren delta i offentlig debatt om saker der han har private interesser?

SPØRSMÅL: I en sak vedrørende stenging av en lakseelv i kommunen fratrådte ordføreren, som grunneier, all politisk behandling, og overlot dette til varaordføreren. Han engasjerte seg imidlertid i den offentlige debatt om saken og støttet et opprop rettet til nasjonale myndigheter, der ett av punktene som var nevnt i oppropet var behovet for kompensasjon til de som er berørt, altså herunder grunneierne.

Ordføreren har også engasjert seg i en sak om utvidelse av en nasjonalpark i området, både ved underskrift på opprop mot dette, og ved deltakelse i folkemøte. Er noe av dette i strid med reglene om inhabilitet i forvaltningsloven og kommuneloven?

SVAR: Inhabilitet er ikke spørsmål om generelle egenskaper ved en tilsatt eller folkevalgt, men om denne skal kunne medvirke ved konkrete avgjørelser på kommunens vegne. Inhabilitet oppstår etter bestemmelsene i [forvaltningsloven § 6](#) første avsnitt der den det gjelder har en sterk personlig – privat – interesse i utfallet av saken, eller en særlig nær tilknytning til noen som har en slik interesse i saken.

I tillegg har vi en regel i bestemmelsens andre avsnitt om inhabilitet «når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet».

Inhabilitetsreglene gjelder ikke bare når det treffes vedtak av kommunen, men også der ordføreren opptre på vegne av kommunen i en forhandlingssituasjon, eller overfor andre offentlige myndigheter som skal eller kan treffe vedtak i en sak.

Inhabilitetsreglene setter ikke i seg selv grenser for en folkevalgts adgang til å gi uttrykk for sitt syn på en sak i offentlig debatt eller i henvendelse eller innspill til kommunen, heller ikke saker som senere vil kunne komme til behandling der. Avgjørende for habiliteten er fortsatt grunnlaget for dette engasjementet, om ordføreren har slike personlige – private – interesser i saken at han var inhabil allerede av den grunn, eller om de utspillene han kommer med, er begrunnet i politiske, samfunnsmessige eller etiske hensyn.

En folkevalgt blir ikke inhabil av å ha eller gi uttrykk for standpunkter forut for saksbehandlingen. Det er helt legitimt å delta i den offentlige debatt om en sak før det skal treffes vedtak. Dette gjelder også for folkevalgt som er inhabil på grunn av personlige forhold. Også den som har private egeninteresser i en sak, kan delta i debatten om denne. Men da er det dels juridiske, og i tillegg klare etiske krav, om at man opplyser om sin egeninteresse i saken når man deltar i debatten. Dette gjelder særlig for den sitter i en ledende posisjon, som saksbehandler eller folkevalgt.

Og for en ordfører må regelen være at hen må unngå å opptre i offentlig debatt i saker der hen er inhabil, selv om det ikke skal treffes vedtak. Når ordfører taler, er det ikke til å unngå at det vil bli oppfattet som noe som sies i egenskap av leder av kommunaldemokratiet.

Selv om vi ikke har noen rettsregler om akkurat dette, må det oppfattes som både politisk og etisk sterkt kritikkverdig.

Vedtaket om oppsigelse er etter alt å dømme ugyldig

Kommunal rapport 21.10.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kommunestyret ble kalt inn på kort varsel. Under møtet ble kommunedirektørens arbeidsforhold satt på sakslista, men det forelå ingen skriftlige saksdokumenter i saken. Er dette lovlig saksbehandling?

SPØRSMÅL: Det ble innkalt til et ekstraordinært kommunestyremøte klokka 10 med tre dagers varsel. På sakslisten til møtet sto en orientering om økonomirapport for kommunen, samt en sak om oppnevning av medlemmer til et perifert kommunalt utvalg.

Da møtet var satt opplyste ordfører at han hadde én sak til han ønsket satt på sakskartet, og at denne handlet om «Kommunedirektørens arbeidsforhold». Han opplyste også om at dersom kommunestyret godtok å sette saken på sakskartet, ville han be om at den ble behandlet først av de tre sakene. Kommunestyret stemte ja til dette.

Saken ble deretter behandlet i lukket møte. Det ble ikke fremlagt noe skriftlig saksfremlegg, all informasjon ble gitt muntlig fra talerstolen. Kommunestyret traff på dette grunnlag vedtak om oppsigelse av kommunedirektøren.

