

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Arkivsak: 24/536
Møtedato/tid: 15.11.2024 kl. 09:00-14.00
Møtested: Formannskapssalen

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Ola Lund Renolen på telefon 994 48 040, eller e-post: Ola.renolen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 07.11.2024

Inger Johanne Uthus (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
39/24	Orientering fra kommunedirektøren om pasientjournalssystemer og veien videre
40/24	Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon - Arbeidsmiljø, ansattmedvirkning og varsling
41/24	Oppfølging av undersøkelse knyttet til Værnesregionen Brann og Redning
42/24	Invitasjon til felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Trønderenergi med datterselskaper
43/24	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser
44/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon
45/24	Prosedyre for oppfølging av selskaper
46/24	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS
47/24	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
48/24	Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag IKS
49/24	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
50/24	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
51/24	Revisjonsstrategi
52/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
53/24	Kontrollutvalgets årsplan 2025
54/24	Referatsaker
55/24	Opplæring av kontrollutvalget
56/24	Innspill til kontrollarbeidet
57/24	Godkjenning av protokoll

Orientering fra kommunedirektøren om pasientjournalssystemer og veien videre

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

39/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/84 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har invitert kommunedirektøren for å orientere om valg av pasientjournalssystem og veien videre.

Det er leder av Værnesregionen IT, Elin Darell og prosjektleder for prosjektet "Fremtidens EPJ" (elektronisk Pasientjournal) Tone Stigen Okkenhaug som stiller for kommunedirektøren i kontrollutvalgets møte 15.11.24.

Vurdering

Kontrollutvalget avgjør om det er forhold som bør følges opp etter kommunedirektørens orientering.

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon - Arbeidsmiljø, ansattmedvirkning og varsling

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune	15.11.2024	40/24
Saksbehandler	Ola Lund Renolen	
Arkivkode	FE-217, TI-&58	
Arkivsaknr	23/76 - 6	

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.
2. Kontrollutvalget vurderer at revisors anbefalinger og vedtakene i kontrollutvalget og kommunestyret i hovedsak er godt fulgt opp eller har igangsatt et godt arbeid. Saken kan derfor i stor grad avsluttes.
3. Når det gjelder prosessen med nye etiske retningslinjer vil kontrollutvalget kalle inn kommunedirektøren til sitt møte 21. februar for å orientere om implementering av de nye etiske retningslinjene.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon - Arbeidsmiljø, ansattmedvirkning og varsling

Saksfremlegg - Ny varslingsrutine pr. 01.06.2024

Saksprotokoll - Ny varslingsrutine pr. 01.06.2024

Saksbehandling av et varsel

Retningslinjer - Varslingssekretariat

Rutine for varsling av kritikkverdige forhold i Stjørdal kommune

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjonen i sitt møte 25.03.22 (Sak 10/22).

Kontrollutvalget ble orientert om revisors prosjektplan i sitt møte 02.09.22 (Sak 28/22)

Rapport fra revisor er datert 17.08.23.

Kontrollutvalget behandlet rapporten i sitt møte 01.09.23 (Sak 29/23) og fremmet følgende innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp de avdekkede forbedringspunktene.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for at AMU kan diskutere konkrete arbeidsmiljøutfordringer, tiltak og handlinger i kommunens arbeid med helse, miljø og sikkerhet.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at varslingsrutinene omfatter både administrativt og politisk nivå, og at varslingsrutinene og etiske retningslinjer gis en bred forankring gjennom involvering på både administrativt og på politisk nivå.
5. Kommunestyret ber kommunedirektøren skriftlig rapportere til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen 31.05.24.

Kommunestyret behandlet rapporten i sitt møte 25.01.24 (Sak 1/2024) og innstillingen fra kontrollutvalget ble enstemmig vedtatt.

For å følge opp vedtaket har kommunedirektøren justert kommunens varslingsrutiner. I kontrollutvalgets møte 26.04.24 ba kommunedirektøren om en utsettelse av tilbakemeldingen til kontrollutvalget, slik at de nye rutinene kunne tilpasses KS sin oppdaterte veileder. Kommunestyret vedtok de nye varslingsrutinene 31.10.24.

Det er punkt 5 i vedtaket, kommunedirektørens tilbakemelding, som ble levert til justert frist etter vedtaket 26.04.24, kontrollutvalget skal behandle i denne saken.

Vurdering

Kommunedirektøren har svart på rapportens funn og kommunestyrets vedtak ved å fokusere på tre hovedområder.

1. Nye og forbedrede varslingsrutiner

Kontrollutvalget og kommunestyret gikk lenger enn revisors anbefalinger, og kommunedirektøren har gjennomført en større prosess. Dette resulterte i et vedtak i kommunestyret den 31. oktober (sak 131/2024) om nye varslingsrutiner som trer i kraft 01.06.2024.

Sekretariatet mener dette punktet er godt besvart og anbefaler at redegjørelsen tas til orientering og saken avsluttes på dette området.

2. Etiske retningslinjer

Kommunedirektøren påpeker at de nåværende etiske retningslinjene, vedtatt i 2009, er under revisjon. Målet er å behandle den oppdaterte versjonen i administrasjonsutvalget 12.12.24.

Sekretariatet anser arbeidet som godt igangsatt og anbefaler at kontrollutvalget får en ny orientering når prosessen er ferdig, med en oppdatering i møtet 21. februar.

3. Helse, miljø og sikkerhetsarbeid (HMS) i Arbeidsmiljøutvalget

Kommunedirektøren har, i samarbeid med hovedverneombudet, styrket HMS-arbeidet i kommunen gjennom fem tiltak som inngår i en overordnet HMS-plan. Planen omfatter risikovurderinger, behandling av tilsynsrapporter, rutiner for sykefravær, sakshåndtering i arbeidsmiljøutvalget og gjennomføring av vernerunder. Sekretariatet mener at disse tiltakene dekker forbedringspunktene godt, og anbefaler at redegjørelsen tas til orientering, med mindre kontrollutvalget ønsker nærmere oppfølging på enkelte områder.

Konklusjon

Med mindre nye opplysninger krever videre oppfølging, kan kontrollutvalget ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering og avslutte oppfølgingen av varslingsrutinene og HMS-arbeidet. Sekretariatet anbefaler at kommunedirektøren inviteres til kontrollutvalgets møte 21. februar 2025 for å gi en oppdatering om implementeringen av de nye etiske retningslinjene.



KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564
7735 STEINKJER

Deres ref

Vår ref
2023/9797-3

Saksbehandler
Bente Snustad

Dato
01.11.2024

Skriftlig rapport til kontrollutvalget vedrørende rapport forvaltningsrevisjon ansattmedvirkning og varsling

Bakgrunn:

Revisjon Midt- Norge SA har gjennomført forvaltningsrevisjon arbeidsmiljø, ansattmedvirkning og varsling, på oppdrag fra Stjørdal kommunes kontrollutvalg. I forvaltningsrevisjonsrapporten ansattmedvirkning og varsling datert 17.08.23, pekte revisor på forbedringspunkter, og kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret lød som følger:

- 1) Kommunestyret tar rapporten til etterretning
- 2) Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp de avdekkede forbedringspunktene
- 3) Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for at AMU kan diskutere konkrete arbeidsmiljøutfordringer, tiltak og handlinger i kommunes arbeid med helse, miljø og sikkerhet.
- 4) Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at varslingsrutinene omfatter både administrativt og politisk nivå, og at varslingsrutinene og etiske retningslinjer gis en bred forankring gjennom involvering på både administrativt og på politisk nivå.
- 5) Kommunestyret ber kommunedirektøren skriftlig rapportere til kontrollutvalget om oppfølging av rapporten innen 31.05.24

Revisors rapport viste følgende forbedringspunkt:

- Kommunen har et stort potensial for å forbedre den formelle dialogen mellom leder og ansatt gjennom økt bruk av medarbeidersamtaler mv.
- Kommunen har ikke behandlet eller informert om varslingsrutiner mv. eller etiske retningslinjer i administrasjonsutvalget eller i AMU i valgperioden.
- Varslingsrutinene mangler tilstrekkelig veiledning til behandling og oppfølging av varsel om kritikkverdige forhold. I tillegg mangler anvisning på hvordan eventuelle varsler mot øverste politiske og administrative ledelse skal håndteres.
- Kommunen har et forbedringspotensial med hensyn til ytringsklima og forventninger til hvordan eventuell varsling vil bli håndtert.
- Kommunen har ikke involvert representanter for de ansatte og verneombud i utarbeidelse av varslingsrutiner eller etiske retningslinjer.

– et godt valg for framtida

- Kommunens AMU har ikke utarbeidet et handlingsprogram for verne- og miljøarbeidet i virksomheten, og det framgår ikke av protokollene at det er løftet fram konkrete arbeidsmiljøutfordringer i virksomheten.

Kommunedirektør ønsker å bemerke at rapporteringsfristen i punkt 5 ble vedtatt utsatt i kontrollutvalget 26.04.24, da kommunedirektør ba om utsatt frist grunnet ønske om å vente på KS sin nye varslingsveileder. Siden varslingsrutinen må politisk behandles ble det nødvendig med følgende tidsplan:

03.09.24	Arbeidsmiljøutvalg
22.10.24	Utvalg Levekår
24.10.24	Administrasjonsutvalg og Formannskap
31.10.24	Kommunestyret
01.11.24	Oversendelse skriftlig rapport Kontrollutvalget
15.11.24	Behandling i kontrollutvalget

Oppfølging av rapporten:

Kommunedirektør vil i det følgende gjennomgå forbedringspunktene og kontrollutvalgets innstilling.

1) Nye og forbedrede varslingsrutiner

Kommunedirektør har valgt å ta en helhetlig gjennomgang av Stjørdal kommune sine varslingsrutiner, gjennomgått alle forbedringspunkter pekt på av revisor, samt forenklet og kvalitetssikret hele prosessen. Kommunedirektør har involvert de hovedtillitsvalgte, hovedverneombud og det eksterne varslingssekretariatet i arbeidet. Det er utarbeidet ny rutine for varslingsrutiner av kritikkverdige forhold i Stjørdal kommune, laget en prosessbeskrivelse for saksbehandling av et varsel som beskriver og gir veiledning til hvordan et varsel skal håndteres og oppdatert det eksterne varslingssekretariatet sitt mandat. Den nye rutinen omfatter både administrativt og politisk nivå. Tematikken og rutinene er behandlet i arbeidsmiljøutvalget og administrasjonsutvalget, før formannskap og kommunestyre.

Kommunedirektør vil sørge for at de nye rutinene blir gjort kjent for alle HMS- team i kommunen, som inkluderer alle ledere, plassstillingsvalgte og verneombud, samt sørge for at rutinene får en fremtredende plass på kommunens innside. Det vil gis opplæring av ledere på regelverket, som igjen må sørge for at rutinene gjøres kjent til alle ansatte i Stjørdal kommune. Gjennomgang av varslingsrutinene vil inngå i vårt systematiske HMS arbeid, blant annet i form av at tematikken legges inn i vårt HMS-årshjul som benyttes av alle kommunes HMS- team. Kommunedirektør vil gjennom å gjøre rutinene og tematikken kjent i hele organisasjonen oppfordre til at ansatte varsler om forhold de opplever som kritikkverdige. God ytringskultur skal sikres på alle nivå i organisasjonen, uavhengig av om ytringen er et varsel etter arbeidsmiljøloven eller ikke.

2) Etske retningslinjer

Stjørdal kommune sine etiske retningslinjer ble vedtatt av kommunestyret 18.06.09. Kommunedirektør har satt i gang et arbeid for å revidere vår gjeldende rutine. Første møte om tematikken ble avholdt av HR 26.09.24. Det er nedsatt ei arbeidsgruppe bestående av HR, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud. Første formelle møte ble avholdt 15.10.24. Forslag til

nytt etisk reglement skal gis en bred forankring gjennom involvering av HMS- team, administrativt og politisk. Saken vil behandles både i arbeidsmiljøutvalget, administrasjonsutvalget før formannskap og kommunestyre. Målet er at saken skal behandles i administrasjonsutvalget 12.12.24.

3) Helse, miljø og sikkerhetsarbeid i Arbeidsmiljøutvalget

Kommunedirektør har sammen med Hovedverneombud sørget for at konkrete arbeidsmiljøutfordringer, tiltak og handlinger er satt på agendaen i arbeidsmiljøutvalget gjennom blant annet et større fokus på systematisk HMS- arbeid i kommunen:

- Kommunedirektør har satt ned et arbeide for å få på plass en overordnet HMS- plan basert på HMS risikovurdering, hvor det fastsettes overordnede HMS mål som vil gjelde for hele Stjørdal kommune. Målet med dette arbeidet er å få på plass en HMS- organisasjonsstruktur, hvor alle enheter er involvert gjennom at de innen 1. april 2025 skal gjennomføre egne HMS risikovurderinger. Det vil gjennom dette arbeidet lages et HMS- årshjul/ handlingsplan som sikrer at HMS- tema settes på agendaen i alle HMS- team i kommunen. Eksempelvis kan dette være å sikre avholdelse av medarbeidersamtaler i alle enheter, vernerunder, sikre at HMS tema som arbeidsmiljø, nærvær, sykefravær og ytringsklima/varsling settes på agendaen. Dette er et arbeide som AMU i høyeste grad er involvert i.
- Det er også vedtatt at alle tilsynsrapporter fra arbeidstilsynet skal gjennomgås i arbeidsmiljøutvalget, slik at det gis en bredere læring av dette arbeidet i hele kommunen.
- Etter revisors rapport har AMU behandlet saker av prinsipiell arbeidsmiljømessig betydning. Eksempelvis vises til behandling av nye sykefravær rutiner, ny handlingsplan for vold og trusler og nye varslingsrutiner. Alle vedtatt i AMU 03.09.24. Det er i tillegg gjort to viktige vedtak i perioden. I AMU 28.05.24 ble det vedtatt at det skal settes ned et ad-hoc utvalg som skal jobbe med det høye fraværet, og at det nedsettes et arbeide hvor også ekstern kompetanse kan bistå med å sette tema vold og trusler sterkere på dagsorden med orienteringer, opplæring og f. eks øvelser hvor ansatte gjennom bevissthet og trening blir bedre rustet til å håndtere en krevende hverdag.
- Det arbeides med å få på plass et godt system som vil gjøre det enklere for kommunens HMS- team å melde saker inn til AMU.
- Det er laget prosedyre for gjennomføring av vernerunde og eget skjema. Disse ligger i compilo. Vernerundene skal dokumenteres og følges opp. Større utbedringer/ utfordringer skal løftes i linja i sak til AMU. Gjennom kommunens nye HMS- årshjul sikrer AMU at vernerunder gjennomføres til faste tidspunkt på våren, slik at økonomiske konsekvenser skisseres til budsjettprosessen.

Med hilsen

Bente Snustad
Konst. HR-leder

Dette brevet er godkjent elektronisk i Stjørdal kommune og har derfor ingen signatur.

Kopi til:

INGER JOHANNE OVERVIK UTHUS	GEVINGLIA 18	7517	HELL
OLA LUND RENOLEN	KRINGSJÅVEGEN 25E	7032	TRONDHEIM

Vedlegg

- 1 Ny varslingsrutine pr. 01.06.2024
- 2 Saksbehandling av et varsel
- 3 Varslingssekretariat
- 4 Rutine for varsling av kritikkverdige forhold i Stjørdal kommune 020424
- 5 Saksprotokoll Ny varslingsrutine pr. 01.06.2024



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Arbeidsmiljøutvalget	16/2416/24	03.09.2024
Utvalg Kultur og Levekår	92/24	24.09.2024
Formannskapet	101/24	26.09.2024
Utvalg Kultur og Levekår		
Administrasjonsutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

Ny varslingsrutine pr. 01.06.2024

Kommunedirektørens forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret vedtar rutine for varslings av kritikkverdige forhold etter arbeidsmiljølovens kap. 2A - varslings, og mandat varslingssekretariat.

Vedlegg

- 1 Saksbehandling av et varsel
- 2 Varslingssekretariat
- 3 Rutine for varslings av kritikkverdige forhold i Stjørdal kommune 020424

Sammendrag:

Revisjon Midt- Norge SA har gjennomført forvaltningsrevisjon Ansattmedvirkning og varslings, hvor Kontrollutvalget ba Kommunedirektør sørge for at varslingsrutinene omfatter både administrativt og politisk nivå, og at varslingsrutinene gis en bred forankring gjennom involvering både på administrativt og politisk nivå.

Revisors rapport viste at kommunen ikke hadde behandlet eller informert om varslingsrutiner i administrasjonsutvalget eller AMU i valgperioden. Gjeldende varslingsrutiner manglet også tilstrekkelig veiledning til behandling og oppfølging av et varsel om kritikkverdige forhold. I tillegg manglet anvisning på hvordan eventuelle varsler mot øverste politiske og administrative ledelse skal håndteres.

Kommunedirektør har tatt en helhetlig gjennomgang av varslingsrutinene, gjennomgått alle forbedringspunkt pekt på av revisor, samt forenklet og kvalitetssikret hele prosessen. Kommunedirektør har involvert de hovedtillitsvalgte, hovedverneombud og det eksterne varslingssekretariatet i arbeidet. Rutinen behandles i AMU og Administrasjonsutvalg før de behandles i Formannskap og Kommunestyret.

Revisor påpeker at kommunen har et forbedringspotensial med hensyn til ytringsklima og forventninger til hvordan eventuell varsling vil bli håndtert. Kommunedirektør vil når rutinene er vedtatt sørge for at de blir gjort kjent for alle HMS- team i kommunen, som inkluderer alle ledere, plasstillitsvalgte og verneombud, samt sørge for at rutinene får en fremtredende plass på kommunes innside. Det vil gis opplæring av ledere på regelverket. Kommunedirektøren vil fremheve at varsling er et godt instrument for å forebygge og avdekke lovbrudd, korrupsjon og annen uakseptabel adferd og sørge for at forholdet opphører. Kommunedirektøren vil gjennom å gjøre rutinen og tematikken kjent i hele organisasjonen oppfordre til at ansatte varsler om forhold de opplever som kritikkverdige. God ytringskultur skal sikres på alle nivå i organisasjonen.

Saksopplysninger:

Et varsel er å si fra om kritikkverdige forhold i virksomheten, jf. arbeidsmiljøloven § 2A-1, og er en del av ansattes ytringsfrihet. Det er ikke et formkrav til et varsel. Realiteten i det det varsles om avgjør om det dreier seg om et varsel etter arbeidsmiljølovens kap. 2A - varsling. Å håndtere et varsel er en del av arbeidsgiveransvaret. Ledere har et ansvar for å sørge for åpen og god ytringskultur i kommunen. Det handler om kultur og holdninger. Det er også et spørsmål om systematisk arbeid, og utarbeidelse av gode varslingsrutiner som sørger for forutsigbarhet, habilitet og trygghet. I de nye varslingsrutinene legger kommunen opp til at et varsel skal håndteres raskt, og på lavest habile ledernivå, slik at det det varsles om ikke utvikler seg og at arbeidsgiver sørger for at det kritikkverdige forholdet opphører så raskt som mulig. Den som varsler skal også ha en trygghet på at gjengjeldelse er forbudt. Den som behandler varselet, skal derfor ifølge rutinen innledningsvis foreta en analyse om hvorvidt det foreligger fare for gjengjeldelse.

Kommunestyret har vedtatt at Stjørdal kommune skal ha et eksternt varslingssekretariat. Det eksterne varslingssekretariatet er et uavhengig organ, som forbereder og sørger for at Kommunedirektøren håndterer varslingssaker på forsvarlig måte i tråd med kommunes vedtatte rutine.

Vurdering:

De nye varslingsrutinene er oppdatert i tråd med regelverk og revisors forbedringspunkt, samt forenklet så de blir enklere å forstå for medarbeidere. Beskrivelse av hvordan et varsel håndteres vil gjøre tryggere og mer forutsigbart for både ledere som skal håndtere et varsel, for varsler og den et varsel eventuelt retter seg mot.

PS 131/2024 Ny varslingsrutine pr. 01.06.2024

Kommunestyrets behandling av sak 131/2024 i møte den 31.10.2024:

Avstemning:

Innstilling:

Formannskapet 24.10.2024

Kommunestyret vedtar rutine for varsling av kritikkverdige forhold etter arbeidsmiljølovens kap. 2A - varsling, og mandat varslingssekretariat.

For forslaget stemte 37: Ann-Inger Leirtrø (Ap), Elisabeth Suzen (Ap), Frøydis Skjervold (Ap), Idar Aspmodal (Ap), Inger Johanne Overvik Uthus (Ap), Jan Inge Kaspersen (Ap), Renate Nyborg Eikrem (Ap), Stian Flobergseter (Ap), Veronika Stoum (Ap), Arild Gressetvold (Frp), Johan Aarbu (Frp), Tor Anders Halle (Frp), Berit Anette Elvertrø (H), Geir Falck Anderssen (H), Ole Hermod Sandvik (H), Renate Trøan Bjørshol (H), Rune Larsen (H), Annette T. Jensen (KrF), Gunnar Uglem (MDG), Geirr Tjash Hagen (Pp), Johannes Fagervold (R), Anna Wesche Kvål (Sp), Anne-Berit Hagen Auran (Sp), Eli Arnstad (Sp), Henrik Josteinsson Myhr (Sp), Knut Egil Kvarving (Sp), Maria Kristoffersen (Sp), Mona Raaen (Sp), Nils Nordbotn (Sp), Otelie Almlie (Sp), Roar Brekken (Sp), Rolf Charles Berg (Sp), Tor Helge Forbord Slind (Sp), Gudrun Lidal (SV), Morten Harper (SV), Ann Elisabeth Monsen Òli (UA), Torgrim Hallem (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

A/B votering

1)

Jan Inge Kaspersen (Arbeiderpartiet) fremmet følgende alternative forslag:

Alternativ til innstillingens siste setning:

Varsel som retter seg mot Kommunedirektøren, skal håndteres i arbeidsgiverutvalget som anbefalt i KS Varslingsveileder.

Dette ble satt opp mot:

2)

Innstilling:

Formannskapet 24.10.2024

Varsel som retter seg mot Kommunedirektøren, skal håndteres av ordfører.

For forslag 1 stemte 37: Ann-Inger Leirtrø (Ap), Elisabeth Suzen (Ap), Frøydis Skjervold (Ap), Idar Aspmodal (Ap), Inger Johanne Overvik Uthus (Ap), Jan Inge Kaspersen (Ap), Renate Nyborg Eikrem (Ap), Stian Flobergseter (Ap), Veronika Stoum (Ap), Arild Gressetvold (Frp), Johan Aarbu (Frp), Tor Anders Halle (Frp), Berit Anette Elvertrø (H), Geir Falck Anderssen (H), Ole Hermod Sandvik (H), Renate Trøan Bjørshol (H), Rune Larsen (H), Annette T. Jensen (KrF), Gunnar Uglem (MDG), Geirr Tjash Hagen (Pp), Johannes Fagervold (R), Anna Wesche Kvål (Sp), Anne-Berit Hagen Auran (Sp), Eli Arnstad (Sp), Henrik Josteinsson Myhr (Sp), Knut Egil Kvarving (Sp), Maria Kristoffersen (Sp), Mona Raaen (Sp), Nils Nordbotn (Sp), Otelie Almli (Sp), Roar Brekken (Sp), Rolf Charles Berg (Sp), Tor Helge Forbord Slind (Sp), Gudrun Lidal (SV), Morten Harper (SV), Ann Elisabeth Monsen Òli (UA), Torgrim Hallem (V)

Dermed ble forslag 1 vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar rutine for varsling av kritikkverdige forhold etter arbeidsmiljølovens kap. 2A - varsling, og mandat varslingssekretariat.

Varsel som retter seg mot Kommunedirektøren, skal håndteres i arbeidsgiverutvalget som anbefalt i KS Varslingsveileder.

Saksbehandling av et varsel:

1. Det eksterne varslingssekretariatet skal forberede saker som omhandler varslings etter arbeidsmiljølovens kap. 2 A. Varsling. Alle varsel skal registres i Elements etter egne retningslinjer.
2. I den forberedende og innledende fasen vil det eksterne varslingssekretariatet foreta nødvendige undersøkelser, gjøre avklaringer knyttet til habilitet og vurdere om varselet skal behandles etter rutine for varslings av kritikkverdige forhold. Det eksterne varslingssekretariatet vil kunne ha behov for kontakt med kommunedirektør eller varslingskontakt i Stjørdal kommune, for å avklare organisatoriske forhold, innhente interne retningslinjer og rutiner. Etter den innledende fasen oversender varslingssekretariatet varselet og en anbefaling om videre saksbehandling til kommunedirektør. Det eksterne varslingssekretariatet gir varslers beskjed om at saken er mottatt, og innen to uker en skriftlig tilbakemelding om status på saken. Kommunedirektør får kopi av dette brevet.
3. Kommunedirektør gjør en konkret vurdering av hvem som skal ha ansvaret for den videre behandlingen av varslingsaken. Kommunedirektør vil fortløpende vurdere ansattes habilitet. Det er et lederansvar å undersøke og følge opp varsel på eget myndighetsområdet. Kommunedirektør tar også en vurdering av hvilke andre ressurser som skal bistå i undersøkelse og vurdering av varselet.
4. Arbeidsgiver skal, så tidlig som mulig, vurdere om det er nødvendig å iverksette tiltak for å forebygge gjengjeldelse mot varsleren.
5. Leder må sørge for fullt forsvarlig arbeidsmiljø under hele prosessen, både for varslers og den varselet er rettet mot.
6. Det er den som er ansvarlig for behandling av varselet som avgjør hvem som må involveres i saken, hva det informeres om, i hvilken form og når. Alle som blir trukket inn i saken, må påminnes den taushetsplikten de har om forhold tilknyttet saken. Det er anledning til å gjøre innledende undersøkelser i en lukket fase med få involverte for å få mer kunnskap/ informasjon om saken før orientering gis. Leder må sørge for at alle sakens dokumenter registreres i vårt saksbehandlersystem Elements. Hvordan en sak behandles vil kunne variere ut ifra sakens kompleksitet og faktum.
7. Det må avklares hvem som er part i saken, og hvilke partsrettigheter de har til innsyn i sakens dokumenter. Unntatt fra innsynsretten er alltid personsensitive opplysninger om andre.
8. Leder inviterer den som har varslet til en samtale der varselets innhold kartlegges nærmere: Hvem, hva, hvor, når, hvordan, og navn på eventuelle vitner. Informer om partsrettigheter, saksgang, tidsperspektiv, roller og ansvar. Skriv i innkallingen at vedkommende kan la seg bistå av tillitsvalgt eller annen rådgiver. (Dersom den informasjon arbeidsgiver har fått medfører mistanke om straffbare forhold skal den som skal ha utført de kritikkverdige forholdene ikke informeres om varselet. Leder skal da vurdere om saken skal politianmeldes. Ved politianmeldelse overtar politiet saken og arbeidsgivers plikter begrenses seg til å ivareta partene).

9. Leder innkaller den varselet retter seg mot til en samtale, der hensikten er å få avklart varselets fakta. Vurder hvilke dokumenter og informasjon den om varslede har rett på for å sikre kontradiksjon. Skriv i innkallingen at vedkommende kan la seg bistå av tillitsvalgt eller annen rådgiver.
10. Hver samtale i undersøkelsen bør starte med en presentasjon av saksbehandlingsprinsippene (habilitet, konfidensialitet, kontradiksjon, innsyn, part), og hvor eventuelle innvendinger til disse blir avklart. Presiser at den som har varslet, også den eller de det er varslet på, er beskyttet mot gjengjeldelse (hevn/represalier motivert i varselet om kritikkverdig forhold).
11. Leder vurderer om andre som nevnes i varselet bør intervjues. Vær oppmerksom på at antall involverte i saken bør holdes på et minimum. Også andre kan intervjues dersom leder finner det nødvendig for sakens opplysning, selv om ingen av partene har oppgitt disse. Dersom andre intervjues må disse gjøres oppmerksom på den alminnelige taushetsplikt de har som offentlige tjenestemenn (forvaltningsloven § 13).
12. Leder må bruke den tid som er nødvendig for å få kartlagt sakens fakta. Samtidig som leder plikter å se til at saksbehandlingen har en forsvarlig fremdrift. Dette av hensyn til både den som opplever kritikkverdige forhold og den/ de det blir varslet på. Det betyr også at saksbehandler ikke skal vente uforholdsmessig lenge på at noen som er innkalt eller som skal møte sammen med en av partene kan møte.
13. Saken skal være så godt opplyst som mulig før det treffes en konklusjon. Varselet skal underlegges en objektiv og habil saksbehandling basert på skriftlighet, sakens dokumenterte opplysninger og etterprøvbare bevis. Uten bevis eller sannsynlighetsovervekt er det vanskelig å konkludere med at det foreligger kritikkverdige forhold.
14. Leder skal i samråd med en jurist vurdere om det foreligger et kritikkverdig forhold.
15. Saken kan få et av to følgende utfall:
 - a) Forholdet anses ikke kritikkverdige etter aml. kap 2 A.
 - b) Forholdet anses kritikkverdige etter aml. kap 2 A.
16. Leder skal skrive en rapport med redegjørelse for saksgang, vurdering og tiltak. Leder må vurdere om det er avdekket forhold som tilsier at varsler kan bli utsatt for gjengjeldelse. Er det usikkerhet om dette, må det gjennomføres en samtale med den som har varslet.
17. Der det er funnet kritikkverdig forhold må leder:
 - a) Vurdere arbeidsrettslig reaksjon overfor den som har opptrådt kritikkverdig
 - b) Vurdere og iverksette tiltak

c) vurdere behov for videre oppfølging, herunder behov for endret rutiner / retningslinjer

21. Når saken avsluttes, skal den som har hatt ansvaret for oppfølging av saken, sende rapport til det eksterne varslingssekretariatet, som foretar en vurdering av om saken er behandlet på tilstrekkelig måte.

Det eksterne varslingssekretariatet skal sende partene i saken et brev om utfallet i saken.

22. En endelig konklusjon i varslingsaken er ikke et enkeltvedtak og kan ikke påklages. Både varsler og den det er varslet på plikter å rette seg etter konklusjonen.

23. Tiltak som er rettet mot arbeidstaker skal journalføres på dennes personalmappe.

Dato:

Retningslinjer for Stjørdal kommunes eksterne varslingssekretariat

1. Mandat

Varslingssekretariatet skal registrere og forberede saker som omhandler varsling etter arbeidsmiljøloven kapittel 2 A. Varsling. Varslingssekretariatet skal påse at Stjørdal kommune følger opp og håndterer varsel på en forsvarlig måte og i tråd med kommunes rutiner for varsling. Varslingssekretariatet må følge kommunes rutine for håndtering av et varsel.

2. Sammensetning

Varslingssekretariatet utpekes av kommunedirektøren, og oppgaven legges til en person som ikke er ansatt eller folkevalgt i Stjørdal kommune.

3. Kommunedirektørens rolle

Kommunedirektør har det overordnede ansvaret for at varsel etter arbeidsmiljølovens kapittel 2 A håndteres etter kommunes rutiner og retningslinjer.

4. Plassering i organisasjonen

Varslingssekretariatet er et uavhengig organ. Kommunedirektøren har ingen instruksjonsmyndighet overfor varslingssekretariatet i varslingssaker.

5. Saksbehandlingsregler

a) Varslingssekretariatet mottar varselet, og sørger for at varselet blir registrert i Stjørdal kommunes saksbehandlersystem Elements (se egen rutine), og at varsler får beskjed om at varselet er mottatt.

b) Dersom sekretariatet finner at det innkomne varselet er et varsel i arbeidsmiljølovens forstand, opprettes varslingssak. Varslingssekretariatet skal behandle varslingssaker i samsvar med følgende prosedyre:

- Det eksterne varslingssekretariatet forbereder saken, og foretar innledende undersøkelser som er nødvendige for å kunne oversende varselet til kommunedirektør. Varslingssekretariatet vil i denne fasen kunne ha behov for kontakt med Kommunedirektør eller Stjørdal kommunes varslingskontakt, for å avklare organisatoriske forhold og innhente interne retningslinjer og rutiner.

