



Tilbakerapportering til kontroll- utvalget på revisjonen av VRBRT

Erik Fenstad, 28. oktober 2024

Et godt valg for framtida



Kommunestyre vedtok 5.9.2024 følgende

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren gripe tak i revisors påviste forbedringspunkter i den framlagte rapport.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en tilbake-rapportering om oppfølgingen innen utgangen av oktober 2024.



Tre områder ble undersøkt

- Styring i VRBRT - avtaler, delegering av myndighet osv.
- Økonomi - attestasjons- og anvisningsrutiner, kartlegging bilbruk, gave
- Avtaler og samhandling mellom VRBRT og K160UTR.





Styring i VRBRT - avtaler, delegering av myndighet osv.

Nr	Punkt	Status
1	Det er en uklarhet knyttet til delegeringsreglementet i Stjørdal kommune	Det er avklart at linja er KD, Omr Samfunn, Sektor Bydrift og enhet VRBRT. KD presiserer dette i saken om delegeringsreglementet.





Økonomi - attestasjons- og anvisningsrutiner, kartlegging bilbruk, gave

Nr	Punkt	Status
1	Revisor har ikke funnet avvik knyttet til attestasjon og anvisning verken på faktura eller lønn.	OK
2	Tjenestebiler brukes kun til tjenesteformål, med unntak av kommandobilen som også brukes privat av innsatsleder på vakt.	OK
3	Gave til Ukraina: En brannbil ble gitt som gave til Ukraina uten politisk behandling. Revisor mener at verdien burde vært ført i kommunens regnskap og godkjent av kommunestyret.	KD beklaget dette i kommunestyremøtet 5.9.2024. Det følges opp i linja for å hindre at dette skjer igjen. Vedlagt er utdrag av Økonomireglementet.



Økonomireglement pkt 12.2 Salg av materiell, utstyr og lignende

- Utslitt eller utjenlig materiell og utstyr skal utskiftes eller kasseres. Ved kassasjon avgjør kommunedirektøren om materiellet eller utstyret er verdiløst, om det på annen måte kan komme til nytte, eller om det skal avhendes. Kassert eller utskiftet materiell, utstyrsavfall og lignende skal, dersom det ikke med fordel kan overføres til annen kommunal virksomhet, avhendes på den for kommunen mest fordelaktige måte. Unntak fra denne regel kan i særlige tilfelle gjøres med samtykke fra kommunedirektøren. Salg skal vanligvis skje ved offentlig salg. Med samtykke fra kommunedirektøren, eller den han/hun gir fullmakt, kan salg også skje ved underhåndssalg. Ved salg av kassert eller utskiftet utstyr og lignende, samtidig som nytt utstyr av samme slag anskaffes, bør det undersøkes om det ved byttehandel med vedkommende leverandør kan oppnås gunstigere betingelser enn ved en av de forannevnte framgangsmåter. For øvrig skal det ikke være anledning til å foreta byttehandel. Før det treffes bestemmelse om salg, må det være gjort sannsynlig at den påregnelige inntekt dekker salgsutgiftene. I motsatt fall skal materialet eller utstyret forsvarlig tilintetgjøres eller avhendes på annen måte med minst mulig utgift for kommunen.
- Dette er å anse delegert til enhetene gjennom sitt budsjettansvar.



Avtaler og samhandling mellom VRBRT og K160UTR

Nr	Punkt	Status
1	Økonomiske forhold: Samarbeidet mellom VRBRT og K160UTR inkluderer flere ikke-økonomiske ytelser, og kommunen bør vurdere kontraktens hensiktsmessighet.	Kommuneadvokaten utarbeider nå en ny avtale mellom VRBRT og K160UTR om funksjonen som «undervisningsansvarlig» og «kursarrangør». Alt annet fra tidligere avtale sies opp. På sikt vil VRBRT få godkjenning som «undervisningsansvarlig». Da kan den nye avtalen i sin helhet også sies opp.
2	Bruk av logo: K160UTR bruker VRBRT sin logo på opplæringsbiler uten skriftlig godkjenning, noe som kan være straffbart.	Det er nå kun logo på bilen til VRBRT. De andre eksterne bilene har fått overklisset med «K160UTR»-logo



Stjørdal kommune

et godt valg for framtida

