

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Arkivsak: 24/343
Møtedato/tid: 27.05.2024 kl. 09:00-14:00
Møtested: Åfjord, Rådhuset, Øvre Årnes vei 1a, møterom 17, 1.etasje.

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Torbjørn Brandt på telefon 930 65 722 eller 468 22 369, eller e-post:
torbjorn.brandt@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, den 22.05.2024

Walter Solberg (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Brandt
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
22/24	Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll - Innspill fra politisk nivå og tillitsvalgte
23/24	Oppfølging av revisjonsnotat
24/24	Orientering fra rådmannen - endringer og utvidelse av rom på sykehjemmet
25/24	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv
26/24	Aktuelt fra utvalgene
27/24	Referatsaker
28/24	Innspill til kontrollarbeidet
29/24	Godkjenning av møteprotokoll

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll - Innspill fra politisk nivå og tillitsvalgte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

22/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-217, TI-&30

Arkivsaknr 23/599 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar med seg innspillene i det videre planarbeidet.

Vedlegg

Revisors risiko og vesentlighetsvurderinger

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Forvaltningsrevisjon kan gjennomføres innen alle kommunale tjenesteområder og i selskaper som kommunen har eierinteresser i for å se om virksomheten er i tråd med forutsetningene.

Kontrollutvalget vedtok i kontrollutvalgets møte 19. desember 2023 prosessen for planarbeidet, se sak 49/23 og 50/23. I kontrollutvalgets møte den 15. mars, se sak 7/24, fikk rådmannen og administrasjonen anledning til å komme med sine innspill for hvor hvilke områder det kan være hensiktsmessig å gjennomføre forvaltningsrevisjon av. I kontrollutvalgets møte 29. april, se sak 18/24, presenterte revisor revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger for områder det kan være mest hensiktsmessig å gjennomføre forvaltningsrevisjon av. I dette møtet deltok også utvalgsleder for vekst, utvikling, Jon Husdal, som bidro med innspill til planarbeidet.

I dagens møte vil utvalget få innspill fra aktuelle personer fra politisk nivå og ulike råd, samt tillitsvalgte m.fl. Disse har fra før fått oversendt revisors risiko og vesentlighetsvurderinger samt et brev som forklarer hva forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er, og prosessen for planarbeidet.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget oppfordres til å stille spørsmål i sakens anledning. Kontrollutvalget oppfordres til å ta informasjonen med seg i det videre arbeidet med utarbeidelsen for plan for forvaltningsrevisjon.

REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Åfjord kommune

2024



OPPSUMMERING

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering danner grunnlag for kontrollutvalgets arbeid med *plan for forvaltningsrevisjon* og *plan for eierskapskontroll*. Revisors vurderinger er kategorisert i fargene rød, gul og grønn, hvor rød er områder som revisor vurderer å ha høy risiko og vesentlighet. I denne rapporten er bare rød og gule områder presentert.

Tabellen under oppsummerer revisors risikovurderinger for Åfjord kommune.

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Informasjonssikkerhet	Arbeidsgiverpolitikk og ledelse
Internkontroll	Helse, miljø og sikkerhet
Økonomisk bærekraft	Bærekraft
Offentlige anskaffelser	Merverdiavgiftsbehandling
Barn med særlige behov	Saksbehandling
Barnehagemyndighet og tilsyn	Ivaretagelse av flyktninger
Grunnskole	Helseplattformen
Taushetsplikt og personvern	Bruk av tvang
Demensomsorg	Planarbeid
Utenforskap	Vedlikeholdsetterslep
Tildeling av tjenester	Næring-, skog og landbruk
Rekruttering innen pleie og omsorg	IKA Trøndelag IKS
Klima og miljø	Midt-Norge 110-sentral IKS
Ikke oppdatert eierskapsmelding	Fosen Vekst AS
Mange eierskap	

1 INNLEDNING

Kontrollutvalget i kommunen skal utarbeide en *plan for forvaltningsrevisjon* (kommunelovens § 23-3 andre ledd) og en *plan for eierskapskontroll* (kommunelovens § 23-4 andre ledd). Revisors risiko- og vesentlighetsanalyse er et innspill til kontrollutvalgets arbeid med disse planene. Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er en invitasjon til en dialog om risikoområder i kommunen og bør suppleres med vurderinger fra kommuneorganisasjonen og kontrollutvalget selv. Vurderingen av risiko er basert på sannsynlighet for at noe inntreffer og mulig konsekvens, og disse er påpekt kort i teksten. Det er lagt vekt på å framstille risikovurderingene på en enkel måte, og risikoer som revisor har funnet uvesentlig er ikke tatt med. Denne risiko- og vesentlighetsvurderingen er sett fra revisors perspektiv og andre kan ha andre vurderinger basert på sin kunnskap om kommunen.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er basert på erfaringer fra revisjonsarbeidet i kommunen, data fra eksterne kilder og årlige kontaktmøter med kommunen.

Denne rapporten er delt inn i seks områder. Disse er:

- Kommuneorganisasjon
- Økonomi
- Oppvekst
- Velferd, helse og omsorg
- Teknisk
- Eierskap

Området eierskap handler om kommunens eierstyring generelt og eierstyring av ulike selskaper. Forvaltningsrevisjon i selskaper omtales innenfor de områdene hvor de naturlig hører hjemme. Vertskommunesamarbeid og kommunalt oppgavefelleskap beskrives under kommuneorganisasjon, mens tjenestene som leveres omtales innenfor de enkelte områdene.

2 KOMMUNEORGANISASJONEN

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Informasjonssikkerhet	Arbeidsgiverpolitikk og ledelse
Internkontroll	Helse, miljø og sikkerhet
	Bærekraft

Arbeidsgiverpolitikk og ledelse

Arbeidet med tilpasning av driften og reduserte kostnader i de to sammenslåtte kommunene har tatt lengre tid enn forutsatt, bla pga koronapandemien. Bygging av ny organisasjonskultur ble delvis satt på vent og videreført våren 2022. Kommunen har etablert administrativt delegasjonsreglement, felles personalreglement, fleksitidsreglement og ansettelsesreglement og har startet opp rullering av lønnspolitisk plan, samt påbegynt arbeidet med arbeidsgiverstrategi.

I budsjett for 2024 beskriver rådmannen at den økonomiske situasjonen i kommunen i tiden fremover vil være en enda tydeligere prioriterings- og styringsfaktor, som i stor grad vil påvirke hvordan kommunen utøver sin personalpolitikk, og viktigheten av å trygge ledere og ansatte i å stå i endringer blir enda tydeligere. Dette gjelder spesielt organisering av arbeidet, effektivisering, og forenkling gjennom økt digitalisering. Uavhengig av den økonomiske situasjonen vil tilgangen på nødvendig kompetanse være svært krevende i årene fremover, slik at arbeidet med å rekruttere rett kompetanse og jobbe videre med å beholde nødvendig kompetanse blir enda viktigere. En betydelig omstilling vil derfor være nødvendig i hele organisasjonen der vurdering av tjenestenivå, antall ansatte og nødvendig kompetanse og tydelige prioriteringer blir førende.

Informasjonssikkerhet

Sannsynligheten for ondsinnede handlinger mot IKT-systemer er økende i samfunnet. Kommunene er komplekse organisasjoner som er avhengig av IKT på de fleste områder. Hvis IKT-systemet rammes av en hendelse som setter det ut av funksjon, er konsekvensen at kommunens virksomhet blir skadelidende på ulike måter. Økende grad av digitalisering gir effektive løsninger, men det er sannsynlig at bevisstheten omkring IKT-sikkerhet ikke er til stede i hele organisasjonen, med eksempelvis den konsekvens at brukere trykker på en lenke som gir uvedkommende tilganger. IKT-sikkerhet er relatert til personvernforordningen og håndtering av personopplysninger, eksempelvis med den konsekvens at personopplysninger kommer på avveie.

Indre Fosen kommune er vertskommune for Fosen IKT, som yter tjenester for Fosen-kommunene. Kommunene er prisdelt det som Fosen IKT gjør. Fosen er kanskje også små på enkelte områder, blir kanskje for sårbar med 25 000 innbyggere. Kommunen har kjørt en runde med personvern og sjekket ut en del saker med datatilsynet. Det kan være risiko for avvik ved evt tilsyn.

Bærekraft

FNs bærekraftsmål angir viktige mål for felles retning i samfunnsutviklingen, globalt, nasjonalt og lokalt. Bærekraftsmålene berører alle deler av en kommunes virksomhet. Systematisk arbeid med bærekraftsmålene kan føre til en positiv utvikling på de samme områdene.

Kommuner er viktig for å realisere bærekraftsmålene (Meld. St 40, 2020-2021). Regjeringen forventer at fylkeskommuner og kommuner legger FNs bærekraftsmål til grunn for samfunns- og arealplanleggingen. Miljø ble tidlig satt på dagsorden og er en forløper til bærekraftsmålene. *Stopp klimaendringene* er det trettende bærekraftsmålet.

FNs bærekraftsmål er et viktig grunnlag for samfunns- og arealplanleggingen i Åfjord. Målene er verdens felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringene innen 2030. Åfjord kommune har som mål at samfunnsutviklingen skal skje på en klima- og miljøvennlig måte. Derfor er bærekraftsmålene viktige i kommuneplanen. Samfunnsdelen er gitt en inndeling som gjenspeiler FNs bærekraftsmål. De angitte satsningsområdene under hvert kapittel gir strategier for hvordan bærekraftsmålene skal nås. Arealstrategien skal gi føringer inn i arbeidet med kommuneplanens arealdel, og er delt i to, en arealstrategi for landarealer og en for arealer i sjø. Arealstrategiene er plassert under bærekraftsmål 14 «Livet i havet» og 15 «Livet på land», selv om de også berører flere av de andre bærekraftsmålene.

Økonomi- og handlingsplan 2024-2027 beskriver de utvalgte bærekraftsmålene innen hver sektor. Det ble ikke rapportert på bærekraft i årsmelding 2023.

Internkontroll – system og implementering

Formålet med kravet om internkontroll i kommuneloven § 25 -1 er å forebygge og hindre regelverksbrudd, og sikre at regelverksbrudd blir oppdaget og korrigeret. Dette krever at rådmannen har et system for internkontroll, som sikrer at eksempelvis oppvekstsektoren

rapporterer om de faktiske forhold i sektoren og jevnlig evaluerer og korrigerer egen praksis. Revisor erfarer at flere kommuner ikke har et godt internkontrollsystem implementert, noe som øker sannsynligheten for at det kan få alvorlige konsekvenser for både tjenestemottakerne og kommunen. Bevissthet og kultur rundt avvik og oppfølging av avvik som grunnlag for læring og forbedring er sentralt i et internkontrollsystem. Kommunen har gjennomført intern opplæring i avvikshåndtering. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon av rådmannens internkontroll.

Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Sykefravær er en risiko i kommunene. Sykefraværet i Åfjord kommune for 2. kvartal 2023 var på 8,6% (tall fra NAV pga får ikke tall i ERP-systemet). Dette er ifølge rådmannen tidenes høyeste sykefravær i helse- og omsorgssektoren. Det er mangel på vikarer og stor slitasje på ansatte. Sykefraværet har en kostnad, og den konsekvens at tjenestene ikke blir bemannet med riktig og tilstrekkelig kompetanse. Sykefraværet kan påvirke kontinuitet, effektivitet og være en belastning for brukere og kollegaer. Det kan medføre at det ikke er nok personell i skolen til å gi spesialundervisning, at saksbehandling blir forsinket og at andre ansatte må jobbe overtid med den belastningen det kan medføre. Helse, miljø og sikkerhet er også et tema knyttet til vold i både oppvekst- og helsesektoren. Det er etablert lokale partssammensatte HMS-grupper og det skal jobbes med HMS og arbeidsmiljøutvikling på enhetene. Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor er gjennomført blant alle ansatte.