- Varslingssekretariatet må innen to uker sende en anbefaling om videre saksbehandling til kommunedirektør, og gi varslers en skriftlig tilbakemelding om hvilken behandling varselet vil bli undergitt.
- Kommunedirektøren skal senest 2 måneder etter at han har mottatt saken fra varslingssekretariatet, gi varslingssekretariatet skriftlig tilbakemelding om hvordan saken så langt er behandlet.
- Ved varsel som omhandler Kommunedirektør skal ordfører involveres i den videre saksbehandlingen.

c) Den det varsles om skal vernes. Før innholdet i et varsel er bekreftet/avkreftet skal varslingsaken behandles med stor varsomhet slik at færrest mulig får tilgang til den.

d) Når saken avsluttes som varslingsak, skal den som har hatt ansvaret for saken skrive en rapport med redegjørelse for saksgang, vurdering og konklusjon. Rapporten skal oversendes Kommunedirektør og det eksterne varslingssekretariatet. Det eksterne varslingssekretariatet skal foreta en vurdering av om saken er behandlet på tilstrekkelig og forsvarlig måte. Det eksterne varslingssekretariatet skal sende kommunedirektør og partene i saken en underretning om utfallet i saken.

6. Vern av varslere

Dersom sekretariatet mottar opplysninger som gir grunnlag til å anta at ulovlig gjengjeldelse jf. arbeidsmiljøloven § 2 A-4 har funnet sted, skal kommunedirektøren informeres om dette.

Dato:

Rutine for varsling av kritikkverdige forhold i Stjørdal kommune

Hva er varsling?

Varsling er å si fra om kritikkverdige forhold i kommunen. Hva som er kritikkverdig forhold, er ment å favne vidt. Retten til å varsle om kritikkverdige forhold er lovbestemt og fremgår av arbeidsmiljølovens kap. 2A. Varsling er et godt instrument for å forebygge og avdekke lovbrudd, korrupsjon og annen uakseptabel adferd og sørge for at forholdet opphører.

Et varsel skal fremmes i tråd med lovens fremgangsmåte, og denne rutinen skal gjøre det enkelt og trygt å si fra om kritikkverdige forhold man har mistanke om, eller kjennskap til. Det er ikke et tydelig skille mellom hva som er et varsel, avvik, melding eller klage. Realiteten i det det varsles om avgjør om det dreier seg om et varsel.

Stjørdal kommune ønsker å stimulere til åpenhet, tillit og god ytringskultur, og at dette sikres på alle nivåer i organisasjonen. Alle ansatte oppfordres til å varsle om kritikkverdig forhold de får kjennskap til.

Den som varsler kan rådføre seg med verneombud eller tillitsvalgte før, under og etter en varslingssak.

Hva kan du varsle om?

Ansatte kan varsle om kritikkverdige forhold i kommunen. Dette er forhold som er i strid med rettsregler, skriftlige etiske retningslinjer eller etiske normer som det er bred tilslutning til i samfunnet.

Hva som menes med kritikkverdige forhold følger av arbeidsmiljøloven § 2A-1 andre ledd. Lovteksten lister opp eksempler på kritikkverdige forhold:

- a) fare for liv eller helse
- b) fare for klima eller miljø
- c) korrupsjon eller annen økonomisk kriminalitet
- d) myndighetsmisbruk
- e) uforsvarlig arbeidsmiljø
- f) brudd på personopplysningssikkerheten

Eksempelene er veiledende. Det følger av rettspraksis og forarbeidene til loven at «kritikkverdige forhold» er ment å favne vidt.

Dette inngår ikke i varslingsordningen:

- Saker som kun gjelder arbeidstakers eget arbeidsforhold. Eksempler på dette er misnøye med lønn, personalkonflikter, fordeling av arbeidsoppgaver ol.
- Ytringer om faglig eller politisk uenighet
- Forhold som ligger utenfor kommunens ansvarsområde
- Klage på vedtak eller tjenester

I noen tilfeller har arbeidstaker en plikt til å varsle. Dette kan følge av arbeidsmiljøloven, og andre lover som helsepersonelloven, opplæringsloven, barnevernloven, likestillings- og diskrimineringsloven etc.

Hvem kan varsle?

Arbeidstakere:

Både ansatte og innleid personell kan varsle.

Personer som ikke er arbeidstakere:

Elever ved institusjoner som har undervisning eller forskning som formål, sivile tjenestepliktige, pasienter i helseinstitusjoner, attføringsinstitusjoner, personer som i opplæringsøyemed eller i forbindelse med arbeidsrettete tiltak utplasseres i virksomheten og personer som uten å være arbeidstakere deltar i arbeidsmarkedstiltak kan også varsle om kritikkverdige forhold uten å være arbeidstakere, jf. aml. § 1-6

Andre:

Oppdragstakere, politikere og kommunes innbyggere er ikke omfattet av varslingsreelene i arbeidsmiljøloven. De vil likevel kunne varsle om forhold som kan være kritikkverdige og som nødvendiggjør oppfølging og håndtering fra kommunens side.

Hvem kan du varsle til?

Loven stiller visse krav til måten det varsles på. Man kan varsle internt og eksternt. Det er varslere som avgjør hvem man vil varsle til. Arbeidstakere oppfordres til å varsle til nærmeste leder eller overordnede leder. De er normalt nærmest til å undersøke og eventuelt bringe de kritikkverdige forholdene til opphør. I Stjørdal kommune har vi et eksternt uavhengig varslingssekretariat, advokatfirmaet Welde. De skal motta og foreta innledende behandling av alle varslere etter arbeidsmiljøloven kap. 2A. Kontaktinformasjon finner du under «slik kan du varsle».

Intern varslings:

Med intern varslings menes tilfeller der det varsles til nærmeste leder, eller til nærmeste leders overordnede. Man kan også varsle til kommunens varslingskontakt, HR- enheten eller via verneombud og tillitsvalgt. Uansett om man varslere internt vil varselet bli sendt til det eksterne varslingssekretariatet for en innledende behandling og vurdering av videre behandling.

Ekstern varslings:

- Det eksterne varslingssekretariat advokatfirmaet Welde:
Ansatt kan varsle direkte til det eksterne varslingssekretariatet. Vær oppmerksom på at selv om varselet sendes til det eksterne varslingssekretariatet, så er det innholdet i varselet som avgjør hvordan varselet følges opp. Det betyr at varselet etter en vurdering kan bli oversendt leder, eller overordnet ledelse for videre oppfølging og behandling.
- Offentlig tilsynsmyndighet eller annen offentlig myndighet. For eksempel: Statsforvalteren, Sivilombudet, Politi, Arbeidstilsynet, Konkurransetilsynet, Datatilsynet, Helsetilsynet eller Statens Forurensningstilsyn.
- Media eller i sosiale media:
Forsvarlighetskravet skjerpes når det gjelder offentlig varslings til for eksempel media, ved blogginnlegg eller andre kommunikasjonskanaler med stor mottakerkrets. Tre vilkår må være oppfylt for at det skal være forsvarlig varslings:
1) Arbeidstaker er i aktsom god tro om innholdet i varselet
2) Varslet gjelder kritikkverdige forhold som har allmenn interesse
3) Arbeidstaker må først har varslet internt, eller har grunn til å tro at intern varslings ikke vil være hensiktsmessig

Anonym varsling:

Man kan velge å varsle anonymt. Uansett om man oppgir navn eller varsler anonymt, vil varslingen bli håndtert i samsvar med lover og regler for offentlig saksbehandling. Dersom man velger å varsle anonymt kan det begrense muligheten for å utrede saken. Varsleren kan velge å være anonym overfor Stjørdal kommune, men likevel oppgi identitet til det eksterne varslingssekretariatet. Kommunen oppfordrer til åpen varsling, da det kan være krevende å følge opp forholdene det varsles om dersom varsler ikke er kjent og kan gi tilleggsopplysninger.

Hvordan du varsler:

Varsling skal skje på en forsvarlig måte. Man kan varsle muntlig eller skriftlig, via telefon, personlig oppmøte eller post. Det er ingen formkrav til varselet, men det er utarbeidet et eget varslings skjema som kan benyttes.

Dersom du trenger hjelp eller har spørsmål kan du ta kontakt med det eksterne varslingssekretariatet, din leder, varslingskontakt i Stjørdal kommune, HR- enheten, din tillitsvalgt eller verneombud.

Man kan varsle anonymt via brev. Dersom du varsler anonymt, kan vi ikke gi tilbakemelding.

Vi anbefaler ikke å varsle på e-post, dersom opplysningene inneholder personsensitive opplysninger.

Kontaktinformasjon:

Eksternt varslingssekretariat:

advokatfirmaet Welde v/ Line Gulbransen
Kjøpmannsgt. 26, 7500 Stjørdal
Line@advokatfirmaetwelde.no
988 43 565

Varslingskontakt:

Juridisk rådgiver Bente Snustad
bente.snustad@stjordal.kommune.no
984 45 675

HR- enheten v/

Ane Ravna Rømo
ane.ravna.romo@stjordal.kommune.no

Postmottak@stjordal.kommune.no

merk brevet - varsel etter arbeidsmiljølovens kap. 2A
Kjøpmannsgt. 9, 7500 Stjørdal

Arbeidsgivers ansvar ved varsling

Arbeidsgivers ansvar ved varsling:

Varslingsordningen er en del av ledelsens ansvarsområde. Det er et lederansvar å oppklare de faktiske forhold, iverksette nødvendige tiltak og bringe det kritikkverdige forholdet til opphør. Det betyr at alle kommunalsjefer, sektorledere og enhetsledere har ansvaret for å håndtere et varsel som ligger under deres myndighetsområde. Det overordnede ansvaret ligger hos Kommunedirektør. Ansvaret for saksbehandlingen ligger til nærmeste habile ledernivå. I enkelte saker påberopes det inhabilitet, og et krav om at varselet undersøkes eksternt. Det er arbeidsgiver som beslutter om det foreligger inhabilitet, og om et varsel skal følges opp eksternt.

Aktivitets og undersøkelsesplikt:

Arbeidsgiver har en aktivitetsplikt og undersøkelsesplikt ved varsling etter arbeidsmiljøloven, jf. aml. § 2A-3.

Dette innebærer både en undersøkelsesplikt og omsorgsplikt ovenfor varslere.

- **Journalføring:**
Etter mottak av varselet, skal varselet journalføres av dokumentsenderet etter egne rutiner for varslingssaker. Dette gjelder uavhengig av om du varslar til det eksterne varslingssekretariatet eller internt i kommunen. Den som mottar varselet, skal sende det til dokumentsenderet for registrering. Varselet blir ikke offentliggjort.
- **Innledende behandling:**
Varslingssekretariatet foretar en innledende behandling av varselet, gjennomgår påstandene og beslutter hvor varselet skal behandles videre. Varslingssekretariatet vil ha dialog med kommunens varslingssakskontakt i det innledende arbeidet. Dette for å kunne gjøre en vurdering av hvem som skal ha ansvaret for den videre behandling av varslingssaken. Hovedregelen er at nærmeste leder behandler varselet, eventuelt leder over dersom nærmeste leder er part i saken. Selv om varselet oversendes kommunen for videre behandling vil varslingssekretariatet under hele saksbehandlingen ha en kontrollfunksjon ovenfor kommunen, og de skal sikre at saken behandles i tråd med saksbehandlingsregler, og at saken får en uavhengig vurdering.

Navngitte varslere vil motta en bekreftelse på at varselet er mottatt og hvor varselet skal behandles innen to uker. Anonyme varslere må ta kontakt med varslingssekretariatet for å få oppgitt opplysninger.

Omsorgsplikt:

Arbeidsgiver skal påse at varslere har et fullt forsvarlig arbeidsmiljø, jf. aml § 2 A-3 andre ledd. I tillegg skal arbeidsgiver så tidlig som mulig foreta en vurdering av om det er fare for gjengjeldelse, og arbeidsgiver skal sørge for å iverksette tiltak som er egnet til å forebygge gjengjeldelse. Det bør gjennomføres regelmessige samtaler, for å undersøke om det er behov for spesielle tiltak.

Hvordan behandles et varsel:

Saksbehandling av varslingssaker skal være prioritert, undersøkes og behandles innen rimelig tid.

1. Innledende fase:

Innledende undersøkelser foretas av det eksterne varslingssekretariatet:

Innledende undersøkelser og avklaringer gjøres alltid av det eksterne varslingssekretariatet. Sakens innhold avgjør saksgangen. Eksempler på avklaringer kan være om saken skal behandles som et varsel iht. varslingsrutinen eller om varselet skal saksbehandles som et avvik, foreta habilitetsvurdering eller om det kan foreligge interessekonflikter og peke ut hvem som er ansvarlig for å behandle varselet. Varslingssekretariatet kan på dette tidspunkt ha behov for kontakt med kommunens varslingskontakt eller kommunedirektør for avklaring av organisatoriske forhold og retningslinjer. Varsler skal ha tilbakemelding om at varselet er mottatt, og innen to uker om hvilken behandling varslingen vil bli undergitt.

2.Saksbehandling av varselet etter innledende fase:

Etter de innledende undersøkelsene gjort av det eksterne varslingssekretariatet, sendes saken til den som er pekt ut og har lederansvar for saken. Saksbehandling av et varsel vil variere ut ifra sakens innhold og kompleksitet, og arbeidsgiver skal foreta en vurdering av hvilke ressurser/ kompetanse som skal bistå leder i behandling av varselet. Følgende prinsipper gjelder for saksbehandling av et varsel: kontradiksjon, dokumentasjon, habilitet og konfidensialitet.

Eksempel på ordinær saksgang:

- Arbeidsgiver skal foreta nødvendige undersøkelser for å få en objektiv faktabeskrivelse av forhold som det varsles om, og slik at varselet blir tilstrekkelig undersøkt.
- Arbeidsgiver har ansvar for å ivareta rettsikkerheten til begge partene (den som varsler og den om varslede). Varsler skal behandles konfidensielt, dvs. at identiteten til varsler ikke skal gjøres kjent for flere enn nødvendig. Videre skal den om varslede sikres kontradiksjon og få anledning til å uttale seg om påstandene i varselet.
- Arbeidsgiver skal undersøke varselet og sørge for at eventuelle kritikkverdige forhold bringes til opphør.
- Dersom saken trekker ut i tid, skal varsler ha beskjed om dette.
- Det eksterne varslingssekretariatet mottar og vurderer arbeidsgivers behandling av saken.
- Når saken er utredet og kan avsluttes skal begge parter motta en orientering om saken. Av hensyn til personvern har arbeidsgiver begrenset mulighet til å dele informasjon med varsler, med mindre varsler har rett til partsinnsyn i henhold til forvaltningsloven. Anonyme varslere kan ta kontakt med advokatfirmaet Welde for å få oppgitt status i saken. Arbeidsgiver må vurdere om det er avdekket forhold som tilsier at varsler kan bli utsatt for gjengjeldelse.

Dokumentsenteret har et særskilt ansvar for å lagre varslingssaker, og tildele tilganger til de som skal håndtere varselet. Beskrivelse av dette finnes i egen rutine for arbeidsgiver.

Særlig om varsel rettet mot kommunedirektør:

Varsel som retter seg mot Kommunedirektøren, skal håndteres av arbeidsgiverutvalget. Arbeidsgiverutvalget skal involvere det eksterne varslingssekretariatet, som skal sørge for at rutinen for håndtering av varsel blir fulgt. Det er viktig at Kommunedirektøren ikke unødvendig settes ut av spill på grunn av varslere som gjelder Kommunedirektørens ansvarsområde, og som Kommunedirektøren selv har ansvar for å rette opp i. Kommunedirektørens habilitet må derfor vurderes så raskt som mulig.

Det er kommunedirektøren selv som skal vurdere habilitet etter forvaltningsloven § 8, men spørsmålet kan overprøves av arbeidsgiverutvalget. Det sentrale er derfor arbeidsgiverutvalgets vurdering av spørsmålet om habilitet. Kommunedirektøren vil være inhabil dersom:

- kommunedirektøren er part i saken
- har nær tilknytning til noen som er part i saken
- eller om det er andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til at kommunedirektøren vil håndtere saken på en upartisk måte.

Vurderingen skal gjøres skriftlig.

Dersom kommunedirektør er part i saken eller inhabil skal varselet håndteres av arbeidsgiverutvalget. Dersom varselet ikke inhabiliserer Kommunedirektøren, skal oppfølging av varselet overlates til Kommunedirektøren for videre behandling. Det er arbeidsgiverutvalget som avgjør hvem som behandler og hvordan et varsel følges opp.

Et varsel rettet mot Kommunedirektør skal leveres Ordfører eller det eksterne varslingssekretariatet advokatfirmaet Welde.

Særlig om varsel som er rettet mot folkevalgte

Dersom en arbeidstaker varsler om kritikkverdig forhold som er utøvd av en folkevalgt i sitt tillitsverv i kommunen, utløses arbeidsgivers aktivitetsplikt.

Varsel om kritikkverdige forhold som retter seg mot folkevalgte vil ikke omfattes av reglene i arbeidsmiljøloven kapittel 2A varslings. Arbeidsgiver har allikevel en undersøkelses og omsorgsplikt overfor den som varsler. Varslingsrutinene brukes så langt de passer på slike varsel, og ordinært varslingsmottak kan brukes. Varsel i slike saker vurderes på administrativt nivå og ansatte følges opp for å sikre et forsvarlig arbeidsmiljø. Videre oppfølging utover dette håndteres direkte av kommunedirektør.

Rett til innsyn i varslingsaken og om varslers identitet

Varslers rett på innsyn i saken beror på om vedkommende er part, jf. forvaltningsloven § 2. Varslere har ikke rett til å vite hvilke konsekvenser saken får for den varselet retter seg mot. Varslere og den varselet er rettet mot har rett til egne personopplysninger som behandles i saken.

Varslers identitet skal behandles med konfidensialitet. Partsinnsynsreglene i forvaltningsloven kan gi en part rett til innsyn i varslers identitet, og andre taushetsbelagte opplysninger om personlige forhold etter forvaltningslovens § 13. Den som varsler og den varselet er rettet mot sin rett til innsyn, vil måtte vurderes i hver enkelt sak. Det samme gjelder for innsynskrav fra offentlig myndighet.

Vern mot gjengjeldelse

Gjengjeldelse eller negative konsekvenser overfor en arbeidstaker som varsler er forbudt. Med gjengjeldelse menes enhver ugunstig handling, praksis eller unnlattelse som er en følge av eller en reaksjon på at arbeidstaker har varslet. Forbud mot gjengjeldelse er hjemlet i arbeidsmiljølovens § 2A-4.

Dersom varsler legger frem opplysninger som gir grunn til å tro at gjengjeldelse har funnet sted, må arbeidsgiver bevise at gjengjeldelse ikke har skjedd. Det må være sammenheng mellom varselet og den negative handlingen som har skjedd.

Dato:

Oppfølging av undersøkelse knyttet til Værnesregionen Brann og Redning

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

41/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/184 - 13

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og saken avsluttes.
2. Kontrollutvalget ber om å bli orientert når kommuneadvokatens forslag til ny avtale mellom VRBRT og K160UTR foreligger i form av et notat.

Vedlegg

2410-Tilbakemelding til kontrollutvalget om revisjonsrapport

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en undersøkelse av Værnesregionen brann- og redningstjeneste (Heretter VRBRT) i sitt møte 09.06.23 (Sak 21/23)

Revisjon Midt-Norge leverte sin rapport 29.05.24.

Kontrollutvalget behandlet rapporten i sitt møte 07.06.24 (Sak 27/24) og fremmet følgende innstilling til kommunestyret:

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

Kommunestyret behandlet saken i sitt møte 05.09.24 og innstillingen fra kontrollutvalget ble enstemmig vedtatt.

Det er punkt 2 i vedtaket, kommunedirektørens tilbakemelding, som ble levert til fristen, kontrollutvalget skal behandle i denne saken.

Vurdering

Det var tre områder som ble undersøkt og som kommunedirektørens tilbakemelding svarer ut.

1. Styring i VRBRT - avtaler, delegering av myndighet osv.

Revisors funn var at det var uklarheter knyttet til delegeringsreglementet i Stjørdal kommune.

Kommunedirektøren presiserer at linja er kommunedirektøren, område, sektor og enhet (VRBRT).

Kommunedirektøren vil presisere dette i egen sak om delegeringsreglementet.

2. Økonomi - attestasjons- og anvisningsrutiner, kartlegging bilbruk, gave

Under dette punktet hadde revisor en kommentar knyttet en brannbil gitt i gave, og at verdien av denne burde vært ført i kommunens regnskap og godkjent av kommunestyret.

Kommunedirektøren har beklaget dette forholdet i kommunestyremøte 05.09.24. Det følges opp i linja for å hindre at det skjer igjen.

3. Avtaler og samhandling mellom VRBRT og K160UTR (Kurs for kompetansebevis utrykningskjøring).

Her var det to forhold som ble belyst av revisor.

Revisor mente at det var flere forhold i samarbeidet som inkluderte ikke-økonomiske ytelser og at kommunen burde vurdere kontraktens hensiktsmessighet.

Kommuneadvokaten skal utarbeide en ny avtale som rydder i de forholdene revisor påpeker.

Revisor påpekte også at bruken av VRBRT sin logo på opplæringsbilene uten skriftlig godkjenning kunne være straffbart.

Dette er nå løst ved at det nå kun er VRBRT logo på bilen til VRBRT og at opplæringsbilene kun har sin egen logo.

Konklusjon

Sekretariatet mener at kommuendirektøren har svart ut problemstillingene på en tilfredsstillende måte, og om ikke kontrollutvalget har ytterligere spørsmål anbefaler sekretær at kontrollutvalget tar rapporten og redegjørelsen til orientering og saken kan avsluttes. Vi anbefaler at kontrollutvalget ber om å bli orientert når kommuneadvokatens forslag til ny avtale mellom VRBRT og K160UTR foreligger.



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

Invitasjon til felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Trønderenergi med datterselskaper

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

42/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 24/533 - 2

Forslag til vedtak

Stjørdal er positive til invitasjonen fra Malvik kommune om felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi.

Kontrollutvalget i Stjørdal ønsker at følgende problemstillinger skal være en del av forvaltningsrevisjonen og eierskapskontrollen:

x

x

x

Vedtaket oversendes kontrollutvalget i Malvik kommune og kontrollutvalget i Stjørdal avventer en formell invitasjon med konkrete problemstillinger og finansiering / budsjett.

Vedlegg

Invitasjon til felles forvaltningsrevisjon - TrønderEnergi AS med datterselskaper

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Stjørdal fikk 21.03 en invitasjon fra kontrollutvalget i Malvik om å være med på en felles forvaltningsrevisjon av TrønderEnergi AS med datterselskaper. Ved en inkurie er ikke forespørselen presentert kontrollutvalget i Stjørdal før nå.

De fleste kommunene som er invitert har varslet at de er positive til invitasjonen, men avventer en formell invitasjon hvor de får anledning til å gi innspill til problemstillinger og en mer detaljert oversikt over hva kostnadene for den enkelte vil bli.

I og med at Stjørdal nå, om kontrollutvalget ønsker det, kommer inn i prosjektet litt sent i prosessen må man gi innspill til problemstillinger sammen med et svar til Malvik om hvordan kontrollutvalget stiller seg til invitasjonen.

Det er først når den formelle invitasjonen kommer, med fullstendig forslag til problemstilling og finansiering, at kontrollutvalget eventuelt vil ta en endelig beslutning om å være med på forvaltningsrevisjonen og eierskapskontrollen.

Vurdering

Sekretariatet mener at kontrollutvalget i Stjørdal, i likhet med de fleste andre eierkommunene bør være med på en felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi AS med datterselskaper.

Dette vil kunne bli en betydelig og viktig rapport med en relativt liten kostnad for den enkelte kommune.

Kontrollutvalget bør diskutere mulige innspill til relevante spørsmål, vinkling og innretning på bestillingen av en prosjektpå.

Som eksempler vil sekretariatet trekke frem problemstillinger som er beskrevet i flere kommuners plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Forslag til spørsmål/vinkling/innretning:

- Har kommunestyret lagt føringer for hvordan eierskapet skal utøves?
- Utøves eierskapet i tråd med aksjeloven og kommunestyrets føringer?
- Er kommunikasjonen mellom eieren og selskapet i tråd med prinsippene for god eierstyring?
- Skjer utvelgelse og valg av styremedlemmer i tråd med lovkrav og anbefalinger?

Trondheim kommune har f.eks stilt som en forutsetning at tilblivelsen av Aneo skal være en del av arbeidet.

Konklusjon

Sekretariatet mener at kontrollutvalget i Stjørdal bør stille seg positivt til invitasjonen fra Malvik kommune om en felles forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi AS med datterselskaper. Sekretariatet vil oversende kontrollutvalgets vedtak til Malvik kommune med eventuelle innspill og følger opp saken videre.

Vår saksbehandler: Ragnhild Torsdatter Grønvold, tlf. 936 30 946

E-post: ragnhild.gronvold@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 24/250-1

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 21.03.2024

Mottakere ifølge liste

Felles forvaltningsrevisjon - TrønderEnergi AS med datterselskaper

Kontrollutvalget i Malvik vedtok i sak om bestilling av en annen forvaltningsrevisjon at det ønsker å få fremlagt en sak om en eventuell felles forvaltningsrevisjon av TrønderEnergi AS med datterselskaper. Årsaken til dette er at det er om lag 10 år siden forrige forvantsrevisjon av dette selskapet, og det har skjedd store endringer i konsernstrukturen den senere tiden.

På vegne av kontrollutvalget ber vi om tilbakemelding om det er ønske om å være med på en felles forvaltningsrevisjon av TrønderEnergi AS med datterselskaper.

En tenker seg en prosess hvor Malvik har ansvar for prosessen, og kostnadene fordeles på de utvalgene som blir med i forhold til eierandelen i selskapet.

Frist for tilbakemelding settes til 7. mai 2024.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Ragnhild Torsdatter Grønvold
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Vedlegg:

Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll

Mottakere:

Kontrollutvalget i Ørland
Kontrollutvalget i Frøya
Kontrollutvalget i Heim
Kontrollutvalget i Hitra
Kontrollutvalget i Holtålen
Kontrollutvalget i Melhus
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal
Kontrollutvalget i Oppdal
Kontrollutvalget i Orkland
Kontrollutvalget i Osen
Kontrollutvalget i Rennebu
Kontrollutvalget i Selbu
Kontrollutvalget i Skaun
Kontrollutvalget i Stjørdal
Kontrollutvalget i Trondheim
Kontrollutvalget i Tydal
Kontrollutvalget i Åfjord
Kontrollutvalget Indre Fosen

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - Offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

43/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/496 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Vedlegg

Kommunedirektørens redegjørelse - forenklet etterlevelseskontroll 2023 _notat 6 anskaffelser
Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet en forenklet etterlevelseskontroll av offentlige anskaffelser i sitt møte 27.09.24 (sak 33/24)

Basert på revisjonsuttalelsen (vedlagt), vedtok kontrollutvalget følgende:

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt, og en generell redegjørelse for hvordan kommunen vil oppfylle kravene i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 31.10.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 15.11.24.

Det er punkt 2 som skal følges opp her. Kommunedirektøren har sendt en redegjørelse (vedlagt) og er invitert til kontrollutvalgets møte 15.11 for å utdype notatet og svare på spørsmål.

Vurdering

Kommunedirektøren gir i sin redegjørelse en oversikt over de seks anskaffelsene, hvilke mangler og feil de inneholder, samt en kort forklaring for hver av dem.

Sekretariatet vil oppfordre kontrollutvalget til å etterspørre muntlig i møtet en nærmere redegjørelse for hvordan kommunen for ettertiden vil oppfylle kravene i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter.

Konklusjon

Hvis kontrollutvalget er fornøyd med kommuendirektørens svar i møtet den 15.11 kan kontrollutvalget ta informasjonen til orientering og anse saken som avsluttet

ETTERLEVELSESKONTROLL STJØRDAL KOMMUNE – redegjørelse i etterkant - notat

Dette notatet skal svare ut vedtakspunkt 2 i kontrollutvalget sak 33/24 27.september 2024.

2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt, og en generell redegjørelse for hvordan kommunen vil oppfylle kravene i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 31.10.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 15.11.24.

Revisjonen kontrollerte følgende kriterier:

- a. At det er gjennomført tilbuds-/anbuds konkurranse der dette er aktuelt
- b. At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
- c. At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt
- d. At det er innhentet skatte/mva-attest for anskaffelser over kr 500 000

Revisjonen har basert på 20 anskaffelser funnet at 6 av anskaffelsene ikke har etterlevd kriteriene for offentlig anskaffelse. Nedenfor er disse 6:

Navn	1	2	3	4
TRØNDERTAXI AS	x	x	x	IA
HOVDE GÅRD	x	x	x	IA
RØKKE JONNY, brøyting sone Skatval** rode 2	x	x	x	IA
DR TECHN OLAV OLSEN AS	x	x	x	IA
TURBUSS 1 AS	x	x	x	IA
ADDSECURE AS*	x	x	x	IA

Svar knyttet til de 6 anskaffelsene:

10152 TRØNDERTAXI AS 967 332 550

- 420 443 150

Det er foretatt 150 kjøp i løpet av 2023 fra Trøndertaxi. Hvorav de største (4 av 5) er knyttet til Integreringsenheten. Videre er det knyttet til skolekjøring (etter vedtak) og kjøring av beboere til lege/sykehus.

Basert på omfanget vurderes det å få til en rammeavtale. Det var spesielt mye kjøp knyttet til økt integrering i 2023.

14184 HOVDE GÅRD 996 564 088

- 147 900 1

Gjelder barnevern for Værnesregionen. Det var i forkant muntlig kontakt med flere og barnevernsleder vurderte Hovde gård som det rimeligste alternativet inkludert medgått reisetid. Vi mangler her dokumentasjon på innhenting av tilbud.

5866 RØKKE JONNY 987 473 290

- 324 741 1

Brøyting Sone Skatval. Gammel avtale videreført. Anbud lyst ut sommeren 2023.

Her er den midlertidige avtalen med Jonny Røkke for vintersesongen 22-23, med samme økning i priser og rater som øvrige entreprenører som godtok videreføring av avtaler:

Fra: Tellefsen Jørgen Slettvoll

Sendt: torsdag 3. november 2022 11:28

Til: jonnyvik@hotmail.com

Kopi: Blengsli Even <Even.Blengsli@stjordal.kommune.no>

Emne: SV: Brøyting

Hei,

Vi bekrefter herved at eksisterende avtale med Jonny Røkke forlenges med en sesong, med følgende endringer: Eksisterende priser og rater økes med 25%.

Alle priser er eks mva

Utvidelsen gjelder i perioden 01.11.22 - 01.05.23.

Fakturaer skal sendes omgående etter hver måned.

Beredskapsgodtgjørelsen skal faktureres 50% med forfall 31.12 og 50% med forfall 31.04

Entreprenør skal stille nødvendig utstyr for oppdraget. Utstyret skal oppfylle krav i h.h.t HMS.

Avtalen vil ikke fornyes etter endt sesong.

18009 DR TECHN OLAV OLSEN AS 981 124 626

- 183 206 12

Ikke avtale i 2023 – Dr Techn Olav Olsen er B leverandør på ny rammeavtale fra 1.5.24.

I hovedsak ett prosjekt:

Prosjektnavn: Vannledning Leira - Stjørdalselva, Geoteknikk – Tor Stein Korsvold

10781 TURBUSS 1 AS 994 171 003

- 1 101 196 120

På lik måte som Trøndertaxi gjør alle kjøpene (120 kjøp) unntatt et at vi kommer over terskelverdi.

Svømmekjøring, aktivitetssenter, kulturelle skolesekk, leirskole, skidag.

Vi har ikke rammeavtale på buss. Mange sporadiske småkjøp. Kun et kjøp på et ansvar over 100 tusen (aktivitetssenteret). Vi vurderer også her om vi skal lage en rammeavtale.

5805 ADDSECURE AS 976 145 178

- 427 471

128

Alarmsendere brannalarmer og heisalarmer. Vi rakk ikke å frembringe tilstrekkelig dokumentasjon i forhold til fristen for etterlevelseskontrollen. Gjelder både bygg og vann og avløp i kommunen.

Ingen enkeltvis store kjøp. (14 tusen er den største). Helsehuset har størst andel av kjøpene.