Er dette lovlig saksbehandling og et gyldig vedtak?

SVAR: Her er det en rekke problematiske sider ved saksbehandlingen:

Lovlig innkalling til møtet?

Lovens regel ([kommuneloven § 11-3, første avsnitt](#)) er at slik innkalling skal skje «med rimelig varsel». I forarbeidene til bestemmelsen, slik den ble utformet i kommuneloven av 1992 (Ot.prp. nr. 42 1991–92 s. 284), sies om dette at normalt bør møteinnkallingen være medlemmene i hende senest fire-fem dager i forveien.

Hovedformålet med dette kravet er at medlemmene skal få vite at møtet skal holdes så tidlig at de enten kan innrette seg slik at de kan møte, eller sørge for at varamedlemmer blir varslet tidsnok til å kunne møte i deres sted. I tillegg må varslingstidspunktet avpasses etter organet, saksmengden mv., og gå ut så tidlig at medlemmene «har en viss mulighet til å sette seg inn i sakene før møtet».

Hvis innkalling går ut så sent at kommunestyret ikke ble fulltallig, vil vedtak som treffes der kunne bli ugyldig. Og hvis det hevdes at innkalling og saksdokumenter ble sendt ut så sent at de folkevalgte ikke hadde tilstrekkelige tid til å sette seg inn i saken og samrå seg med andre, må kommunestyret ta stilling til om det likevel skal behandle saken i dette møtet. Vedtak i dette møtet vil uansett kunne bli ugyldige hvis det viser seg at vesentlige opplysninger var utelatt eller var uriktige i saksfremstillingen da saken ble behandlet der, slik at kravet i [forvaltningsloven § 17](#) om at «saken er så godt opplyst som mulig før vedtak treffes», ikke var oppfylt.

Generelt er det innen ganske vide rammer opp til kommunestyret å avgjøre hvor grundig og omfattende et saksforhold skal være utredet av administrasjonen før det treffes vedtak. Men i en sak av så stor betydning som denne, både for kommunen og for kommunedirektøren som nå blir sagt opp, vil kravene til grundighet og ryddighet i saksbehandlingen måtte være

betydelige. Kommunen har klart nok et forklaringsproblem når et slikt vedtak treffes i et møte innkalt med så kort varsel.

Oppføring av ny sak om oppsigelse av kommunedirektør på saklisten i møtet.

Saklisten i innkallingen til møtet er i utgangspunktet en bindende ramme for hva som kan behandles der, men kommunestyret kan i møtet vedta å sette en ny sak på saklisten, selv om den ikke er oppført på saklisten i innkallingen. Det kan imidlertid ikke treffes vedtak i en sak som ikke var oppført på den utsendte sakslisten, hvis ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det. Det må da treffes formelt vedtak om å sette denne saken på saklisten, etter at ordfører har gjort oppmerksom på at en tredel av medlemmene kan motsette seg at det treffes vedtak i denne i dette møtet. Hvis ikke det er gjort, vil kommunestyret eller et slikt mindretall kunne kreve at saken settes opp til ny behandling i et senere møte.

Kunne saken behandles uten at det var utsendt skriftlig saksforelegg?

I [kommuneloven § 11–3](#) første avsnitt er det en regel om at innkalling til møte i folkevalgt organ også skal «inneholde en liste over de sakene som skal behandles, og dokumentene i sakene». Disse skal da følge innkallingen, og hvis dette ikke er gjort, kan det etter bestemmelsens siste avsnitt ikke treffes vedtak i saken hvis møteleder eller en tredel av medlemmene motsetter seg det. Ordfører må også gjøre kommunestyret oppmerksom på denne regelen, og spørre om noen av medlemmene motsetter seg at det likevel treffes vedtak i saken i dette møtet.

Loven forutsetter at det foreligger en skriftlig dokumentasjon av den saksbehandlingen som har funnet sted før saken legges fram for kommunestyret til avgjørelse. I utgangspunktet er det etter kommuneloven § 13–1 tredje avsnitt kommunedirektørens ansvar å «påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet», og at det foreligger en utredning som gir «et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak». Når kommunedirektøren er inhabil som part i saken, er det ordførers ansvar å påse at saken er «forsvarlig utredet» og herunder sørge for at kommunedirektøren får mulighet til å kommentere den saksfremstillingen som gis i denne utredningen.

