



HØYLANDET KOMMUNE

Vargeia 1

7877 HØYLANDET

Saksbehandler, innvalgstelefon

Trond Rian, 74 16 80 89

Ufullstendig lukking av forvaltningskontroll i 2021

Det vises til forvaltningskontroll på landbruksområdet – tilskudd til skogsveger som ble gjennomført av Statsforvalteren i 2021 i Høylandet kommune. Det ble funnet noen avvik som ble karakterisert som alvorlige. I løpet av kontrollen ble det også avdekket at kommunen helt manglet skriftlige saksbehandlingsrutiner innen jord og skogbruk.

Et enhetlig system for internkontroll med gode og implementerte rutiner ville etter vår vurdering kunne avverget disse avvikene. I lys av dette ble mangel på saksbehandlingsrutiner karakterisert som et eget avvik i vår sluttrapport. I kommunens svar datert 24.11.21 (kommunens saksnr : 2021/7551) står følgende angående avvik 1:

«Kommunens kommentar: rutinebeskrivelse for behandling av skogsveier skal utarbeides og en tar sikte på at de skal være på plass i løpet av 2021. Dette er noe landbruksforvaltningen arbeider med innen flere ansvarsområder.»

Tilsvarende for avvik 3 : *«Manglende kostnadskontroll av skogeiers eget arbeid som saksbehandling av veitilskudd. Kommunens kommentar: Det skal innarbeides maksimalsatser for eget arbeid i rutinebeskrivelse».*

Forvaltningskontrollen ble lukket av Statsforvalteren på bakgrunn av kommunens tilbakemelding. Statsforvalteren erfarer etter dialog med landbrukskontoret i kommunen at det fortsatt ikke eksisterer rutiner innen landbruksområdet i Høylandet kommune. Dette innebærer at avvik 1 og avvik 3 fortsatt ikke er lukket.

Etablering og implementering av forsvarlig internkontroll er et ledelsesansvar. Vi ber derfor kommuneledelsen bidra til at det etableres rutiner som gjør at avvik 1 og 3 lukkes. Statsforvalteren ber om at rutiner som ivaretar dette innsendes til oss **senest innen 1. juni 2024.**

Kommunene forvalter statlige tilskudd innen landbruksområdet, og særlig innen jordbruk er det snakk om betydelige beløp. Statens økonomireglement stiller krav til at kommunen har god internkontroll i sin rolle som tilskuddsforvalter. De fleste kommunene har etablert



saksbehandlingsrutiner av ulikt omfang. Det er svært få kommuner som er i den posisjon som Høylandet kommune hvor det ikke eksisterer noen rutiner.

Vi vil derfor i tillegg anbefale dere å prioritere å få på plass helhetlige rutiner innen landbruksforvaltningen. Dette gjelder også områder som ikke var tema for kontrollen i 2021. Vi ber om å bli holdt orientert om hvordan dere vil følge opp denne oppfordringen, og ber om at dere orienterer om dette samtidig som dere melder tilbake på lukking av avvik 1 og 3 (innen 1.juni 2024).

Når det gjelder utarbeidelse av rutiner kan det være nyttig å ta kontakt med andre kommuner. Statsforvalteren med sine fagpersoner bidrar gjerne med råd. Innen skogbruk har Statsforvalteren utarbeidet et notat som beskriver hvilke tema det bør etableres rutiner for - samt momenter til innhold. Dette dokumentet er oversendt kommunen i 2023.

Med hilsen

Audhild Slapgård (e.f.)
landbruksdirektør
Landbruksavdelingen

Trond Rian
fylkesskogmester
Landbruksavdelingen

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:

KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564

7735

STEINKJER