**Til kontrollutvalget i Stjørdal kommune****UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTALELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN**

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

Vi har i vår risiko- og vesentlighetsvurdering kommet frem til at vi for 2023 foretar kontroll på etterlevelse av offentlige anskaffelser over kr 100 000 og under EØS – terskelverdi.

Valgte kriterier

- At det er gjennomført tilbuds-/anbuds konkurranse der dette er aktuelt
- At det er utarbeidet kravspesifikasjon for anskaffelsen
- At det er utarbeidet protokoll for anskaffelsen der dette er aktuelt
- At det er innhentet skatte/mva-attest for anskaffelser over kr 500 000

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

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

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

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

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

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer post@revisjonmidt norge.no
 907 30 300www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MONICA NORDVIK LARSEN, 28.06.2024



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

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

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

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Vi har kontrollert tjue utvalgte anskaffelser i 2023 mot valgte kriterier. For seks av anskaffelsene har vi ikke mottatt tilstrekkelig dokumentasjon som tilser at en eller flere av kriteriene er oppfylt.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan vi ikke konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for seks av de tjue utvalgte anskaffelsene.

For de øvrige fjorten kontrollerte anskaffelsene er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Stjørdal kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

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

Brekstad, 28. juni 2024

Monica Nordvik Larsen
Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent.

Kopi: Kommunedirektør

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, 28.06.2024

Forseglet av



Posten Norge

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

44/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/538 - 1

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Rapport - Forvaltningsrevisjon NAV Sosial (2)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal bestille en ny forvaltningsrevisjon. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2028 ble vedtatt av kommunestyret 05.09.24 i sak 93 og 94. Når det foreligger en så fersk plan vil det være naturlig å følge den vedtatte prioriteringen i planen, men kommunestyrets vedtak i punkt 2 gir kontrollutvalget fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Øverst på planen står NAV og sosialhjelpsutbetalinger. Skjønnsutøvelsen og praktisering av nivå på satser er nevnt som en mulig problemstilling.

Vurdering

Kommunestyret behandlet en orienteringssak om status og håndtering av økte sosialhjelpsutgifter ved NAV Værnes i sitt møte 25.04.24 (Sak 61/24).

Kommunestyret fattet følgende vedtak:

Kommunestyret er sterkt bekymret for den store økningen i sosialhjelpsutbetalinger både det gjelder utgiftsnivå og antall tilfeller. Det faktum at Stjørdal ligger betydelig høyere enn sammenlignbare kommuner og over landsgjennomsnittet er ikke bærekraftig over tid.

Kommunestyret ber Kommunedirektøren komme tilbake til kommunestyret i mai med en tydeligere analyse og aktuelle tiltak for å redusere veksten slik at vi kan komme på nivå med kommuner vi kan sammenligne oss med.

Kommunestyret behandlet også en intern forvaltningsrevisjon med tittel VR NAV "NAV Sosial" i sitt møte 03.10.24 (Sak 116/24) hvor en rekke problemstillinger bl.a vurdering av vedtakene og vurderingen av organiseringen av tjenestene ble undersøkt.

Kommunestyret fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar til etterretning sosialhjelpssatser for Stjørdal 2024 og ber kommunedirektøren innarbeide satser for 2025 i budsjettdokumentet som legges fram for kommunestyret til behandling. Kommunestyret ber videre om at fremtidige justeringer innarbeides i årlige budsjettdokumenter.

2. Det innføres et tak på økonomisk støtte på husleie

3. Det bes om at det innføres rutiner som sikrer dokumentasjon med kvittering på at økonomisk støtte til husleie blir brukt til dette formålet.

For øvrig tas rapporten til orientering.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget vurderer å bruke fullmakten til å endre den vedtatte planen. Hvis kontrollutvalget opprettholder prioriteringene og bestiller en forvaltningsrevisjon om NAV og sosialhjelpsutbetalinger, bør utvalget nøye diskutere hvilke problemstillinger som skal tas med. Slik kan de unngå overlapp med tidligere politiske vedtak og den interne forvaltningsrevisjonen som kommunestyret behandlet i oktober 2024.

Problemstillingene i de tidligere nevnte sakene har i all hovedsak dreid seg om satsene og til dels organiseringen av tjenestene.

En forvaltningsrevisjon av NAV kan også belyse temaet sosialhjelp på flere måter. En vinkling kan være å undersøke om kommunen følger regler for formelle krav til saksbehandling; saksbehandlingstid, begrunnelse og utforming av vedtak, behandling av klager og bruk av vilkår om aktivitetsplikt.

Det kan også være aktuelt å se på rammene for tjenesten. Hvordan opplever de ansatte arbeidshverdagen, har de nok kompetanse, har de nok ressurser og opplever de trygghet på arbeidsplassen.

En tredje mulighet er å se på samordningen av velferdstjenestene. Hvordan fungerer det mellom NAV og de andre aktørene i et bredt tjenestespekter? Er det etablert gode rutiner for samordne tjenestene og hvordan fungerer det i så fall?

Uansett hvilket spor kontrollutvalget velger å følge anbefaler sekretariatet at bestillingen av ny forvaltningsrevisjon diskuteres over to møter. At kontrollutvalget på første møte tar en overordnet beslutning om valg av tema og gir sekretariatet et oppdrag om å legge frem en sak til neste møte innenfor det tema man velger. Da vil også revisor med spesiell kunnskap til valgt tema bli invitert slik at problemstillingene kan spisses i bestillingen av en prosjektplan.

Saken legges derfor frem uten forslag til vedtak.



Intern Forvaltningsrevisjon

VR NAV

«NAV Sosial»

Av:

Hanne Sjøgren, juridisk rådgiver Velferd

Bente Snustad, juridisk rådgiver Kommunedirektørens ressursteam

Daniel Bakken, juridisk rådgiver Samfunn

Preben Dahle, juridisk rådgiver Kommunedirektørens ressursteam

15.08.2024



Innhold

1. Innledning	2
1.1 Bestilling	2
1.2 Formål	2
1.3 Avgrensning	3
1.4 Erfaring med arbeidet	3
2. Sammendrag	3
3. Vurdering	4
3.1 Vedtak	4
3.1.1 Vedtakene generelt	5
3.1.2 Vilkår	6
3.1.3 Barnets beste	8
3.1.4 Tilsyn av Statsforvalter	8
3.2 Organisering	9
3.2.1 NAV-Leder	10
3.2.2 Avdelingsleder	10
3.2.3 Fagutvikler	10
3.2.4 Beslutter	11
3.2.5 Saksbehandler	11
3.2.6 Samarbeidsavtale	11
3.2.7 Delegering/parafering	12
4. Konklusjon og tiltak	13
4.1 Konklusjon	13
4.2 Tiltak som anbefales	14





1. Innledning

1.1 Bestilling

Kommunedirektøren har bedt om en intern forvaltningsrevisjon av forvaltningspraksis og vedtak på NAV Sosial.

Ansvarlig for prosjektet er Hanne Sjøgren. Andre deltakere i revisjonen er jurister Preben Dahle, Daniel Bakken og Bente Snustad

For å kunne foreta forvaltningsrevisjon ble det bedt om å få oversendt følgende materiale fra NAV:

- Rollebeskrivelse for enhetsleder, fagkoordinator/fagansvarlig, antall saksbehandlere evt. andre på avdelingen
- Beskrivelse av arbeidsoppgaver til de ulike ansattgruppene
- Beskrivelse av prosjekter/team hver ansatt deltar på
- 10 vedtak på brukere som har hatt sosialhjelp i over 5 mnd. (Ikke vedtak vedrørende rusmisbrukere som har langvarig oppfølging).
 - 5 av vedtakene skulle være datert oktober 2023
 - 5 av vedtakene skulle være datert februar 2024(Søknad med vedlegg skal vedlegges. Saksbehandlers navn kan sladdes).
- 10 vedtak på brukere som mottar sosialhjelp for første gang.
 - 5 av vedtakene skulle være datert oktober 2023
 - 5 av vedtakene skulle være datert februar 2024(Søknad med vedlegg skal vedlegges. Saksbehandlers navn kan sladdes).
- Ved forespørsel skal ytterligere dokumentasjon fremlegges

NAV-leder/avdelingsleder for Nav sosial ble gitt frist til å oversende dokumentasjon som trengs innen 24.05.24.

Forvaltningsloven § 13 b første ledd nr. 4 gir adgang til å dele taushetsbelagte opplysninger i forbindelse med revisjon eller annen form for kontroll med forvaltningen.

1.2 Formål

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å bidra til å øke kvaliteten på vedtakene, og sørge for at hver bruker får det den har krav på, samtidig som det tas hensyn til de økonomiske styringene som er gitt fra politisk nivå.

Formålet med sosialtjenesteloven er å bedre levekårene for vanskeligstilte, bidra til sosial og økonomisk trygghet, herunder at den enkelte får mulighet til å leve og bo selvstendig, og fremme overgang til arbeid, sosial inkludering og aktiv deltakelse i samfunnet. Loven skal bidra til at utsatte barn og unge og deres familier får et helhetlig og samordnet tjenestetilbud. Loven skal bidra til likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer, jf. sosialtjenesteloven § 1 første ledd.

Kommunens ansvar følger av sosialtjenesteloven § 3, kommunen har ansvar for de oppgaver som etter loven ikke er tillagt staten. Det omfatter de sosiale oppgavene: det forebyggende arbeidet,



økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogram, individuell plan, midlertidig botilbud og nødvendig opplæring av sosialtjenestens personell m.m. Kommunen er også ansvarlig for å yte tjenester etter loven til alle som oppholder seg i kommunen.

De sentrale forvaltningsprinsippene som skal ivaretas er etterprøvbarhet av offentlige vedtak, saklighet, forsvarlighet og oppfølging av de kvalitative krav som stilles til forvaltningens arbeid.

Kommunen er for tiden i en situasjon der man må påregne at det blir flere arbeidsoppgaver på hver ansatt, og det kreves også mer spesialkompetanse for å utøve jobben i tiden framover.

Det er tydeliggjort fra kommunedirektør at NAV sosial, som andre, skal ha fokus på kjerneoppgavene til enheten. Oppgaver som ikke er påkrevd skal nedprioriteres. Dette er hensyntatt i arbeidet med rapporten.

1.3 Avgrensning

Internkontrollen er i hovedsak en kvalitativ analyse av vedtak samt hvordan saksbehandling er organisert med et særlig fokus på faglig kvalitetssikring. Kvantitativ analyse er ikke i fokus, men nevnes der man antar dette har relevans. Innhenting av informasjon i analysearbeidet reflekterer dette.

Det er ikke sentralt for revisjonen hvor mange ansatte det er på avdeling, formell eller reell fagkompetanse, sykefraværsggrad eller lignende.

1.4 Erfaring med arbeidet

I arbeidet med revisjonen har man opplevd god dialog med leder og avdelingsleder hos NAV. Dokumentasjon ble levert i god tid innen fristen, ytterligere dokumentasjon/spørsmål har også blitt besvart raskt, og avdelingsleder og NAV-leder har stilt til møter etter behov. Det har også vært avholdt møte med NAV sosial i Trondheim for å få et bedre innblikk i arbeidet, og for å få en bredere erfaring om hvordan NAV jobber.

Rapporten er delt opp i vurdering, konklusjon og tiltak som skal gjennomføres. I vurderingen vil vedtakene gjennomgås, deretter organiseringen i enheten. Etter konklusjonen anbefales tiltak som bør gjennomføres. Dette er tiltak som anses nødvendige for å få avdelingen og vedtakene opp på det faglige nivået som er forsvarlig i henhold til forvaltningsloven.

2. Sammendrag

Det er gjort en gjennomgang av 20 vedtak om økonomisk sosialhjelp.

Revisjonen har avdekket at de fleste vedtak er tynt begrunnet og inneholder lite opplysninger om konkrete vurderinger som er gjort, inkludert vurderingen av barnets beste.

Vilkårene virker standardiserte, det kan stilles spørsmål til om de følges opp. Det er vanskelig å lese av de fleste vedtakene om det foreligger en plan for oppfølging av søkere og eventuelle vilkår som blir satt i vedtaket.



Organisatorisk har NAV mye på plass, men det kan se ut til at mange får andre oppgaver enn saksbehandling, herunder besluttere og fagutvikler. Det blir også mange ledd i saksbehandlingen mellom saksbehandler og øverste leder. Se nedenfor i forhold til de forskjellige rollene i NAV.

For at NAV-sosial skal utøve tjenester i henhold til dagens lovverk menes det at følgende tiltak bør iverksettes:

- Avdelingsleder bør sørge for at saksbehandling og produksjon er en prioritert oppgave
- Besluttere bør ha god nok kunnskap til å kvalitetssikre alle vedtak. Vedtak skal være godt faglig fundert og rettsanvendelsen bør være kvalitetssikret av besluttere.
- Aktiv bruk av vilkår der det er hjemlet, og vilkår skal følges opp
- Barnets beste-vurderinger må gis mer plass i vedtakene
- NAV sosial må jobbe mot at brukere blir mer selvhjulpne
- NAV bør få en oversikt over antall klager som mottas hvert år. Pr. i dag har de liten oversikt over antall klager.

3. Vurdering

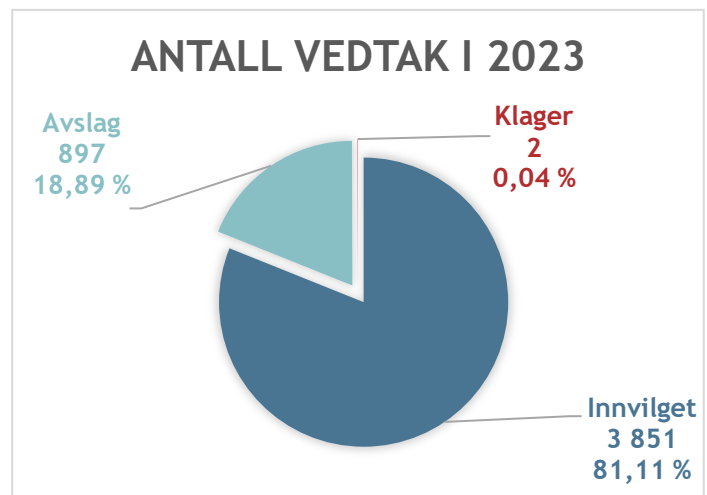
3.1 Vedtak

For å kunne gjennomføre forvaltningsrevisjon ble det tatt en gjennomgang av 20 vedtak.

- 10 vedtak på brukere som har hatt sosialhjelp i over 5 mnd; 5 av vedtakene skulle være datert en bestemt måned i 2023 og 5 av vedtakene skulle være datert en bestemt måned i 2024.
- 10 vedtak på brukere som mottar sosialhjelp for første gang; 5 av vedtakene skulle være datert en bestemt måned i 2023, og 5 av vedtakene skulle være datert en bestemt måned i 2024. Søknad med vedlegg skulle vedlegges.

I 2023 ble det fattet 4 748 vedtak. Det ble innvilget 3 851 vedtak, dette utgjør 81,11%. Det ble gitt avslag i 897 vedtak, dette utgjør en prosent på 18,89 % av vedtakene. Det er opplyst at det i 2023 var 2 klagesaker som ble sendt til Statsforvalteren for endelig behandling. Hvor mange klager som er behandlet lokalt og gitt medhold i har NAV ikke lyktes å skaffe oversikt over.

Det behandles opp mot 5000 vedtak i året, en avslagsprosent på ca. 20% virker rimelig. Når det gjelder klager har ikke NAV noe system for å fange opp antall mottatte klager, det betyr at det kun er oversikt over antall som er sendt til Statsforvalter. Det er vist til at det kun er 2 klager som er sendt dit, noe som tilsvarer 0,04 % av antall saker. Med ca. 20% avslag er det nærliggende å tro at klageprosenten er relativt høyere, det er da rimelig å stille spørsmål til om det gis medhold i resterende av disse klagene. Det anbefales at NAV finner et system for å få oversikt over antall klager som mottas per år samt statistikk over omgjorte vedtak.





3.1.1 Vedtakene generelt

Det følger av sosialtjenesteloven § 18 at den som ikke kan sørge for sitt livsopphold gjennom arbeid eller ved å gjøre gjeldende økonomiske rettigheter, har krav på økonomisk stønad. Stønadens bør ta sikte på å gjøre vedkommende selvhjulpent. Ved vurdering av søknad om stønad til familier skal det ikke tas hensyn til barnetrygd og barns inntekt av arbeid i fritid eller skoleferier.

Kommunen skal gi opplysning, råd og veiledning som kan bidra til å løse eller forebygge sosiale problemer. Kan kommunen ikke selv gi slik hjelp, skal den så vidt mulig sørge for at andre gjør det, jf. sotjl. § 17.

Gjennomgående er de fleste vedtak tynt begrunnet og inneholder lite opplysninger om konkrete vurderinger som er gjort, og på hvilket grunnlag. Det er også lite av spesifiserte råd og veiledning til forebygging jf. sotjl § 17, og det kommer ikke frem hvordan hjelpen skal bidra til å gjøre tjenestemottaker selvhjulpent.

Manglende eller tynn begrunnelse medfører at det blir vanskelig for å ettergå de vurderinger som er gjort i vedtaket. Dette gjelder både i forhold til mottakere av vedtaket, samt andre saksbehandlere som senere kommer inn i saken. Vedtakene skal skrives slik at tjenestemottaker forstår innholdet, tjenestemottaker skal også kunne følge vurderingene som er gjort i vedtaket, selv om tjenesten innvilges. Det foreligger ikke grunnlag for å si at saksbehandler ikke har vurdert saken godt nok før vedtaket fattes, men en skriftlig tynn begrunnelse gjør det vanskelig å vurdere grunnlaget for vedtaket.

Det betviles ikke at NAVs vurdering er korrekt i det enkelte vedtak, men det er vanskelig å lese den ut av vedtakets innhold. Formålet med å begrunne vedtak er å oppfylle forvaltningens plikt jf. Forvaltningsloven § 24 til å sørge for at vedtak har autoritet og etterprøvbarehet for å kunne ettergå forvaltningens beslutninger og ressursbruk. Selv om det er gjort en konkret og helhetlig vurdering bør denne fremgå av vedtaket sammen med de andre konkrete krav som stilles i den særlov man anvender.

Det kan gjøres mer for å beskrive individuelle vurderinger og tydeliggjøre hvorvidt vedkommende oppfyller vilkårene i sotjl. § 18 konkret. Andre muligheter for underhold, som høvelig arbeid, trygde- og pensjonsytelser, krav på underholdsbidrag og/eller egen formue skal være utnyttet fullt ut, og det er først når alle aktuelle muligheter er utnyttet at rettskrav på økonomisk stønad inntreffer. Dette bør derfor vies i det minste noen setninger for å dokumentere at saksbehandler har vurdert dette.

Flere av vedtakene som går over flere måneder inneholder lite informasjon om hvor lenge de har fått sosialhjelp, eller hvor lenge det forventes at de skal ha sosialhjelp da det ikke gjøres noe med situasjonen de befinner seg i. Det forutsettes at man er kjent med saken, evt. i enkelte tilfeller kan lese seg til informasjon ved en gjennomgang av alle tidligere gitte vedtak. Det betyr at man da må ha alle vedtakene for å se hvilke vurderinger som er gjort tidligere i saken, dersom det er gjort vurderinger tidligere. Det er uklart fra vedtakene om saksbehandlerne alltid gjør nødvendige undersøkelser før vedtak fattes.

Gjennomgående innvilges det som omsøkes, med standard satser.

Statsforvalteren i Trøndelag har i en klagesak kommentert manglende vurderinger;



«Statsforvalteren vil bemerke at under § 19 skriver NAV-kontoret at det ikke foreligger særlige rimelighetsvurderinger som tilsier at stønad innvilges etter § 19. Det framgår ikke hva som er lagt til grunn i denne vurderingen, eller hva særlige rimelighetsgrunner er. Det gjør det vanskelig for søker å forstå hvorfor søknaden er avslått, og det gjør det vanskelig å vurdere om NAV-kontorets avgjørelse er åpenbart urimelig. Vi ber NAV om å sørge for at som legges til grunn for en avgjørelse kommer fram i vedtaket.»

Forvaltningsrevisjonen har observert samme problemstilling i gjennomgangen av vedtakene og har kommet til samme konklusjon som Statsforvalteren.

Øvrig innhold i vedtakene fremstår å være formaliteter i vedtak, og det kan ikke sees å finnes noen feil i disse.

3.1.2 Vilkår

Hjemmelen for å stille vilkår følger av sosialtjenesteloven § 20 første ledd; Det kan settes vilkår for tildeling av økonomisk stønad, herunder at mottakeren i stønadsperioden skal utføre passende arbeidsoppgaver i bostedskommunen.

Vilkårene må ha nær sammenheng med vedtaket. De må ikke være uforholdsmessig byrdefulle for stønadsmottaker eller begrense hans eller hennes handle- eller valgfrihet på en urimelig måte. Vilkårene må heller ikke være i strid med andre bestemmelser i loven her eller andre lover, jf. annet ledd.

Ved brudd på vilkår kan det fattes vedtak om at stønaden reduseres, forutsatt at det i vedtaket om stønad er informert om muligheten for slik reduksjon, jf. sosialtjenesteloven § 20 tredje ledd.

Bruk av vilkår for personer under 30 år følger av sosialtjenesteloven § 20 a første ledd;

«Det skal stilles vilkår om aktivitet for tildeling av økonomisk stønad til personer under 30 år. Dersom manglende norsk- eller samiskkunnskaper er årsaken til at personen ikke er selvhjulpen, skal det vurderes å stille vilkår om norsk- eller samiskopplæring. Dersom vedkommende har hatt rett og plikt til å delta i introduksjonsprogram, jf. integreringsloven § 8, og manglende norskkunnskaper er årsaken til at personen ikke er selvhjulpen, skal det stilles vilkår om norskopplæring. Tredje punktum gjelder ikke for samiskspråklige stønadsmottakere. Det skal ikke stilles vilkår om aktivitet når tungtveiende grunner taler mot det.»

Vilkårene må ha nær sammenheng med vedtaket. De må ikke være uforholdsmessig byrdefulle for stønadsmottakeren eller begrense hans eller hennes handle- og valgfrihet på en urimelig måte, jf. tredje ledd. Ved brudd på vilkår kan det fattes vedtak om at stønaden reduseres, forutsatt at det i vedtaket om stønad er informert om muligheten for slik reduksjon, jf. fjerde ledd.

Tjenestemottakere som fyller kravene for deltakelse i kvalifiseringsprogram («KVP») skal få tilbud om dette før det vil være aktuelt å tildele økonomisk stønad med vilkår om aktivitet, jf. rundskriv til lov om sosiale tjenester R35-00.

Selv om tjenestemottakere som fyller kravene for deltakelse i KVP skal få tilbud om dette før det vil være aktuelt å tildele økonomisk stønad med vilkår om aktivitet, bør ikke dette sees på som en



begrensning i bruken av vilkår. Alle som har brukerkontakt på NAV-kontor må vite nok om KVP for å kunne identifisere personer som kan ha rett på det.

KVP skal gjøres tilgjengelig for alle som har rett til det. «*Program kan ikke avslås med begrunnelse i kommunens økonomi, og det er ikke adgang til å sette begrensninger for hvor mange deltakere NAV-kontoret kan tilby program.*» jf. Rundskriv til lov om sosiale tjenester R-35-00.

NAV bør tilstrebe å raskt få tjenestemottakere som kvalifiserer inn på KVP, og kan da stille vilkår til andre tjenestemottakere ved tildeling av økonomisk sosialhjelp.

Det må komme frem i alle vedtakene om det foreligger grunnlag for å stille vilkår, samt hvilke mål som er satt for søkeren. Der vedtakene stiller vilkår, kan det stilles spørsmål om det er reelle vilkår og om disse følges opp. Vilkårene virker standardiserte, og det er vanskelig å lese av de fleste vedtakene om det foreligger en plan for oppfølging av søkere og eventuelle vilkår som blir satt i vedtaket.

NAV har på sine nettsider en opplisting av eksempel på vilkår som kan stilles:

- møter til veiledningssamtaler
- søker på relevante jobber
- deltar på arbeidsrettede kurs og tiltak
- deltar i arbeidstrening eller annen arbeidsrettet aktivitet
- deltar i utdannings- og opplæringstiltak
- går på norskkurs
- søker andre ytelser fra NAV

I rundskriv til lov om sosiale tjenester R35-00 er det nevnt flere forslag til vilkår.

Vedtak om sosialhjelp er ikke ment som en langvarig ytelse. I de tilfeller hvor det gis vedtak for flere måneder, kan det stilles vilkår om å bruke stønaden på bestemte måter, for eksempel å betale husleien. For å følge opp, kan en enkel måte å kontrollere dette på være å levere kvittering.¹ Dersom NAV-kontoret ikke får den dokumentasjonen de etterspør, må de gjøre en sannsynlighetsvurdering knyttet til om vilkåret er oppfylt. Dersom det vurderes at vilkåret ikke er oppfylt, må det fattes nytt vedtak som ikke innvilger økonomisk sosialhjelp til husleie. På den måten kan kommunen sikre at utbetalingen til husleie faktisk går til formålet. Dersom det ikke er mulig å følge opp slike vilkår bør det ikke skrives vedtak på mer enn en måned om gangen.

Hvis målet skal være å få søkerne til å bli selvstendig vil det kreves at det jobbes mot et konkret mål. Det å stille vilkår til en søker som følges opp vil være et av tiltakene for å komme i mål. Utfordringen er at hvis det ikke kommer klart frem i vedtaket så vil det bli vanskelig å følge opp eventuelle mål for søkeren.

Det er ved flere tilfeller stilt vilkår om å sende meldekort, og møte til veiledningstime hos NAV. Dette bør være standard i alle vedtak, samt informasjon at brudd på vilkårene kan føre til redusert stønad, jfr. sosialtjenesteloven § 20, 3. ledd og § 20a, 4. ledd. I de tilfeller det ikke stilles vilkår bør det framkomme hvorfor det ikke stilles vilkår.

¹ Jf. Uttalelse fra arbeids- og velferdsdirektoratet til Statsforvalteren som gjelder vilkår og dokumentasjonskrav, datert 15.02.23

[Tolkning av sosialtjenesteloven - nav.no](https://www.nav.no/samarbeidspartner/tolkning-sosialtjenesteloven#vilkar)

<https://www.nav.no/samarbeidspartner/tolkning-sosialtjenesteloven#vilkar>



3.1.3 Barnets beste

Kommunen har en plikt til å utrede og begrunne i saker hvor det er spørsmål om ivaretagelse av barnets beste, samt å begrunnet avveie barnets beste mot motstridende hensyn jf. Grunnloven § 104, 2 ledd samt FNs barnekonvensjon art. 3 nr. 1. Prinsippet har forrang i norsk rett, jf. Menneskerettsloven § 3 m.v. Særlig sentralt i barnets beste er vurderingen av ivaretagelsen av barnets fundamentale menneskerettigheter inkludert beskyttelsen mot statens vilkårlige inngripen i familielivet jf. EMK art. 8.

Ivaretagelsen av barnets beste er en materiell rett til å få barnets beste hensyntatt av det offentlige ved beslutningstaking, og et krav om at man ved saksbehandling vurderer avgjørelsens innvirkning på barnets beste.

Den vekt hensynet til barnets beste skal tillegges vil avhenge av hvor sterkt berørt barnet er og hvor alvorlig beslutningen er for barnet. Vekten vil også kunne variere med hvor sikker man er på hva som er barnets beste i en konkret situasjon - jo sikrere man er, jo større vekt får hensynet (Innst. 186 S (2013-2014) s. 30).

Hensynet til barnet ikke er det eneste, og heller ikke alltid det avgjørende hensyn, men at hensynet ved avveiningen mot andre interesser «skal ha stor vekt - det er ikke bare ett av flere momenter i en helhetsvurdering: Barnets interesser skal danne utgangspunktet, løftes spesielt frem og stå i forgrunnen» jf. Rt. 2012 s. 1985 avsnitt 134.

I SOMB 2023-585 viser Sivilombudsmannen til «at hensynet til barnets beste [skal] være et grunnleggende hensyn» og skal være gjenstand for en selvstendig vurdering i saken.

Avdelingsleder i NAV informerer om at barnets beste blir vurdert og skal bli vurdert i hver sak. Ut fra vedtakene som er gjennomgått er denne vurderingen løst med en standard setning som: «Barnets behov er vurdert ivare tatt» eller «Det vurderes at dine barn er tatt hensyn til med den hjelpen som er gitt»

Dette kan ikke anses som en selvstendig vurdering i hht. sivilombudsmannens uttalelse ovenfor. Det bør i vedtakene vies litt mere plass til denne vurderingen, slik at det framstår som en vurdering, og ikke en konklusjon.

3.1.4 Tilsyn av Statsforvalter

NAV Værnes har også nylig hatt tilsyn fra Statsforvalter, hvor temaet for tilsynet var: NAV-kontorenes ansvar for tjenesten økonomisk rådgivning til personer som er i en vanskelig økonomisk situasjon. Det ble under tilsynet avdekket flere lovbrudd på bl.a. sosialtjenesteloven § 17 jf. § 4, sosialtjenesteloven § 41, forvaltningsloven §§ 11, 17 og 23, og kommuneloven § 25-1.

«Lovbruddet om tilgjengelighet:

Stjørdal kommune sørger ikke for å identifisere innbyggere som kan trenge økonomisk rådgivning, uten at innbyggeren selv gir uttrykk for et behov.

Kommunen sørger heller ikke for å gi tilpasset informasjon om at tjenesten økonomisk rådgivning omfatter mer enn rådgivning til personer med gjeld.

Kommunens praksis fører til at innbyggere som har, eller står i fare for å få, økonomiske problemer, ikke får tilbud om økonomisk rådgivning på et tidligst mulig tidspunkt. Det kan



føre til at de økonomiske problemene vokser, blir vanskeligere å håndtere og påvirker andre livsområder negativt.»

«Lovbruddet om oppfølging:

Stjørdal kommune sørger ikke for systematisk å gi enklere økonomisk rådgivning.

Kommunen sørger heller ikke for at innholdet i den enklere økonomiske rådgivningen, blir dokumentert.

Kommunens praksis fører til at innbyggere som trenger annen økonomisk rådgivning enn gjeldsrådgivning ikke får ivaretatt rettighetene sine. Praksisen fører også til at rådgivningen ikke kan kontrolleres av ledelsen eller etterprøves av Statsforvalteren, og til at kontinuiteten i tjenesteutøvingen blir sårbar.»

«Lovbruddet om beslutning og oppstart:

Stjørdal kommune sørger ikke for å skrive vedtak i saker om enklere økonomisk rådgivning.

Kommunen sørger heller ikke for at det settes et forsvarlig oppstartstidspunkt for tjenesten i alle saker.

Kommunens praksis fører til at innbyggere som trenger annen økonomisk rådgivning enn gjeldsrådgivning ikke får ivaretatt rettighetene som følger av at en avgjørelse er et enkeltvedtak, blant annet retten til å klage. Praksisen fører også til at noen innbyggere får startet rådgivningen for sent, med de konsekvensene det får.»

Det som ble avdekket under tilsynet samsvarer også med det inntrykket en sitter igjen med etter å ha gjennomgått oversendte vedtak. Spesielt forholdet at det ut fra innsendte dokumenter er vanskelig å få oversikt over hva som er grunnlaget for vedtaket. Uten dokumentasjon på hva som er tenkt og hva som er gjort blir saken uoversiktlig for brukere og andre som kommer i kontakt med saksbehandlingen.

Det forventes at NAV arbeider videre med de påpekte problemstillingene fra denne rapporten.

3.2 Organisering

For å få en oversikt over organiseringen ved NAV sosial ble det bedt om en rollebeskrivelse for enhetsleder, fagkoordinator/fagansvarlig, antall saksbehandlere og evt. andre på avdelingen. Det ble også bedt om en beskrivelse av arbeidsoppgaver til de ulike ansattgruppene, og beskrivelse av prosjekter/team hver ansatt deltar på.