3 ØKONOMI

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Økonomisk bærekraft	Merverdiavgifts behandling
Offentlige anskaffelser	

Økonomisk bærekraft

En bærekraftig økonomi innebærer at kommunen må ha evne til å holde stabil tjenesteproduksjon over tid. Denne evnen kan måles gjennom størrelsen på kommunens netto driftsresultat, lånegjeld og disposisjonsfond. Driftsresultatet viser om kommunen klarer å frigjøre driftsmidler til investeringsformål, og dermed om det er mulig å fornye bygninger og anlegg uten at lånegjelden øker mer enn inntektene. I motsatt fall må en økende andel av inntektene brukes til å betjene gjelden i stedet for å gå til tjenesteyting. Konsekvensene blir dermed selvforsterkende, og før eller siden må kommunen kutte på bevilgninger til tjenesteproduksjon. Samtidig øker risikoen for at rentesjokk kan få store økonomiske konsekvenser.

Netto driftsresultat for Åfjord viser en nedgang fra 1,2 prosent i 2022 til -2,5 prosent i 2023 etter et merforbruk på 16,071 mill kr i 2023. Resultatet viser at Åfjord kommune ligger for høyt på kostnadssiden. Kommunens disposisjonsfond er redusert fra 21,7 prosent i 2022 til 19,2 prosent (116,8 mill kr) etter inndekning av merforbruket i 2023. Langsiktig gjeld (uten pensjonsforpliktelser) i prosent av brutto driftsinntekter er økt fra 169,9 prosent i 2022 til 190,3 prosent i 2023. Pga lavere inntekter fra produksjonsavgift på vindkraft (grunnet endring i prinsipp for periodisering) ble det ikke betalt 25 mill kr i ekstraordinære avdrag i 2023.

PWC utarbeidet i 2023 en rapport med mulige innsparing på 45 millioner ut fra sine vurderinger. Kommunen driver dyrt, har stor geografi og lite befolkning. Strukturelle endringer må vedtas i kommunestyret. Kommunen får mindre inntekt fra 2024 på grunn av retaksering av vindkraftverkene og nedjusteringer av inntekter ifbm kommunesammenslåing. Eiendomsskatteinntekter fra vindkraftverkene gir nå gir full uttelling. Det er lagt opp til en omstillingsprosess for å redusere driftsbudsjettet i 2024 med 50 mill kr.

Kommunene er pålagt å fastsette finansielle måltall å styre etter. Risikoen for å komme i et økonomisk uføre kan reduseres ved å fastsette tydelige og konkrete regler for hvordan rådmann og kommunestyre skal forholde seg til de vedtatte måltallene når økonomiplanen skal behandles. Det er ikke rapportert på måltall i årsmelding for 2023.

Offentlige anskaffelser

Regelverket omkring offentlige anskaffelser er komplisert, og det er sannsynlig at det oppstår feil. Klagenemnda for offentlige anskaffelser kan bøtelegge når det gjøres feil. Feil tildelinger kan også føre til dyre rettssaker, negativ omtale og prosjekter som må utsettes fordi det må gjennomføres ny konkurranse. Feil i offentlige anskaffelser har også konsekvenser for tilbydere som ikke får oppdrag fordi at regelverket ikke følges. Regelverket om offentlige anskaffelser er til revidering i 2023 - 2024. Forslag til endringer omfatter forenklinger under EØS-terskelverdi, hvor oppdragsgiver er foreslått en betydelig større frihet og fleksibilitet.

Åfjord kommunes anskaffelser bygger på en del fylkeskommunale avtaler og foretar også en del innkjøp selv, har egen ressursperson på dette. Det ble sist utført forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser i Roan og Åfjord kommuner i 2015. Kommunen har hatt flere klagesaker, for eksempel arkitektkonkurransen i forbindelse med allaktivitetshuset. Kommunen vant frem i saken, men betalte ca 0,5 mill i advokatutgifter. Statsforvalteren hadde stedlig tilsyn i Åfjord med arbeidsvilkår – offentlige oppdragsgivere – lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter i 2024.

Finansiell revisor skal gjennomføre forenklet etterlevelseskontroll i 2024 for regnskap 2023, med fokus på anskaffelser under terskelverdi, mht dokumentasjon, konklusjon og protokoller.

Merverdiavgiftsbehandling

Regelverket om merverdiavgiftskompensasjoner, ordinær merverdiavgift og fradragsrett er komplisert. Det er sannsynlig at feil kan oppstå, og konsekvensen er at da vil det komme krav om tilbakebetaling fra Skatteetaten, og det kan ilegges bot på 40 prosent av feilen. Potensielt kan dette utgjøre store beløp som har betydning for kommuneøkonomien.

4 OPPVEKST

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Barn med særlige behov	Saksbehandling
Barnehagemyndighet og tilsyn	
Grunnskole	
Taushetsplikt og personvern	

Barn med særlige behov

Barn med særlige behov skiller seg fra den ordinære elevmassen ved at de ikke får tilstrekkelig utbytte av den ordinære opplæringen. Det er en sannsynlighet for at barn med særlige behov ikke fanges opp tidlig og får den oppfølgingen de trenger. Manglende oppfølging kan gi konsekvenser for det enkelt barn sin videre utvikling og muligheter videre i livet. Kommunen kan også bli stilt til ansvar for ikke å ha gitt tilstrekkelig opplæring.

KOSTRA-tall viser at kommunen i 2022 hadde høy andel elever som får spesialundervisning. 12,6% i 2022, 9,8% i KG6. I 2023 var andelen 12,9%, og 10,2 i KG6. Det er omfattende vedtak på spesialundervisning.

Barnehagemyndighet og tilsyn

§ 11 i barnehageloven krever likebehandling mellom private og kommunale barnehager og stiller krav om å organisere oppgavene kommunen har som barnehagemyndighet adskilt fra oppgavene den har som barnehageeier. Åfjord kommune har 5 kommunale og 1 privat barnehage. Det kan være risiko for at oppgavene som barnehageeier og barnehagemyndighet ikke er tilstrekkelig adskilt, med den konsekvens at kommunale og private barnehager ikke likebehandles. Dette kan ha konsekvenser for barnehagemyndighetens tilsyn med barnehageeier. Videre kan det ha betydning for den tjenesten som tilbys og samarbeidet mellom barnehagen og andre kommunale aktører.

Grunnskole

Kommunestyret vedtok i sak 094/23 strakstiltak om flytting av elevene på ungdomstrinnet fra Sør-Roan skole til Brandsfjord skole fra 010124, begrunnet med mangel på kompetanse. Kommunestyret ba samtidig om at administrasjonen følger opp og intensiverer arbeidet med å gjøre overgangen for de elevene som må flytte skole underveis i skoleåret smidigst mulig,

og ba ellers om at kommunen både på politisk og administrativt nivå følger opp at vintervedlikeholdet på FV 6312 Roan – Reppkleiv blir best mulig

Det oppgis at det generelt er vanskelig å finne vikarer i grunnskolen. Kommunen deltar i forskningsprosjektet STEP, kunnskap om hva som kan føre til at nyutdannede lærere forblir i yrket og deltar i satsningsområdet Inkluderende praksiser for alle skolene, samarbeid med SePU fram til vår -28. Det er etablert familieteam som i samarbeid med helsesektoren skal sikre lavterskel og sømløse tjenester for de som har behov. Undersøkelser i grunnskolen viser at kommunen må holde stø kurs i arbeidet med forebygging av mobbing, trivsel på skolen, barns medvirkning og grunnleggende ferdigheter.

Taushetsplikt og personvern

Revisor erfarer at flere kommuner ønsker å øke det tverrfaglige samarbeidet rundt barn i kommunen. Dette kan øke sannsynligheten for at personvern og taushetsplikt ikke blir ivaretatt. Tydelige retningslinjer og rutiner for ivaretagelse av personvern og taushetsplikt er viktig for å redusere konsekvenser som kan oppstå som følge av tverrfaglig samarbeid. Brudd på personvern og taushetsplikt kan få store konsekvenser for den enkelte person og økonomiske og omdømmemessige konsekvenser for kommunen.

Saksbehandling

Minimumskravene til enkeltvedtak i forvaltningsloven er ikke tilstrekkelig for å ivareta saksbehandling med fokus på barnets beste. Det er sannsynlig at barnets beste og barnas stemme, er basert på omgivelsene rundt og ikke barnet. Konsekvensen kan være mangelfullt beslutningsgrunnlag som fører til feil beslutning og feil tiltak.

Revisor anbefalte i forvaltningsrevisjon av oppvekst – klasseledelse, tilpasset opplæring og psykososialt skolemiljø i 2022 bla «å sørge for at etablerte rutiner for dokumentasjon, tiltak og evalueringer knyttet til elevers faglige utvikling etterleves. «

5 VELFERD, HELSE OG OMSORG

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Demensomsorg	Ivaretagelse av flyktninger
Utenforskap	Helseplattformen
Tildeling av tjenester	Bruk av tvang
Rekruttering	

Demensomsorg

Antallet eldre øker framover, og mange av disse kan bli rammet av demenssykdom. Kommunene er i ulik grad forberedt på dette. Det krever blant annet tilrettelegging med ulike boformer, dagaktivitetstilbud, og spesialkompetanse hos ansatte. Det er sannsynlig at kvaliteten i demensomsorgen både innen hjemmetjeneste og institusjon blir utfordret. Utfordringene er knyttet til å ivareta ulike behov, grader og typer av demenssykdom samt bruk av tvang. Konsekvensen er at brukerne ikke får tilstrekkelige tjenester som er tilpasset deres livssituasjon og for kommunen kan konsekvensen være at ressursene brukes lite effektivt.

Utenforskap (tverrsektoriell risiko)

Flere og flere faller utenfor i samfunnet, og det er sannsynlig at kommunen ikke klarer å være i forkant og jobbe forebyggende. Det er blant annet et økende behov for psykisk helsehjelp. Det er økt sannsynlighet for fattigdom blant barn og voksne, herav flere som har behov for sosialhjelp. Mangel på boliger for vanskeligstilte og økte priser på leiemarkedet rammer også mange av de som faller utenfor utdanning og arbeidsliv. Utenforskap kan medføre mange ulike konsekvenser, eksempelvis kommunens ansvar for sosialhjelp, men også konsekvenser i form av uro i lokalmiljøet og kriminalitet, samt den enkeltes muligheter i samfunnet. På dette kan kultur, idrett og frivilligheten være et bidrag for å redusere sannsynligheten for at noen faller utenfor.

Tildeling av tjenester

Åfjord kommune må omstille sin drift ifht mer krevende økonomisk situasjon. I budsjett 2024 skriver rådmannen bla at «sektor helse og velferd sine hovedutfordringer vil fortsatt være å dreie tjenestetilbudet mot forebyggende, helsefremmende og re- og habiliteringstjenester for å utsette og redusere tjenestebehov for befolkningen. Parallelt vil økningen i antall eldre likevel

medføre en økning i antall pasienter, både innenfor hjemmetjenesten og bolig med døgnbemanning, noe som igjen vil betinge styrking og omdisponering av helse- og omsorgsressursene. Det vil ikke være tilstrekkelige ressurser, hverken økonomiske eller personalmessige, til å videreføre dagens drift.»

Rådmannen sier også at for å kunne levere gode tjenester også i framtiden er det avgjørende at det gjennomføres en total gjennomgang av sektoren for fortsatt å løse samfunnsoppdraget. De må se på organisering, tildelingskriterier, praksis for tjenestetildeling samt vurdere om de ligger på riktig tjenestenivå, bemanning og oppgaveløsning. Dette arbeidet er startet på, men utfordringene krever at de fortsatt har dette som hovedprioritering i årene som kommer. Bo og oppfølgingstjenesten i Åfjord har yngre brukere med mange behov. Brukergruppen har flere med omfattende vedtak 24/7 og antall søknader har økt det siste året. Tjenestene som gis er vedtaksbasert, og mange av helsetjenestene kommunen gir er lovfestede rettigheter. Det er risiko for dårligere tjenestekvalitet ved gjennomføring av nedskjæringer i tjenestene.