Det er derfor ikke tilstrekkelig at saksbehandlingen i en sak av denne typen skjer bare på grunnlag opplysninger som gis muntlig i møtet. Da har verken de folkevalgte eller kommunedirektøren tilstrekkelig mulighet til å sette seg inn i og eventuelt få korrigert det som opplyses der før møtet holdes. Manglende skriftlighet kan heller ikke avhjelpes ved orientering i et uformelt «formøte» for medlemmene. Et slikt møte er både i strid med kravet om saksbehandling på grunnlag av skriftlig dokumentasjon i saksdokumenter, og med bestemmelsen i [kommuneloven § 11-2](#), første avsnitt om at «Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter». En slik muntlig orientering må ses som en del av saksbehandlingen i kommunen, og må gis i saksdokumentene til et lovlig innkalt møte i kommunestyret.

Summen av dette er at vedtak i kommunestyret om oppsigelse av kommunedirektøren etter en slik saksbehandling, etter alt å dømme er ugyldig. Vedtak om oppsigelse kan imidlertid ikke lovlighetskontrolleres av statsforvalteren, se [kommuneloven § 27-2](#), andre avsnitt, bokstav a, men vil kunne bringes inn for domstolene. De beste grunner taler i alle fall for at kommunestyret tar denne saken opp på nytt, til korrekt behandling, i et senere møte.

Kommunen kan ikke stoppe klagesaksbehandlingen bare ved å treffe et nytt vedtak med omtrent samme innhold

Kommunal rapport 11.11.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

For andre gang ble søknaden om BPA avslått. I det siste vedtaket vedtok kommunen også at vedtaket ikke kunne bringes inn for retten før det på nytt var påklagd og klagen avgjort. Er det lovlig?

SPØRSMÅL: En mottaker av brukerstyrt personlig assistanse fikk avslag på en søknad til kommunen om å få bo i egen leilighet og motta tjenestene som han har bruk for der. Han saksøkte da kommunen med påstand om at han hadde krav på et bedre tilbud. Kommunen fattet et nytt vedtak i saken, der den opprettholdt avslaget med en litt mer utførlig begrunnelse og noen mindre justeringer av tjenestetilbudet. I dette vedtaket ble det også – i medhold av [forvaltningsloven § 27b](#) – fastsatt at dette nye vedtaket ikke kunne bringes inn for retten før det var påklagd og endelig avgjørelse forelå i denne klagesaken.

Er dette en lovlig og forsvarlig saksbehandling?

SVAR: I [forvaltningsloven § 33](#) andre avsnitt er det fastsatt at underinstansen – altså det organet som har truffet vedtaket som nå påklagd – «kan oppheve eller endre vedtaket dersom den finner klagen begrunnet». Klagebehandlingen blir da avsluttet, og klager må starte på nytt med en ny klage hvis hen ikke er tilfreds med det nye vedtaket.

Vilkåret for at underinstansen – kommunen – kan stoppe klagen på denne måten, er altså at den «finner klagen begrunnet». Og dette skal bare gjøres der det er rimelig grunn til å tro at klager vil slå seg til ro med det nye vedtaket. Det var det åpenbart ikke her, og klagen skulle vært sendt til Statsforvalter til behandling der.

Kommunen kan ikke stoppe klagesaksbehandlingen bare ved å treffe et nytt vedtak med omtrent samme innhold. Kommunen kan heller ikke, ved et slikt senere vedtak, avskjære adgangen til å gå til domstolene for å få prøvd lovligheten av det tidligere vedtaket. Bestemmelse om dette kan etter forvaltningsloven § 27b bare treffes samtidig med og med virkning for det vedtaket som søksmålet gjelder, altså her det første avslaget. I og med at kommunens vedtak om å oppheve dette, og dermed stanse klagesaken, er ugyldig, har klager stadig adgang til å bringe avslaget fra kommunen inn for retten.

Utfallet av denne saken vil så måtte være styrende og utgangspunkt for senere avgjørelser om tjenesten.

Habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

Kommunal rapport 18.11.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan en inhabil ordfører skrive saksframlegg til kommunestyret, når kommunestyret bare skal komme med en henstilling?