NAV er organisert med en statlig del og en kommunal del. I tillegg har kommunene i Værnesregionen et interkommunalt samarbeid med felles NAV-kontor. Det betyr at NAV Værnes et samarbeid mellom 5 kommuner på den kommunale delen og en statlig del. NAV Værnes har en leder, og er organisert med 2 avdelinger. Avdeling 1 består av arbeidsrettet oppfølging og behandling av søknader om sosialstønad, avdeling 2 består av kartlegging, arbeidsrettet oppfølging og merkantile oppgaver.

Denne revisjonen har forholdt seg til den kommunale delen av NAV, men siden ansatte jobber overlappende på enkelte områder er det naturlig å også komme inn på områder som er underlagt staten. Grunnlaget for dette er at NAV sosial er i Værnesregionen underlagt avdeling 1 sammen med arbeidsrettet oppfølging som er statlig del.



I Stjørdal kommune er kommunedirektør øverste leder, deretter kommunalsjef Velferd, sektorleder for bolig arbeid og kvalifisering, så NAV-leder.

3.2.1 NAV-Leder

Det framkommer av innsendte dokumentasjon at NAV-leder er tilsatt på statlige vilkår og deltar i Nav Trøndelag sin ledergruppe, og rapporterer til direktøren. I Stjørdal kommune er NAV-leder plassert i sektor Bolig, arbeid og kvalifisering, og rapporterer til sektorleder.

Videre opplyses det at NAV-leder skal lede og videreutvikle NAV-kontoret i tråd med overordnede målsettinger for NAV og kommunene. Være en synlig samfunnsaktør på arbeids- og velferdsområdet i kommunene. Utvikle gode relasjoner og samarbeid med samarbeidspartnere innenfor næringsliv, offentlig sektor, og organisasjonene for å løse samfunnsoppdraget. Legge til rette for tjenesteutvikling og innovasjon. Drive forbedring, endring og omstillingsarbeid. Bidra til godt partnerskap med de ansattes representanter i enheten. Budsjett- personal- og resultatansvar.

3.2.2 Avdelingsleder

Avdelingsleder for den kommunale delen er statlig ansatt.

Det framkommer av innsendte dokumentasjon at avdelingsleder har følgende arbeidsoppgaver:

- Være med å utvikle og gjennomføre strategier som ivaretar og løser samfunnsoppdraget på best mulig måte for innbyggere og virksomheter i Værnesregionen
- Koordinere og lede teamene
- Personalansvar
- Overordnet faglig ansvar
- Økonomirapportering
- Sikre gode resultat- og måloppnåelse i teamene og kontoret
- Utvikle gode relasjoner og samarbeid mellom ansatte og samarbeidspartnere
- Legge til rette for god medvirkning og medbestemmelse for brukere og ansatte
- Legge til rette for kontinuerlig læring og kompetanseutvikling i teamene og kontoret
- Bidra til å utvikle et godt arbeidsmiljø.

3.2.3 Fagutvikler

I tillegg har avdelingen fagutvikler, rollen er for tiden under revidering. Følgende oppgaver inngår i rollen som fagutvikler:

- Temaovergripende rolle som jobber på tvers av team
- Invitere til fagmøter og sørge for innhold i møtene
- Møte med de andre fagutviklerne en gang per måned
- Møte mellom fagutviklere, teamkoordinatorer og ledelse ved behov
- Dialog med ledelse og bistå ledelse med beslutningstøtte knyttet til fagutvikler/metodeutvikler sine arbeidsområder
- Holde seg oppdatert på aktuelle lovverk og nytt på fagområdet, samt spre dette i kontoret/til relevante veiledere, ledere.
- Hovedansvaret for opplæring, veiledning, rådgiving av teamkoordinatorer, veiledere, nyansatte, samt studenter
- Ledergruppen har hovedansvar



I møte med avdelingsleder og NAV-leder framkommer det at fagutvikler for tiden ikke har ansvar for kvalitetssikring av vedtak.

3.2.4 Beslutter

I tillegg til fagutvikler, har NAV Værnes også beslutter(e), for tiden er det 2-3 besluttere (avdelingsleder er pr dags dato en av disse). Beslutter skal gå igjennom hvert vedtak for godkjenning. Avdelingsleder opplyser i møte at tidligere har fagutvikler og beslutter vært samme person, men det er også hensiktsmessig at det er flere som har beslutningsmyndighet.

3.2.5 Saksbehandler

NAV Værnes har ca. 33,4% kommunalt ansatte. Saksbehandlerne jobber på tvers av kommunene og på tvers av arbeidsområdene (statlig og kommunalt), men det tilstrebes at kommunale tjenester skal få den nøkkelen som de har ansatte til. Det er dermed ikke slik at en kommunalt ansatt bare har kommunale oppgaver.

Organiseringen av et NAV-kontor er litt annerledes enn en enhet i en kommune. Det er flere tjenester som går på tvers av statlige og kommunale ressurser, bl.a. mottak og vakttelefon. Leder på NAV Værnes er opptatt av at det er ett kontor som skal levere helhetlige og integrerte tjenester på best mulig måte, samt at det er uten betydning om ansatte jobber på tvers av NAV kommune og NAV stat så lenge jobben blir gjort.

Det observeres at det er mange ledd mellom saksbehandler og øverste leder på kommunalt nivå. Bare fra NAV-leder er det 4 ledd til saksbehandler. De er muligens ikke definert i systemet som et nytt ledd, men de er en del av prosessen. De har vist til at noen har rollen som fagutvikler, samt andre som har rollen som "beslutter". Det kan stilles spørsmål med effektiviteten av en slik organisering. Fagutvikler skal jobbe med faget, mens "beslutter" skal godkjenne vedtakene. Det bør ses på om disse rollene kan slås sammen for å få utnyttet ressursene bedre. Grunnlaget er at kunnskap innen saksbehandling skaffes ved å behandle flest mulig saker.

3.2.6 Samarbeidsavtale

Det følger av samarbeidsavtalen om etablering og drift av NAV Værnes mellom Stjørdal kommune og NAV Nord-Trøndelag pkt. 3 at NAV leder har ansvaret for å organisere arbeidet i NAV Værnes slik at det ivaretar servicen til brukerne i de fem kommunene og arbeidsforholdene for de ansatte på en best mulig måte.

Videre følger det av pkt. 7 i avtalen at alle ansatte ved Nav Værnes (fra stat og kommune) skal utføre oppgaver innen Nav-kontorets ansvarsområder, både statlige og kommunale, forutsatt nødvendig delegert myndighet.

Alle ansatte ved NAV Værnes, både statlige og kommunale, må påregne å løse oppgaver på tvers av kommunegrensene.

Pkt. 8 i avtalen sier noe om hvilke tjenester som inngår i avtalen. Nav Værnes har på vegne av Stjørdal kommune ansvar for tjenester etter sosialtjenesteloven i kommunene Selbu, Tydal, Meråker, Stjørdal og Frosta. Ved inngåelse av denne avtalen omfatter det følgende punkter;

- Kap. 5 Økonomisk stønad



- Kap. 3 Sosialtjenestens generelle oppgaver og kap. 4 § 4.1 Opplysning råd og veiledning og § 4-3a Rett til individuell plan
- Gjeldsrådgiverfunksjonen

De statlige og kommunale medarbeiderne i NAV Værnes skal kunne benyttes på tvers av de enkelte kommuner på en vurdering av behov og kompetanse.

NAV-leder har fått eget delegasjonsvedtak, datert 28.09.2023. I forhold til videredelegering framkommer det at den delegerte myndigheten følger stillingen, og kan som hovedregel ikke videredelegeres. Unntatt fra dette er anvisningsmyndigheten.

Ut fra de opplysninger vi har så er det NAV-lederen som underskriver alle vedtak.

3.2.7 Delegering/parafering

Vedtakene signeres av både saksbehandler og enhetsleder.

Delegering av myndighet til å treffe avgjørelser betyr at et organ eller en person som i utgangspunktet ikke hadde myndighet (kompetanse) til å treffe avgjørelse, får tildelt slik kompetanse. En lovhjemmel til å delegere må vanligvis forstås slik at den gir adgang til å pålegge den som får delegert myndighet, å utøve den. I slike tilfeller innebærer loven normalt også at det delegerende organet har instruksjonsmyndighet når det gjelder hvordan den delegerte myndigheten skal utøves.

Kommunedirektøren har fått delegert sin myndighet fra kommunestyret og har etter delegeringsreglementet myndigheten til å videredelegere den internt i kommunen jfr. delegeringsreglementet punkt 10.2.

De som har fått videredelegert myndighet, kan ikke delegere videre uten at det er lovgrunnlag for det. Det bør påpekes at kommunedirektøren kan i sin videredelegering sette egne skranker for videredelegering. Stjørdal kommune har tidligere normalt vist til videredelegering i lederavtalene. Det er en svakhet at det over tid har blitt unnlatt å vises til videredelegering i lederavtalene. Dette er en praksis som må gjennomgås.

Delegering til leder medfører at det er den som er delegert myndighet som er ansvarlig for vedtaket. Etter forvaltningsloven § 23 skal et enkeltvedtak være skriftlig, men loven har ingen egen bestemmelse om at vedtaket skal være undertegnet eller at det skal fremgå hvem som har behandlet og avgjort saken. Slike formkrav følger heller ikke av sosialtjenesteloven.

Sivilombudet har i tidligere uttalelser fastslått at det følger av god forvaltningsskikk, og forutsetningsvis av habilitetsreglene i forvaltningsloven, at en part skal få kjennskap til saksbehandlers identitet, jf. ombudets uttalelser 23. juni 2022 (SOM-2022-1068) og 27. november 2017 (SOM-2017-1135). Dette gjelder ikke i saker der saksbehandlingen er automatisert, altså behandlet rent maskinelt, jf. ombudets årsmelding for 1995 s. 51 (SOMB-1995-5).

Habilitetsregelen i forvaltningsloven § 6 gjelder både den som tilrettelegger grunnlaget for en avgjørelse og den som treffer avgjørelsen. Hensynene bak regelen gjør seg gjeldende både for saksbehandler og godkjenner. Ombudet legger til grunn at det følger av god forvaltningsskikk at både saksbehandlers og godkjenner sitt navn må fremgå, eller på annen måte formidles til parten.

Dette tilsier at kommunen må fortsette med sin praksis om at både saksbehandler og leder som paraferer. Dette for å sørge for åpenhet i forhold til hvem som har behandlet saken. Utfordringen er at lederen på grunn av stort omfang av saker ikke vil ha muligheten til å følge opp hver enkelt



sak. Dette er uheldig i forhold til følge opp saksbehandlingen og kvaliteten på den. Konsekvensen blir ofte at lederens navns står på vedtaket, men leder har ikke gjennomgått vedtaket. Det blir da den enkelte saksbehandler kunnskap og erfaring som vil være gjeldende i forhold til kvaliteten på vedtaket.

Denne praksisen medfører at det foreligger større fare for at vedtak ikke blir av den kvalitet en kan forvente, samt at risikoen for feil i vedtaket øker. For å avverge dette har NAV besluttere som kvalitetssikrer det faglige innholdet i vedtakene.

4. Konklusjon og tiltak

4.1 Konklusjon

Det er gjort en gjennomgang av 20 vedtak.

Revisjonen har avdekket at de fleste vedtak er tynt begrunnet og inneholder lite opplysninger om konkrete vurderinger som er gjort. Det bør vies mer plass i vedtakene til en «barnets beste»-vurdering, da dagens vurdering framstår som en konklusjon.

Vedtakene skal skrives slik at tjenestemottaker forstår innholdet, tjenestemottaker skal også kunne følge vurderingene som er gjort i vedtaket, selv om tjenesten innvilges.

Vilkårene virker standardiserte, det kan stilles spørsmål til om de følges opp. Det er vanskelig å lese av de fleste vedtakene om det foreligger en plan for oppfølging av søkere og eventuelle vilkår som blir satt i vedtaket.

Hvis målet skal være å få søkerne til å bli selvstendige vil det kreves at det jobbes mot et konkret mål. Det å stille vilkår til en søker som følges opp vil være et av de anbefalte tiltakene.

Utfordringen er at hvis vilkårene ikke kommer klart frem i vedtaket så vil det bli vanskelig å følge opp eventuelle mål for søkeren. På langvarige vedtak bør det også stilles vilkår om kvittering på betalt husleie før neste husleie utbetales, for å sikre at utbetalingen går til formålet. Dersom det ikke er mulig å følge opp slike vilkår bør det ikke skrives vedtak på mer enn en måned om gangen.

Organisatorisk har NAV mye på plass, men det kan se ut til at mange får andre oppgaver enn saksbehandling. Det blir også mange nivåer i saksbehandlingen mellom saksbehandler og øverste leder.

Det behandles opp mot 5000 vedtak i året der en avslagsprosent på ca. 20% virker rimelig. Når det gjelder klager har ikke NAV noe system for å fange opp antall mottatte klager, det betyr at det kun er oversikt over antall som er sendt til Statsforvalter. Det er vist til at det kun er 2 klager som er sendt dit, noe som tilsvarer 0,04 % av antall saker. Med ca. 20% avslag er det nærliggende å tro at klageprosenten er relativt høyere, det er da rimelig å stille spørsmål til om det gis medhold i resterende av disse klagegene. Det anbefales at NAV finner et system for å få oversikt over antall klager som mottas per år samt statistikk over omgjorte vedtak.



4.2 Tiltak som anbefales

For at NAV sosial skal utøve tjenester i henhold til dagens lovverk menes det at følgende tiltak bør iverksettes:

- Avdelingsleder bør sørge for at saksbehandling og produksjon er en prioritert oppgave
- Besluttere bør ha god nok kunnskap til å kvalitetssikre alle vedtak. Vedtak skal være godt faglig fundert og rettsanvendelsen bør være kvalitetssikret av besluttere.
- Aktiv bruk av vilkår der det er hjemlet, og vilkår skal følges opp
- Barnets beste-vurderinger må gis mer plass i vedtakene
- NAV sosial må støtte til at brukere blir mer selvhjulpne
- NAV bør få en oversikt over antall klager som mottas hvert år



Prosedyre for oppfølging av selskaper

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

45/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/535 - 1

Forslag til vedtak

Sekretariatet fremmer egne saker til kontrollutvalget hvor protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Indre Fosen kommune har eierandeler i legges frem til orientering.

Sakene skal inneholde:

- protokoller fra gjeldende møte som viser om, og med hvem, kommunen har deltatt.
- Kommunens strategi for selskapet herunder.
 - formålet med eierskapet.
 - kommunens krav til avkastning og utbytte der det er relevant.
 - kommunens vurdering og eierstrategi der det er relevant.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har en lovpålagt oppgave om å føre kontroll med selskaper kommunen har eierinteresser i. Det er viktig at kontrollutvalget er seg bevisst denne rollen, men også at kommunestyret blir gjort oppmerksomme på hvor og hvilke eierinteresser kommunen har i selskaper.

Vurdering

Kontrollutvalget bør synliggjøre kommunens eierinteresser ved å løfte rapporteringen om selskapene inn som egne saker på kontrollutvalgets sakliste. Det vil også automatisk gjøre kommunestyret oppmerksomme på selskapene når kontrollutvalgets møteprotokoll står på kommunestyrets sakliste.

Konklusjon

Sekretariatet fremmer egne orienteringssaker til kontrollutvalget hvor protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Stjørdal kommune har eierandeler i legges frem.

Sakene skal inneholde:

- protokoller fra gjeldende møte som viser om, og med hvem, kommunen har deltatt.
- Kommunens strategi for selskapet herunder.
 - formålet med eierskapet.
 - kommunens krav til avkastning og utbytte der det er relevant.
 - kommunens vurdering og eierstrategi der det er relevant.

Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

46/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/535 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Møteprotokoll - Generalforsamling TrønderEnergi AS

Møteprotokoll - Generalforsamling TrønderEnergi Vekst Holding AS

Årsberetning 2023

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 Stjørdal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt generalforsamling i TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS 27.05.2024.

Protokoll fra generalforsamlingenene i begge selskapene og årsberetning 2023 følger med som vedlegg til saken:

Stjørdal kommune var representert ved ordfører Eli Arnstad

Vurdering

I Stjørdal kommunes eierskapsmelding er TrønderEnergi omtalt:

Kommunedirektørens vurdering av selskapet/eierskapet.

Motivene for kjøpet av aksjene i TrønderEnergi AS var både strategiske og finansielle.

Strategisk fordi TrønderEnergi AS er en viktig kraftleverandør på samme måte som NTE.

Finansielt fordi investeringen vil gi direkte avkastning gjennom årlige utbytter. Sett i lys av alternativ plassering av kapitalen er avkastningen lav.

I Stjørdal kommunes eierskapsmelding er TrønderEnergi Vekst Holding AS omtalt:

Kommunedirektørens vurdering av selskapet/eierskapet.

Selskapet ble stiftet i 2022. Kommunens eierskap er et resultat av eierskapet av en aksjepost i TrønderEnergi AS. Vurdering av selskapet/eierskapet vil lettere bli vurdert ved neste eierskapsmelding

Konklusjon

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

Generalforsamling i TrønderEnergi AS

man. 27 mai 2024, 14:20 - 15:00
Scandic Lerkendal, Klæbuveien 127 A, 7031 Trondheim

Deltakere

Til stede fra aksjonærene

Se egen liste over deltakere

Bidragstakere til stede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Berit Rian (valgkomiteens leder), Ståle Gjersvold (konsernsjef),
Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Protokollfører

Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Generalforsamlingen er innkalt i samsvar med lovlig varslingsfrist. Alle aksjonærer er derfor gitt anledning til å delta i møtet.

Dagsorden, innkalling og møteform ble gjennomgått og godkjent.

Styreleder Odd Inge Mjøen ble valgt til møteleder. Oskar Andre Småvik ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig jfr. aksjelovens § 5-8.

Møteprotokoll

1/24

Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2023 og styrets forslag om utbytte

Beslutning

Ståle Gjersvold, Konsernsjef

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Årsberetning og årsregnskap for 2023
- Revisjonsberetning

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen
100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen
0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Årsberetning og årsregnskap for morselskapet TrønderEnergi AS for 2023, med et årsresultat på 685 537 000 kr, godkjennes. Resultatet inkluderer vesentlige urealiserte verdiendringer knyttet til kraftkontrakter. Underliggende resultat er på 230 millioner kroner.

Årsresultatet i TrønderEnergi AS disponeres som følger: 150 000 000 kr avsettes til utbytte til selskapets

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

aksjonærer for regnskapsåret 2023. I tillegg ble 50 000 000 utbetalt som tilleggsutbytte. 485 537 000 kr overføres til annen egenkapital.

 1-24 Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2023 og styrets forslag om utbytte.pdf

 1-24 Vedlegg TrønderEnergi - Årsrapport 2023 med revisors beretning.pdf

2/24

Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026

Beslutning

Berit Rian (Leder
Valgkomiteen)

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Valgkomiteens innstilling 2024

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Morten Bostad, Hanne Wigum og Kirsti Welander gjenvelges som styremedlemmer i TrønderEnergi AS for perioden 2024-2026.

Oddbjørn Bang velges som nytt styremedlem frem til ordinær generalforsamling i 2025.

Jon Fredrik Baksaas, Olga Lien og Per O. Johansen gjenvelges som varamedlemmer i rekkefølge for styremedlemmer nr. 1-7 i styret i TrønderEnergi AS for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2025.

Odd Inge Mjøen foreslås som styrets leder og Morten Bostad foreslås som styrets nestleder for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2025.

Generalforsamlingen velger dermed følgende sammensetning for de aksjonærvalgte styre- og varamedlemmene i TrønderEnergi AS:

Aksjonærvalgte styremedlemmer:

1. Odd Inge Mjøen – (2023-2025)
2. Morten Bostad – gjenvelges for 2 år (2024-2026)
3. Hanne Wigum – gjenvelges (2024-2026)
4. Kirsti Welander – gjenvelges (2024-2026)
5. Ingjerd Astad – (2023-2025)
6. Ove Volla – (2023-2025)
7. Oddbjørn Bang – ny (går inn i Dag Olav Løseths valgperiode dvs. 2023-2025)

Aksjonærvalgte varamedlemmer i rekkefølge for nr. 1-7:

1. Jon Fredrik Baksaas - gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)
2. Olga Lien – gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)
3. Per O. Johansen – gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)

 2-24 Vedlegg Valgkomiteens innstilling - valg av styre i TrønderEnergi, mai 2024.pdf

 2-24 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026.pdf

3/24

Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025

Beslutning

Berit Rian (Leder
Valgkomiteen)

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen beslutter følgende honorar for styret i TrønderEnergi AS for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025:

Styrets leder:	220.000 kr/år
Styrets medlemmer:	120.000 kr/år
Varamedlemmer:	8.750 kr/møte
Observatører:	60.500 kr/år
Medlemmer av revisjonsutvalget:	3.900 kr/møte

 3-24 Vedlegg Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer, mai 2024.pdf

 3-24 Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025 .pdf

4/24

Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger Deloitte som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.24 – 31.12.24 fastsettes etter regning.

 4-24 Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024.pdf

5/24

Valg av valgkomite og beslutning om valgkomiteens godtgjørelse for 2024-2025

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen
0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Anne Grethe Tevik gjenvelges som medlem av valgkomiteen frem til ordinær generalforsamling 2026.

Hanne Nyhus velges som varamedlem av valgkomiteen frem til ordinær generalforsamling 2026.

Berit Rian gjenvelges som leder og Steinar Saghaug gjenvelges som nestleder for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Valgkomiteens godtgjørelse for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025 settes til kr. 28.000,- for valgkomiteens leder og kr. 22.000,- for komiteens øvrige medlemmer. For komiteens varamedlem utgjør godtgjørelsen kr. 4.000,- pr møte, med et maksimum per år tilsvarende som for komiteens øvrige ordinære medlemmer.

 5-24 Valg av valgkomite og beslutning om valgkomiteens godtgjørelse for 2024-2025.pdf

Liste over fremmøtte aksjonærer på generalforsamling 27.05.2024 – TrønderEnergi AS

Navn på aksjonær	Andel stemmeberettigede aksjer	Representant/Fullmaktshaver
Frøya kommune	2,49 %	Kristin Furunes (ordfører)
Heim kommune	4,85 %	Marit Sandvik (ordfører)
Hitra kommune	2,69 %	John Lernes (ordfører)
Holtålen kommune	1,34 %	Jan Arild Sivertsgård (ordfører)
Indre Fosen kommune	8,00 %	Oskar Andre Småvik (ordfører)
KLP (Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap):	13,33 %	Odd Inge Mjøen (styreleder TE m/fullmakt)
Malvik kommune	2,96 %	Rikard Spets (varaordfører m/fullmakt)
Melhus kommune	13,34 %	Einar Gimse-Syrstad (ordfører)
Midtre Gauldal kommune	3,17 %	Trude Heggdal (ordfører)
Oppdal kommune	3,95 %	Elisabeth Hals (ordfører)
Orkland kommune	16,94 %	Hanne Nyhus (ordfører)
Osen kommune	1,04 %	Håvard Strand (ordfører)
Rennebu kommune	0,07 %	Per Arild Torsen (varaordfører m/fullmakt)
Selbu kommune	1,43 %	Ole Morten Balstad (ordfører)
Skaun kommune	2,20 %	Gunn I. Stokke (ordfører)
Stjørdal kommune	0,18 %	Eli Arnstad (ordfører)
Trondheim kommune	9,13 %	Erling Moe (varaordfører m/fullmakt)
Tydal kommune	0,16 %	Jens Arne Kvello (ordfører)
Ørland kommune	7,69 %	Hallgeir Grøntvedt (ordfører)
Åfjord kommune	5,04 %	Erling Iversen (ordfører)
Totalt	100 %	

Generalforsamling i TrønderEnergi Vekst Holding AS

man. 27 mai 2024, 15:00 - 15:30

Scandic Lerkendal, Klæbuveien 127 A, 7031 Trondheim

Deltakere

Til stede fra aksjonærene

Se egen liste over deltakere

Bidragstyttere til stede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Ståle Gjersvold (konsernsjef), Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Protokollfører

Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Generalforsamlingen er innkalt i samsvar med lovlig varslingsfrist. Alle aksjonærer er derfor gitt anledning til å delta i møtet.

Dagsorden, innkalling og møteform ble gjennomgått og godkjent.

Styreleder Odd Inge Mjøen ble valgt til møteleder. Oskar Andre Småvik ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig, jfr. aksjelovens § 5-8.

Møteprotokoll

1/24

Godkjenning av årsregnskap for 2023

Beslutning

Ståle Gjersvold, Konsernsjef
TrønderEnergi AS

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Årsregnskap 2023
- Revisjonsberetning

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Årsregnskap for TrønderEnergi Vekst Holding AS for 2023, med et årsresultat på 79 876 000 kr og totalresultat på 111 973 000 kr godkjennes. Årsresultatet disponeres som følger: 111 973 000 kr overføres til annen egenkapital.



1-24 Godkjenning av årsregnskap for 2023.pdf



1-24 Vedlegg TrønderEnergi Vekst Holding AS - Årsrapport 2023.pdf



1-24 Vedlegg Uavhengig revisors beretning.pdf

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger følgende sammensetning for styret i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024- 2026:

Ståle Gjersvold, konsernsjef i TrønderEnergi AS, velges som styremedlem og enestyre i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024-2026.

 2-24 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026.pdf

Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Det skal ikke utbetales honorar til styret i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024-2025.

 3-24 Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025 .pdf

Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger Deloitte som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.24 – 31.12.24 fastsettes etter regning.

 4-24 Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024.pdf

Liste over fremmøtte aksjonærer på generalforsamling 27.05.2024 – TrønderEnergi Vekst Holding AS

Navn på aksjonær	Andel stemmeberettigede aksjer	Representant/Fullmaktshaver
Frøya kommune	1,22 %	Kristin Furunes (ordfører)
Heim kommune	2,38 %	Marit Sandvik (ordfører)
Hitra kommune	1,32 %	John Lernes (ordfører)
Holtålen kommune	0,66 %	Jan Arild Sivertsgård (ordfører)
Indre Fosen kommune	3,92 %	Oskar Andre Småvik (ordfører)
KLP (Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap):	6,53 %	Odd Inge Mjøen (styreleder TE m/fullmakt)
Malvik kommune	1,45 %	Rikard Spets (varaordfører m/fullmakt)
Melhus kommune	6,54 %	Einar Gimse-Syrstad (ordfører)
Midtre Gauldal kommune	1,55 %	Trude Heggdal (ordfører)
Oppdal kommune	1,94 %	Elisabeth Hals (ordfører)
Orkland kommune	8,30 %	Hanne Nyhus (ordfører)
Osen kommune	0,51 %	Håvard Strand (ordfører)
Rennebu kommune	0,03 %	Per Arild Torsen (varaordfører m/fullmakt)
Selbu kommune	0,70 %	Ole Morten Balstad (ordfører)
Skaun kommune	1,08 %	Gunn I. Stokke (ordfører)
Stjørdal kommune	0,09 %	Eli Arnstad (ordfører)
Trondheim kommune	4,47 %	Erling Moe (varaordfører m/fullmakt)
TrønderEnergi	51,0 %	Odd Inge Mjøen (styreleder)
Tydal kommune	0,08 %	Jens Arne Kvello (ordfører)
Ørland kommune	3,77 %	Hallgeir Grøntvedt (ordfører)
Åfjord kommune	2,47 %	Erling Iversen (ordfører)
Totalt	100 %	

ÅRSRAPPORT 2023

TrønderEnergi® 

Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	2
Konsernsjefen har ordet	3
Årsberetning	5
Bærekraft og forretningsetikk.....	5
Etikk og samfunnsansvar.....	5
HMS.....	6
Eierstyring og selskapsledelse.....	6
Åpenhetsloven	7
Strategi og organisasjon.....	8
Strategi.....	8
Organisering.....	8
Mennesker og kultur.....	9
Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi konsern	10
Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi AS.....	12
Risikostyring og internkontroll.....	13
Utbyttepolitikk	14
Erklæring fra styret og konsernsjef.....	14
Regnskap for TrønderEnergi Konsern	16
Resultat	18
Balanse	20
Noteoversikt.....	26
Regnskap TrønderEnergi AS.....	78
Resultat	79
Balanse	80
Noteoversikt.....	83
Revisors beretning	100

Konsernsjefen har ordet

TrønderEnergi har de siste årene vært gjennom store omstillinger. Vi har forberedt konsernet til en fremtid hvor det er stort behov for privat vekstkraft for å klare energiomstillingen samfunnet må gjennom. Gjennom å skille ut investeringene som er gjort de senere årene i vindkraft og elektrifisering, samt overføre en stor del av organisasjonen, etablerte vi, ved å invitere Hitec Vision inn som likeverdig medeier, i 2022 Aneo. Hovedformålet med etableringen var å realisere verdiskapningen TrønderEnergi har skapt de siste årene. I tillegg var, og er det, et viktig mål å skape et skandinavisk energiselskap med hovedkontor i Trondheim. Et trøndersk energikonsern som er attraktivt for både ansatte i selskapet, og for nye medarbeidere i hele Norden.

Gjennom Aneo-etableringen har TrønderEnergi blitt et rendyrket holdingselskapet, hvor TrønderEnergi Kraft (TEK) er den eneste industrielle majoritetsposisjonen som fortsatt styres av TE-konsernet. Virksomheten for øvrig er eiendeler i selskaper hvor vi ikke er i majoritet. Dette betyr at forvaltningen av eiendelene skjer gjennom styrearbeid, og at TrønderEnergi har beveget seg i retning av å bli et industrielt investeringsselskap innen energisegmentet. Utover TEK og Aneo er vår viktigste eierpost i Tensio, nettselskapet vi etablerte i 2018 sammen med NTE. TrønderEnergi eier 40% av Tensio, de øvrige aksjene eies av KLP (20%) og NTE (40%).

Inntektene fra vannkrafta er et produkt av produksjonsvolum, kraftprisen i regionen, sikringsgraden og evnen til å utnytte reguleringsevnen i vannkrafta. Kraftprisen i NO3 (Trøndelag) var i fjor 43,8 øre kW/t, mens TEK gjennom å utnytte reguleringsevnen oppnår en pris som var tredve prosent høyere enn dette. Dette viser at verdien av vannkrafta har blitt høyere gjennom mer uregulert produksjon (vindkraft) i vår region. Kraftprissikringer bidro til at den oppnådde prisen ble på ca. 38 øre kW/t. Økningen av grunnrenteskatt som kom i 2022, har i en overgangsperiode medført at det reelle sikringsnivået i fjor var på over 100% av middelproduksjonen på ca. 1,8 TWh. Samlet sett ble resultatet som forventet, men med økt grunnrenteskatt og realiserte sikringer inkludert de som kommer til oppgjør de neste to årene, er det først fra 2027 at vi forventer en stabilt god kontantstrøm fra vannkrafta.

Tensio AS bidro i 2023 med et utbytte på 100 millioner. Investeringene i nett (både oppgraderinger og nyinvesteringer) har økt de siste årene og er nå på rundt 1 milliard årlig, og det forventes at det vil ligge på et høyt nivå i årene fremover. Selv om Tensio leverer gode resultater og har opprettholdt en høy effektivitet, er kontantstrømmen negativ i en fase med store investeringsbehov. Det forventes at dette er utbyttelnivået Tensio vil ligge på de nærmeste årene. Det er et mål for TrønderEnergi å bidra til lavest mulig nettleie for kundene i gamle Sør-Trøndelag, og utover en god finansiell avkastning til eierne er lav nettleie fortsatt et viktig mål for vårt eierskap i Tensio.

TrønderEnergi har utover de to utbyttegenererende aksjepostene (TEK og Tensio AS) et viktig forvaltningsansvar for eierskapet (50% inkl. kommunenes direkteeierskap) i Aneo. Aneo er et vekstselskap som forventes de nærmeste årene, før en kommer inn i en fase hvor selskapet skal gi utbytte eller gevinst gjennom økt aksjeverdi, å ha negativ kontantstrøm. Selskapet har i 2023 foretatt investeringer i sol og vind i Sverige, og ser utover dette på muligheter i hele Norden. Innenfor elektrifisering forventes det en konsolidering innenfor flere av segmentene selskapet har investert i. Målet er lønnsom vekst, og innenfor segmentet produksjon har det vært mye innsats i å bygge en mer langsiktig utviklingsportefølje for tidligfasen. For TrønderEnergi som eier er det flere opsjoner på hvordan man kan maksimere den langsiktige verdiskapningen i selskapet – og vi jobber målrettet med å utvikle en langsiktig eierstrategi for TrønderEnergi.