Tildeling av tjenester berører problematikk rundt utskrivningsklare pasienter og mottaksmuligheter i kommunene samt arbeidsfordelingen mellom spesialhelsetjenesten og kommunen. Kommunen hadde i 2022 60 overliggerdøgn på sykehus til en kostnad av kr 318.000,- og i 2023 var det 141 overliggerdøgn med kostnad kr 776.000.

Bruk av tvang

Tilsynsrapporter har avdekket mangelfull lovanvendelse, noe som er alvorlig både for pasienter og helsepersonell. Det er en risiko for at det kan være slik i Åfjord også. Tvang forekommer relativt hyppig innenfor helse, og det skal fattes vedtak ved bruk av tvang. Tvang uten vedtak begrunnes ofte i pasientens, medpasienters eller ansattes beste. En konsekvens av manglende vedtak er at vurderingen bak bruk av tvang ikke dokumenteres og i verste fall ikke gjøres. Dette kan videre gi grobunn for en praksis med økende bruk av tvang. Eksempel på situasjoner der tvang brukes:

- Medisinering
- Stell/pleie
- Ernæring
- Diagnostikk/prosedyrer (eks. blodprøver)
- Forebygge skade, (eks. sengehest)
- Innleggelse og tilbakeholdelse (eks låste dører)
- Daglige aktiviteter (døgnrytme)
- Uønsket adferd, uro og vandring

Ivaretagelse av flyktninger

De siste årene har kommunene tatt imot et økende antall flyktninger. Kvalifisering av flyktninger til jobb og utdanning er viktig for å unngå utenforskap. Integreringsloven skiller mellom grupperinger av flyktninger og det er egne regler for ukrainske flyktninger med andre krav. Dette kompliserer arbeidet for de som skal ivareta arbeidet med introduksjon og opplæring. Det er ekstra press på tjenester innen helse- og velferd på grunn av mottak av høyt antall ukrainske flyktninger i 2022 og senere. Utleiemarkedet tømmes for boliger og prisene i privatmarkedet øker. Det er et spørsmål om integreringstilskuddet er tilstrekkelig og om det brukes på rett måte for å ivareta flyktningene. Hvis kommunen ikke lykkes med integrering av flyktninger kan de ende opp som sosialmottakere i stedet for å bidra som skattebetalere.

Åfjord har bosatt ca 300 flyktninger pr 2023. Inkluderingsenheten drifter flyktningmottak og voksenopplæring. Kommunen ble anmodet fra IMDI om bosetting av 65 flyktninger i 2024. Kommunestyret vedtok mottak av inntil 30 flyktninger i 2024 grunnet svært presset boligmarked i kommunen og anstrengt kapasitet innen grunnskole/barnehage/SFO og særskilt språkopplæring som følge av at kommunen over mange år har tatt imot mange flyktninger. Kommunestyret vektla bosetting av flyktninger i hele Åfjord kommune, bygge kompetanse på flerspråklighet ved flere skoler og barnehager, samarbeide godt med næringslivet og frivilligheten for å sikre god integrering, samarbeide med andre kommuner for erfaringsutveksling og gjenopptakelse av arbeidet med en felles boligplan og en bolig-strategi for Åfjord kommune.

Statsforvalteren skal ha dokumenttilsyn i Åfjord vedr Egenvurdering kvalifiseringsprogram i 2024.

Helseplattformen

Helseplattformen AS ble innført i november 2022 i Åfjord kommune. Helseplattformen AS er en felles elektronisk pasientjournal og pasientadministrativt system for hele helsetjenesten i Midt-Norge. Informasjonsflyt mellom helseforbundet og kommunene har vært utfordrende etter innføring av Helseplattformen. Kommunen har et eget ansvar for å sikre at løsningen de har anskaffet ivaretar personvernet, at den fungerer godt nok for helsepersonellet og andre brukere, og at løsningen ikke gir uønskede konsekvenser tjenestemottakere og pasienter.

Egne ansatte er innleid som instruktører i hjemmetjeneste og institusjon. De konstaterer at det er mangler i opplæringspakkene, men de har god drift. Godt samarbeid mellom Fosen-

kommunene, har ressurspersoner i alle kommunene. Fortsatt behov for optimalisering av systemet, bla fakturering og legemiddeladministrasjon før full utnyttelse. Legekontoret bruker ikke HP, dette er en utfordring for samhandlingen.

Rekruttering

Åfjord kommune vil stå overfor betydelige økonomiske utfordringer innen pleie- og omsorg i økonomiplanperioden. Det samme gjelder bemanning og rekruttering. Kommunen har en av de bedre sykepleierdekningene, men får ikke rekruttert. Mangel på arbeidskraft medfører økt belastning på medarbeiderne, økt bruk av overtid og innleie fra vikarbyrå. Turnover og vakanse i viktige stillinger kan skje med jevne mellomrom og kan gi konsekvenser i form av manglende kontinuitet og at taus kunnskap i organisasjonen forsvinner.

Utfordringene vil kreve strenge prioriteringer for hvordan kommunen anvender sine økonomiske og faglige ressurser. En forutsetning for å kunne yte forsvarlige helse- og omsorgstjenester er nødvendig fagkompetanse. Antallet fagpersoner vil måtte vurderes i forhold til forventet behov for helsetjenester og graden av prioriteringer og effektivisering.

6 TEKNISK

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Klima og miljø	Planarbeid
	Vedlikeholdsetterslep
	Næring, skog- og landbruk

Klima og miljø

Klima og miljø gir kommunen ulike utfordringer innenfor teknisk sektor, eksempelvis utfordringer som følge av ekstremvær. Det kan være ulik vektning av klima- og miljøhensyn, samt potensiale for motstrid mellom ulike hensyn som klima- og miljø, samiske rettigheter, jordvern og behovet for samfunnsutvikling. Klima- og miljøplanleggingen har innvirkning på annet planverk og har betydning for sektorovergrepene forvaltning, blant annet i arealplanlegging, beredskap knyttet til infrastruktur, vann- og avløpsforvaltning og drift og vedlikehold av kommunal eiendom. Kommunen kan bli stilt til ansvar dersom klima- og miljøhensyn ikke blir hensyntatt blant annet i arealplanlegging og byggesaksbehandling. Bærekraftsmålene sammen med de mer kjente områdene som klima og miljø stiller krav til kommunene på mange områder, eksempelvis materialgjenvinning, omstilling i næringslivet og håndtering av et mer utfordrende klima.

Planarbeid

Planprosessene driver de kommunale tjenestene fremover, og oppstiller rammene for kommunens samfunns-, areal og næringsutvikling. Planarbeidet utfordrer dynamikken mellom regelverket, statlige føringer og forholdet til det lokale handlingsrommet. Målsettinger i planverket er ofte lite konkrete, målbare og tidsbestemte, noe som gjør det vanskelig å evaluere måloppnåelsen i etterkant. Ivaretagelse av bærekraftsmål i planarbeidet står sentralt og fordrer god tverrsektoriell samhandling. Manglende oppdatering av planverket, eksempelvis planstrategi, samfunnsplan og arealplan får konsekvenser for tiltakshavere og saksbehandlingen i kommunen. Eldre og utdaterte areal- og reguleringsplaner fører til et økt antall dispensasjonssøknader, noe som i sin tur øker den kommunale ressursbruken og fører til lengre saksbehandlingstider. Administrasjonen og politisk nivå kan vekke hensyn ulikt i spørsmålet om dispensasjoner, noe som kan både kan føre til at tilnærmet like saker får ulike utfall og at beslutningen skaper presedens for nye saker. Det kan forekomme at dispensasjonssaker ikke er sendt på høring. Samfunnsdel kommuneplan ble vedtatt i oktober

-22. Arbeidet med arealdel er satt i gang, mest sannsynlig vedtas denne våren -24. Størst risiko er måloppnåelse for samfunnsdelen.

Vedlikeholdsetterslep

Kommuner mangler ofte gode systemer for vedlikehold når det kommer til vann og avløp, eiendomsforvaltning og samferdsel. Vedlikeholdsetterslepet på disse områdene er i dag omfattende og har konsekvenser for helse, miljø og sikkerhet. En stor bygningsmasse og mye veg som skal vedlikeholdes belaster kommunens økonomi. Alle innbyggere i kommunen skal motta trygt og godt vann, noe som stiller krav til distribusjonsnett, kontroll av vannkilder/høydebasseng og behovet for en reservevannkilde. Svikter tilførselen av trygt vann kan det få konsekvenser for liv og helse. Hovedutfordringene for avløp er relatert til ledningsnett, rensing og overvannsproblematikk. Konsekvensene av svikt i avløpssystemet er forurensning.

Rådmannen sier i budsjett 2024 bla at »Størrelsen og omfang av bygningsmassen som skal vedlikeholdes og driftes i forhold til antall driftsteknikere og renholdere har vært utfordrende. Netto tilvekst på bygg som skal driftes har vært forholdsvis stor de siste årene. «

Tiltaksplan vann og avløp 2024-2028 ble vedtatt i kst sak 007/24 og har en estimert kostnad på kr 127 000 000.

Næring, skogbruk og landbruk

Kommunen har ansvar etter lovverk som regulerer næringsvirksomhet, herunder jordbruk og skogbruk. Interessekonflikter mellom jordvern og utbygging og i den sammenheng også miljøhensyn er sannsynlig. Slik interessekonflikter må kommunen håndtere, og ulike utfall har ulike konsekvenser for videre utvikling. Klima- og miljøutfordringer og den risikoen det innebærer både for næringsvirksomhet og som en konsekvens av næringsvirksomhet er problemstillinger som kommunen blir stilt overfor. Kommunen har ansvar for saksbehandling på ulike områder og det kan skje saksbehandlingsfeil eller manglende oppfølging av saker, eksempelvis innenfor konsesjonsbehandling.

Kommunen har færre bruk innen landbruk, men større enheter. Håndtering av bo- og driveplikt oppgis å være utfordrende. Kommunestyret har vedtatt at det skal utarbeides en ny landbruksplan der det skal framgå tydelige målsettinger og fremtidig utvikling for næringen.

7 EIERSTYRING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Ikke oppdatert eierskapsmelding	IKA Trøndelag IKS
Mange eierskap	Midt-Norge 110-sentral IKS
	Fosen Vekst AS

Manglende eller ikke oppdatert eierskapsmelding – generell eierskapskontroll

Kommuneloven § 26-1 sier at kommunen minst en gang i valgperioden skal utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Bestemmelsen stiller også krav til eierskapsmeldingens innhold. Revisor vurderer at det er høy risiko forbundet med at kommunen mangler eierskapsmelding og moderat risiko hvis den ikke er behandlet i den forrige valgperioden. Dette gjør at kommunestyret ikke har oversikt over hva de eier og ikke har et verktøy for å utføre en god og forutsigbar eierstyring. Kommunens eierskapsmelding ble sist vedtatt i 2018, sak 61/18.

Mange eierskap – generell eierskapskontroll

Kommunen har eierinteresser i ulike selskaper, samt at kommunale tjenester ivaretas i noen av disse selskapene. Dette gjør at kommunen bør være tettere på disse selskapene for å følge opp eierskapet i forhold til kommunens forventninger og at kommunen er aktiv i eierstyringen. Når kommunen både kjøper tjenester fra selskaper og samtidig eier selskapet, kan det være en risiko for at disse rollene blandes.

Revisor vurderer ikke risiko knyttet til eierstyring eller forvaltningsrevisjon av Revisjon Midt-Norge SA eller Konsek Trøndelag IKS grunnet habilitet.

Aksjeselskap

Fosen Vekst AS

Fosen Vekst AS er en vekstbedrift og tiltaksarrangør for NAV, Åfjord og Osen kommuner, samt videregående skole. Selskapet er eid av Åfjord kommune (80%) og Osen kommune (20%). Viktig tjeneste med moderat risiko, mest knyttet til økonomi.