SPØRSMÅL: Under behandling av en sak i kommunestyret om parkering i kommunens sentrum tok ett av medlemmene opp spørsmålet om ordførerens habilitet. Det ble vist til at ved tidligere behandling av samme saksforhold hadde formannskapet lagt til grunn at ordføreren var inhabil. Begrunnelsen for dette var at ordførers ektefelle hadde eierinteresser i et lokalt eiendomsselskap som har private parkeringsplasser i kommunens sentrum, og som også hadde etablert et lokalt parkeringsselskap i kommunen.

Til møtet i kommunestyret hadde ordfører skrevet en uttalelse med forslag til vedtak i saken. Det ble her foreslått at kommunestyret henstilte til alle private grunneiere i kommunens sentrum at man planlegger videre i samarbeid med kommunen for en felles parkeringspolitikk, basert på prinsipper som kommunen tidligere hadde vedtatt, og ba om at kommundirektøren tok initiativ til en dialog med grunneierne om dette.

Ordføreren fremholdt at dette var en sak der ikke skulle treffes noe realitetsvedtak, men bare en oppfordring til private aktører om samarbeide med kommunen om gjennomføringen av en vedtatt parkeringspolitikk, og til kommundirektøren om å følge opp dette. Og i alle fall måtte ordføreren kunne skrive et slikt innlegg der hen oppfordret til lojalitet og samarbeid.

Var ordføreren på denne bakgrunn inhabil ved behandlingen av saken i kommunestyret, og også til å utarbeide og legge fram et slikt vedtak i kommunestyret?

SVAR: En uttalelse av den typen det er tale om, her, vil ikke i seg selv skape inhabilitet. Utgangspunktet er at ordfører kan, på linje med andre folkevalgte, engasjere seg i eller uttale seg om saker som er eller kan komme til å bli gjenstand for kommunal saksbehandling, uten å bli inhabil, så lenge hen ikke har personlige – private – interesser i saken, slik at hen av denne grunn er inhabil. Deltakelse i offentlig debatt om et saksforhold skaper ikke i seg selv inhabilitet for en folkevalgt.

Men hvis en ordfører er inhabil av andre grunner, må hen han avstå fra alle typer medvirkning i kommunestyrets saksbehandling av denne saken. Den som er inhabil, er det på alle trinn ved behandlingen av en sak der det skal eller kan treffes en «avgjørelse». Og habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret. De gjelder også der det bare vedtas meningsyttringer eller oppfordringer, og i rene orienterings- og referatsaker. Hvis ordfører var inhabil i sak om parkeringsordningen i kommunen, var det derfor et brudd på inhabilitetsreglene både at hen deltok ved behandlingen av denne saken i kommunestyret, og at hen som ordfører utarbeidet og la fram forslag til et vedtak i saken.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

87/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/594 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Ekspertutvalg slår alarm om norsk pandemiberedskap

Er mer interkommunalt samarbeid løsningen

Innføringen av Helseplattformen har truet pasientsikkerheten

Svar på henvendelse om merknad til kontrollutvalgets protokoll 30.10.2024 sak 70/24

Merknad til protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.10.2024 - Sak 70/24

Svar på henvendelse om kommunestyrets vedtak i sak 25/23 – Reguleringsplan Vormstad Biopark

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Koronapandemien ble ikke den vekkeren vi trengte for å være beredt til en ny pandemi, ifølge et ekspertutvalg. De mener Norge må øke støtten til global helse.
2. NIVI analyse AS har utarbeidet en rapport om interkommunalt samarbeid på oppdrag av Statsforvalteren i Agder.
3. Innføringen av Helseplattformen i Trondheim har truet pasientsikkerheten i kommunen, viser en ny rapport fra Trondheim kommunerevisjon. Og Riksrevisjonen mener innføringen har truet sikkerheten til pasienter i Midt-Norge.
4. Korrespondanse vedrørende henvendelse om Biopark (vedlegg 4-6).

Ekspertutvalg slår alarm om norsk pandemiberedskap

NTB/Kommunal Rapport Publisert 04.11.2024

Koronapandemien ble ikke den vekkeren vi trengte for å være beredt til en ny pandemi, ifølge et ekspertutvalg. De mener Norge må øke støtten til global helse.

– Vi er bekymret for at de norske bevilgningene til global helse, som kommer alle til gode, har flatet ut de siste årene, og nå truer de også med å gå ned, sier Norce-sjef Camilla Stoltenberg til [NRK](#).