Vi har de siste årene skapt betydelig ny verdiskapende virksomhet i TrønderEnergi, og kompetente ansatte er den viktigste årsaken til det. Det er derfor gledelig å se at vi fortsatt er en attraktiv arbeidsgiver. Både den årlige arbeidsmiljøundersøkelsen og et rekordlavt sykefravær på 1,5% viser at omstillingen ikke har redusert trivselen med å gå på jobb. Det lover godt for fortsettelsen for et selskap som vil skape verdier for mange generasjoner fremover. Selskapet har endret seg mye og målet er å skape langsiktige verdier for eierne – både gjennom å forvalte de historiske investeringene i energisystemet, samt bidra til nyetableringer med nordisk nedslagsfelt. Hovedsakelig vil det siste skje gjennom Aneo, men som en regional motor i våre eierkommuner skal Trønderenergi fortsatt være en pådriver for utvikling av lavutslippssamfunnet. Vår nye konsernstruktur ligger til rette for å spille en viktig regional rolle for også i fremtiden – noe vi som selskap jobber mot hver eneste dag.

Årsberetning

Bærekraft og forretningsetikk

I TrønderEnergi legger vi vekt på bærekraftig verdiskaping for våre vertskommuner, for våre eiere og for storsamfunnet. Siden etableringen har TrønderEnergi bidratt til å gjøre fornybar og klimavennlig energi tilgjengelig for alle som bruker strøm. Dermed har selskapets aktivitet historisk bidratt til en klimavennlig energiforsyning, og vi bidrar i dag, både gjennom egen virksomhet og gjennom selskapene vi er medeier i til at stadig større andel av Skandinavisk energiforsyning er klimaeffektiv og bærekraftig. Samtidig må vi erkjenne at selv om vi bidrar til et bærekraftig nordisk energisystem, så er ikke det lenger nok. Vi må gjøre mer, og jobber derfor strategisk og kontinuerlig for å bidra til rask nok energiomstilling, som er helt nødvendig skal vi nå klimamålene i tide.

Vi er svært opptatt av at det alltid skal være trygt å gå på jobb hos oss, og hos våre leverandører. Vi legger også vekt på å sikre at måten vi produserer kraft på gir minst mulig negativ miljøpåvirkning og mest mulig nytte i kraftsystemet og positiv klimaeffekt for hver kvadratmeter vi låner av naturen. I TrønderEnergi legger vi også vekt på å samhandle godt med andre brukere av de arealene vi benytter til å levere kraftproduksjon. Vi jobber alltid for at fotavtrykket vårt skal være minst mulig. Vi etterstreber også alltid at all vår virksomhet skal finne sted innenfor de rammer norske og europeiske lover setter og innenfor de internasjonale konvensjoner Norge er tilsluttet.

TrønderEnergi legger til grunn at åpenhet og transparens om hvordan det jobbes med bærekraft er avgjørende for gode resultater over tid. Derfor har vi valgt å levere vår [Bærekraftrapport](#) i tråd med anbefalingene fra Global Reporting Initiative (GR).

Etikk og samfunnsansvar

TrønderEnergis styrende dokumenter setter rammer for hvordan vi kan sikre at vår verdiskapning kan finne sted innenfor etiske rammer, og på en slik måte at det er nyttig ikke bare for våre eiere, men også lokal- og storsamfunn. Sentralt blant de styrende dokumenter står TrønderEnergis «[Regler om Etikk og Samfunnsansvar](#)».

Etikkreglene er bindende for alle ansatte og styremedlemmer i konsernet, og stiller en rekke krav til alle som opptrer på konsernets vegne. Reglene inneholder blant annet forbud mot korrupsjon og andre lovbrudd, gir regler om habilitet og åpenhet, om varsling om irregulære forhold, og om konsernets krav om forsvarlig håndtering av slik varsling. Reglene gir også forpliktende pålegg om å respektere internasjonale menneskerettigheter slik de er nedfelt i FNs menneskerettserklæring og sentrale internasjonale konvensjoner.

TrønderEnergi er eid av 19 trønderske kommuner og KLP, og dermed indirekte eid av innbyggerne i de samme kommunene, samt medlemmene i KLP. Ett av våre viktigste bidrag til samfunnet, utover å bidra til energi til hjem og næring, er å levere utbytte til våre eiere, slik at de kan tilby gode tjenester til sine innbyggere og medlemmer. TrønderEnergi er i tillegg økonomisk bidragsyter til prosjekter i våre eier- og vertskommuner med formål å skape trygge og gode rammer for organisert aktivitet, i hovedsak rettet mot barn og unge. Vi støtter også flere prosjekter innen friluftsliv, organisasjons- og kulturlivet.

HMS

HMS-begrepet i TrønderEnergi rommer områdene helse, arbeidsmiljø, ytre miljø, sikkerhet og sikring. Konsernet jobber systematisk med HMS. Dette innebærer at HMS-arbeidet har en systematisk og risikobasert tilnærming som skal sikre at alle aktiviteter planlegges og gjennomføres fullt forsvarlig. Den systematiske tilnærmingen skal også sikre at egne krav, krav i lover, forskrifter, avtaler og konsesjoner ivaretas. Vurderinger av HMS og ytre miljø er inkludert i alle aktiviteter vi utfører, og risikovurderinger benyttes aktivt for å identifisere og prioritere tiltak.

Gjennom 2023 har det blitt gjennomført flere prosjekter, herunder blant annet rehabilitering av kontroll- og oljetrykksanlegg i Grana kraftstasjon, linjeutbedring av Vassli - Lønset, fjellsikring av adkomst-, rømningstunnel og tverrslag Sokna, fjellsikring av driftstunnel Svorkmo og ny bru over sperredam for inntak Jøla. Samtlige prosjekter i 2023 har blitt gjennomført uten personskader og miljøhendelser. I forkant av og underveis i prosjektene er det gjennomført risikovurderinger av arbeidet. Prosjektene er fulgt opp underveis med vernerunder og kontinuerlig rapportering. Organiseringen har vært i tråd med byggherreforskriftens krav hvor TrønderEnergi har fungert som byggherrens representant og som koordinator for det utførende arbeidet, herunder med ansvar for oppfølging av byggherrens plan for sikkerhet, helse og arbeidsmiljø (SHA-plan).

TrønderEnergi har tre pågående vilkårsrevisjoner for vannkraft; Lundesokna, Sjøa og Svartelva. Revisjonsdokument for de to førstnevnte er til behandling i NVE. Revisjonsdokumentet for Svartelva skal sendes til NVE innen oktober 2024. NVE besluttet å ikke åpne vilkårsrevisjon for Mørre i denne omgang. Vi har i vårt arbeid med disse vært positive til at det gjøres vurderinger av tiltak for å bedre miljøforholdene i gamle vannkraftutbygginger, men er opptatt av at det i vilkårsrevisjonen må legges vekt på tiltak som i minst mulig grad påvirker kraftproduksjonen og fleksibiliteten i anleggene.

Samarbeidet med bedriftshelsetjenesten har også i 2023, som i tidligere år, fungert meget godt. Bedriftshelsetjenesten har gjennomført systematiske kvartalsvise statusmøter med HMS- og HR-stab hvor periodeplan har blitt drøftet, evaluert og sikret med hensyn til fremdrift. Bedriftshelsetjenesten har gjennom 2023 gjennomført målrettet arbeidshelseoppfølging av ansatte som omfattes av ulike eksponeringsfaktorer.

I 2023 erfarte TrønderEnergi ingen alvorlige HMS-hendelser. Det vil si at det ikke er registrert hendelser hvor de faktiske eller potensielle konsekvensene er vurdert som alvorlige. Gjennom året ble det ikke registrert miljøhendelser, hverken i kategorien mindre alvorlige miljøhendelser eller i kategorien alvorlige miljøhendelser. Det ble registrert én personskade gjennom året blant egne ansatte. Dette var en medisinsk behandlingsskade av mindre alvorlig art. Skaden resulterte ikke i fravær. Blant leverandører ble det i 2023 ikke meldt inn noen personskader.

For hele året 2023 var det samlede sykefraværet for konsernet 1,5%.

Eierstyring og selskapsledelse

Konsernets prinsipper for eierstyring og selskapsledelse er basert på Norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse (NUES). Med bakgrunn i denne har styret vedtatt «Eierstyring og selskapsledelse i TrønderEnergi».

De formelle eierorganene i TrønderEnergi er generalforsamling og valgkomité.

Konsernet avholder også jevnlig eiermøter der selskapet informerer og drøfter strategisk viktige spørsmål med eierne på uformelt grunnlag.

Styret har oppnevnt et revisjonsutvalg. Utvalget har i 2023 bestått av Morten Bostad og Kirsti Welander. Revisjonsutvalget har hatt regelmessige møter gjennom året og gjennomgår konsernrapporter og regnskap før fremleggelse i styret. Utvalget har utstrakt samarbeid med revisor.

TrønderEnergi har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor selskapet og overfor tredjepersoner. Forsikringen dekker sikredes personlige ansvar for formuestap som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse. Forsikringen dekker også saksomkostninger som sikrede pådrar seg, og som er nødvendig for å ivareta sikredes rettigheter knyttet til eventuelle tap som er omfattet av forsikringen.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven ble gjort gjeldende i 2022. Styringssystemene TrønderEnergi benytter og de systemer som benyttes av Aneo for å løse oppdrag på våre vegne er oppdatert med arbeidsprosesser og beskrivelser av aktiviteter og tiltak etter lovens bestemmer.

Sentralt i all vurdering av aktsomhet er vurdering av sannsynlighet for, og alvorlighetsgrad av, hendelser som ikke er i tråd med norske og internasjonale bestemmelser om menneskerettigheter og arbeidsforhold. Slike risikovurderinger utføres på ulike nivåer i TrønderEnergi, både for aktivitet i egen regi og overfor våre leverandører og partnere. I 2023 har en betydelig del av dette arbeidet i praksis vært utført gjennom tjenestekjøp fra Aneo. Styret i TrønderEnergi er like fullt ansvarlig for disse vurderingene.

TrønderEnergi er gjennom eierskapet i Aneo stor eier i Roan Vind DA, som eier vindkraftanlegget på Roan. Dette anlegget er en av anleggene som er omfattet av den mye omtalte Fosen-dommen. TrønderEnergi har utviklet flere vindkraftverk i reinbeiteområder og legger vekt på god dialog og samhandling med reindriftsinteressene om utbygging og drift av slike. Også på Roan var det forut for utbyggingen omfattende dialog med reindriften, og at det ble tatt hensyn til innspill fra reindriften ved utformingen av vindparken. Selve utbyggingen skjedde også i henhold til en egen avtale med reindriften, hvor det var enighet om økonomisk kompensasjon og tiltak i anleggsfasen. I avtalen bekreftet reindriften at gyldigheten av konsesjonen ikke ville bli bestridt, slik at det eneste som gjenstod var å fastsette erstatningen til reindriften for tiden etter at anlegget ble satt i drift. Vindkraftverket ble bygget i tillit til denne avtalen.

I påvente av utfallet av meklingen og departementets fornyede vurdering av konsesjonene, har Roan Vind tilbudt seg å bistå reindriften med midlertidige avbøtende tiltak i den grad det måtte være behov for det. Samt at Roan Vind også har tilbudt økonomisk kompensasjon til reindriften for tiden som er gått etter idriftsettelsen av anlegget. TrønderEnergi mener dermed at Roan Vind har gjort det som åpenhetsloven krever for å forebygge eller begrense negative konsekvenser av virksomheten i påvente av en endelig avklaring.

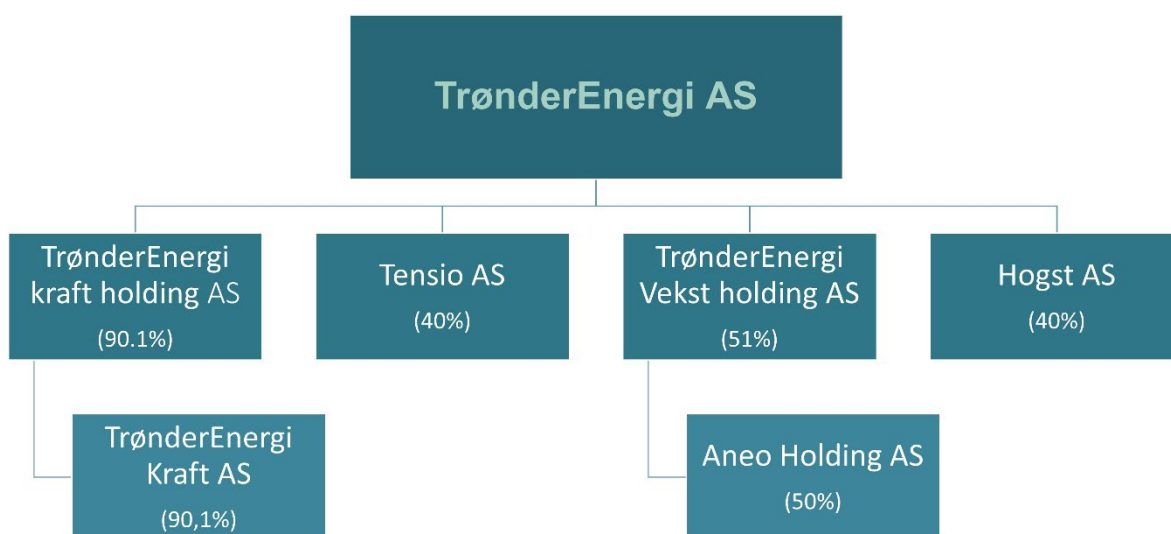
6. mars 2024 ble det inngått avtale mellom Nord-Fosen siida, Staten og Roan Vind DA. Med denne avtalen ble også menneskerettighetsbruddet omtalt i Høyesterettsdommen avsluttet.

Ytterligere informasjon om hvordan TrønderEnergi utfører aktsomhetsvurderinger som gjelder for alle konsoliderte selskap i konsernet og resultater fra dette arbeidet, er publisert på våre [hjemmesider](#) og beskriver ved tidspunktet for avleggelsen av årsberetningen publiseringen gjort for aktsomhetsvurderinger i 2023.

Aktsomhetsvurdering gjøres fortløpende, og oppdateres minimum årlig i henhold til Åpenhetsloven med nødvendige revideringer. Årets oppdatering for 2024 vil bli publisert på hjemmesiden senest 30.06.24.

Strategi og organisasjon

Energiomstillingen går ikke raskt nok nå, men det er all mulig grunn til å tro at den vil komme opp i fart i årene som ligger foran oss. TrønderEnergis rolle i denne er både å bidra til at energiomstillingen går raskere og at den kan gjennomføres uten at det svekker verdiskaping, velferd og velstand. Samtidig skal vi sikre at våre bidrag til energiomstilling i selskaper vi er medeier i, gjøres på en sånn måte at de også gir avkastning til våre eiere, og bidrar til at andre bærekraftsmål ikke utfordres. Dette må vi basere både strategi og organisering på om vi skal lykkes.



Strategi

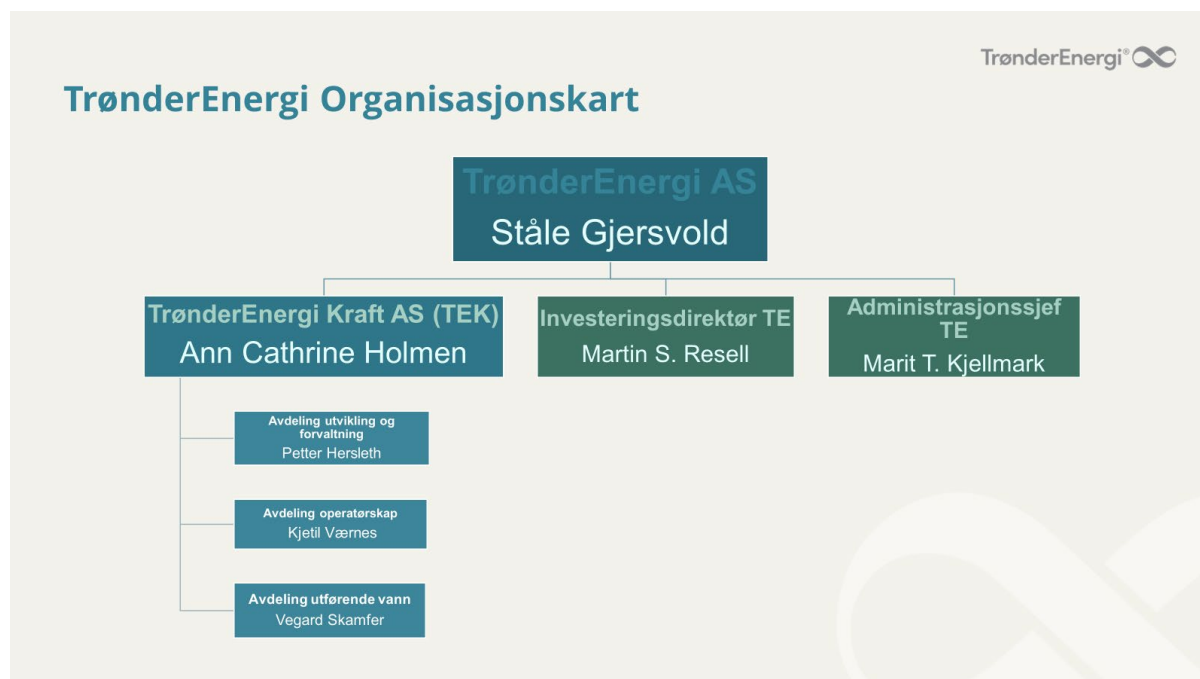
Energiomstillingen vil måtte kreve mer ikke-regulerbar kraftproduksjon, som vind og solkraft, men også at vi bruker energien mer effektivt. Dette var et viktig rasjonale for at vi var med å opprette Aneo. Opprettelsen i 2022 var en betydelig milepæl for TrønderEnergi for å utnytte konsernets industrikompetanse innen energiomstilling og samtidig gi denne kompetansen et handlingsrom gjennom privat investeringskapital. Samtidig vil en økende mengde ikke-regulerbar kraftproduksjon, kombinert med større effektvariasjon i forbruket, øke verdien av regulerbar kraftproduksjon, for kraftsystemet og for eierne. Hvordan vi skal sikre mest mulig stabil og sikker drift, men også høyest mulig verdi- og energibidrag for våre anlegg i drift vil være en prioritet for konsernet i 2024.

Organisering

TrønderEnergi konsernet var i 2022 igjennom en betydelig endring knyttet til beslutningen om å dele det daværende konsernet i to for å muliggjøre etableringen av et nytt nordisk fornybarkonsern, Aneo. Hovedtyngden av ansatte i det daværende TrønderEnergi-konsernet ble virksomhetsoverdratt til det nyetablerte konsernet i Aneo. TrønderEnergi AS utvikler seg i økende grad i retning av å være et konsern som først og fremst har tunge eierposter i selskaper som driver innen fornybar energi, eller i randsonen til slik virksomhet.

Dagens ansatte i datterselskapet TrønderEnergi Kraft AS har i all hovedsak sitt virke tilknyttet nødvendige funksjoner for å levere forsvarlig eierskap og drift av vannkraftproduksjon.

Funksjoner og roller som kreves for å ivareta forvaltningen av TrønderEnergi AS sitt formål og eierskap er ytterligere styrket i 2023, blant annet ved ansettelsen av Martin S. Resell i rollen som investeringsdirektør.



Mennesker og kultur

TrønderEnergis retningslinjer for bærekraft omfatter alle deler av virksomheten, herunder arbeidsgiverrollen. For oss er det naturlig at bærekraftstilnærmingen også er en sentral del av vår arbeidsgiverrolle. På den ene siden vet vi at det å være troverdig på bærekraft er viktig for vår evne til å rekruttere. På den andre siden er det å utøve arbeidsgiveransvaret bærekraftig en forutsetning for at folk skal bli værende hos oss, trives, holde seg friske og utvikle seg som arbeidstakere.

Våre retningslinjer bygger på de tema TrønderEnergi vektlegger i rollen som en bærekraftig arbeidsgiver. Retningslinjene er en forsterkning av allerede styrende dokumenter. Styrende dokumenter som er en naturlig del av bærekraftstenkningen vår er:

- TrønderEnergis HR- politikk og HMS-politikk
- Etske retningslinjer
- Beskrivelsen av vårt samfunnsansvar

Disse retningslinjene har sin hovedforankring i bærekraftsmål nr. 8, Anstendig arbeid og økonomisk vekst. TrønderEnergi arbeider systematisk for å forhindre diskriminering. Vi arbeider proaktivt for å sikre mangfold i vår virksomhet og skal aldri diskriminere noen på grunnlag av kjønn, seksuell legning og kjønnsidentitet, religiøs, etnisk eller kulturell bakgrunn, politisk ståsted, funksjonsnivå eller alder. Konsernledelsen består av 2 kvinner og 2 menn og kvinneandelen utgjør dermed 50 prosent. I datterselskapet TrønderEnergi Kraft AS var det ved sist årsskifte 30 ansatte, og av dem 4 kvinner. Mange av de ansatte er fagarbeidere innen fag hvor det historisk sett har blitt utdannet en klar overvekt av menn. Vi har tro på at det kontinuerlige arbeidet for å bidra til at flere jenter velger

teknologi og realfag og å styrke kjønnsbalanse og mangfold internt bidrar til å skape et bedre resultat og et bedre arbeidsmiljø i konsernet.

I tillegg til de fast ansatte kommer det et betydelig tjenestekjøp av stabs- og støttetjenester fra Aneo, delvis basert på fast innleie og delvis på tjenestekjøp.

Medarbeiderundersøkelsen «Great Place To Work» som ble gjennomført i 2023 gir også svært gode resultater. Den viser blant annet en gjennomsnittlig score på 90 %. Ansatte opplever sin arbeidsplass som et sted der de har tillit, er stolte og føler et sterkt fellesskap.

Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi konsern

I redegjørelsen for årsregnskapet gis det en forklaring på resultat oppdelt i segment og samlet på konsernnivå for balansepostene. For mer utdypende informasjon om segment vises det til nøkkeltallsoppstillingen og note 5 i konsernregnskapet.

Konsernets resultat er 777 millioner kroner i 2023 mot 1 247 millioner kroner i 2022.

Resultatet består av;

- Resultat fra TrønderEnergi Kraft: 187 millioner kroner
- Resultat fra Tensio: 127 millioner kroner
- Resultat fra TrønderEnergi AS: minus 41 millioner kroner
- Resultat fra TEVH/Aneo: 90 millioner kroner
- Justeringsposter: 414 millioner kroner

Ytterligere forklaringer av resultatpostene gis per segment nedenfor.

Segment TrønderEnergi Kraft

Segmentet inneholder konsernets eierskap i TrønderEnergi Kraft som eier konsernets vannkraftanlegg, inklusive en tilsigsavhengig kraftrettighet i Nea kraftverk.

Konsernets vannkraftproduksjon var 1 772 GWh i 2023, mot 2 335 GWh i 2022, og en normalproduksjon på 1 827 GWh.

Gjennomsnittlig kraftpris for område Midt-Norge (NO3) ble 43,8 øre pr kWh i 2023 mot 42,8 øre pr kWh i 2022. Gjennom optimalisering disponerer TrønderEnergi kraften for å oppnå best mulig pris gitt de begrensninger som konsesjonsreglementet og tekniske forhold gir. Fra dette arbeidet ble det oppnådd en merverdi på 12,9 øre pr kWh i 2023 mot 8,2 øre pr kWh i 2022. Hensyntatt sikringskontrakter ble oppnådd kraftpris før grunnrenteskatt 47,9 øre pr kWh i 2023 mot 36,4 øre pr kWh i 2022.

På grunn av at grunnrenteskatt fastsettes basert på norminntekter og ikke faktisk inntekt, og økt sats på grunnrenteskatt, er imidlertid den reelle oppnådde prisen etter sikring og etter grunnrenteskatt på 38,1 øre i 2023. Før økning i grunnrenteskattesatsen ville tilsvarende tall vært 40,9 øre. Det at økt grunnrenteskatt fastsettes basert på norminntekter og ikke faktisk oppnådd pris etter sikring, har dermed medført at oppnådd pris på salg av kraft har blitt redusert med 2,8 øre, tilsvarende 44,6 millioner kroner. Dette er ikke et tap som følge av økt skatt, men et isolert tap knyttet til at den økte skatten ikke hensyntar faktisk pris på sikringskontraktene.

Omsetningen i 2023 var på 1 242 millioner mot 1 305 millioner i 2022. Endring skyldes i hovedsak lavere produksjon.

Driftsresultatet ble 545 millioner kroner i 2023, mot 531 millioner kroner i 2022.
Netto finansposter i 2023 var på 17 millioner.
Skattekostnaden ble på 374 millioner i 2023, herunder 254 millioner i grunnrenteskatt.
Årsresultatet for segment TrønderEnergi Kraft endte på 187 millioner i 2023.

Segment TrønderEnergi

Driftsresultatet for segmentet ble på minus 20 millioner i 2023 mot minus 103 millioner i 2022. 2022 var preget av høye omstrukturingskostnader og er hovedårsaken for årets endring på driftsresultatet.

Konsernets finansiering ligger i morselskapet hvorav netto finansposter endte på minus 36 millioner. Noe lavere rentekostnader i 2023 på bakgrunn av nedbetaling av ett obligasjonslån og foretaksfondsobligasjonen.

Segmentets skattekostnad i 2023 ble minus 15 millioner
Årsresultat i 2023 ble på minus 41 millioner.

Segment Tensio

Segmentet består av eierposten i Tensio som innregnes etter EK-metoden. Resultatandelen for 2023 ble 127 millioner i 2023 mot 65 millioner i 2022.

Segment TEVH/Aneo

Det er ingen omsetning for segmentet i 2023, kun administrative kostnader og resultatandel fra Aneo som innregnes etter EK-metoden.

Driftsresultatet ble på minus 41 millioner i 2023 mot minus 24 millioner i 2022.

Netto finansposter ble på 169 millioner i 2023. Dette er renteinntekter på selgerkreditten TrønderEnergi Vekst Holding AS har mot HitecVision. Renteinntekten akkumuleres på selgerkreditten og er avsatt som kommittert kapital til kapitalinnskudd i Aneo.

Skattekostnaden for segmentet endte på 37 millioner i 2023.
Årsresultatet for 2023 ble på 90 millioner.

Justeringsposter

Justeringsposter inneholder resultateffekter som ikke anses som en del av underliggende drift, og som ikke er gjenstand for løpende virksomhetsoppfølging på samme måte som resultat på segmenter.

Disse postene inkluderer blant annet urealisert verdiendring på kraft og valutakontrakter benyttet som sikringskontrakter for framtidige produksjonsinntekter (realiserte verdiendringer føres under segment Produksjon), gevinst/tap og verdiendringer knyttet til aksjeposter, opp/nedskrivninger av driftsmidler og IFRS effekter knyttet til IFRS 16 leieavtaler.

Justeringspostene for 2023 utgjør et driftsresultat på 519 millioner. De vesentligste postene er:

- Urealisert verdiendring sikringskontrakter for kraftpris og valuta: positiv 529 millioner.
Verdiendringen framkommer som følge at de høye markedsprisene ved utgangen av 2022 nå

er tilbake til et mer normalisert nivå. De store kostnadene på kraftkontraktene i 2022 er dermed reversert i 2023.

- Gevinst/tap på aksjer: negativ 10 millioner. Posten gjelder i hovedsak avsetning på etteroppgjør knyttet til Aneo-transaksjonen mellom TrønderEnergi og HitecVision.

Balanse og likviditet

Eiendeler

Eiendelene i konsernet utgjorde 12 534 millioner kroner per 31.12.2023 mot 14 184 millioner kroner per 31.12.2022. Av dette utgjorde anleggsmidler 10 892 millioner kroner i 2023 og 11 761 millioner kroner i 2022. Omløpsmidler utgjorde 1 642 millioner kroner i 2023 og 2 423 millioner kroner i 2022.

Konsernet har en vedtatt finansstrategi som forutsetter at likviditetsreserven (bankinnskudd, likvide finansielle plasseringer og ubenyttede trekkrettigheter) til enhver tid skal utgjøre minst 500 millioner kroner. Per 31.12.2023 var likviditetsreserven 1 373 millioner kroner. Per 31.12.2022 var likviditetsreserven 1 286 millioner kroner. Se note 22 i konsernets regnskap for mer informasjon om kontanter og beregning av likviditetsreserver.

Egenkapital og gjeld

Sum egenkapital i konsernet utgjorde 7 793 millioner kroner per 31.12.2023 mot 7 413 millioner kroner ved utgangen av 2022. Av dette utgjorde ikke-kontrollerende eierinteresser 3 343 millioner kroner i 2023 og 3 270 millioner kroner i 2022.

Rentebærende gjeld i konsernet er 2 697 millioner kroner i 2023 mot 2 995 millioner kroner i 2022. For mer informasjon om rentebærende gjeld, se note 28 i konsernets regnskap.

I konsernet var egenkapitalandelen 62,2 % per 31.12.2023 mot 52,3 % per 31.12.2022.

Kontantstrømmer

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var 838 millioner kroner i 2023 mot 205 millioner i 2022. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var minus 133 millioner kroner i 2023 mot minus 327 millioner kroner i 2022. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var minus 728 millioner kroner i 2023 mot 549 millioner kroner i 2022.

Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi AS

TrønderEnergi er et relativt rendyrket holdingselskap som eier aksjer i de 3 virksomhetsområdene;

- Aksjeposten på 40% i Tensio AS
- Aksjeposten på 81,02% av TrønderEnergi Kraft AS (gjennom eierskap i 90,01% i TrønderEnergi Kraft Holding AS som igjen eier 90,01% av TrønderEnergi Kraft AS)
- Aksjeposten 25,5% i Aneo Holding AS (gjennom eierskap i 51% i TrønderEnergi Vekst Holding som igjen eier 50% av Aneo Holding AS)

Resultat

Resultat etter skatt i TrønderEnergi AS er i 2023 685 millioner mot 6 371 millioner i 2022. Året 2022 var i stor grad preget av omstruktureringene både gjennom økt driftskostnader knyttet til transaksjonen samt inntektsføring av verdiøkning i TrønderEnergi Kraft. 2023 er første året med et resultat som et relativt rendyrket holdingselskap. Resultatet er sterkt drevet av resultatandeler fra selskap innregnet etter EK metoden som inneholder betydelige resultateffekter fra justeringsposter (urealiserte verdiendring kraftkontrakter).

Resultatdisponeringer viser en avsetning utbytte på 150 millioner basert på årets resultat. I tillegg er det i 2023 utbetalt et tilleggsutbytte på 50 millioner. Disponering mot annen egenkapital er på 511 millioner.

Eiendeler

Eiendelene i TrønderEnergi AS utgjorde 15 354 millioner kroner per 31.12.2023 mot 15 098 millioner kroner per 31.12.2022. Av dette utgjorde anleggsmidler 13 811 millioner kroner i 2023 og 13 536 millioner kroner i 2022. Omløpsmidler utgjorde 1 543 millioner kroner i 2023 og 1 561 millioner kroner i 2022.

Likvide midler (bankinnskudd, konsernkontoordning og likvide finansielle plasseringer) var 951 millioner kroner per 31.12.2023 mot 1 270 per 31.12.2022.

Egenkapital og gjeld

Sum egenkapital i TrønderEnergi AS utgjorde 11 755 millioner kroner per 31.12.2023 mot 11 272 millioner kroner ved utgangen av 2022.

Rentebærende gjeld er 2.697 millioner kroner i 2023 mot 3.137 millioner kroner i 2022. For mer informasjon om rentebærende gjeld, se note 17 i morselskapets regnskap.

I TrønderEnergi AS var egenkapitalandelen 77 % per 31.12.2023 mot 75 % per 31.12.2022.

Kontantstrømmer

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var 307 millioner kroner i 2023 mot 522 millioner i 2022. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var minus 90 millioner kroner i 2023 mot minus 282 millioner kroner i 2022. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var minus 641 millioner kroner i 2023 mot 538 millioner kroner i 2022.