IKS

Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS ble etablert i år 2000 da institusjonen ble et interkommunalt selskap, opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999. Selskapet skal følge opp arkivlovens intensjoner og bestemmelser fungere som et arkivdepot for eierne med papirbaserte og elektroniske arkiv. Selskapet har behov for nytt administrasjonsbygg. En gjennomgang av om oppgavene utføres i samsvar med krav kan være sentralt her, også eierstyring av selskapet. Eierstyring og forvaltningsrevisjon kan være aktuelt i et samarbeid med eierkommunene.

Midt-Norge 110-sentral IKS- eierskapskontroll

Midt-Norge 110-sentral er betydelig utvidet i 2023. Selskapet leverer en viktig tjeneste til eierkommunene og det kan være relevant å følge opp eierskapet i selskapet gjennom en eierskapskontroll i selskapet når den nye organiseringen har fungert en periode.

Selskaper hvor Åfjord kommune har eierinteresser:

<u>Selskap</u>	<u>Selskaps- form</u>	<u>Orgnr</u>	<u>Aktivitet/bransje</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Siste FR-revisjon</u>
Fosen brann- og redningstjeneste	IKS	997 104 552	Brann og redning	50	2023
Fosen Helse	IKS	994 109 685	Helse	33,33	Bestilt 2024
IKA Trøndelag	IKS	971 375 965	Arkivtjenester	2,09	
Fosen Renovasjon	IKS	978 669 360	Renovasjon	17,5	2020
Konsek Trøndelag	IKS	988 799 475	Kontrollutvalgsekr.		
Midt-Norge 110-sentral	IKS	916 484 496	Beredskap		
Fosen Vekst	AS	946 524 514	Vekstbedrift	80	
Åfjord Utvikling	AS	996 160 394	Næringsutvikling	51	2023
Nord-Fosen Utvikling	AS	925 110 825	Næringsutvikling	50	
Revisjon Midt-Norge	SA	919 902 310	Revisjon		

Oppfølging av revisjonsnotat

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

23/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-216 - Revisjon

Arkivsaknr 23/568 - 16

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Revisjonsnotat 2023 - Åfjord kommune

Særutskrift av møtebok - 20_24

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har vedtatt at utvalget ønsker en orientering knyttet til hvordan administrasjonen kommer til å følge opp forhold som er omtalt i revisjonsnotat. I kontrollutvalgets møte 29. april 2024 vedtok kontrollutvalget i sak 20/24 følgende:

1. *Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt.*
2. *Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.*

Rådmannen eller den rådmannen utpeker vil orientere utvalget i henhold til vedtaket.

Vurdering og konklusjon

Om det ikke kommer frem opplysninger som gjør det nødvendig med videre oppfølging kan utvalget ta rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget må på selvstendig grunnlag vurdere om utvalget vil ta den gitte informasjonen til orientering eller om det er behov for videre oppfølging.

Kommunedirektør i Åfjord kommune

Revisjonsnotat til årsregnskapet for 2023

Vi viser til revisjonsberetning datert 12.04.2024 for Åfjord kommune sitt årsregnskap for 2023. Vi gjør oppmerksom på at det er revisjonsberetningen som skal følge regnskapet fram til behandling i kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret. 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. Anleggsmodul

I forbindelse med gjennomgang av anleggsmodul ser vi at saldo overført til nytt system som «dummy anlegg» står igjen med negativ saldo etter at denne er fordelt på de ulike anlegg. Mest sannsynlig på grunn av at et anlegg enten er solgt eller nedskrevet, og at det er ført mot «dummy anlegg» etter overføring til nytt system. Det gir ingen netto feil i balanse verdier, men det kan være greit å få ryddet opp i dette enda mens det er så nytt at man husker hva som har skjedd. Uten at vi påstår at det er andre feil i anleggsmodul, tenker vi at det kan være greit å ta en gjennomgang og vurdere om alle anlegg i anleggsmodul fortsatt eksisterer og er i kommunens eie, eller om det av andre grunner er nedskrivningsbehov på anlegg.

2. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse

Det er for 2023 ikke beregnet og balanseført arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse i SPK. Kommunal- og distriktsdepartementet har avklart at man kun skal beregne aga når det er netto pensjonsforpliktelse, og man skal se pensjonsmidler i KLP og SPK hver for seg. Dette har ingen resultateffekt da motkonto er kapitalkonto, så vi velger å kun ta opp dette i notat slik at man ikke gjør samme feil for fremtiden.

3. Bevilgningsoversikt investering

Selv om det meste nå er på plass, vil vi minne om at bevilgningsoversikt investering etter budsjett - og regnskapsforskriftens § 5-5 andre ledd skal spesifisere linje 1-4 i oversikt etter første ledd i fire ulike oppstillinger med sumlinjer. Linje 1 investeringsutgifter i oversikt etter første ledd spesifiseres i en oppstilling med sumlinje, linje 2 i oversikt etter første ledd tilskudd til andres investeringer spesifiseres i egen oppstilling med sumlinje, linje 3 i oversikt etter

første ledd investeringer i aksjer og andeler i selskaper spesifiseres i egen oppstilling med sumlinje, og linje 4 i oversikt etter første ledd utlån av egne midler spesifiseres i egen oppstilling med sumlinje.

Vi ser at investeringsprosjekter kommunen har gjennomført for kirka også er med i linje 1 investeringer i varige driftsmidler. Vi ser at det løpende i året er mest praktisk å føre dette som et investeringsprosjekt på ordinære arter, men vi ønsker at man for fremtiden da i årsavslutninga foretar en ompostering av slike prosjekter for andre til overføringsutgift, slik at det mellom kommunen og kirka fremkommer som tjenesteyting, og det i kommunens årsregnskap blir presentert som tilskudd til andres investeringer.

Det er i Åfjord som i mange andre kommuner gått ut over vedtatt budsjett på videreutlån og bruk av lån til videreutlån. Vi tar dette opp med alle da vi for fremtiden vil være strengere i forhold til etterlevelse av budsjettvedtak på området. Vil for ordens skyld gjøre oppmerksom på at det ikke er tatt opp lån ut over budsjett, det er bruk av ubrukke lånemidler som tidligere er vedtatt tatt opp og brukt til formålet.

Vi ønsker en tilbakemelding på hvordan punktene tenkes fulgt opp innen 16.05.2024

Steinkjer, 14. april 2024



Knut Tanem
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig

Revisjonsnotat til Åfjord kommune

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

29.04.2024

Saknr

20/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt
Arkivkode FE-216 - Revisjon
Arkivsaknr 23/568 - 14

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.

Vedlegg

Revisjonsnotat 2023 - Åfjord kommune

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for revisjonsnotatet med forhold knyttet til kommunes årsregnskap for 2023.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at den økonomiske forvaltningen i kommunen er i samsvar med lov og forskrift samt god kommunal regnskapsskikk.

Revisjonsnotatet er utarbeidet for å opplyse kommunens administrasjonen om forhold som gir grunnlag for videre oppfølging.

Kontrollutvalget mottar revisjonsnotatet til orientering.

I dette notatet omtaler revisor forhold, som ikke er så vesentlige at de er omtalt i revisjonsberetningen eller nummerert brev, men som revisor mener ledelsen bør være orientert om og/eller som ledelsen bør følge opp.

Revisor trekker frem forhold knyttet til følgende punkter:

- Anleggsmodul
- Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse
- Bevilgningsoversikt investering

Det vises til vedlagt revisjonsnotatet for en mer detaljert beskrivelse av kulepunktene over.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil redegjøre for disse forholdene når saken behandles i kontrollutvalget.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget kan ta opplysningene i revisjonsnotatet til orientering.

Om utvalget finner det nødvendig, kan utvalget be om å få en orientering om hvordan en eller flere av de omtalte forhold skal følges opp.

Orientering fra rådmannen - endringer og utvidelse av rom på sykehjemmet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

24/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/228 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om innsparinger til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har vedtatt at utvalget ønsker en orientering til endringer og utvidelse av rom på sykehjemmet. I kontrollutvalgets møte 29. april 2024 vedtok kontrollutvalget i sak 16/24 følgende:

Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for utvidelsen av dagstuen og endringen av avlastningsrommet på sykehjemmet, til kontrollutvalgets neste møte.

Rådmannen eller den rådmannen utpeker vil orientere utvalget i henhold til vedtaket.

Vurdering og konklusjon

Om det ikke kommer frem opplysninger som gjør det nødvendig med videre oppfølging kan utvalget ta rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget må på selvstendig grunnlag vurdere om utvalget vil ta den gitte informasjonen til orientering eller om det er behov for videre oppfølging.

Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

25/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/334 - 13

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar status for kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

Vedlegg

Oversikt over kontrollutvalgets vedtak som skal følges opp per. 27.05.2024

Saksopplysninger

Det er utarbeidet en oversikt over kontrollutvalgets vedtak og status for disse. Saker som ble eller allerede var avsluttet ved forrige behandling er tatt ut av vedlagt oversikt. Kun saker hvor kommunestyret har bedt kontrollutvalget følge opp kommunestyret sitt vedtak, nylige avsluttede saker samt ikke-avsluttede saker, inngår i oversikten. Lovpålagte oppgaver som ikke følger av kontrollutvalgets vedtak er ikke inntatt i oversikten.

Eksempler på slike saker er; strategi for revisjon av kommunens årsregnskaper, års- og møteplan, kontrollutvalgets årsmelding, kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskaper mv.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget må vurdere om tidspunkt for behandling eller oppfølging av sakene er hensiktsmessig. Om ingen endringer er nødvendig kan kontrollutvalget ta saken til orientering.

Oversikt over kontrollutvalgets vedtak som skal følges opp eller som er avsluttet siden siste vedtaksoppfølging					
Sak	Dato	Vedtak	Forslag til tidspunkt	Kommentar	Utført
51-1/23	19.12.2023	Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosøn Helse IKS gitt at Ørland kommune og/eller Indre Fosen-kommune bestiller forvaltningsrevisjon av samme selskap	Kontrollutvalgets møte 29.04.2024	Prosjektplan legges frem i kontrollutvalgets møte 29.04.2024. Tidspunkt for når rapportene fra eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen er ferdig er ikke bestemt/kjent	JA
51-2/23	19.12.2023	Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak hvor det bestilles forvaltningsrevisjon av prioritert område byggesak til kontrollutvalgets neste møte	Kontrollutvalgets møte 29.04.2024	Selve bestillingssaken legges frem 29.04.2024. Prosjektplanen 24.06.2024. Tidspunkt for når rapport fra forvaltningsrevisjon er ikke bestemt/kjent.	JA
8-3/24	15.03.2024	Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om status og oppfølging av kommunestyrets vedtak 101/23 for den delen av vedtaket som gjelder innsparinger.	Kontrollutvalgets møte 29.04.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	JA
10/24	29.04.2024	Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosøn Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025	Kontrollutvalgets møte DD.MM.2025	Revisor vil levere en rapport 15.01.2024	Nei
16/24	29.04.2024	Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for utvidelsen av dagstuen og endringen av avlastningsrommet på sykehjemmet, til kontrollutvalgets neste møte.	Kontrollutvalgets møte 27.05.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	Nei
19/24	29.04.2024	Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema 'byggesak' og ber revisjonen utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill og problemstillinger og som leveres sekretariatet innen 23.08.2024	Kontrollutvalgets møte 02.09.2024	Revisor vil levere en prosjektplan som skal behandles på møtet 02.09.2024	Nei

20/24	29.04.2024	1. Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering	Kontrollutvalgets møte 27.05.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	Nei
-------	------------	---	--------------------------------------	---	-----

Aktuelt fra utvalgene

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

26/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/291 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Saksopplysninger

Saksopplysninger Kontrollutvalget vedtok i sak 8/24 se vedtakets punkt 2 at medlemmene følger hvert sitt politiske utvalg. Medlemmene gir en kort orientering om saker som kan være aktuelle for oppfølging i kontrollutvalget eller som er av særlig interesse. Utvalget vedtok å fordele de folkevalgte organer til hvert av utvalgets medlemmer på følgende måte:

- Kommunestyret, Walter Solberg
- Formannskap og administrasjonsutvalg, Per Bremnes
- Helse og oppvekst, Odd Egil Bratland
- Kultur, Idrett og frivillighet, Elin Rånes
- Vekst, utvikling, landbruk, teknisk, Konny Herfjord

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget kan ta aktuelle saker fra de ulike folkevalgte organer til orientering.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

27/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/343 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Habiliteten må vurderes fra sak til sak

Når kommunestyret er eier

Protokoll fra kommunestyret

Saksopplysninger

Følgende referatsaker legges frem for utvalget til orientering:

1. Habiliteten må vurderes fra sak til sak
2. Når kommunestyret er eier
3. Protokoll fra kommunestyret

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget kan ta vedlagte referatsaker til orientering.