Hun har ledet et utvalg som har fått navnet Stoltenberg-utvalget. Mandag legger utvalget fram sitt forslag Norges bidrag til global helse fram mot 2050.

Tidligere helseminister i pandemien, og nåværende statsforvalter i Rogaland, Bent Høie har også vært med i utvalget.

– På mange måter har ikke koronapandemien vært den «wake-up-callen» som vi trenger for å forberede verden på neste pandemi, som med stor sannsynlighet kommer, mener Høie. Det er en 23 prosents sjanse for at verden vil bli rammet av en pandemi som vil være mer dødelig enn covid-pandemien innen de neste ti årene, ifølge en studie nylig publisert i det medisinske tidsskriftet [The Lancet](#).

Nåværende helseminister Jan Christian Vestre (Ap) mener Norge er bedre rustet i dag til å takle en ny pandemi.

– Det tror jeg også gjelder for alle land i verden. Både fordi vi er bedre internasjonalt koordinert og har bedre varslingsmekanismer. Og så har vi bedre nasjonal beredskap, sier Vestre.

Er mer interkommunalt samarbeid løsningen?

Kommunal Rapport 07.11.2024, Agnar Kaarbø, politisk redaktør (kommentarer gir uttrykk for skribentens analyse og meninger).

I en dramatisk tid for kommunesektoren må vi snakke enda mer om reformer og organisering. En ny rapport om interkommunalt samarbeid inviterer til det.

Rapporten er skrevet av Geir Vinsand, velkjent frittstående konsulent i kommunale anliggender, for statsforvalteren i Agder. Den handler om interkommunalt samarbeid. Det er første gang det er laget en samlet oversikt over arenaer for samskaping mellom kommuner, mellom kommunene og fylkeskommunen og mot staten.

Kommunaldepartementet må sørge for at flere alternative kommunale organisasjonsformer diskuteres fordomsfritt.

Kartleggingen viser at det fins 160 formelle ordninger fordelt på 25 kommuner. Snitt per kommune er 40. I tillegg kommer over 100 fagnettverk og arenaer for samskaping og samordning. Ingen fylker kan konkurrere med Agder når det gjelder omfang.

I Agder samarbeider alle kommuner på 13 områder. Det er revisjon, kontrollutvalgssekretariat, interkommunalt arkiv, innkjøp, samhandlingskoordinator, barnevernsvakt, kriesenter, brannsentral, beredskap mot akutt forurensning), veterinærvakt, attføringsbedrift, museumsdrift og regionalt næringsfond.

For utenforstående kan dette framstå som en forvaltningsmessig og organisatorisk jungel. Hva er vitsen med 25 kommuner, mange små, i et geografisk noenlunde oversiktlig område? Og hva med kommunestyrets mulighet til å styre når deler av virksomheten i praksis foregår på kryss og tvers utenfor deres kontroll?

Når så mange aktiviteter er organisert på tvers av de tilsynelatende hellige kommunegrensene, kan kommunene like gjerne slås sammen, vil noen hevde. Svaret på det er at det er vanlig med samarbeid. For å sitere generalistkommuneutvalgets NOU: «Interkommunalt samarbeid er derfor en viktig rammebetingelse i generalistkommunesystemet.»

I utredningen diskuteres interkommunalt samarbeid grundig. Ifølge utvalget melder de aller fleste kommunene det har hatt kontakt med, «at fordelene med interkommunalt samarbeid er klart høyere enn ulempene.»

Det kan henge sammen med at mange små kommuner er avhengig av det for å kunne kalle seg en generalistkommune. Utvalget skriver rett ut at dagens system ikke hadde fungert uten interkommunalt samarbeid og kjøp av tjenester.

Vinsand tar i sin rapport friskt til orde for et formalisert interkommunalt samarbeid om minst 20 prosent av dagens kommunale oppgaver.

Han mener det er store penger å spare på å samarbeide om stab- og ulike administrative støttefunksjoner. Også planarbeid, byggesak, næringsutvikling, og hoveddelen av teknisk sektor vil egne seg for samarbeid. Det gjelder også smale kompetansekrevende velferdstjenester.

Det betyr at de tunge og lovpålagte tjenestene innen skole og helse og omsorg gjenstår. Her er det lite samarbeid i dag. Det utfordrer kommunens ansvar etter ulike lover og den politiske styringen av de mest sentrale tjenestesektorene.