Risikostyring og internkontroll

Finansiell risiko i TrønderEnergi består av både markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko. I tillegg er konsernet utsatt for operasjonell risiko og regulatorisk risiko. Rammer og fullmakter for de enkelte virksomheter gis av styret og det er etablert løpende rapportering på rammeutnyttelse og resultatutvikling.

Styret har en årlig gjennomgang av konsernets viktigste økonomiske risikoområder. I tillegg rapporteres det kvartalsvis økonomisk status til styret. Styret har også oppnevnt et eget revisjonsutvalg, som møtes jevnlig.

Agering i rente- og valutamarkedene er forankret i fullmakter gitt av konsernstyret gjennom finansstrategien som revideres årlig. Hovedmålet med finansstrategien er at risikoen fra finansoperasjonene gjennomgående skal være lav og bidra til at den totale økonomiske eksponeringen for konsernet reduseres.

Den overordnede føringen for konsernets risikostyring er at TrønderEnergi søker å opprettholde en kredittrating tilsvarende minimum BBB. TrønderEnergi har en offisiell rating fra Scope som sist var oppdatert i juni 2023, med rating BBB positiv.

For mer utdypende om finansiell risiko se note 4 i konsernets regnskap.

Utbyttepolitikk

Gjeldende utbyttepolitikk for TrønderEnergi ble vedtatt av styret i 2020 og lyder:

«TrønderEnergi skal søke å utbetale minimum 75 % av majoritetens andel av driftsrelatert overskudd. Den årlige minimumsutdelingen skal, såfremt aksjelovens §§3-4 og 8-1. (4) ledd og målsettingen om investment-grade profil ikke legger begrensninger på styrets forslag til utbytte, utgjøre minimum 200 millioner kroner. Målsettingen er å videreføre samme struktur for utbyttepolitikken i målbildeperioden 2020 – 2030.»

TrønderEnergi har vært påvirket negativt av skatteskjerpelsen som myndighetene innførte i 2022. Høyprisbidraget som den gang ble innført er siden blitt avvirket fra 1. oktober 2023, men økningen innen grunnrenteskatt for vannkraft, fra 37% til 45% består. Felles for disse skattene er at de bare i visse tilfeller skattlegges på faktisk inntekt dersom selskapet har inngått prissikringer. Istedenfor skattlegges man i stor grad på norminntekter.

Myndighetene har uttalt at man likevel kan opprettholde en fornuftig sikringsgrad gjennom å sikre en lavere andel av produksjonsvolumet. Problemet er uforutsigbarheten som oppstår når myndighetene endrer skattesatsen. Som følge av skatteendringene er sikringsgraden til TrønderEnergi i praksis økt med 20% etter skatt de nærmeste årene fra en allerede høy sikringsgrad. Dette har medført at oppnådd pris etter grunnrenteskatt på salg av kraft har blitt redusert med 2,8 øre, tilsvarende 44,6 millioner kroner. Dette er ikke et tap som følge av økt skatt, men et isolert tap knyttet til at den økte skatten ikke hensyntar faktisk pris på sikringskontraktene.

Det er lang tradisjon for stabil utbyttepolitikk i TrønderEnergi AS, men samtidig er det naturlig å, fra tid til annen, revidere den. For tiden er utbyttepolitikken til revidering og den kan bli endret i løpet av 2024.

Erklæring fra styret og konsernsjef

I henhold til regnskapsloven § 3-3a bekrefter vi at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og at regnskapet er utarbeidet på grunnlag av forutsetningen om fortsatt drift.

I henhold til verdipapirhandelloven § 5-5 med tilhørende forskrifter bekreftes det at årsregnskapet for 2023 etter vår beste overbevisning er utarbeidet i samsvar med gjeldende regnskapsstandarder. Opplysningene i regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat som helhet.

Årsberetningen gir etter vår beste overbevisning en rettviseende oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen til selskapet og konsernet sammen med en beskrivelse av de mest sentrale risiko- og usikkerhetsfaktorer selskapet står overfor.

Trondheim 24. april 2024
(signert elektronisk)

Odd Inge Mjøen
styreleder

Morten Bostad
Nestleder

Ståle Gjersvold
konsernsjef

Hanne Wigum

Kirsti J. Welanders

Ove Vollen

Ingjerd Astad

Jon Fredrik Baksaas,
1. vara

Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

47/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/535 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Protokoll fra årsmøte

Årsberetning 2023

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 Stjørdal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt årsmøte i Revisjon Midt-Norge SA 22.04.2024.

Protokoll fra årsmøte og årsberetning 2023 følger med som vedlegg til saken:

Stjørdal kommune var representert ved ordfører Eli Arnstad.

Vurdering

Revisjon Midt-Norge SA er omtalt i Stjørdal kommunes eierskapsmelding, men det er ikke lagt inn en vurdering av eierskapet fra kommunens side.

Konklusjon

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

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 22.april 2024 kl 10:15-11:15

Sted: Scandic Hell

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 kommune		Anne Goro Tronsmo Haugland
Bindal kommune	Frode Næsvoid	
Brønnøy kommune	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger kommune		Lisbeth Hustad
Frosta kommune	Frode Revhaug	
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag	
Grane kommune	Raymond Fagerli	
Herøy kommune	Hilde Kristin Bonde	
Hitra kommune	Björg Reitan Bjørgvik	
Holtålen kommune	Jan Arild Sivertsgård	
Høylandet kommune		Kjersti Lian
Inderøy kommune	Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	
Indre Fosen kommune	Benjamin Schei	
Leirfjord kommune	Ashild Pettersen	
Levanger kommune		Nina B Bye
Lierne kommune		Eirin Holand
Malvik kommune	Torgeir Anda	
Meråker kommune	Kari Anita Furnes	
Midtre Gauldal kommune		Stian Engen
Namsos kommune	Steinar Lyngstad	
Namsskogan kommune		Frode Mellingen
Orkland kommune	Hanne Nyhus	
Os kommune		Thomas L Engåvoll
Osen kommune		Astrid Jakobsen
Rennebu kommune	Per Arne Lium	
Røros kommune	Isak Veierud Busch	
Røyrvik kommune		Maren Wik Aspnes
Selbu kommune	Elin Wiggen Dahl	
Skaun kommune	Gunn Iversen Stokke	
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal	
Stjørdal kommune	Eli Arnstad	
Tolga kommune		Knut Sagbakken
Træna kommune	Trond Vegard Sletten	
Trøndelag Fylkeskommune	Hege Nordheim-Viken	
Tydal kommune	Jens Arne Kvello	
Verdal kommune		Hilde Daleng
Ørland kommune	Hallgeir Grøntvedt	

Dokumentet er signert digitalt av:

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLEN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Fullmakt

Kommune

Træna kommune

Representant

Siv Aglen, Brønnøy kommune

Forfall:

Kommune

Dønna kommune
Folldal kommune
Grong kommune
Hattfjelldal kommune
Heim kommune
Overhalla kommune

Representant

John Erik S. Johansen
Kristin Langtjernet
Ann-Jeanette Klinkenberg
Sølvi Andersen
Marit Liabø Sandvik
Hege Saugen

Vararepresentant

Sigrid Nesje
Tommy Kristoffersen
Lars Bjørnar Vist
Glenn G. Tustervatn
Ola Rognskog
Siv Åse Strømhylden
Kåre Magnus Skjefte
Simen Garaas
Ørjan Thorstensen Rosvold
Anders Salamonsen
Sivert Vevelstad
Kaja Hovde Bye

Sømna kommune
Vefsn kommune

Gunder Strømberg
Malin Lynghaug Johansen

Vevelstad kommune
Åfjord kommune

Lillian Solvang
Erling Iversen

Møtte ikke:

Kommune

Alstahaug kommune

Representant

Peter Talseth

Vararepresentant

Trude Jæktvik
Tore Harry Jakobsen Vikedal
Ole Annfinn Helmersen
Fritz Arne Haugen
Terje Settenøy
Ida Andrea Nogva
Tor Snøve
John Lauritzen
Christine Agdestein
Tor Borgan
Frode Arnestad
Kjartan Sørøy

Leka kommune
Melhus kommune
Nærøysund kommune

Svein Pettersen
Einar Gimse-Syrstad
Amund Hellesø

Oppdal kommune

Elisabeth Hals

Steinkjer kommune

Gunnar Thorsen

Vega kommune

Jon Albert Floa

Årsmøtet hadde 37 medlemmer med 87 stemmer av 126.

Styret:

Hans S.U. Wendelbo
Elin Rodum Agdestein
Anne Birgitte S. Sklet
Oddvar Fossum
Torbjørn Måsøval
Merete Montero

styreleder
nestleder
styremedlem
styremedlem
styremedlem
styremedlem

Andre:

Arnt Haugan
Unni Romstad

daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
ass. daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



Saksliste:

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt den 12.02.2024, sakliste ble sendt eierkommunene den 22.03.2024 og møtebok den 09.04.2024.

Vedtak (enstemmig):
Innkallingen godkjennes.

SAK 2/24 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Åshild Pettersen, Leirfjord kommune
Jens Arne Kvello, Tydal kommune

Vedtak (enstemmig):
Forslag fremmet i møtet vedtatt

SAK 3/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):
Sakslisten godkjennes

SAK 4/24 ORIENTERING FRA STYRELEDER OG DAGLIG LEDER

Vedtak (enstemmig):
Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 22.04.2024

Saker nevnt fra styreleder:

- Bakgrunnen for at Revisjon Midt-Norge SA ble dannet, valg av selskapsform og selskapets historie fram til i dag.
- Selskapet har en bred og unik kompetanse innenfor kommunal revisjon, og har bevist at det er konkurransedyktig i markedet
- Økonomi:
 - Gode økonomiske vilkår fra eierne ved oppstart
 - Bevisst bruk av opptjent egenkapital har gitt økonomisk fordel for eierne ved at de fram til nå har betalt lavere honorar for revisjonstjenestene



- For å opprettholde nødvendig buffer må nå utvikling av honorar harmoniseres med selskapets kostnadsutvikling og prisutvikling i samfunnet generelt.
- Desentralisert struktur er et strategisk valg, og nærhet til kunder/eiere gir muligheter for både fysiske og digitale kundemøter
- RMN SA leverer en unik totalpakke innenfor revisjon. I tillegg til de ordinære revisjonstjenestene (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) inngår også veiledning til våre eiere/kunder.
- Fokus på endringer som vi vet kommer

Daglig leder orienterte om:

- Revisors arbeid følger to spor:
 - Demokratisporet: her handler det om å bygge tillit, og revisor er en nøytral part som bidrar til dette
 - Bidrar til forbedring gjennom kjente og mindre kjente produkter
- Eksempler på tjenester fra RMN SA som er lite synlig for eiere, men som administrasjonen benytter:
 - Administrasjonens kontakt med revisor: 25 % av kundene har ukentlig kontakt, 75 % har kontakt 1-2 ganger pr måned
 - Faglig veiledning til administrasjonen
 - Kurs og 1-1 kurs for enkeltkommuner
 - Bistand i møte med systemleverandør
 - Opplæring KU
 - Mulighet for opplæring i utvalgte tema i kommunestyret også
- RMN SA sin hjemmeside
- Å bruke revisor på riktig måte selv om kommunen får kritikk
- Om ikke en god revisjon gir garanti for gjenvalg, er revisjonens bidrag til demokrati og forbedring svært viktig
- Selskapet legger vekt på å drive så effektivt som mulig og å være så kompetent som mulig. Vi er konkurransedyktig i å levere en helhetlig revisjonstjeneste og dette er bekreftet gjennom sammenligninger med andre selskap og deltakelse i anbudskonkurranser.

SAK 5/24 REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet godkjenner årsregnskapet for 2023 med de disposisjoner som er foretatt.

Årets underskudd kr 7.476.843 dekkes av disposisjonsfond med følgende postering:

K konto 8980 bruk av fond	kr 7.476.843,-
D konto 2050 opptjent egenkapital	kr 7.476.843,-

SAK 6/24 REVIDERT BUDSJETT 2024 OG ØKONOMIPLAN 2024-2027

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet vedtar forslag til revidert budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027



SAK 7/24 STRATEGI FOR REVISJON MIDT-NORGE SA 2024-2027

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet tar saken til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 22.04.2024

Assisterende daglig leder i RMN SA, Unni Romstad, presenterte strategien for årsmøtet

Åshild Pettersen

Jens Arne Kvello

Siv Aglen, årsmøtets leder

Foredraget «Når kommunestyret er eier» ble presentert av Margrete Haugum (RMN SA) og Sunniva Tusvik Sæter (RMN SA) etter at årsmøtet var avsluttet. Presentasjonen er vedlagt protokollen.

Rett avskrift:
Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLEN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



ÅRSBERETNING OG ÅPENHETSRAPPORT 2023





INNLEDNING

Denne årsberetningen gir et innblikk i Revisjon Midt-Norge SA i året som har gått. Vi beskriver organisasjonsform og eierskap, styringsstruktur, kvalitetskontroll og kompetansehevinger.

Tillitskulturen er en av Norges viktigste verdier og konkurransefortrinn. Det er viktig at vi har tillit til hverandre. Innbyggerundersøkelsen 2024 viser at tillitskulturen er under press. Tilliten til institusjoner og politikere har gått ned siden 2021, og det samme har tilliten til offentlig forvaltning.

Formålet med revisjon er å skape tillit. Tillit til forvaltningen, men også tillit til politikerne. Dette er grunnleggende for arbeidet Revisjon Midt-Norge SA gjør for kontrollutvalgene i 55 kommuner. Vårt arbeid skal bidra til forbedring.

Vi er bedriftsmedlem i NKRF - kontroll og revisjon i kommunene. NKRF er en interesseorganisasjon for alle som arbeider med revisjon av eller kontroll med kommunal og fylkeskommunal virksomhet. NKRF har som visjon å være på vakt for fellesskapets verdier.

Du finner mer informasjon om oss på hjemmesiden vår www.revisjonmidt norge.no.

Stjørdal, 27. februar 2024

ARNT ROBERT HAUGAN
DAGLIG LEDER



OM REVISJON MIDT-NORGE SA

Revisjon Midt-Norge SA ble stiftet 28. august 2017 av 43 kommuner og Trøndelag fylkeskommune. Selskapet besto av selskapene Revisjon Midt-Norge IKS og KomRev Trøndelag IKS. Senere har flere selskap blitt fusjonert inn; Fosen kommunerevisjon, Ytre Helgeland kommunerevisjon og Revisjon Fjell IKS.

Vi har 10 kontor, og hovedkontoret er på Steinkjer. De andre kontorene er i Orkanger, Oppdal, Trondheim, Namsos, Stjørdal, Brekstad, Brønnøysund, Sandnessjøen og Mosjøen.

Kartet viser Revisjon Midt-Norges medlemskommuner i markert i mørkeblått.

Revisjon Midt-Norge SA reviderer 55 kommuner. Vi er Norges største revisjonsselskap innen revisjon av kommuner. Vi er det første revisjonsselskapet i Norge som ble organisert som et samvirkeforetak. Det er bare kommuner og fylkeskommuner som kan være medlemmer hos oss. Ved utgangen av 2023 var det 54 medlemmer i selskapet.

Selskapets formål er å dekke deltakerkommunenes behov for revisjonstjenester. Selskapets hovedtjenester er regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. I tillegg leverer vi eierskapskontroller, rådgivning og andre tjenester. Revisjonsarbeidet utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

Revisjon Midt-Norge er medlem i Samfunnsbedriftene og har en ytelsesbasert pensjonsordning i KLP.

STYRET

Hans S. U. Wendelbo
Styreleder



Elin Rodum Agdestein
Styremedlem



Oddvar Fossum
Styremedlem



Odd Langvatn
Styremedlem



Torbjørn Måsøval
Styremedlem



Anne Birgitte Steinsli Sklet
Styremedlem



Arve Gausen
Styremedlem

STYRETS ARBEID

Styret etter årsmøtet i oktober 2023:

- Styreleder Hans S.U. Wendelbo, Røros
- Nestleder Elin R. Agdestein, Steinkjer
- Styremedlem Odd Langvatn, Vefsn
- Styremedlem Anne Birgitte S. Sklet, Grong
- Styremedlem Torbjørn Måsøval, Frøya
- Styremedlem Oddvar Fossum, Bindal
- Ansattes repr. Arve Gausen

Vara i numerisk rekkefølge:

- Trude Holm, Verdal
- John Lernes, Orkland
- Bente Estil, Lierne
- Nils Olav Jenssen, Dønna

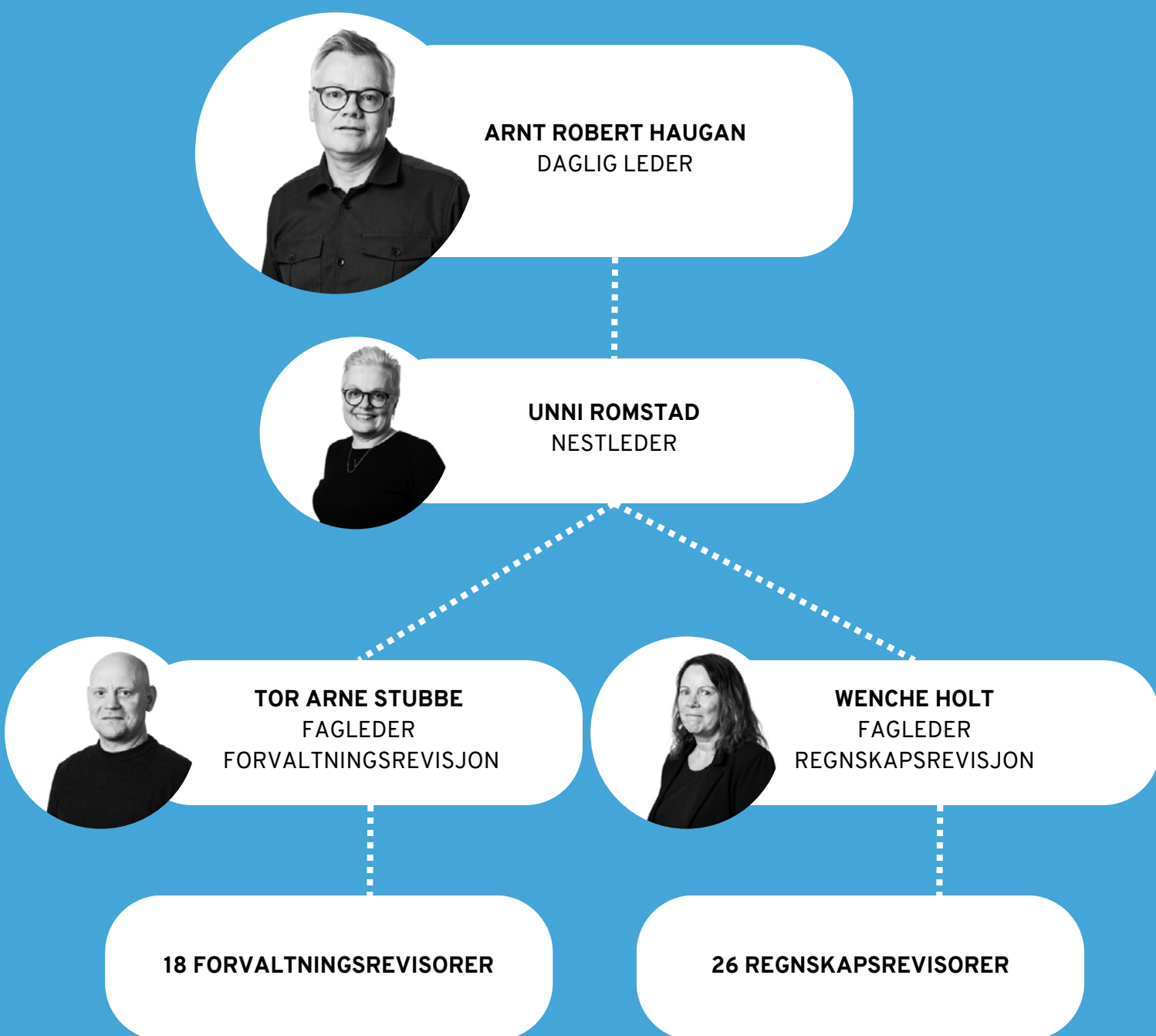
Styret består av seks personer valgt av årsmøtet og 1 person valgt av og blant de ansatte. I tillegg har de ansatte en observatør i styret.

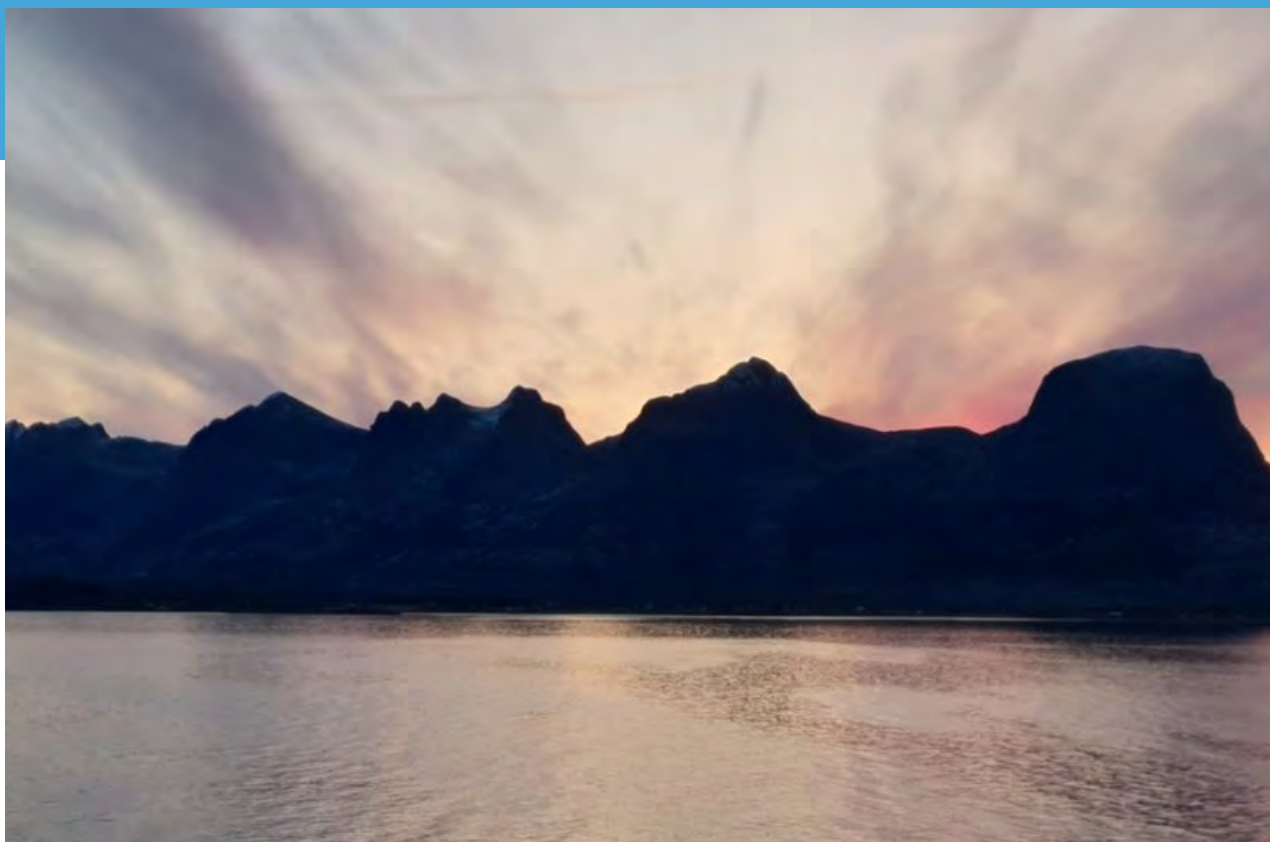
Daglig leder Arnt R. Haugan er sekretær og saksutreder for styret.

I 2023 har styret hatt fem møter og behandlet 46 saker. Styret har gjennomført en styrevaluering av arbeidet og samhandlingen i styret og med administrasjonen.



ORGANISASJON





ÅRSMØTET

Årsmøtet er selskapets øverste organ, og består av 54 representanter valgt av medlemskommunene. Siv Therese Aglen (Brønnøy) er leder og Frode Revhaug (Frosta) er nestleder i årsmøtet.

I 2023 har det vært avholdt to årsmøter og behandlet 13 saker.

Medlemmenes stemmerett på årsmøtet følger av vedtektene i selskapet og baseres på omsetning med selskapet etter fastsatt modell.

VISJON 2020-2023

**BIDRA TIL
FORBEDRING**

**FRAMTIDSRETTET
KOMPETENT
ÅPEN
PÅLITELIG**

Vi skal være det ledende selskapet i offentlig sektor

Vi skal være en kompetent og forutsigbar samarbeidspartner for våre kunder

Vi skal være framtidsrettet og utviklingsorientert

Vi skal være en attraktiv arbeidsgiver for våre ansatte



TJENESTER OG PRODUKSJON

Selskapet leverer revisjonstjenester til medlemmene. I tillegg kan selskapet selge tjenester til andre, så lenge omsetningen av dette ikke overstiger 20 prosent av den totale omsetningen.

Revisjon Midt-Norge vant i 2023 anbudskonkurransen om revisjon av Nesna kommune. Avtalen er gjeldende fra 01.07.2023.

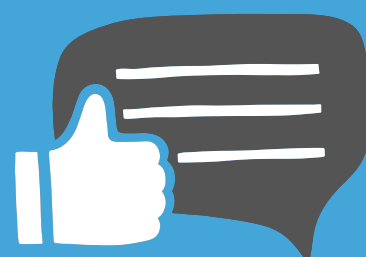
Revisjon Midt-Norge SA har i 2023 levert 281 revisjonsberetninger, 43 forvaltningsrevisjoner, 13 eierskapskontroller og fire andre undersøkelser.

Vi har også arrangert to webinarer i 2023, for regnskapsmedarbeidere vi reviderer. Ansatte i Revisjon Midt-Norge var forelesere. Tema for webinarene var **Avslutning av kommuneregnskapet og Budsjett og regnskap for kirker**. Det var godt oppmøte med til sammen 135 deltakere.

Revisjon Midt-Norge SA samarbeider strategisk og faglig med KomRev Nord IKS. KomRev Nord IKS reviderer 52 kommuner og har 53 ansatte. I 2023 har vi hatt et utviklingsprosjekt innenfor regnskapsrevisjon sammen.

Hva sier kundene om oss?

I 2022 spurte vi ordførere, kommunedirektører, økonomisjefer og ledere av kontrollutvalgene i kommunene våre, om hva de synes om oss og tjenestene vi leverer. Det var en samlet svarprosent på 53. Totalt er 89 % av de spurte fornøyd eller svært fornøyd med de tjenestene Revisjon Midt-Norge leverer.





281

281 revisjonsberetninger er avgitt i 2023. Disse er avgitt til kommuner, fylkeskommuner, offentlig eide selskaper og andre oppdrag.

43

Vi har levert 43 forvaltningsrevisjonsrapporter. I forvaltningsrevisjonene kan vi undersøke alle elementer i den kommunale virksomheten, og i selskaper kommunene eier.

13

Vi har gjennomført 13 eierskapskontroller. Her undersøker vi kommunens eierstyring av enkeltsselskap eller på et overordnet nivå.

4

Vi har også levert fire andre undersøkelser. I 2023 handlet disse blant annet om avvikling av et næringssselskap og flystøy.

LIKESTILLING OG ARBEIDSMILJØ

ANSATTE OG LIKESTILLING

Ved årsskiftet hadde selskapet 48 ansatte, fordelt på 32 kvinner og 16 menn. Ledergruppen består av to menn og to kvinner. Det er ikke gjennomført eller planlagt tiltak for likestilling.

Foto: Ole Morten Olufsen



SYKEFRAVÆR

Sykefraværet var i 2023 på 5 prosent (4,8 prosent i 2022). Sykefravær med legeerklæring utgjør hovedtyngden av fraværet og av dette fraværet er langtidsfravær klart størst. Selskapet har en avtale med Friskgården Stod AS om bedriftshelsetjeneste.

ARBEIDSMILJØ

Det er årlige møter mellom bedriftshelsetjenesten (Friskgården), verneombud, tillitsvalgte og ledelsen. Tema på møtene er planlegging av året og arbeidsmiljø. Selskapet har også et partssammensatt utvalg, som hadde fire møter i 2023.

Friskgården gjorde en arbeidsmiljøkartlegging i 2023. Kartleggingen viser at det er høy grad av tilfredshet blant ansatte, sterkt samhold mellom kolleger og godt psykososialt arbeidsmiljø. Det er høy score på jobbengasjement og stolthet over selskapet.

KLIMAREGNSKAP

Selskapet driver i liten grad virksomhet som forurensar det ytre miljø. Klimaregnskapet viser at det i hovedsak er transport som er kilden til våre utslipp. Selskapet har en reisepolicy som skal bidra til å redusere fotavtrykket vårt. Klimaregnskapet viser at vi er flinke til å sortere avfall.

Gjennom å være Miljøfyrtårn arbeider vi aktivt for å bidra til en bærekraftig utvikling også når det gjelder miljø. Det utarbeides årlig en klima- og miljørapport.

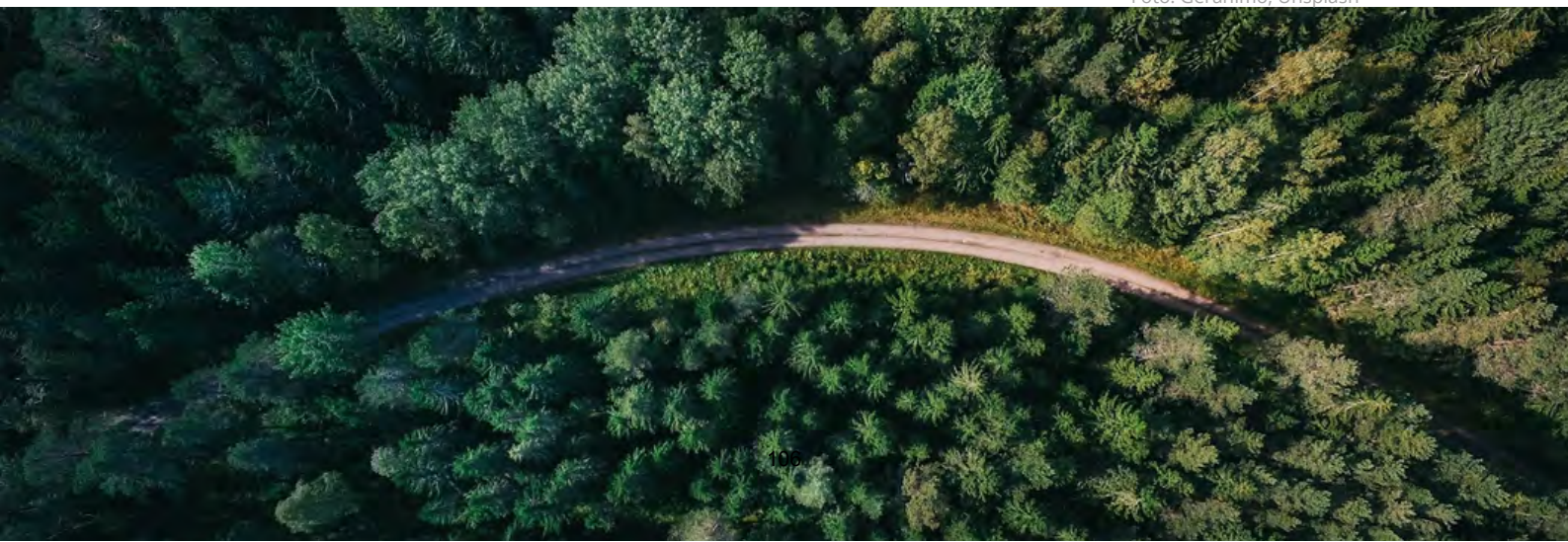
CO2-utslippet fra Revisjon Midt-Norge er redusert fra 2022 til 2023. Vi reiser mindre med fly, men kjører mer med bil. Energiforbruket har økt, mens vi har redusert avfallsmengdene våre.