Habiliteten må vurderes fra sak til sak

Kommunal Rapport 22.04.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Økonomisjefen har blitt styreleder i et interkommunalt selskap, men er det lurt?

SPØRSMÅL: Av lov om interkommunale selskaper § 10 framgår følgende; Daglig leder eller representantskapsmedlem kan ikke være medlem av styre. Dette er den eneste begrensningen som lovgiver har satt med hensyn til valgbarhet. I et interkommunalt selskap som vår kommune er medeier i, har representantskapet valgt økonomisjefen i en av kommunene til styrets leder. Vi reiser spørsmål om dette er en god løsning, med tanke på god eierstyring, habilitet, taushetsplikt i styret og det personlige ansvaret som økonomisjefen påtar seg ved å være styreleder.

SVAR: Ulovlig er det neppe. Hva som er klokt, vil et stykke på vei avhenge av karakteren av selskapets virksomhet. Det er vel grunnen til at vi i ikke har flere generelle regler som avskjærer slike stillingskombinasjoner.

I stedet må dette vurderes fra sak til sak, i første rekke ut fra bestemmelsen i [IKS-loven § 15](#) om inhabilitet, der det fastslås at bestemmelsene om inhabilitet i kommuneloven [§ 11–10](#) og [13–3](#) gjelder tilsvarende for selskapets tilsatte og medlemmer av selskapets styrende organer, og at det er taushetsplikt etter forvaltningsloven for enhver som utfører tjeneste eller arbeid for IKS som er omfattet av offentleglova – dvs. der stat eller kommune har i øverste majoritet i øverste styringsorgan.

Når kommunestyret er eier

22.04.2024

Sunniva Tusvik Sæter

Margrete Haugum



Er kommunestyret på ballen?

- **Vet kommunestyret**
 - hvilke selskaper kommunen eier?
 - hva som er hensikten med eierskapet?
 - konsekvensene for politisk styring?
- **Får kommunestyret mulighet til å styre?**
 - har de egnede styringsverktøy?
 - bestemmer de hva eierrepresentanten skal mene?
 - får de informasjon om resultat og status i selskapene?
- **Hva har de egentlig adgang til å styre?**
 - i ulike selskapsformer?
 - i konsernstrukturer?
 - om tjenestene fra selskapene?
 - i eierfellesskap med andre?

Eierskapskontroll

- Hvordan utøves eierstyringen? (KU best)
 - Generelt
 - I enkeltstående selskap
 - Forvaltningsrevisjon i selskap

Hva ser vi etter?

- Opplæringstiltak
- Eierskapsmelding
- Myndighet og roller
- Rapportering
- Dialogen med eierrepresentanten



Hva finner vi?

- Mer opplæring etterspørres
- Eierskapsmeldingen revideres sjelden
- Usikkerhet om roller
- Fragmentert rapportering
- Lite systematisk dialog med eierrepresentantene
- Interesse etter at noe har skjedd

Risiko for enevelde?



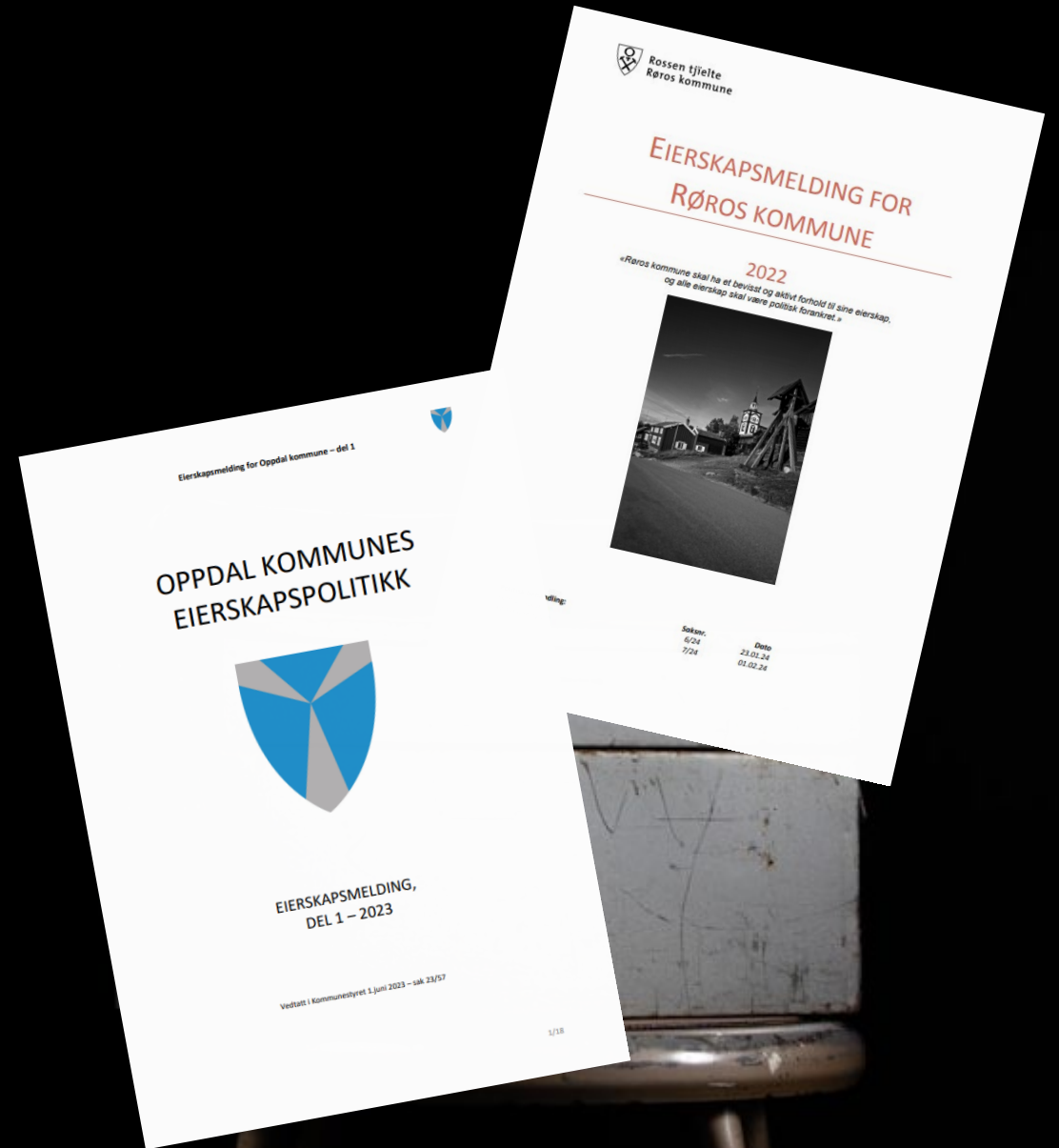
Virkemidler

Opplæring

- Folkevalgtopplæringen
- Temamøter
- «Learning by doing»

Eierskapsmelding

- Skal gi økt bevissthet om eierstyring
- Krav til innhold
 - Generelle prinsipp
 - Oversikt over eierskap
 - Formålet med eierskapene
- Syklus for revidering
- Språk, struktur og omfang



Rolleforståelse - hvem, hva, hvor?

- Kommunestyre
- Eierskapsutvalg
- Eierrepresentant
- Eierorgan
- Eiermøte
- Styre og styrerepresentanter
- Kommunedirektør

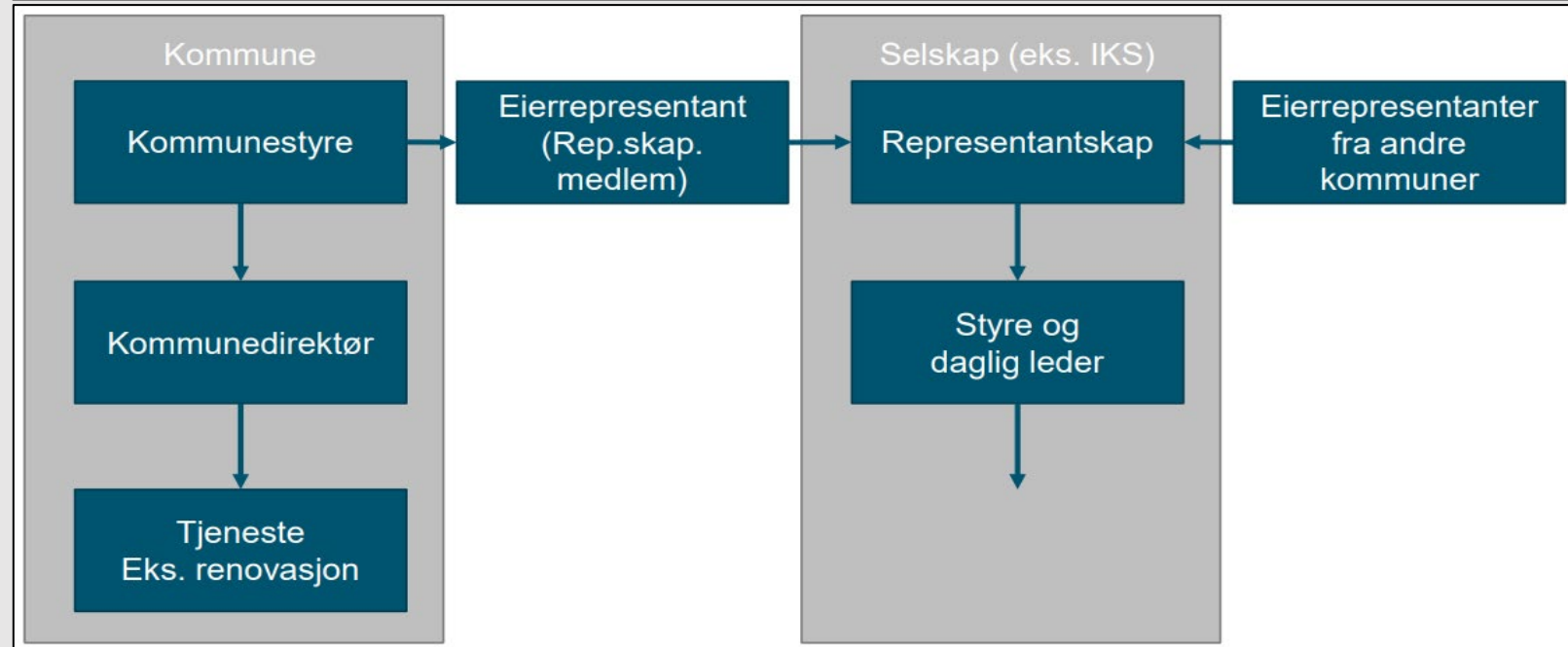
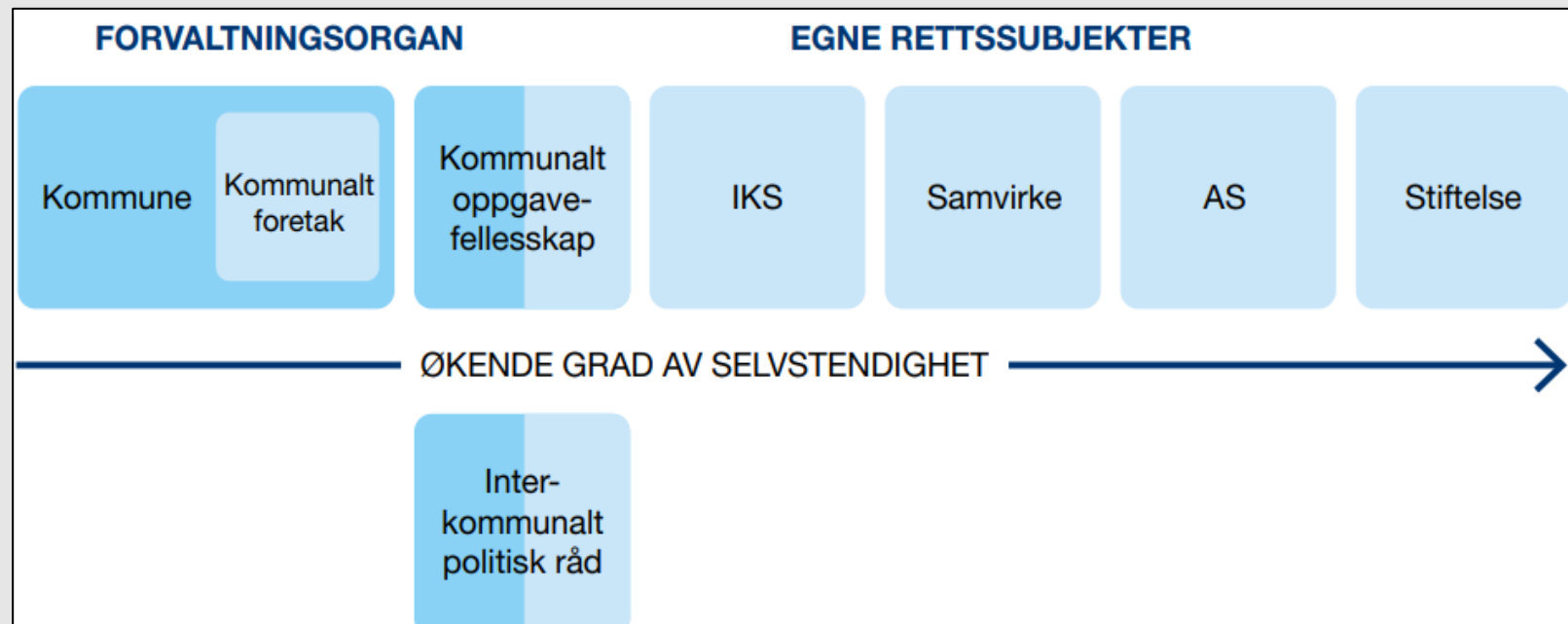