Samtidig er det her kommunene må vise at de er i stand til å møte krav og forventninger fra henholdsvis stat og innbyggere. Diskusjon om kommunegrenser vekker følelser, men jeg tror ikke innbyggerne er så opptatt av grenser hvis organisasjonen innenfor grensene ikke løser oppgavene tilfredsstillende.

Generalistkommuneutvalget tok til orde for færre og større kommuner, men siden det er kontroversielt, ble mer interkommunalt samarbeid også anbefalt.

Forslaget var mer veiledning, økonomisk støtte til samarbeid og å innføre en samarbeidsmodell eller organisasjonsform «særlig tilpasset langsiktig samarbeid på flere oppgaveområder.»

Lite har skjedd med NOU-en etter at den kom i mars 2023. Siden den tid har de urovekkende utviklingstrekkene blitt tydeligere og økonomien kraftig forverret.

I denne situasjonen må Kommunaldepartementet sørge for at flere alternative kommunale organisasjonsformer diskuteres fordomsfritt enten de heter samkommune eller oppgavefelleskap.

Hvis ikke kommunesektoren styrer debatten og erkjenner problemene, vil andre aktører foreslå langsiktige organisatoriske endringer. Et eksempel her er organiseringen av kommunehelsetjenesten og samhandlingsreform 2.0.

Les rapporten [her](#).

Les presentasjonen av rapporten [her](#).

Innføringen av Helseplattformen har truet pasientsikkerheten

Riksrevisjonen og Trondheim kommunerevisjon 24.10.2024

Innføringen av Helseplattformen i Trondheim har truet pasientsikkerheten i kommunen, viser en ny rapport fra Trondheim kommunerevisjon. Og Riksrevisjonen mener innføringen har truet sikkerheten til pasienter i Midt-Norge.

Undersøkelsen til **kommunerevisjonen** avdekker at systemet er lite intuitivt og tidkrevende i bruk, at kostnadene blir høyere enn forventet og at samhandlingsgevinstene er betydelig redusert for kommunen, fordi fastlegene ikke bruker systemet.

Riksrevisjonen mener planleggingen og innføringen av Helseplattformen i Midt-Norge er sterkt kritikkverdig. Dette er Riksrevisjonens mest alvorlige kritikk. De bruker "sterkt kritikkverdig" sjelden, kun når de finner alvorlige svakheter, feil og mangler som kan få svært store konsekvenser for enkeltmennesker eller samfunnet.

Kommunerevisjonen har gjort flere urovekkende funn knyttet til pasientsikkerhet i innføringen av Helseplattformen. Systemet oppleves som lite intuitivt, komplekst og tidkrevende å bruke, og ansatte bruker mye tid på å lete etter informasjon.

Kommunerevisjonens rapport avdekker utfordringer med legemiddellistene, og en økning i medisinnavvik etter at kommunen tok i bruk Helseplattformen. Det har hendt at pasienter ikke har fått den hjelpa de skal få, fordi gjøremål har forsvunnet fra arbeidslisten til de ansatte i hjemmetjenesten.

E-meldinger, henvisninger og brev som ikke har kommet fram til riktig mottaker har ført til at pasienter har fått forsinket oppstart av tjenester og helsehjelp.

Mange fastleger melder om at innføringen av Helseplattformen har ført til negative konsekvenser for deres pasienter. Fastleger rapporterer om dårligere informasjonsflyt mellom dem, sykehuset og kommunen.

Helseplattformen gir betydelige merkostnader for Trondheim kommune. De årlige driftskostnadene ligger på rundt 80 millioner kroner, inkludert kapitalkostnader. Dette er vesentlig høyere enn for de tidligere systemene. Det er også økonomisk risiko knyttet til hvor mange kommuner som kommer til å ta i bruk systemet. Kommunen har beregnet et potensial for gevinstrealisering til 80-100 millioner kroner, men gevinstene forventes først tatt ut fra og med 2025. Hvor store gevinster som faktisk kan realiseres, er usikkert.

Helseplattformen gir betydelige merkostnader for Trondheim kommune.

Kommunerevisjonen avdekker også at viktige innspill i slutfasen av anskaffelsesprosessen, ikke ble tilstrekkelig utredet og vurdert. De fant også at testingen av systemet var begrenset og ikke avdekket viktige feil, at opplæringen av ansatte var for dårlig, og at flere oppfattet den som bortkastet. Dette mener de er kritikkverdig.