STEINKJER



TRONDHEIM



KOMPETANSE

Revisjon Midt-Norge SA leverer tjenester som krever høy kompetanse. Vedlikehold og utvikling av kompetanse er derfor viktig for oss. De fleste av selskapets ansatte har høyere utdanning innen eksempelvis økonomi, regnskap, statsvitenskap og jus. Ansatte oppfordres til å delta på kurs, konferanser og i faglige nettverk. Det er også mulig å ta etterutdanning, og selskapet bidrar med studiepermisjon og økonomisk støtte. I kundeundersøkelsen vår i 2022, vurderte 55 prosent kompetansen som god og 38 prosent som svært god.

Revisorer er pålagt å ta etter- eller videreutdanning. For oppdragsansvarlige revisorer innebærer dette minimum 120 godkjente timer over tre år. For revisormedarbeidere er kravet minimum 63 godkjente timer over tre år. I 2023 har flere ansatte avlagt prøve for å bli statsautorisert revisor. I dag har selskapet syv statsautoriserte revisorer.

I 2023 har Revisjon Midt-Norge hatt tre interne samlinger. En av samlingene foregikk digitalt, mens vi var samlet fysisk på Røros i juni og på Steinkjer/Inderøy i september.

Revisjon Midt-Norge er sentral i den faglige utviklingen av offentlig revisjon i Norge. I 2023 har vi hatt ledervervet i Forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollkomiteen, og et medlem i Regnskapskomiteen i NKRF. Vi har også et medlem i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Daglig leder er styremedlem i NKRF.

Vi samarbeider med NTNU, henholdsvis Institutt for sosiologi og statsvitenskap (ISS) og Handelshøyskolen. Vi samarbeider om fag, praksisplasser for studenter og forelesninger ved behov. Samarbeidet er formalisert gjennom en avtale mellom ISS, Trondheim kommunerevisjon og Revisjon Midt-Norge SA. I 2023 hadde vi to bachelorstudenter i sosiologi hos oss.

I samarbeid med KomRev Nord og NKRF jobber vi med et nasjonalt prosjekt som skal synliggjøre og rekruttere til kommunal revisjon. Sjekk ut rekrutteringssiden ved å scanne QR-koden under.



UAVHENGIGHET

Den kommunale revisjonsordningen reguleres av kommuneloven § 24-1. Revisors uavhengighet er grunnleggende for tilliten til revisors arbeid og rapportering. Kravene til uavhengighet er regulert i kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Revisor kan ikke ha slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitspersoner, at den kan svekke revisors uavhengighet eller objektivitet. Dette gjelder også revisors nærstående.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år og ellers ved behov, gi en egen vurdering av uavhengigheten sin til kontrollutvalget. Krav om uavhengighet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som må legge fram sin vurdering for kontrollutvalget.



KVALITETSKONTROLL

EKSTERN KVALITETSKONTROLL

Vårt medlemskap i NKRF innebærer at vi er underlagt en obligatorisk kvalitetskontroll. Denne ordningen sikrer at alle medlemsbedrifter kontrolleres minst en gang hvert femte år. Dette bidrar til å sikre at bedriftsmedlemmene holder en høy faglig standard. Revisjon Midt-Norge ble ikke kontrollert i 2023.

INTERN KVALITETSKONTROLL

Vi har utviklet et internt kvalitetskontrollsystem som skal sikre at alle ansatte utfører sine oppgaver i tråd med god kommunal revisjonsskikk. Kvalitetskontrollsystemet er basert på internasjonal standard for kvalitetskontroll – ISQM.

Gjennom samarbeidsavtalen vår med KomRev Nord skal vi ha en syklisk inspeksjon av minst ett av hverandres oppdrag. Dette gjelder både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon. Dette ble gjennomført i 2023, og resultatene er formidlet i organisasjonen for å bidra til læring.

Selskapet har etiske retningslinjer og varslingsrutiner.



ÅRETS RESULTAT

I 2023 har vi hatt et merforbruk i forhold til budsjett på 3,9 millioner kroner.

81 prosent av selskapets utgifter er knyttet til lønn og sosiale utgifter. I 2023 har vi hatt et større merforbruk enn vi hadde budsjettet. Dette skyldes en høyere kostnad til pensjonsordningen og høyere prisstigning enn forventet.

Eierne har vedtatt en forretningsstrategi som legger opp til økt produksjon. Som følge av dette har selskapet også økt bemanningen. Dette fører til økte utgifter til lønn og kompetanseheving.

I 2023 har vi hatt fokus på fysisk tilstedeværelse hos kommunene våre. Reisekostnadene har derfor økt. Vi mener det er viktig å være til stede i kontrollutvalgene i starten av ny valgperiode.

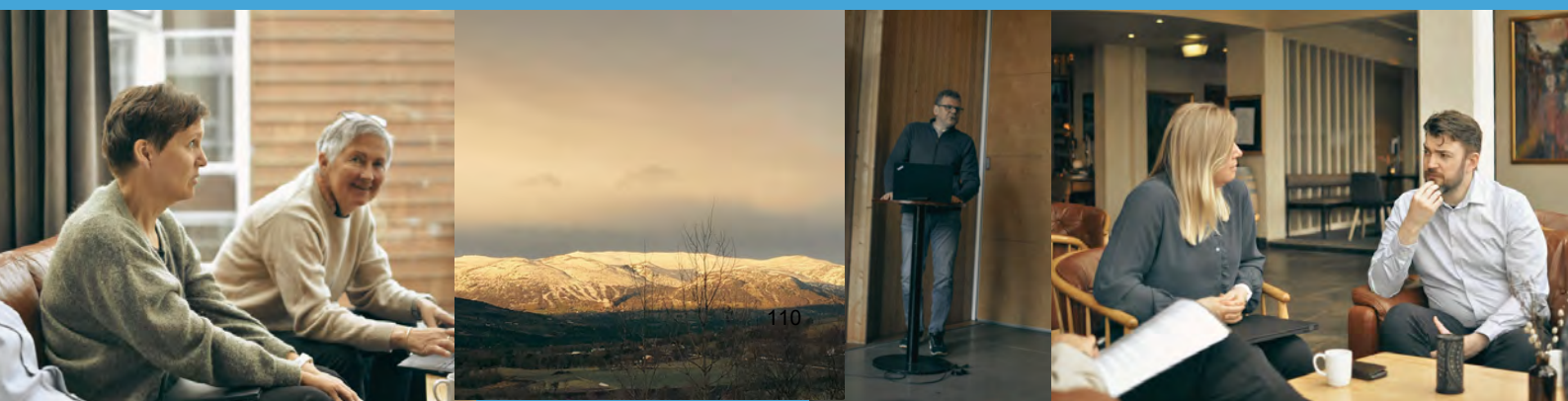
Det har vært noe høyere sykefravær enn budsjettet, og dermed også høyere sykelønnsrefusjoner.

-7,4 mill

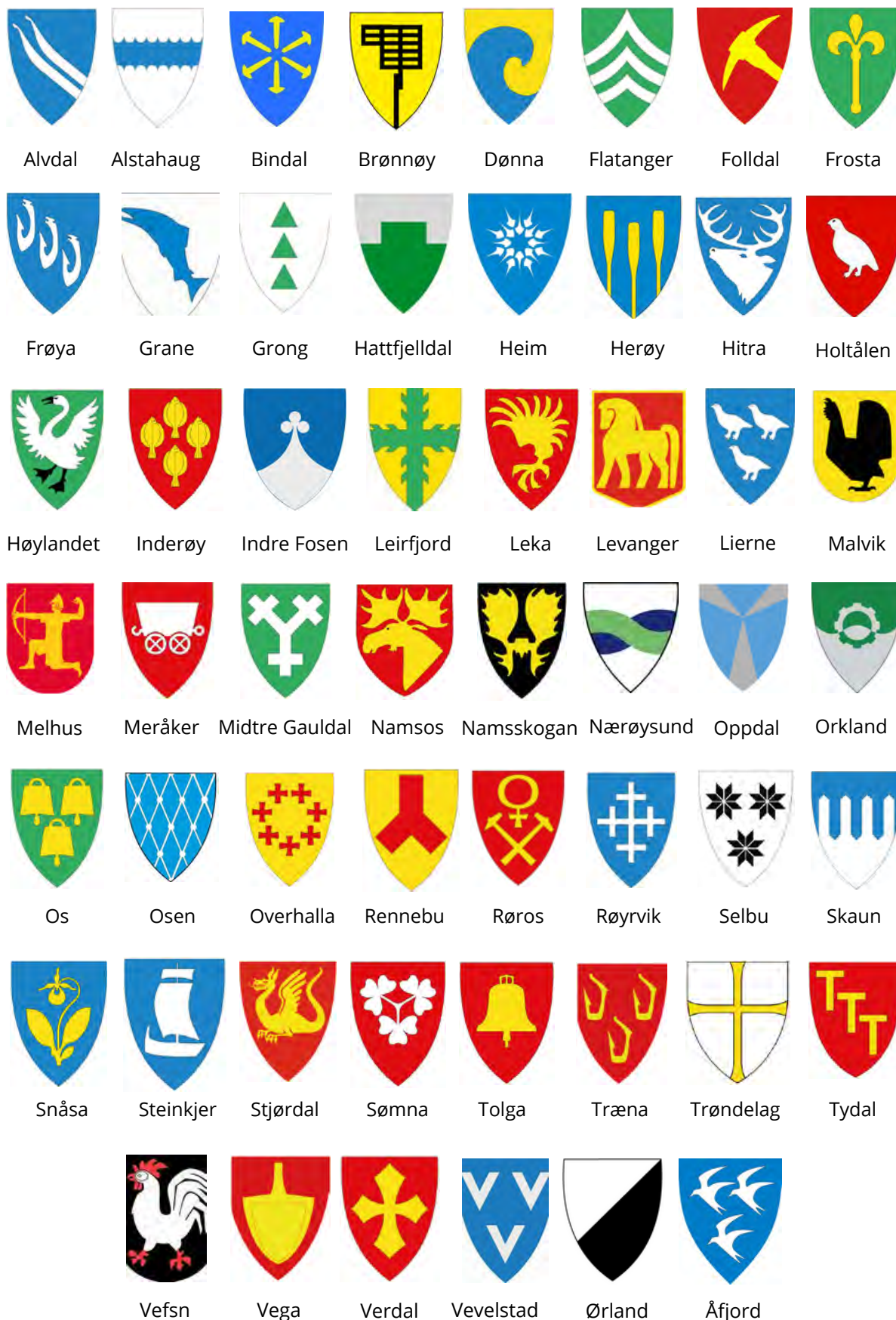
Selskapet har et negativt årsresultat på 7.476.873 millioner kroner. Underskuddet foreslås dekket av disposisjonsfondet. Dette er i tråd med vedtatt økonomiplan og eiernes ønske om å bygge ned opptjent egenkapital.

14,3 mill

Opptjent egenkapital pr. 31.12.2023 var kr. 21.719.195 før inndekking av årets underskudd. Andelskapital er kr. 3.435.000.



MEDLEMMER



Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

48/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/535 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Referat - Representantskapsmøte 22.04.2024

Årsrapport 2023

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 Stjørdal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet IKA Trøndelag 22.04.2024.

Protokoll fra representantskapets møte og årsrapport 2023 følger med som vedlegg til saken: Stjørdal kommune var representert ved ordfører Eli Arnstad.

Vurdering

I Stjørdal kommunes eierskapsmelding er IKA Trøndelag omtalt:

Kommunedirektørens vurdering av selskapet/eierskapet.

Kommunedirektøren ser ikke noe grunnlag for endringer i forholdet mellom selskapet og kommunen.

Konklusjon

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

Referat representantskapsmøte 2024 - IKA Trøndelag IKS

Sted: Scandic Hell

Tid: 22. april 2024 kl 09:00 – 10:00

Følgende møtte:

Flatanger kommune	Lisbet Hustad
Frosta kommune	Frode Revhaug
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag
Heim kommune	Liv Mary Berdal Engvik
Hitra kommune	Ingjerd Astad
Holtålen kommune	Jan Arild Sivertsgård
Høylandet kommune	Kjersti Lian
Inderøy kommune	Unn Elisabeth Kristiansen
Indre Fosen kommune	Raymond Balstad
Levanger kommune	Nina Bakken Bye
Lierne kommune	Eirin Holand
Malvik kommune	Lise Marthe Guldsten
Meråker kommune	Kari Anita Furunes
Namsos kommune	Steinar Lyngstad
Namsskogan kommune	Frode Mellingen
Oppdal kommune	Trond Meslo
Orkland kommune	Helge Ringli
Os kommune	Thomas Engåvoll
Osen kommune	Astrid Jakobsen
Rennebu kommune	Per Arne Lium
Røros kommune	Mona Kristin Stai Tingstad
Røyrvik kommune	Mari Aspnes
Selbu kommune	Elin Dahl
Skaun kommune	Gunn Iversen Stokke
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal
Steinkjer kommune	Snorre Gundersen
Stjørdal kommune	Eli Arnstad
Tydal kommune	Jens Arne Kvello
Verdal kommune	Hilde Daleng
Ørland kommune	Britt Brevik
Trøndelag Fylkeskommune	Gjertrud Berg

Følgende møtte ikke:

Grong kommune
Melhus kommune

[Handwritten signature]
EA

K.S.

Midtre Gauldal kommune
Nærøysund kommune
Overhalla kommune
Åfjord kommune

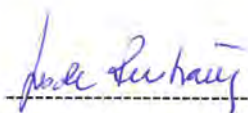
Fremmøtte eierkommuner var 31 av 37. De fremmøtte utgjorde 85,99% av de stemmeberettigede.

Representantskapsmøtet er vedtaksfør.

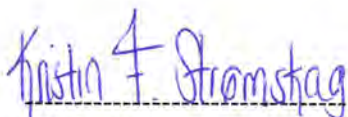
I tillegg møtte styret i IKA Trøndelag ved følgende personer:

Petter Lindseth, Marit Knutshaug Ervik, Bjørn Ståle Aalberg, Liv Marit Hovdal og Tone Stakvik.

Trondheim, 22. april 2024



Frode Revhaug
Frosta kommune



Kristin Furunes Strømskø
Frøya kommune
Møteleder



Eli Arnstad
Stjørdal kommune

SAK 1/2024 Opptelling av medlemmer

Opptelling skjedde i møte ved opprop.

31 av 37 representanter fra eierkommunene møtte.

De fremmøtte utgjorde 85,99% av de stemmeberettigede.

Representantskapsmøtet er vedtaksfør.

Representantskapets vedtak:

Representantene godkjente møtet.

SAK 2/2024 Godkjenning av innkalling og saksliste

Representantskapets vedtak:

Innkalling og saksliste enstemmig godkjent.

SAK 3/2024 Valg av protokollkomité

Representantskapets vedtak:

Referenter:

Synnøve Dahl Wiseth (IKA Trøndelag) og Petter Pedryc (IKA Trøndelag)

Underskrift av protokoll:

Frode Revhaug (Frosta kommune)

Eli Arnstad (Stjørdal kommune)

SAK 4/2024 Valg av representantskapsleder og nestleder

Representantskapets vedtak:

Leder: Kristin Furunes Strømskag (Frøya kommune)

Nestleder: Hege Kristin Kværnø Saugen (Overhalla kommune)

Sak 5/2024 Årsrapport 2023

Årsrapporten ble gjennomgått og kommentert

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner årsrapporten til IKA Trøndelag for 2023.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 6/2024 Regnskap 2023

Styrets forslag til vedtak:

Regnskap for regnskapsåret 2023 er gjennomgått av styret. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter for IKA Trøndelag IKS.

Representantskapet godkjenner regnskapet for 2023 som følger:

Driftsregnskapet viser kr. 133 902 i ordinært resultat, om lag 460 000 bedre enn budsjettet. Det er overført 30 000 til investering. Det er avsatt 189 000 til disposisjonsfond i samsvar med budsjettet. Mindreforbruket etter at alle poster er bokført kr 581 273,33 er avsatt til disposisjonsfond etter forskrift og god regnskapsskikk. Totalt avsatt til disposisjonsfondet i drift kr. 770 273,33.

Kapitalregnskapet viser udekket beløp kr 384 215,11 (IT-utstyr). Dette dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 7/2024 Virksomhetsplan 2024

Styrets forslag til vedtak:

Representantskapet slutter seg til virksomhetsplan for IKA Trøndelag IKS for 2024.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 8/2024 Revidert budsjett 2024

Styrets forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar fremlagt forslag til revidert budsjett for 2024.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 9/2024 Ny selskapsavtale - Orienteringssak

Årsrapport

2023



Innhold

Innledning	1
1. Organisasjon og administrasjon.....	2
1.1 Eiere	2
1.2 Kontor og magasin.....	2
1.2.1 Arkivsenteret.....	2
1.3 Representantskapet.....	2
1.4 Styret.....	3
1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2023.....	3
1.4.2 Møtevirksomhet	3
1.5 Personalet	4
1.6 Økonomi	4
1.7 Likestilling	5
1.8 Organisasjon	5
1.9 Miljømessige forhold	5
2. Institusjonens forhold utad	5
2.1 Medlemskap	6
2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter	6
2.2 Representasjon i eksterne styre og faggrupper.....	6
2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer	6
2.3.1 Kompetanseheving/ kurs	6
2.4 Formidling/Tidsskrift.....	7
2.5 Interne prosjekt.....	7
2.5.1 Etablering av internkontroll for dokumentasjonsforvaltning i IKA Trøndelag	7
3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner	7
3.1 Depot	7
3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver	8
3.1.2 Depot for elektroniske deponeringer	8
3.1.3 Skannerfabrikken.....	10
3.1.4 IT Drift.....	13
3.2 Ordning og katalogisering	14
3.3 Arkivdanning.....	14
3.3.1 Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene	15
3.4 Arkivplan.....	15
3.5 Bevaring og kassasjon	16
3.6 Kurs for eierkommunene.....	17
3.7 Opplæring, rådgivning og informasjon.....	17
3.8 Tilgjengeliggjøring og formidling.....	17

3.8.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk	17
I faktiske tall ser de siste fem år ut som følger:.....	18
3.8.2 Hjemmeside	18
3.8.3 Arrangementer og utstillinger	18
3.9 Privatarkiver	18
3.10 Prosjekter.....	19
3.10.1 Kulturminner og privatarkiv.....	19
3.10.2 Bevaringsplan for landbruksarkiver.....	19
3.10.3 Publisering av historielagenes kataloginformasjon.....	19
3.10.4 Skylagring for historielagene	20

Innledning

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS (IKA) er et interkommunalt selskap innenfor kommuneforvaltningen i Trøndelags-regionen for tjenester tilknyttet dokumentasjonsforvaltning og arkiv. IKA skal ta vare på, og gjøre tilgjengelig arkivmaterialet fra regionen. IKA er depot for papirbaserte og digitale arkiver for eierne, saksbehandler og formidler fra deponerte arkiver. IKA Trøndelags visjon er

Vi bevarer og formidler Trøndelags historie gjennom å være

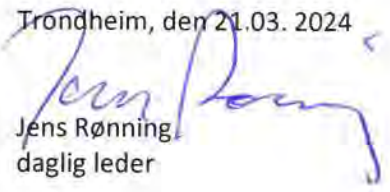
- *Pådriver for at eierne etterlever arkivlovgivningen*
- *Arkivdepot for eierne*
- *Koordinator for privatarkiv*

Oppgaver og overordnede mål for virksomheten er gitt av eierne, og nedfelt i institusjonens selskapsavtale § 4 og IKA Trøndelags serviceerklæring.

Selskapets arbeid overfor kommunene er todelt. IKA bidrar med

- Konkrete og aktuelle problemstillinger eierne står overfor i det daglige, og
- Fellesløsninger som kommer alle eierne til gode

Trondheim, den 21.03. 2024


Jens Rønning
daglig leder

Styrets underskrift:


Petter Lindseth

Marit Knutshaug Ervik

Liv Marit Hovdal

Bjørn Ståle Aalberg


Tone Stakvik

1. Organisasjon og administrasjon

1.1 Eiere

IKA Trøndelag hadde pr. 31.12.2023 37 eiere. Trøndelag fylkeskommune og 36 kommuner: Flatanger, Frosta, Frøya, Grong, Heim, Hitra, Holtålen, Høylandet, Inderøy, Indre Fosen, Levanger, Lierne, Malvik, Melhus, Meråker, Midtre Gauldal, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Oppdal, Orkland, Os (Innlandet fylke), Osen, Overhalla, Rennebu, Røros, Røyrvik, Selbu, Skaun, Snåsa, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Verdal, Ørland og Åfjord.

Leka kommune søkte om medeierskap. Styrets innstilling om å støtte søknaden ble vedtatt i representantskapsmøtet 24. april. Administrasjon og styre arbeider med forslag til ny selskapsavtale som er i hht. ny lov om interkommunale selskaper. Når denne avtalen er vedtatt av alle eierne er Leka kommune formelt medeier i IKA.

1.2 Kontor og magasin

For å sikre tilstrekkelig magasinkapasitet på lang sikt har IKA forhandlet om nye lokaler med Dora AS. Representantskapet ba om utredning av alternativer til lokalisering i Dora. En rapport ble lagt frem på ekstraordinært representantskapsmøte 24. august sammen med styrets innstilling. Styrets forslag om å inngå leieavtale med Dora AS ble enstemmig vedtatt. Leieavtalen ble signert 31. august.

IKAs avtale med Dora AS om leie av kontorplass i 4. etasje gjelder frem til 1. januar 2027, men blir terminert når IKA har fullført innflytting i nye lokaler. Lokalene er fremleid til Trondheim kommune. I Båtsmannsgata 4 leier IKA magasiner på til sammen 20 000 hyllemeter. I tilknytning til magasinene for papirbasert depot har IKA kontorplass for fire personer, fire arbeidsstasjoner for ordningsarbeid, fire lesesalsplasser og skannerfabrikk for digitalisering av byggesaksarkiver for eierne. Skannerfabrikken har seks arbeidsstasjoner. I tillegg leier IKA kontorlokaler i 3. etasje med sju kontorplasser, møterom og kjøkken med spiserom. Leieforholdet i Båtsmannsgata opphører 31. oktober 2024.

1.2.1 Arkivsenteret

I Arkivsenteret er Statsarkivet i Trondheim (SAT), NTNU/Universitetsbiblioteket (UBIT) og Trondheim Byarkiv (TB) lokalisert. Det foreligger en samhandlingsavtale mellom institusjonene på overordnet nivå. Avtalens intensjon er å definere samarbeidsprosjekter og avtaler for bruk av fellesareal i Arkivsenteret. Det er felles lesesal i Arkivsenteret og en utstillings- og formidlingsgruppe med representanter fra institusjonene. I tillegg arbeides det med andre felles tiltak og tjenester innenfor arkivområdet. IKA er representert i arbeidsgruppe for formidling og for sosial aktivitet.

1.3 Representantskapet

Representantskapet er IKA Trøndelags øverste besluttsende organ og består av en representant fra hver eier. Hver eier oppnevner sin respektive representant med vara. Valget gjelder for den kommunale valgperioden.

Det ble avholdt ordinært representantskapsmøte 27. april. Møtet ble avholdt digitalt. Da representantskapet vedtok at alternative lokasjoner skulle utredes, ble det innkalt til ekstraordinært

representantskapsmøte 24. august. Dette møtet var planlagt som fysisk møte og det ble arrangert eiermøte i forkant. På grunn av vanskelige værforhold ble flere representanter forhindret, slik at representantskapet ikke ville være vedtaksdyktig. Representantskapet vedtok derfor å gjennomføre møtet som hybridmøte.

Representantskapets leder er ordfører Anne Berit Lein, Steinkjer kommune. Nestleder er Bjørnar Buhaug, Indre Fosen kommune.

1.4 Styret

Styret skal utøve styring gjennom det enkelte driftsår, føre løpende tilsyn med virksomheten og har ansvar for at pålagte oppgaver utføres i henhold til lov, forskrifter og eventuelle pålegg fra representantskapet.

Styret blir valgt av representantskapet og har fire medlemmer og 1., 2. og 3. vara. I tillegg har de ansatte en representant i styret. Daglig leder av IKA er styrets faste sekretær, og forbereder styre- og årsmøtesaker.

1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2023

Medlemmer:

Petter Lindseth, Skaun kommune, leder (frem til våren 2027)
Marit Knutshaug Ervik, Ørland kommune, nestleder (frem til våren 2025)
Liv Marit Hovdal, St. Olavs hospital (frem til våren 2027)
Bjørn Ståle Aalberg, Grong kommune (frem til våren 2025)
Tone Staksvik (ansattes representant (fra 2023)

Varamedlemmer:

- Ingrid Rolset Holt, Selbu kommune (frem til våren 2027)
- Peter Ardon, Levanger kommune (frem til våren 2025)
- Trond Stenvik, Overhalla kommune (frem til våren 2025)
- Anita Kildemo Flor (vararepresentant for ansattes representant i styret fra høsten 2023)

Valgnemnd:

1. Britt Brevik - Ørland kommune (frem til våren 2027)
2. Øyvind Lindseth – Indre Fosen kommune (frem til våren 2027)
3. Liv Elsa Leirvik Indahl – Verdal kommune (frem til 2025)

Vara:

- Marte Bliksås, Indre Fosen kommune (frem til våren 2025)
- Anne M. Risvik, Ørland kommune (frem til våren 2027)
- Bjørnar Pettersen Moe, Snåsa kommune (frem til våren 2027)

1.4.2 Møtevirksomhet

Det er i 2023 avholdt 6 ordinære styremøter og 6 ekstraordinære møter. De ekstraordinære møtene ble holdt for å utarbeide utredningsrapport om alternative lokasjoner og forberede ekstraordinært representantskapsmøte.

1.5 Personalet

IKA Trøndelag har i løpet av 2023 hatt 18 faste stillinger som er disponert slik:

Roger Buan-Krognes, rådgiver (formidling og katalogisering) - 100%.
Pål Langøien, rådgiver (formidling) - 100%
Randi Ness, sekretær - 100%
Synne Nilssen, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
Petter Pedryc, rådgiver (depot digitale arkiver) – 100%
Terje Pettersen, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%.
Jens Rønning, daglig leder - 100%.
Tone Stakvik, rådgiver papirdepot, privatarkivkoordinator, ordningsprosjekter) - 100%
Jan Børre Solvik, rådgiver (IKT, digitaliseringsfabrikk og oppgaver innen digitalt depot) - 100%
Synnøve Dahl Wiseth, rådgiver (arkivdanning, arkivplan, bevaring og kassasjon) - 100%
Gunhild Bakken, rådgiver (papirbasert depot) - 100%
Anita Kildemo Flor, rådgiver (arkivdanning) - 100%
Hans Sindre Rein, rådgiver (formidling) - 100%
Siw-Maja Tovås, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
Ketil Tørrissen, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 100%
Kjetil Søraker, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 100%
Rikard Høvde, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 50%
Janne Paulsen, konsulent (rydding og listeføring f.o.m. 01.04.23) - 100%

Jonatan Østgaard har vært innleid for arbeid på Digitalt depot på timesbasis siden april 2021.

En rådgiverstilling på Digitalt depot er ubesatt.

På grunn av endringer i lovverket for bruk av bemanningsbyråer gjeldende fra våren 2023, ble innleid personale fra Adecco tilbudt fast stilling i IKA Trøndelag fra 01.04.2023. Alle aksepterte tilbudet.

Totalt sykefravær: 6,2 %

Legemeldt fravær: 2,8 %

Egenmeldt fravær: 2,8 %

Det totale sykefraværet er gått ned fra 12,2 % i 2022 til 6,2 % i 2023. Det legemeldte fraværet har gått ned 6,4%-poeng, mens det egenmeldte fraværet har gått ned med 0,2%-poeng i forhold til 2022.

1.6 Økonomi

IKA Trøndelag finansieres i hovedsak av årlige tilskudd fra eierne. Både grunnbeløpet og eiertilskuddet for øvrig differensieres i henhold til innbyggertallet i kommunen og fremkommer som følger pr. 2023:

Grunnbeløp

Innbyggertilskudd

Innbyggertall pr 01.01	Pr innbygger i kr
0-4000	23,33
4000-10 000	12,72
> 10 000	6,36

Fylkeskommunene	3,20
-----------------	------

Tilskudd for å koordinere privatarkivarbeidet

Fylke	Privatarkivkoordinatortilskudd i kr
Trøndelag	444 483

Prisene justeres årlig med kommunal deflator i statsbudsjettet. Sommeren 2023 ble de regulert opp med 3,7%. I tillegg ble grunntilskuddet økt med 30 000,- for å dekke utgiftene til økning i leid areal.

For deponert ordnet papirarkiv betales kr 304,- for leie av hyllemeter i depot. Inntekt for deponert materiale fra eierkommuner for 2023 er kr. 5 343 104,-. Inntekt hyllemeterleie fra andre er i 2023 på kr. 64 782,-.

Årsresultat for 2023 er kr. 0,00.

Disposisjonsfond er pr 31.12.23 kr. 13.407.341,25. Bundne driftsfond pr. 31.12.23 er kr. 2.636.407,11.

Kr. 2.541.528,64 er pr. 31.12.23 avsatt til bundne fond for ordning av arkiv forskuddsinnbetalt av eiere.

Regnskapet føres av Værnesregionen regnskap og lønn i henhold til kommunale regnskapsforskrifter, og revideres av Revisjon Midt-Norge SA.

1.7 Likestilling

Styret har en sammensetning på 60 % kvinner og 40% menn. Blant fast ansatt personale var forholdet 55,6% menn og 44,4 % kvinner pr. 31.12.2023 (en stilling ubesatt).

1.8 Organisasjon

Etiske retningslinjer er utarbeidet og vedtatt av eierne på representantskapsmøtet i april 2010.

Personalreglement er revidert pr. februar 2019.

Det er utarbeidet HMS-håndbok for IKA Trøndelag. Vedtatt av styret pr 15.09.2014.

Lønnspolitiske retningslinjer er revidert pr. desember 2014.

Revidert instruks for styret ble vedtatt av representantskapet i 2020.

1.9 Miljømessige forhold

IKA Trøndelag driver kildesortering, og kommunen har et godt hentesystem for avfallet.

2. Institusjonens forhold utad

Det er utviklet et nært samarbeid når det gjelder informasjonsutveksling og faglig bistand de interkommunale arkivinstitutionene imellom. Den faglige kontakten med arkivmiljøet i Norge er ivarettatt gjennom medlemskap og engasjement i arkivfaglige interesseorganisasjoner og Samfunnsbedriftene. Daglig leder har deltatt på Kommunearkivinstitutionenes ledermøter,

ledermøtet for Kommunearkivinstitusjonens digitale ressurscenter og Arkivverkets lederstøttesamlinger.
IKA Trøndelag er aktive for å styrke samhandlingen mellom aktørene i Arkivsenteret.

2.1 Medlemskap

IKA Trøndelag er medlem i Arkivforbundet, Norsk Arkivråd (NA), Foreningen Kommunal Informasjonssikkerhet (KiNS) og Dataforeningen.

2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter

KDRS ble etablert som et 3-årig prosjekt 19. mai 2010 og ble etablert som permanent institusjon i 2013. KDRS er organisert som et samvirkeforetak. KDRS har pr 31.12.2022 15 medlemmer (IKA Trøndelag, IKA Finnmark, IKA Møre og Romsdal, Aust-Agder museum og arkiv, IKA Rogaland, Arkiv i Nordland, Fylkesarkivet i Vestland, IKA Troms, Arkivsenter Sør IKS, Drammen byarkiv, Trondheim byarkiv, Vestfoldarkivet, Vestland FK Dokumentsenteret, Tromsø byarkiv og Arkivforvaltning i Viken fylkeskommune).

KDRS dekker nå totalt 61% av landets kommuner.

KDRS skal tilby tjenester og kompetanse til sine medlemmer og aktivt bidra til å utvikle og effektivisere langtidslagring av digitale arkiv innenfor kommunal- og fylkeskommunal sektor.

2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper

Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor deltok i KAI fagforum for arkivdanning.

Petter Pedryc er styremedlem i Arkivforbundet.

Tone Stakvik og Jens Rønning deltar i det regionale privatarkivnettverket.

Jan Børre Solvik har deltatt i Documaster Brukerstyre.

2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer

Jens Rønning deltok på årsmøte for KDRS på Teams 20. juni.

Tone Stakvik, Gunhild Bakken og Jens Rønning deltok på KAI-konferansen 2023.