Selskapsformer

- Lang meny

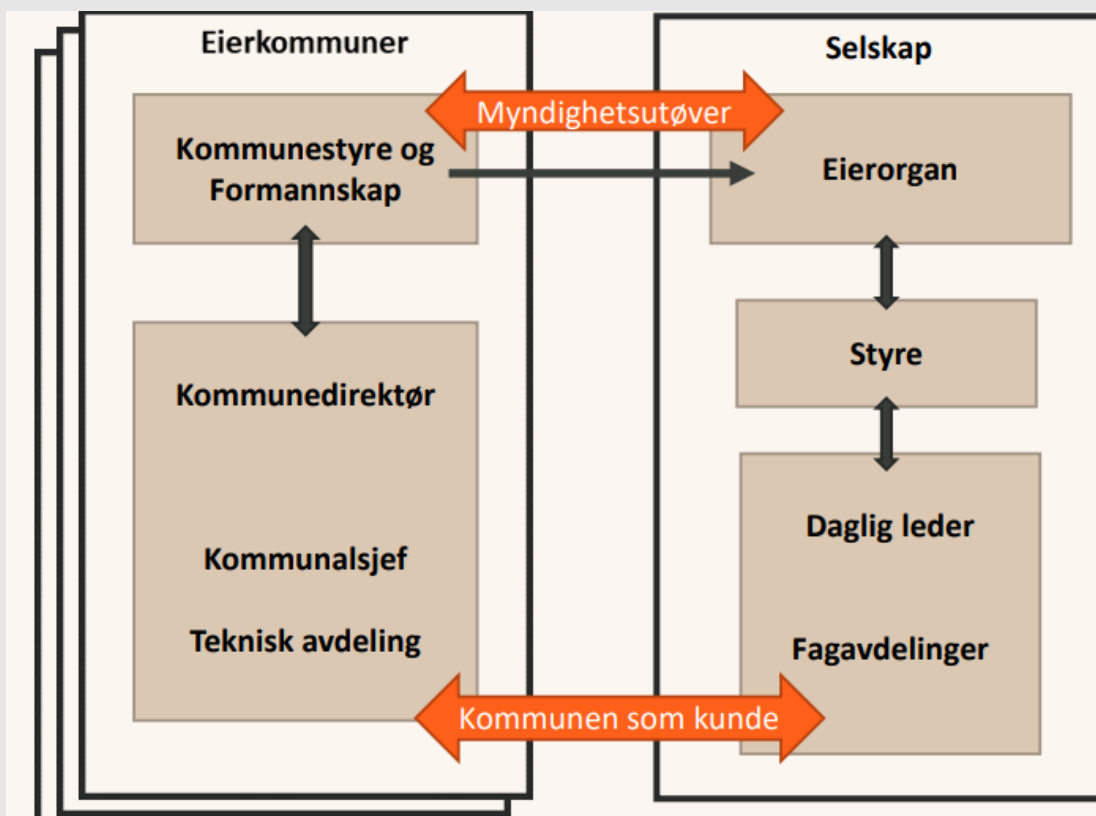
men

- Valget avgjør roller og myndighet

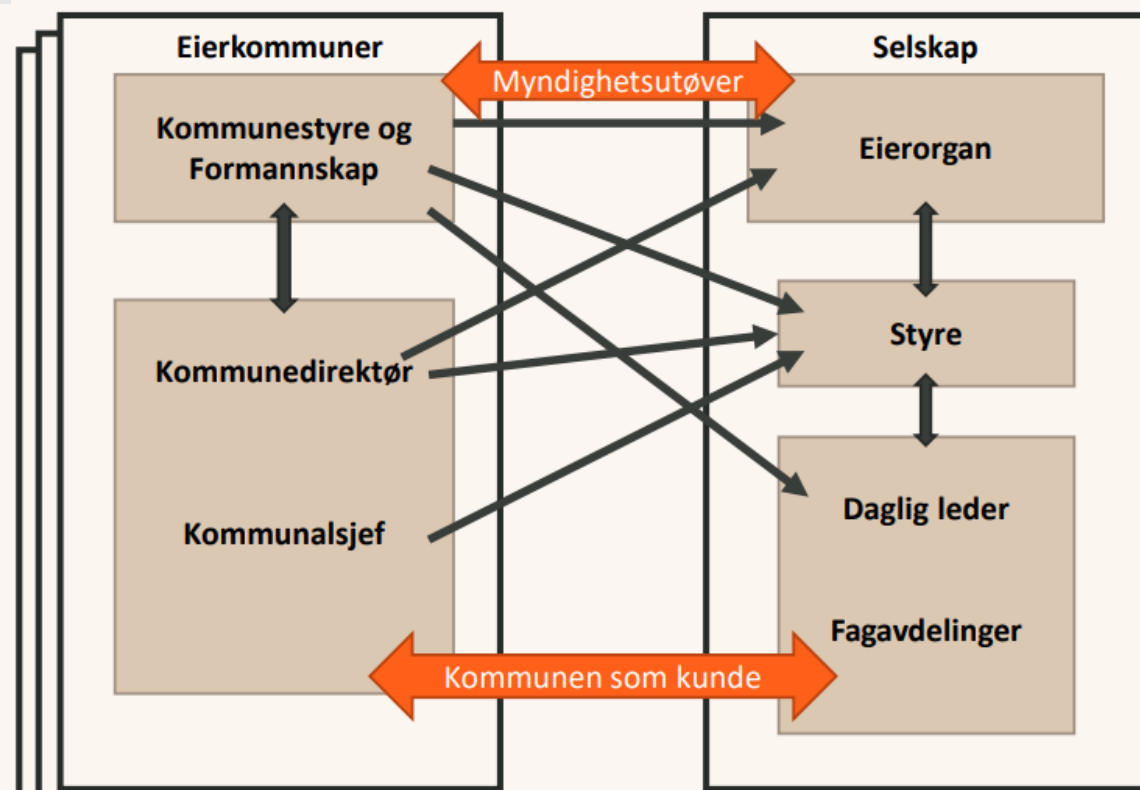


Når kommunen både er eier og kunde

Idealet



Virkeligheten?

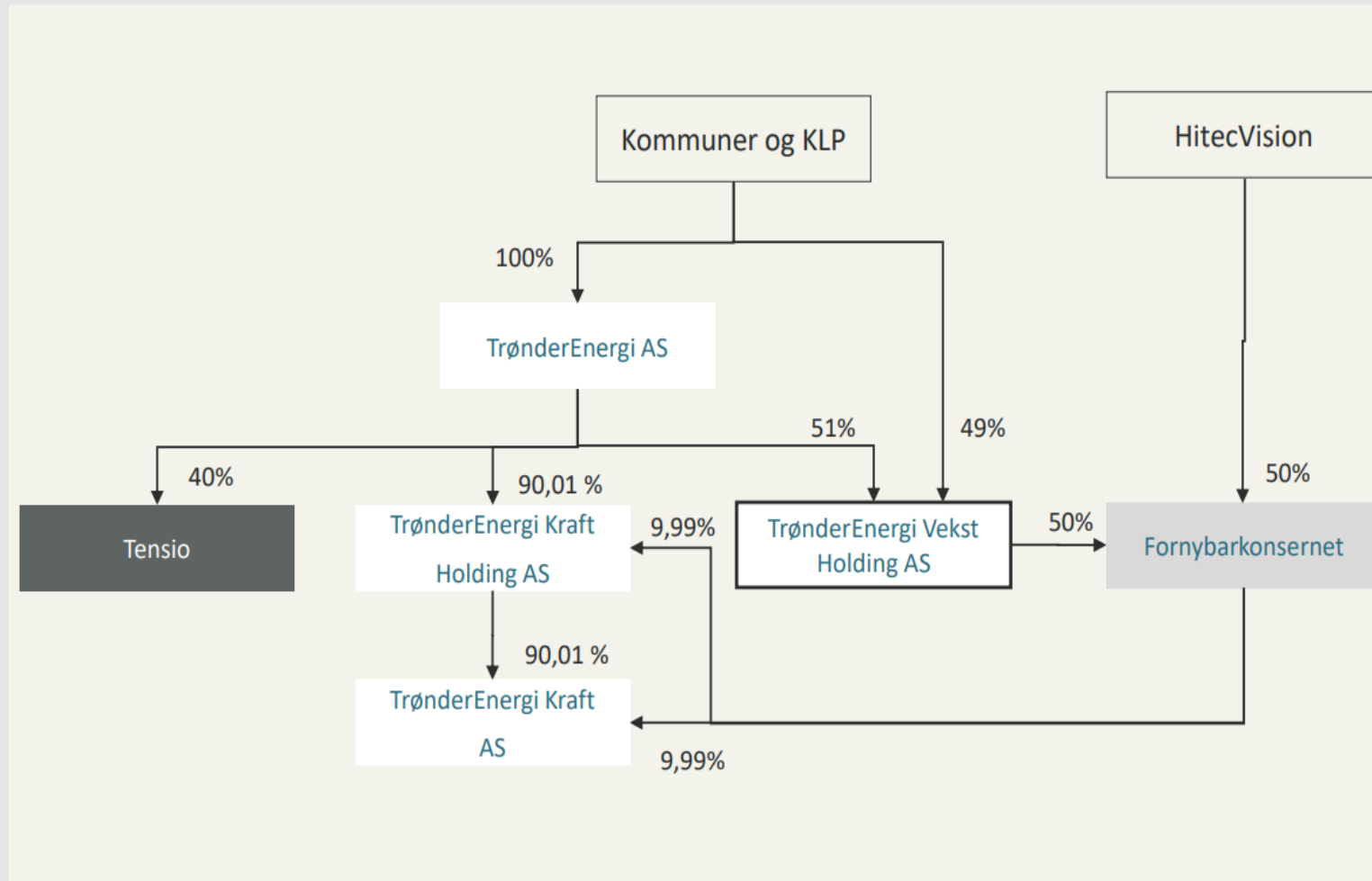


Komplekse eierstrukturer

Eksempel:

Selskapsstruktur i TrønderEnergi

- Kommunene eier to holdingselskap (100 % og 49%)
- Holdingsselskapenes eneste oppgave er å eie andre selskap
- Kommunene sitter ikke i generalforsamlingen til datterselskapene
- Krysseierskap mellom datterselskapene



Hva får kommunestyret vite?