Risikoreduserende tiltak har ikke hatt god nok effekt, siden mange av risikoene har inntruffet. Viktige utfordringer ble ikke løftet høyt nok opp i beslutningsstrukturen, noe som førte til at de mest kritiske utfordringene ikke ble tatt tak i på et tidlig nok tidspunkt.

Det som skulle effektivisere arbeidshverdagen til leger og sykepleiere, har ifølge Riksrevisjonen blitt en tidstyv. Helseplattformen er lite brukervennlig og ineffektiv, og feil ved løsningen har truet pasientsikkerheten. I tillegg har innføringen blitt dyrere, og kostnadene fremover er usikre.

En viktig årsak til problemene er ifølge Riksrevisjonen at grunnlaget for valg av konsept var mangelfullt. I juni 2015 vedtok styret i Helse Midt-Norge å anskaffe et nytt journalsystem som skulle være felles for helsetjenestene i regionen. Helse Midt-Norge valgte å gå for ett, felles regionalt system.

Riksrevisjonens rapport viser at

- konseptvalget ikke ble kvalitetssikret eksternt
- de samfunnsøkonomiske konsekvensene av å ha et eget regionalt system, ikke ble vurdert
- det var kjent at risikoen var svært høy, men det skulle løses med god planlegging og styring

En annen viktig årsak til problemene er svak styring. Selv om det var godt kjent at risikoen var svært høy, har ikke Helse Midt-Norge gjort nok for å håndtere risikoen. Mange aktører har vært involvert i utviklingen av Helseplattformen. Beslutningene har ikke vært godt nok koordinert. Dette har bidratt til å gjøre Helseplattformen vanskelig å bruke og dyrt å utvikle og drifte.

Forberedelser, utvikling og innføring av Helseplattformen på sykehus, i kommuner og hos fastleger er så langt anslått til å koste 6,7 milliarder kroner, og kostnadene fremover er usikre. Det kan få konsekvenser for andre helsetjenester. De fremtidige kostnadene avhenger også av hvor mange aktører som velger å ta i bruk Helseplattformen.

Hvis Helseplattformen skal være til nytte for samfunnet, er det ifølge Riksrevisjonen helt avgjørende at systemet blir enklere å bruke for de ansatte. De anbefaler også at departementet, Helse Midt-Norge og kommunene legger til rette for størst mulig oppslutning om Helseplattformen fra kommuner, fastleger og avtalespesialister for å få god informasjonsflyt om pasientene.



Aksjonsgruppa Vormstad og omegn

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: eva.bekkavik@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 24/545-8

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 22.11.2024

Svar på henvendelse om merknad til kontrollutvalgets protokoll

30.10.2024 sak 70/24

I kommuneloven §11-4 Møtebok så går det frem at møtebok for møter skal inneholde følgende:

- a. tid og sted for møtet
- b. hvem som møtte, og hvem som var fraværende
- c. hvilke saker som ble behandlet
- d. hvilke vedtak som ble truffet
- e. avstemningsresultat.

I kontrollutvalgets møteprotokoller, under hver enkelt sak, så noteres kort hva det er orientert om og kontrollutvalgets vedtak.

Når vi på vegne av kontrollutvalget sender kontrollutvalgets vedtak til innbyggere så utdyper vi gjerne litt mer for å informere mottaker om hva f.eks. lov og forskrift sier, slik vi har gjort til dere.

Kontrollutvalgets dokumenter som saksfremlegg, møteprotokoller, utgående og inngående brev, er offentlige dokumenter (så lenge de ikke er unntatt offentlighet jf. lov og forskrift) og hvem som helst kan be om innsyn i disse hos oss.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder

From: Kari Garberg <karigarberg53@gmail.com>

Date: 2. nov. 2024 at 16:03

To: Kontrollutvalgets leder og nestleder

Subject: Merknad til protokoll fra kontrollutvalgets møte 30.10.24 - Sak 70/24

Leder og nestleder av Orkland kommunes kontrollutvalg

Viser til mottatt brev fra Konsek med kontrollutvalgets behandling i møte 30.10.24 av vår henvendelse fra 04.10.24

Vi er tilfreds med kontrollutvalgets tydelige avklaring slik det framgår av brevets innledning om hva reguleringsplan Vormstad Biopark bygger på, men reagerer på at det ikke er samsvar mellom det som er protokollført og det som underrettes oss:

Innledningen i brevet til oss framgår ikke av sakens behandling/innledning i protokollen, hvor det står som følger:

Hanne Nyhus, ordfører, orienterte om reguleringsplan for Vormstad Biopark og ordførers svar på grunnlagt spørsmål fra en kommunestyrerepresentant. Kontrollutvalget har drøftet henvendelsen om kommunestyrets vedtak i sak 25/23 Reguleringsplan Vormstad Biopark. Saken er prøvd etter klage hos Statsforvalteren, og stadfestet, det samme med lovlighetsklagen.