Fra eierrepresentanten

- Saker til eierorganene?
- Protokoller fra eierorganene?
- Referat fra eiermøter?

Fra selskapene

- Informasjon om virksomheten?
- Regnskap og årsmelding?

Om måloppnåelse

- Innfris formålet med eierskapet?

Styringsdialogen

- Mandat til eierrepresentanten
- Sentrale folkevalgte som eierrepresentanter
- Eiermøter

- Selskapsspesifikke eierstrategier
- Forventninger til selskapet
- Formidle kommunens mål og krav til selskapene

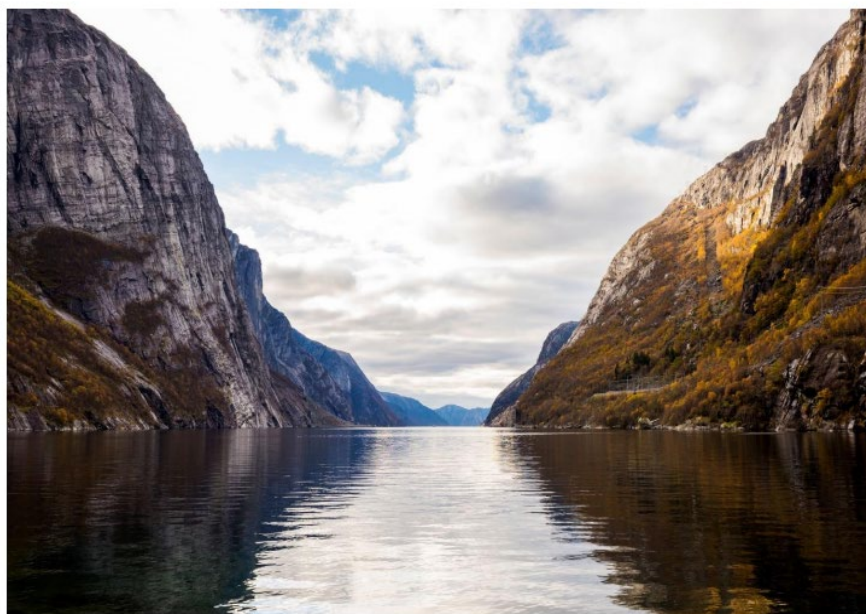


Felles eierstyring

- Hvordan balansere sprikende eierinteresser?

«Å eie er å ville»

Eierstrategi 2021 for Lyses 14 aksjonærer



Styrets melding til eierne

2022



Industribygging i mer enn hundre år

God praksis

- Svare ut KS-anbefalingene
- Språk, omfang og kompleksitet
- Forutsigbar og tilstrekkelig informasjon til kommunestyret
- Tilstrekkelig ajourhold av eierskapsmeldingen
- Styrevalg på grunnlag av kompetanse
- Samordnet eierstrategi for selskap med flere eiere
- Lære av hverandre



KS FOLKEVALGTPROGRAM 2019–2023

Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll.



Lyst til å høre eller snakke mer om eierstyring?



Sunniva Tusvik Sæter
47 63 77 14
sts@revisjonmidtnorge.no

Margrete Haugum
95 23 30 07
mha@revisjonmidtnorge.no



RIM Revisjon
Midt-Norge
www.revisjonmidtnorge.no



Møteprotokoll

Utvalg	Kommunestyret
Møtested	Blackbox - Å!
Dato	25.04.2024
Tidspunkt	kl 09:00 - 11:40

Fremmøtte	Parti
Erik Jakobsen	AP
Ina Victoria Nebb Rånes	AP
Kaja Hovde Bye	AP
Karoline Larsen	AP
Walter Solberg	AP
Steffen Karlsaune	FRP
Anne Iren Lian	H
Einar Eian	H
Roar Harbak	H
Nina Edvardsen	KRF
Erling Iversen	SP
Hanne Skjæggestad	SP
Jon Husdal	SP
Mari Krogfjord	SP
Oddbjørn Rømme	SP
Susanne Strudshavn Strøm	SP
Tone Bårdli	SP

Forfall	Parti	Varamedlem	Parti
Alf Håkon Skjærvik	AP	Mohammad Bassam Yanes	AP
Gunnar Singsaas	FRP	Per-Eivind Wilmann	FRP
Roger Sjørgård	H	Synnøve Tronsen Lauritsen	H
Maia Skorstad Larsen	SP	Hege Hopen Amundal	SP
Tore Hage	SP	Roar Grøtting	SP
Torild Langklopp	V	Astrid Mathilde Petterson	V

Erling Iversen
ordfører

Nina Knutsen
arkivansvarlig

Saksliste

Type	Saknr	Sakstittel
PS	024/24	Godkjenning av innkalling og sakskart
PS	025/24	Godkjenning av protokoll
PS	026/24	Samlesak for referatsaker
IS	002/24	Kontrollutvalgets årshjul og møteplan 2024
PS	027/24	Kapittel 13 i gebyrregulativet
PS	028/24	Etablering av gang- og sykkelveg til Kleivan industriområde
PS	029/24	NAV - Utredning av interkommunalt samarbeid på Fosen
PS	030/24	Overflytting av elever fra Sør-Roan skole til Brandsfjord skole
PS	031/24	Saldering investeringsbudsjett 2024
PS	032/24	Kontrollutvalgets årsmelding for 2023

Info og orientering

Camp Momyr

Nestleder i Camp Momyr, Lars Asle Larsen presenterte Camp Momyr og arbeidet og kostnader som ligger bak skiløypene på Momyra.

Omstillingsarbeidet i Åfjord kommune

Personalsjef Tord Langvold orienterte om status i arbeidet med omstilling i Åfjord kommune.

Lokasjon skoletomt i norddelen av Åfjord kommune

Ordfører orienterte om status i arbeidet med lokasjon for ny barne- og ungdomsskole i Brandsfjordområdet.

024/24 Godkjenning av innkalling og sakskart

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 024/24 vedtak

Innkalling og sakskart godkjent.

Rådmannens innstilling:

Innkalling og sakskart godkjennes.

025/24 Godkjenning av protokoll

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 025/24 vedtak

Vedlagt protokoll godkjent

Rådmannens innstilling

Vedlagt protokoll godkjennes

026/24 Samlesak for referatsaker

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 026/24 vedtak

Sakene ble tatt til orientering.

Rådmannens innstilling:

Sakene tas til orientering.

002/24 Kontrollutvalgets årshjul og møteplan 2024

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Kontrollutvalgets leder ga kommunestyret en orientering om kontrollutvalgets årshjul og møteplan 2024.

027/24 Kapittel 13 i gebyrregulativet

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Rådmannen fremmet følgende tillegg til innstillingen:

Virkningsdato for nye satser for sesongleie av bassenget settes til 1. mai 2024.

Votering nr 1 - Votering over forslag med foreslåtte tillegg

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 027/24 vedtak

Kommunestyret vedtar å inkludere Kapittel 13 i gebyrregulativet, med de endringer vedtatt av utvalg for kultur, idrett og frivillighet. Kapittel 13 vil omhandle utleiesatser for basseng og øvrige priser ved Å! aktivitetshus.

Virkningsdato for nye satser for sesongleie av bassenget settes til 1. mai 2024.

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret vedtar å inkludere Kapittel 13 i gebyrregulativet, med de endringer vedtatt av utvalg for kultur, idrett og frivillighet. Kapittel 13 vil omhandle utleiesatser for basseng og øvrige priser ved Å! aktivitetshus.

028/24 Etablering av gang- og sykkelveg til Kleivan industriområde

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 028/24 vedtak

Åfjord kommunestyre godkjenner bruk av inntil kr 2.125.000 av avsatte midler til infrastrukturtiltak i investeringsbudsjettet for 2024 til etablering av gang- og sykkelvei til Kleivan industriområde. Kommunestyret forutsetter full merverdiavgiftsrefusjon i prosjektet, og som godskrives tiltaket.

Prosjektet gjennomføres i forbindelse med at Tensio legger ny høyspentkabel i jord til Kleivan industriområde, og gang- og sykkelveien etableres i samme trase som denne kabelen. En slik gang- og sykkelvei vil både koble sentrumsområdet opp mot ny adkomst og Hutjønna aktivitetsområde, og på sikt kunne bli del av ny gang- og sykkelvei til ny lokalitet for Fosen Vekst ved tidligere Kleivan vegvesenstasjon. Kommunestyret ber i den forbindelse om at det også iverksettes reguleringsarbeid med henblikk på å etablere gang og sykkelveg helt frem til Fosen Vekst sin nye lokalitet på Kleivan.

Rådmannens innstilling:

Åfjord formannskap viser til redegjørelsen i saken og anbefaler Åfjord kommunestyre å godkjenne bruk av inntil kr 2.125.000 inkludert MVA av avsatte midler til infrastrukturtiltak i investeringsbudsjettet for 2024 til etablering av gang- og sykkelvei til Kleivan industriområde. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre godkjenner bruk av inntil kr 2.125.000 av avsatte midler til infrastrukturtiltak i investeringsbudsjettet for 2024 til etablering av gang- og sykkelvei til Kleivan industriområde. Kommunestyret forutsetter full merverdiavgiftsrefusjon i prosjektet, og som godskrives tiltaket.

Prosjektet gjennomføres i forbindelse med at Tensio legger ny høyspentkabel i jord til Kleivan industriområde, og gang- og sykkelveien etableres i samme trase som denne kabelen. En slik gang- og sykkelvei vil både koble sentrumsområdet opp mot ny adkomst og Hutjønna aktivitetsområde, og på sikt kunne bli del av ny gang- og sykkelvei til ny lokalitet for Fosen Vekst ved tidligere Kleivan vegvesenstasjon. Kommunestyret ber i den forbindelse om at det også iverksettes reguleringsarbeid med henblikk på å etablere gang og sykkelveg helt frem til Fosen Vekst sin nye lokalitet på Kleivan.

Vedtak som innstilling fra Formannskap, 09.04.2024 - 015/24

Åfjord formannskap viser til redegjørelsen i saken og anbefaler Åfjord kommunestyre å godkjenne bruk av inntil kr 2.125.000 inkludert MVA av avsatte midler til infrastrukturtiltak i investeringsbudsjettet for 2024 til etablering av gang- og sykkelvei til Kleivan industriområde. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre godkjenner bruk av inntil kr 2.125.000 av avsatte midler til infrastrukturtiltak i i investeringsbudsjettet for 2024 til etablering av gang- og sykkelvei til Kleivan industriområde. Kommunestyret forutsetter full merverdiavgiftsrefusjon i prosjektet, og som godskrives tiltaket.

Prosjektet gjennomføres i forbindelse med at Tensio legger ny høyspentkabel i jord til Kleivan industriområde, og gang- og sykkelveien etableres i samme trase som denne kabelen. En slik gang- og sykkelvei vil både koble sentrumsområdet opp mot ny adkomst og Hutjønna aktivitetsområde, og på sikt kunne bli del av ny gang- og sykkelvei til ny lokalitet for Fosen Vekst ved tidligere Kleivan vegvesenstasjon. Kommunestyret ber i den forbindelse om at det også iverksettes reguleringsarbeid med henblikk på å etablere gang og sykkelveg helt frem til Fosen Vekst sin nye lokalitet på Kleivan.