Vår oppfatning er at det protokollerte ikke får fram realiteten i saken når

innledning/behandling slik det står i brevet til oss (følger under), ikke er tatt med:

Kommunestyrets vedtak om reguleringsplan bygger på «sakens dokumenter», det vil si dokumenter som er arkivert i kommunens sak- og arkivsystem (som vanlig i forvaltningen). Når reguleringsplanen er vedtatt, er den rettslig bindende. Hva ordfører måtte si og mene i ettertid har da ingen betydning for dette vedtaket. Hvis en tiltakshaver ønsker å bruke arealet på annen måte enn det som reguleringsplanen tillater, må en enten endre den (med vanlig prosess) eller få en søknad om dispensasjon. Som så behandles på vanlig måte.

Nå er ikke vi i en sånn posisjon at vi kan kreve å få protokollen endret, men tillater oss likevel å gjøre kontrollutvalget oppmerksom på at vi stiller oss spørrende til hvorfor protokoll og brev ikke samsvarer. Begrunnelsen er at kontrollutvalgets behandling og presisering av vår henvendelse og hva som er realiteten i denne saken ikke blir kommunisert godt nok overfor ordfører og kommunestyre, allmennheten og øvrige engasjerte i denne saken - slik protokollen framstår.

Ber om forståelse for vår merknad, for en må ikke glemme å ta i betraktning at det er mange berørte i denne saken.

Ærbødigst

for Aksjonsgruppa Vormstad og omegn

Kari Garberg og Sølvi Togstad

Ber utvalgsleder om å videresende til disse, da jeg ikke klarer å få opp epostene deres fra OKs hjemmeside:

Møtende medlemmer:

Bjørn Inge Fossmo

Arve Slørdahl

Forfall:

Espen Tørset
Siri Sølberg Heli
Grethe Gravrok Sand

Aksjonsgruppa Vormstad og omegn

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: eva.bekkavik@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 24/545-6

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 31.10.2024

Svar på henvendelse om kommunestyrets vedtak i sak 25/23 – Reguleringsplan Vormstad Biopark

Henvendelsen ble diskutert på kontrollutvalgets møte 30. oktober 2024 i sak 70/24.

Kommunestyrets vedtak om reguleringsplan bygger på «sakens dokumenter», det vil si dokumenter som er arkivert i kommunens sak- og arkivsystem (som vanlig i forvaltningen). Når reguleringsplanen er vedtatt, er den rettslig bindende. Hva ordfører måtte si og mene i ettertid har da ingen betydning for dette vedtaket.

Hvis en tiltakshaver ønsker å bruke arealet på annen måte enn det som reguleringsplanen tillater, må en enten endre den (med vanlig prosess) eller få en søknad om dispensasjon. Som så behandles på vanlig måte.

Kontrollutvalget protokollerte følgende under behandling:

Kontrollutvalget har drøftet henvendelsen om kommunestyrets vedtak i sak 25/23 Reguleringsplan Vormstad Biopark. Saken er prøvd etter klage hos Statsforvalteren, og stadfestet, det samme med lovlighetsklagen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget anser at henvendelsen fra aksjonsgruppa ikke er en sak som faller inn under utvalgets mandat. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å sende brev til aksjonsgruppa med informasjon om dette.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

88/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/594 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet en sak til et fremtidig kontrollutvalgsmøte. Da kan forslag om å sette opp saken fremmes i denne sak.

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Deltagelse på kurs/konferanse
- Endring av møtedato e.l.
- Forhold i kommunen som medlemmene har behov for å drøfte
- Ønske om orientering knyttet til et saksområde fra kommunedirektør eller sekretariatet i et fremtidig møte.

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

04.12.2024

Saknr

89/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/594 - 4

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 04.12.2024, godkjennes.