029/24 NAV - Utredning av interkommunalt samarbeid på Fosen

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 029/24 vedtak

1. Kommunestyret gir sin tilslutning til at det utredes et felles Interkommunalt samarbeid om NAV på Fosen, mellom Indre Fosen, Osen, Ørland og Åfjord kommuner, hjemlet i kommunelovens §20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid.
2. Kommunestyret forutsetter at et samarbeid medfører positive gevinster for innbyggerne.
3. Kommunestyret ber om at endelig sak med kommunedirektørforum i Fosenregionen sin innstilling fremmes innen utgangen av januar 2025

Rådmannens innstilling:

1. Kommunestyret gir sin tilslutning til at det utredes et felles Interkommunalt samarbeid om NAV på Fosen, mellom Indre Fosen, Osen, Ørland og Åfjord kommuner, hjemlet i kommunelovens §20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid.
2. Kommunestyret forutsetter at et samarbeid medfører positive gevinster for innbyggerne.
3. Kommunestyret ber om at endelig sak med kommunedirektørforum i Fosenregionen sin innstilling fremmes innen utgangen av januar 2025

030/24 Overflytting av elever fra Sør-Roan skole til Brandsfjord skole

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Tilleggsforslag fra senterpartiet, foreslått av Mari Krogfjord, Senterpartiet

Det opprettholdes et SFO-tilbud «sør for åsan» fra 1.8.24.

Ordningen skal ha samme åpningstid som ved øvrige SFO i kommunen.

Rådmannen utreder tilbudet. Utvalg for helse og oppvekst får fullmakt til å godkjenne ordningen innen søknadsfrist for SFO som er 1.6.

Votering nr 2 - **Votering over forslag**

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 1 - **Votering over forslag**

Forslag: **Tilleggsforslag fra senterpartiet**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 030/24 vedtak

Rådmannens innstilling:

Åfjord kommunestyre viser til tidligere behandlinger av saken, og finner det igjen krevende å måtte gjøre strakstiltak i en vanskelig sak. Samtidig må hensynet til å kunne tilby elevene nødvendig og lovpålagt opplæring, samt et forsvarlig faglig og sosialt miljø i skolehverdagen, være avgjørende i denne saken.

Med dette som utgangspunkt vedtar Åfjord kommunestyre med virkning fra august 2024 å flytte elevene på små- og mellomtrinnet ved Sør-Roan skole til Brandsfjord skole.

Kommunestyret viser ellers til tidligere vedtak og ber om at administrasjonen fortsatt legger stor vekt på å gjøre overgangen for de elevene som må flytte skole smidigst mulig, og ber ellers om at kommunen både på politisk og administrativt nivå følger opp at vintervedlikeholdet på FV 6312 Roan – Reppkleiv blir best mulig, og fortsatt arbeider med å få gjennom varige utbedringer på denne vegstrekningen.

Det opprettholdes et SFO-tilbud «sør for åsan» fra 1.8.24.

Ordningen skal ha samme åpningstid som ved øvrige SFO i kommunen.

Rådmannen utreder tilbudet. Utvalg for helse og oppvekst får fullmakt til å godkjenne ordningen innen søknadsfrist for SFO som er 1.6.

Rådmannens innstilling:

Åfjord kommunestyre viser til tidligere behandlinger av saken, og finner det igjen krevende å måtte gjøre strakstiltak i en vanskelig sak. Samtidig må hensynet til å kunne tilby elevene nødvendig og lovpålagt opplæring, samt et forsvarlig faglig og sosialt miljø i skolehverdagen, være avgjørende i denne saken.

Med dette som utgangspunkt vedtar Åfjord kommunestyre med virkning fra august 2024 å flytte elevene på små- og mellomtrinnet ved Sør-Roan skole til Brandsfjord skole.

Kommunestyret viser ellers til tidligere vedtak og ber om at administrasjonen fortsatt legger stor vekt på å gjøre overgangen for de elevene som må flytte skole smidigst mulig, og ber ellers om at kommunen både på politisk og administrativt nivå følger opp at vintervedlikeholdet på FV 6312 Roan – Reppkleiv blir best mulig, og fortsatt arbeider med å få gjennom varige utbedringer på denne vegstrekningen.

031/24 Saldering investeringsbudsjett 2024

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 031/24 vedtak

Åfjord kommunestyre vedtar saldering av investeringsbudsjettet 2024 som fremlagt i vedlagte tabell §5-5 bevilgningsoversikt investering. Det vises til vedlegg «endringsoversikt per prosjekt» for en detaljert oversikt over hva endringene utgjør for prosjektene dette angår.

Dette innebærer at låneopptak 2024 økes med kroner 7.140.000:

- Roan brannstasjon (reduert låneopptak): kr. -4.000.000
- Garderober/personalinngang Vassneset (økt låneopptak): kr. 980.000
- Familiesenteret – ombygging (økt låneopptak): kr. 860.000
- Utbedringer Roan havn (økt låneopptak): kr. 4.500.000
- Vann- og avløpsanlegg Roan havn (økt låneopptak): kr. 4.800.000

Videre medfører dette at det salderes inn ubrukte lånemidler med kroner 54.355.621,16:

- Roan brannstasjon (ubrukte lånemidler): kr. 12.668.315,60
- Åset skole – tilbygg (ubrukte lånemidler): kr. 11.784.109,90
- Åsmundvatn boligområde (ubrukte lånemidler): kr. 11.316.734,38
- Fosen Vekst (ubrukte lånemidler): kr. 13.838.000,00
- Familiesenteret – ombygging (ubrukte lånemidler): kr. 1.703.495,00
- Garderober/personalinngang Vassneset (ubrukte lånemidler): kr. 1.176.770,68
- Uteområde Stoksund oppvekstsenter (ubrukte lånemidler): kr. 1.868.195,60

I tillegg medfører ovennevnte endringer økt MVA-kompensasjon med kroner 13.105.405,29. Samt en økning i finansieringsposten «tilskudd fra andre» med kroner 4.964.000,00. Sistnevnte finansieringspost knyttes til utbedring Roan havn.

Oppsummert medfører dette følgende endringer for investeringsbudsjett 2024:

- Økning investeringer i varige driftsmidler: kr. 79.565.026,45
- Finansiering økt låneopptak 2024: kr. 7.140.000
- Finansiering økt bruk av ubrukte lånemidler: kr. 54.355.621,16
- Finansiering økt tilskudd fra andre: kr. 4.964.000,00

Finansiering økt MVA-kompensasjon: kr. 13.105.405,29

Rådmannens innstilling

Formannskapet slutter seg til rådmannens forslag til saldering av investeringsbudsjett 2024 for Åfjord kommune, og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre vedtar saldering av investeringsbudsjettet 2024 som fremlagt i vedlagte tabell §5-5 bevilgningsoversikt investering. Det vises til vedlegg «endringsoversikt per prosjekt» for en detaljert oversikt over hva endringene utgjør for prosjektene dette angår.

Dette innebærer at låneopptak 2024 økes med kroner 7.140.000:

- Roan brannstasjon (reduert låneopptak): kr. -4.000.000
- Garderober/personalinngang Vassneset (økt låneopptak): kr. 980.000
- Familiesenteret – ombygging (økt låneopptak): kr. 860.000
- Utbedringer Roan havn (økt låneopptak): kr. 4.500.000
- Vann- og avløpsanlegg Roan havn (økt låneopptak): kr. 4.800.000

Videre medfører dette at det salderes inn ubrukte lånemidler med kroner 54.355.621,16:

- Roan brannstasjon (ubrukte lånemidler): kr. 12.668.315,60
- Åset skole – tilbygg (ubrukte lånemidler): kr. 11.784.109,90
- Åsmundvatn boligområde (ubrukte lånemidler): kr. 11.316.734,38
- Fosen Vekst (ubrukte lånemidler): kr. 13.838.000,00
- Familiesenteret – ombygging (ubrukte lånemidler): kr. 1.703.495,00
- Garderober/personalinngang Vassneset (ubrukte lånemidler): kr. 1.176.770,68
- Uteområde Stoksund oppvekstsenter (ubrukte lånemidler): kr. 1.868.195,60

I tillegg medfører ovennevnte endringer økt MVA-kompensasjon med kroner 13.105.405,29. Samt en økning i finansieringsposten «tilskudd fra andre» med kroner 4.964.000,00. Sistnevnte finansieringspost knyttes til utbedring Roan havn.

Oppsummert medfører dette følgende endringer for investeringsbudsjett 2024:

- Økning investeringer i varige driftsmidler: kr. 79.565.026,45
- Finansiering økt låneopptak 2024: kr. 7.140.000
- Finansiering økt bruk av ubrukte lånemidler: kr. 54.355.621,16
- Finansiering økt tilskudd fra andre: kr. 4.964.000,00

Finansiering økt MVA-kompensasjon: kr. 13.105.405,29

Vedtak som innstilling fra Formannskap, 09.04.2024 - 016/24

Formannskapet slutter seg til rådmannens forslag til saldering av investeringsbudsjett 2024 for Åfjord kommune, og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre vedtar saldering av investeringsbudsjettet 2024 som fremlagt i vedlagte tabell §5-5 bevilgningsoversikt investering. Det vises til vedlegg «endringsoversikt per prosjekt» for en detaljert oversikt over hva endringene utgjør for prosjektene dette angår.

Dette innebærer at låneopptak 2024 økes med kroner 7.140.000:

- Roan brannstasjon (reduert låneopptak): kr. -4.000.000
- Garderober/personalinngang Vassneset (økt låneopptak): kr. 980.000
- Familiesenteret – ombygging (økt låneopptak): kr. 860.000
- Utbedringer Roan havn (økt låneopptak): kr. 4.500.000
- Vann- og avløpsanlegg Roan havn (økt låneopptak): kr. 4.800.000

Videre medfører dette at det salderes inn ubrukte lånemidler med kroner 54.355.621,16:

- Roan brannstasjon (ubrukte lånemidler): kr. 12.668.315,60
- Åset skole – tilbygg (ubrukte lånemidler): kr. 11.784.109,90
- Åsmundvatn boligområde (ubrukte lånemidler): kr. 11.316.734,38
- Fosen Vekst (ubrukte lånemidler): kr. 13.838.000,00
- Familiesenteret – ombygging (ubrukte lånemidler): kr. 1.703.495,00
- Garderober/personalinngang Vassneset (ubrukte lånemidler): kr. 1.176.770,68
- Uteområde Stoksund oppvekstsenter (ubrukte lånemidler): kr. 1.868.195,60

I tillegg medfører ovennevnte endringer økt MVA-kompensasjon med kroner 13.105.405,29. Samt en økning i finansieringsposten «tilskudd fra andre» med kroner 4.964.000,00. Sistnevnte finansieringspost knyttes til utbedring Roan havn.

Oppsummert medfører dette følgende endringer for investeringsbudsjett 2024:

- Økning investeringer i varige driftsmidler: kr. 79.565.026,45
- Finansiering økt låneopptak 2024: kr. 7.140.000
- Finansiering økt bruk av ubrukte lånemidler: kr. 54.355.621,16
- Finansiering økt tilskudd fra andre: kr. 4.964.000,00

Finansiering økt MVA-kompensasjon: kr. 13.105.405,29

032/24 Kontrollutvalgets årsmelding for 2023

Kommunestyret 25.04.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 032/24 vedtak

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023, til orientering.

Kontrollutvalgets innstilling

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023, til orientering.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

28/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/343 - 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. Saken erstatter det som tidligere ble omtalt som "eventuelt".

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Deltagelse på kurs/konferanse.
- Endring av møtedato eller møtested.
- 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, dette for at møteleder skal kunne planlegge gjennomføringen av møtet leder, spesielt med tanke på varighet for møtet.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

27.05.2024

Saknr

29/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/343 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 27.05.2024.

Saksopplysninger

Protokollen stadfester at alle vedtakene og protokollføringen for hver sak er i samsvar med saksbehandlingen for den aktuelle saken.

Vurdering og konklusjon

Utvalget oppfordres til å lese gjennom protokollen for å påpeke feil og mangler, som rettes opp av sekretariatet. Utvalget oppfordres deretter til å godkjenne møteprotokollen.