Tone Stakvik deltok på privatarkivkonferansen i Sandefjord.

2.3.1 Kompetanseheving/ kurs

Under pandemien benyttet IKA seg av det store tilbudet av webinarer og digitale kurs for å bygge intern kompetanse på relevante områder. I 2023 har vi fortsatt med dette som verdifullt komplement til mer tradisjonelle former for kompetansehevende tiltak som igjen er blitt mulig.

13.1.2023	Webinar: Hvordan nå fram med informasjon om kunstig intelligens
25.2.2023	Webinar – Digdir: Hvordan kan arkivansvaret og behandlingsansvaret plasseres når flere virksomheter bruker samme system.
16.3.2023	Webinar – Sikri: Fagforum samsvar
19.3.2023	Webinar – Digdir: Brukerrådet 2023
13.6.2023	Webinar – Arkivverket: Forvaltningsforum metoder og standarder
12.9.2023	Webinar – Norsk arkivråd: Instruksjon for arkivdokumenter

2.4 Formidling/Tidsskrift

Hjemmesiden benyttes til formidling til eierne og publikum. Publiseringssfrekvensen er lav, som en følge av ressursituasjonen. Arkivkatalogene finnes likevel der i søkbar form og må ansees som en kjerne i nettstedet. I året som gikk har nettstedet ellers blitt lite benyttet. Dette følger av at koden er gammel og mange oppdateringer må gjøres via konsulent som p.t. drifter nettstedet.

Alle depotinstitusjonene i Arkivsenteret har i tillegg en egen publikumsportal for formidling;
www.arkivsenteret.no

Aksess er et fagtidsskrift som gis ut av de interkommunale arkivene i Norge. Tidsskriftet distribueres til våre eiere og det kan lastes ned fra <http://www.aksess-tidsskrift.no/>

2.5 Interne prosjekt

2.5.1 Etablering av internkontroll for dokumentasjonsforvaltning i IKA Trøndelag

En naturlig fortsettelse etter prosjektet med utarbeidelse av arkivplan for IKA Trøndelag (som ble avsluttet i 2022) er etablering av Internkontroll. Internkontroll for dokumentasjonsforvaltning og arkiv skal være en naturlig del av bedriftens internkontroll. Med å få på plass internkontroll, egenkontroll, vil IKA Trøndelag ha et godt utgangspunkt for systematiske tiltak som skal sikre at bedriften planlegger, organiserer og vedlikeholder våre aktiviteter i samsvar med gjeldende krav i regelverket.

Arbeidet ble organisert som et prosjekt. Jens Rønning er prosjekteier, Synnøve Dahl Wiseth er prosjektleder. Styringsgruppen består av Jens Rønning, Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor. Arbeidsgruppen har bestått av Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor. I tillegg har arbeidsgruppen fått innspill og bidrag fra fagansvarlige på hvert fagområde. Alle rutiner, instruksjer, retningslinjer og veiledere, både interne og eksterne, er gått gjennom og revidert. Nye er laget for de områder som manglet.

IKA Trøndelag benytter EQS som internkontrollsystem. EQS vil også være et godt verktøy for administrasjonen og de ansatte i det daglige arbeidet.

Opplæring av systemet ble gitt til alle ansatte 6. september. Systemet for internkontroll ble tatt i bruk umiddelbart etter opplæringen.

3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner

3.1 Depot

Arkivforskriften åpner for en delegering av depotfunksjoner til interkommunale arkiv både når det gjelder papirbaserte og elektroniske arkiv. IKA Trøndelag har lagt til rette for at eierne skal kunne deponere historiske arkiver til et felles depot, der publikum har tilgang til arkivmateriale fra regionen.

3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver

I 2023 har vi mottatt 1472,2 hyllemeter papirarkiver. I hovedsak er det kommunale arkiv som er tatt inn, men også en mindre mengde privatarkiver (33,7 hyllemeter) blant annet gårdsarkiv i forbindelse med landbruksprosjektet. Av de 1472,2 meterne er 69,8 hyllemeter ferdig skannet eiendomsarkiv, 423,1 hyllemeter er ordningsprosjekt og 979,3 hyllemeter er kommet inn ferdig ordnet fra kommunen.

For øvrig merker vi at en stor andel av deponerte arkiv fra 2023 er bortsettingsarkiv, altså arkiver som er nyere enn 25 år uten å stamme fra nedlagte kommuner. Se tabell 1 for oversikt over total mengde deponerte arkiver pr. kommune.

Det er arrangert to ordningskurs i løpet av året ett i Steinkjer på våren og ett på Teams på høsten.

3.1.2 Depot for elektroniske arkiv

IKA Trøndelag har for året 2023 mottatt 35 deponeringer. 22 av disse er Noark-5 uttrekk, resten er uttrekk som ikke følger noen standard og er deponert som SIARD filer eller annet. Antall deponeringer har økt i forhold til 2022 hvor vi mottok 34 deponeringer totalt.

IKA Trøndelag har i 2023 overført totalt 40 deponeringer til sikringsdepot ved KDRS. Deponeringer overført til KDRS betyr i praksis at deponeringen er ferdig prosessert av oss og gjort klar for langtidsbevaring. Sett i forhold til antall deponeringer mottatt betyr dette at vi har prosessert flere deponeringer enn vi har mottatt. IKA Trøndelag har i 2023 altså redusert etterslepet vi har med totalt 5 deponeringer.

IKA Trøndelag har fremdeles et etterslep som gjelder testing av Noark-5 og prosessering av SIARD deponeringer. De fleste deponeringer mottatt i 2020 eller senere er håndtert, og etterslepet ligger nå på deponeringer mottatt tidligere enn 2020. Vi antar at jo eldre deponeringene er jo lengre tid vil hver deponering ta.

Følgende kommuner har deponert digitalt materiale til IKA Trøndelag i 2022:

Kommune	Enhet	System	Type	Periode
Grong kommune	Volue	DM Brann	SQL/SIARD	Mangler
Grong kommune	Smittesporing	Smittesporing	JSON	21.08.2021-27.02.2023
Malvik kommune	Saksarkiv	ePhorte	Noark-5	
Malvik kommune	Malvik Eiendom KF	ePhorte	Noark-5	01.01.2008-31.12.2023(?)
Malvik kommune	Malvik Næringsutvikling	ePhorte	Noark-5	01.01.2010-31.12.2023 (?)

Hitra kommune	Barnevern	Familia	SIARD	29.04.2004-23.06.2023
Grong	Barnevern	Familia	SIARD	19.04.2006-21.12.2022
Levanger	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2018-17.10.2022
Verdal	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2018-14.10.2022
Malvik	Oppvekst	Oppad	SIARD	1999-2018
Overhalla og Grong	Lanbruk og natur	ePhorte	Noark-5	16.10.2019-11.05.2023
Namsos	Eierskap og Utbygging	Microsoft Sharepoint	Annet	01.01.2018-31.12.2019
Overhalla	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	10.08.2018-11.05.2023
Flatanger	Sarkarkiv	ePhorte	Noark-5	10.03.2018-28.03.2023
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2020-21.03.2022
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	23.04.2023-31.12.2019
Namsos	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2020-16.11.2021
Oppdal	Sakarkiv	Ephorte	Noark-5	2003-2022
Skaun	Rådhuset	ESA	Noark-5	02.01.2018-pågående?
Inderøy kommune	Skole	WIS	SIARD	2002-2011
Sør-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	2007-2017
Sør-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	1993-2007
Nord-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	2012-2017
Holtålen	Sakarkiv	ESA	Noark	30.06.2006-23.11.2022
Holtålen kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	30.06.2006-23.11.2022
Holtålen kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	1998-2013

Holtålen kommune	Interkommunal Brann- og redning	ESA	Noark	11.07.2013-04.07.2017
Alle eiere IKATR	Arkivplan	Arkivplan.no	Annet	2022
Oppdal	Barnehage og skole	Ekstens	SIARD	2002-2016
Holtålen	Helsestasjon	HSPro	SIARD	31.08.2008-11.11.2022
Røros	Helsestasjon	HSPro	SIARD	09.02.2005-11.11.2022
Oppdal	Barnehage	IST	SIARD	09.01.2012-31.01.2023
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark	2020-2022
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark	2007-2019
Nord-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	03.02-2012-31.12.2017
Nord-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	04.01.1994-08.03.2012

Digitalt depot har i 2023 også brukt en del tid på å etablere KDRS Innsyn lokalt hos oss. Plattformen tillater oss å søke mer effektivt i gamle Snillfjord kommune sitt sak- og arkivsystem deponert hos oss. Løsningen er gjort tilgjengelig for ansatte ved formidling, og samtlige innsynsforespørsler håndteres nå derfra. Driften av løsningen har kostet noe tid for digitalt depot. Vi ønsker over tid å etablere mer materiale i KDRS Innsyn for lokalt søk, slik at ansatte ved formidling også kan søke i oversikt over deponert materiale.

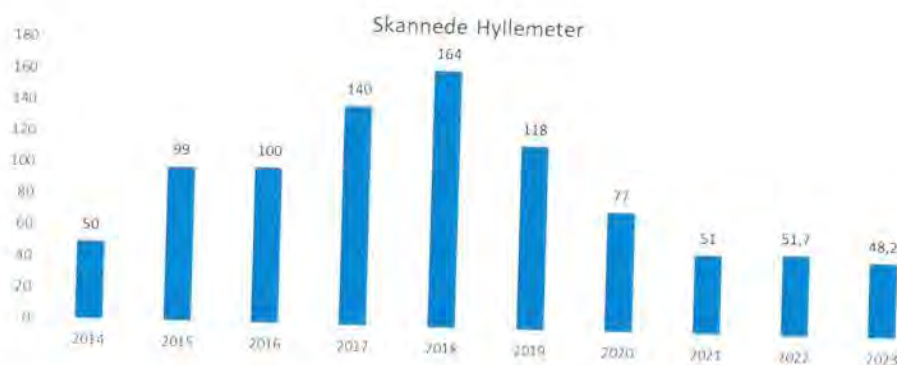
IKA Trøndelag har også brukt noe tid på å etablere muligheten for søk inn i Visma Profil v/KDRS Innsyn. Denne løsningen må dog utvikles mer før drift.

3.1.3 Skannerfabrikken

I 2023 var bemanningen på Skannerfabrikken 2,5 årsverk.

Det ble i 2023 skannet 48,2 hyllemeter, som er omtrent den samme mengden som ble skannet året før.

Totalt er det nå siden oppstart i 2014 skannet ca 900 hyllemeter.



Antall skannede saker som ble registrert, endte på 17 482 som er litt høyere enn året før og der prosjekt Nærøysund utgjorde tett på 60%.

I dette tallet er det ikke medregnet skanning av store formater for Rennebu kommune som ble gjennomført i 2023 på oppdrag for kommunen. Disse sakene var registrert i Documaster fra før.



Det er nå totalt skannet ca. 320 000 saker siden oppstarten i 2014.

Prosjektstatus 2023:

200440 Holtålen Kommune – Planarkiv

Prosjektet ble påbegynt februar 2023 og avsluttet mai 2023, og utgjorde ca 5 hyllemeter materiale som var deponert her hos oss på IKA.

Prosjektet ble slutfakturert i 2023.

200350 Nærøysund Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av eiendomsarkiv for de tidligere kommunene Nærøy og Vikna, totalt ca 70 hyllemeter.

Kommunen bestemte at de ville rydde materialet selv før det ble sendt til skanning, og siste rest ble mottatt hos IKA 02.10.2023.

Pr 31.12.2023 er det skannet ca 42 hyllemeter og rest for skanning utgjør ca 26 hyllemeter.

Det ble fakturert Kr 1 000 000 + mva på dette prosjektet i 2023.

Prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2024.

200450 Røros Kommune – Byantikvar

Forespørsel fra Byantikvar i Røros Kommune om skanning av 30 arkivbokser med eiendomsarkiv. Materiale ble mottatt hos IKA i mars/april 2023, og det ble avsluttet oktober samme år. Prosjektet ble slutfakturert med en hyllemeterpris på ca 22 000 pr hyllemeter eks mva.

200340 Tydal Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2020, og avsluttes i første kvartal 2024.

Rydding og klargjøring av materialet gjøres lokalt hos kommunen, og det ble skannet 5,1 hyllemeter i 2021.

Siste rest for skanning ble mottatt i august 2023 (ca 3 hm).

200380 Ørland Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av byggesak- og delingsarkiv for de tidligere kommunene Bjugn og Ørland, totalt ca 67 hyllemeter. Det er så langt ikke gjort noe vedtak for å skanne landbruksarkiv for de to tidligere kommunene.

Materialet er ikke ryddet, siste rest ble levert juli 2023 og det ble skannet ca 14 hyllemeter i 2023. Grunnen for det lave antall hyllemeter skannet er at det kun er en skanneroperatør som har skannet på dette prosjektet i 2023, og siden materialet kommer til IKA uryddet vil en bruke lenger tid for ferdigstilling.

Pr 31.12.2023 er det skannet ca 54 hyllemeter, og rest for skanning utgjør ca 14 hyllemeter.

Det ble fakturert kr 500 000 eks mva i 2023 på prosjektet, og prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2024.

Det ble fakturert for 139 timer i sammenheng med de forskjellige prosjektene i 2023 av egne interne timer.

Det har vært holdt kurs i Documaster i følgende kommuner i 2023:

- 1Q Rennebu kommune
- 2Q Ørland kommune

Det ble holdt presentasjon av vår skannerløsning for Flatanger Kommune 19.04.2023.

IKA har som tidligere år bistått både Inderøy, Selbu, Oppdal og Rennebu med support på lokale løsninger som disse kommunene kjører på digitalisering.

Det har også vært gjennomført en del saksbehandling på deponert arkiv fra Malvik Landbruk (totalt 23 timer), der dette har blitt skannet inn i eksisterende Documaster-base tilhørende kommunen.

Deltok på 3 brukerstyremøter som styremedlem i Documaster brukerforening, samt Documaster brukerkonferanse (2 dager) i april 2023. Her ble IKAs representant gjenvalgt som styremedlem.

3.1.4 IT Drift

Ny diskhylle samt ny hoved server var de store investeringene på IT i 2023.

Totalt utgjorde disse investeringene 385 000 + mva og var helt nødvendige for at fortsatt drift kunne sikres.

Vi mottar stadig flere deponeringer fra våre eierkommuner, og god lagringskapasitet er nødvendig for at denne tjenesten fortsatt skal fungere.

Vi har nå totalt en lagringskapasitet på ca 42 Terrabytes (TB) der litt over halvparten nå er fylt opp (ca 20TB ledig).

Av andre større investeringer i 2023 var overgang til ny Acos versjon fra versjon 7 til Websak 9, grunnet flere problemer med gammel versjon som ble installert hos oss i 2020.

Det ble brukt 120 000 + mva på etablering av Websak 9 i 2023, som er en skyløsning og vil bli satt i drift i februar 2024.

Responsavtale (Atea) ble videreført i 2023.

Fagansvarlig deltok gjennom året på forskjellige IT Webinarer med aktuelle temaer spesielt tilknyttet sikkerhet, inkludert Atea Sikkerhetsdag og Atea Community konferanser her i Trondheim.

3.2 Ordning og katalogisering

Det er blitt ordnet og registrert 390 hyllemeter i forbindelse med ordningsprosjekt i 2023

Følgende ordningsprosjekt er fullført i 2023:

Halsa

Heim (Hemne)

Midtre Gauldal

Namsos

Ørland del 1

Åfjord del 1

Åfjord videregående skole

Leksvik videregående skole

Trondheim Katedralskole

Følgende prosjekter er påbegynt, men ikke fullført:

Hitra kommune (pågår til februar 2024)

Trøndelag fylkeskommune (pågår til mars 2025)

I tillegg til ordningsprosjektene er 1026,1 hyllemeter ferdig ordnet arkiv registrert i ASTA. Takket være økte ressurser på området er det for første gang registrert litt mer ordnet materiale enn hva som er kommet inn og dermed har etterslepet krympet litt og er nå på 2389,2 hyllemeter som er mottatt 2020 – 2023, men som ikke er registrert på styknivå (d.v.s. boks/ protokoll).

I løpet av 2023 er 255 nye arkiver opprettet i ASTA, og 392 er korrekturlest og publisert på Arkivportalen. Totalt 6586 arkiver registrert i ASTA. Av disse er 5453 korrekturlest og publisert på Arkivportalen, noe som utgjør en andel på 83 %.

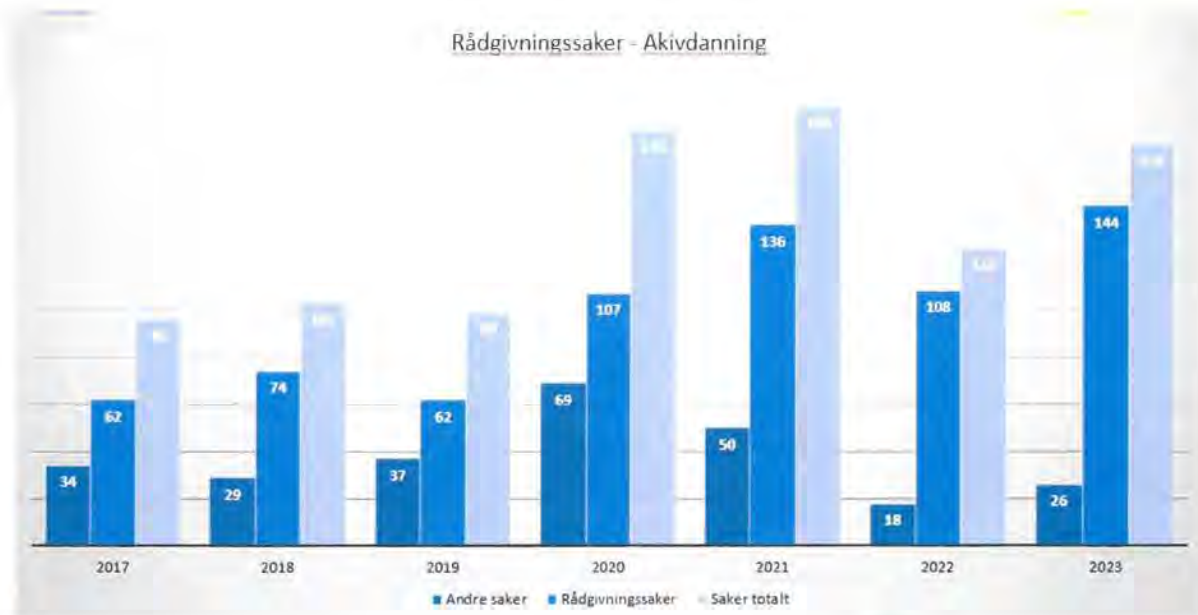
3.3 Arkivdanning

Fagområdet arkivdanning har det siste året hatt søkelys på samspillet mellom saksbehandling og arkiv, organisering av arkivtjenesten, dokumentflyt, rutiner og sikring av dokumentasjon. IKA Trøndelag er en aktiv bidragsyter overfor eierkommunene i deres arbeid med å skape gode retningslinjer og rutiner som er tilpasset de enkelte brukergrupper, og i dokumentasjon av både retningslinjene og rutinene, slik at både dagens og ettertidens brukere av arkivet får en best mulig forståelse av hvordan arkivet har blitt skapt. Dette er gjort gjennom regionale arkivplansamlinger, fagdager i kommunene og rådgivning.

Rådgiving og bistand, fra oss på arkivdanning, har omfattet alle faser i arkivenes livsløp - fra dokumentfangst og arkivdanning i dagligarkivet til langtidslagring i arkivdepot og bevaring og kassasjonsvurderinger.

Vi opplever en stor økning fra 2022 i saksbehandling og rådgiving. Rådgivningen spenner vidt, fra hva sier lovverket via håndtering av elevdokumentasjon, personaldokumentasjon, kjøp og salg av tjenester, oppbevaring av politiattester, skjerming av fødselsnummer, arkiv fra fastleger og privatpraktiserende leger, arkivering og sletting av personopplysninger, arkivkjerne, dokumentasjonsforvaltning og arkivansvar i interkommunale samarbeid, hvordan håndtere innsynsforespørsler, journalføring av bostøtte og startlån til ulike bevaring og kassasjonsvurderinger. Når henvendelsene spenner så vidt krever det at vi på arkivdanning har grunnleggende kjennskap til

lovverket for de ulike funksjonsområdene (særlovgivningen) i tillegg til de arkivfaglige lover og forskrifter.



3.3.1 Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene

Arkivverket har de siste årene intensivert tilsynsarbeidet overfor kommunene. I 2023 fikk to av IKA Trøndelags eierkommuner (Holtålen og Rennebu) arkivtilsyn. Vi på arkivdanning deltok som bisittere på begge tilsyn. Begge tilsyn ble gjennomført ved fysisk tilstedeværelse. Etter et arkivtilsyn får kommunene oversendt tilsynsrapport med oversikt over avvik og pålegg. Kommunene får frist på seg for å lukke eventuelle avvik. IKA Trøndelag sine fagansvarlige bistår kommunene i lukking av avvik.

En gjenganger når det gjelder avvik, etter et arkivtilsyn, er oppdatering av kommunens arkivplan. Det er særlig manglende rutiner for arkiv og dokumentasjonsforvaltningen og manglende oversikt over arkivbestanden, både papirbasert og digital, som fører til avvik og pålegg om utbedring og oppdateringer i arkivplanen. Vår erfaring er at etter et tilsyn økes søkelyset på forsvarlig arkivhold, internkontroll, tilgang på ressurser og dokumentasjonsforvaltning.

3.4 Arkivplan

En arkivplan er en samlet plan over hva arkivet inneholder og hvordan det er organisert. Det øker kvaliteten på arkivet og tilliten til arkivtjenesten at ansvar, instruksjer, retningslinjer og rutiner er godt dokumenterte og lett tilgjengelige. Alle offentlige organ er pålagt å ha en arkivplan, jfr.

Arkivforskriften §4 (Arkivplan og internkontroll).

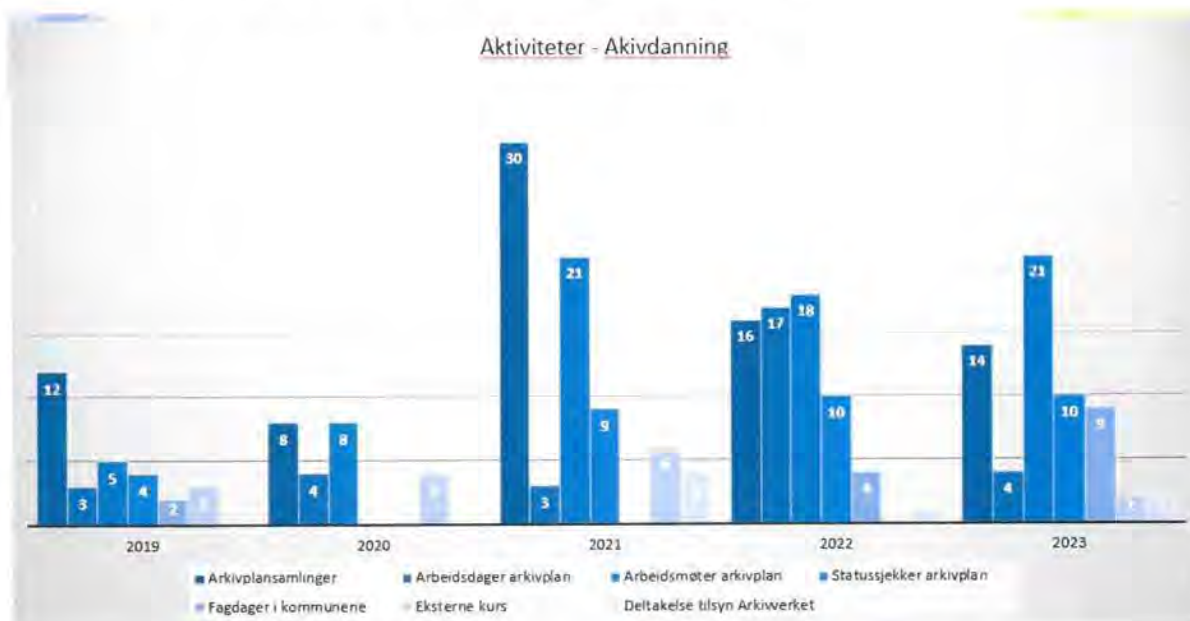
Formålet med en arkivplan eller administrativ håndbok, er at kommunen skal få god oversikt over alle sider av dokumenthåndteringen som skjer i kommunen. En arkivplan gir en forståelse av den administrative sammenhengen som arkivmaterialet inngår i og er et nyttig redskap i styring og

planlegging av arkivarbeidet. Arkivplan er et sentralt dokument i enhver kommune og gir kommunen mulighet til å ha orden i eget hus.

Arkivplan vil være et viktig verktøy i arbeidet med å få oversikt av hva den enkelte kommune har av både papirbaserte arkiver og elektroniske systemer med tilhørende arkiver. En oppdatert og ajourholdt arkivplan vil være et naturlig arbeidsverktøy i planarbeidet og i arbeidet med internkontroll i kommunen.

Som tidligere år har IKA Trøndelag gjennom 2023 hatt ekstra søkelys på arkivplanarbeidet i våre eierkommuner. Alle våre eiere får hjelp og bistand i det praktiske arbeidet med utarbeidelse av arkivplanen/administrativ håndbok. Vi har utført 10 statussjekker på arkivplan. En statussjekk gir en oversikt over hva vi mener mangler i kommunens arkivplan for å oppfylle det lovpålagte kravet til oversikt og innhold. En statussjekk på arkivplan er et fint arbeidsverktøy for kommunen til å få på plass det som mangler av innhold i kommunens arkivplan.

Gjennom året har 19 kommuner valgt å ha egne arbeidsmøter eller arbeidsdager der søkelyset har vært praktisk arbeid i kommunens arkivplan. Vi, rådgiverne på arkivdanning, har bistått med rådgivning i det praktiske arbeidet på disse arbeidsmøtene og arbeidsdagene. Arbeidsmøtene er gjennomført digitalt via teams, og arbeidsdagene ved fysisk samling.



3.5 Bevaring og kassasjon

Vi erfarer at arbeidet med utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplaner (BK-planer) i de enkelte kommunene har stoppet opp. Det må nok en gjenoppliving til for at arbeidet skal fortsette i kommunene.

Pålegg om bevaring og kassasjonsvurderinger finnes i Riksarkivarens forskrift (RAF) Kap. 7 Del III for kommuner og fylkeskommuner. Dokumentasjon for alle funksjonsområdene i en kommune skal BK-vurderes. Forskriften er klar på hvilken dokumentasjon som skal bevares (bevaringspåbud). Dokumentasjon som kan kasseres skal det settes en kassasjonsfrist for. Oppbevaringstiden skal nedfelles skriftlig. Det er ikke anledning for en kommune å kassere noe dokumentasjon eller arkivmateriale uten en slik vurdering.

Gjennom ti år har IKA Trøndelag bidratt til koordinering av arbeidet som gjøres i eierkommunene. Vi har ønsket å være eierkommunene behjelpelig med å planlegge, starte opp og gjennomføre egne prosjekter.

Siden utarbeidelse av BK-planer i kommunen har stoppet opp har IKA Trøndelag kommet frem til at vi ikke lenger kommer til å ta initiativ til BK-planarbeidet i kommunene. Ansvaret ligger hos den enkelte kommune. IKA Trøndelag har gjennom ti år vært en pådriver i dette arbeidet, men ser at vi kan ikke bruke tid og ressurser på en oppgave som gir så dårlig uttelling. Vi, rådgiverne ved arkivdanning, er klar til å bistå kommunene i bevaring og kassasjonsvurderinger når det kommer henvendelser om dette. Alt initiativ ligger nå hos eierkommunene.

3.6 Kurs for eierkommunene

Grunnleggende arkivfaglig kompetanse er en forutsetning for at kommunene skal kunne ha en god dokumentasjonsforvaltning og utføre sine arkivfaglige oppgaver med større faglig trygghet. Kjennskap til lovverk for offentlig forvaltning er en del av dette. IKA Trøndelag arrangerte og gjennomførte tre digitale kurs i 2023. Alle kurs var digitale, seks timer fordelt på to dager.

8. og 9. mars: Interkommunalt samarbeid – dokumentasjonsforvaltning og arkiv. Kurset hadde 61 deltakere.

26. og 27. september: Offentleglov med forskrift. Kurset hadde 88 deltakere.

1. og 2. november: Forvaltningslov med forskrift. Kurset hadde 101 deltakere.

3.7 Opplæring, rådgivning og informasjon

IKA Trøndelag legger vekt på å være tilgjengelig for eierne i forbindelse med arkivfaglige spørsmål og rådgivning innen alle arkivrelaterte områder. Henvendelsene til IKA Trøndelag omfatter bl.a. kassasjon/bevaring, dokumentasjonsforvaltning, ordning av arkiv, deponering, klausulering av arkivmateriale, tilgang til materiale, overgang til elektroniske arkiver og organisering av interkommunalt samarbeid.

3.8 Tilgjengeliggjøring og formidling

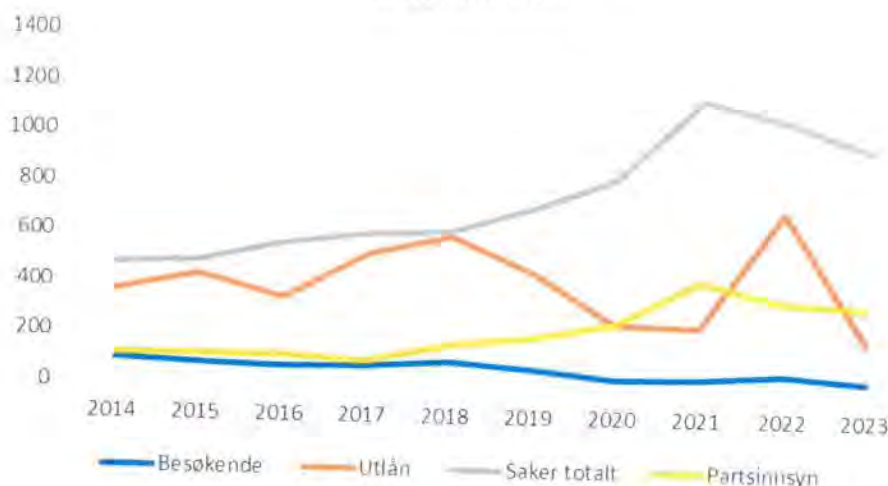
3.8.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk

Saksbehandlingen har vært jevnt økende i takt med økende bestand i depot siden 2004. For andre år på rad har vi likevel sett en nedgang i antall innsynssaker behandlet. Likevel ligger tallet drøyt 130 saker over 2020-nivå, så det er rimelig å tolke 2021 og 2022 som anomalier. Det er rimelig å tro at kommunereformen i kombinasjon med pandemien var hovedårsak til avviksårene 2021 og 2022. For sistnevnte typisk i form av økt etterspørsel av vitnemål og rettighetsdokumentasjon.

Antall gjester og utlån på lesesal, er lavere enn tallene har de siste ti årene. Årsaken til dette er vanskelig å peke på. Spesielt utlånstallene vil preges av om det drives forsknings- eller kartleggingsprosjekter på vår bestand. Antall gjester *kan* skyldes at publikum begynner å bli vant til å digitale tilganger til arkivmateriale gjennom Digitalarkivet.

I grafs form ser utvikling siden 2014 slik ut:

Diagramtittel



I faktiske tall ser de siste fem år ut som følger:

	Lesesal		Saksbehandling	
	Besøkende	Utlån	Totalt	Partsinnnsyn
2019	72	454	712	198
2020	37	252	834	255
2021	40	248	1153	427
2022	59	709	1073	350
2023	35	193	963	335

3.8.2 Hjemmeside

Hjemmesiden er sterkt nedprioritert jamfør problemene nevnt i 2.4. At en del oppdateringer må gjøres via konsulent, medfører at kost/nytte-vurderingene typisk kommer ut negativt. En mener likevel den dekker minimumsbehovet for publikum for å komme i kontakt med oss og for å gjøre IKAs bestand allment tilgjengelig.

Mest kritisk er at katalogsidene fremdeles speiler gammel kommunestruktur. Den generelle informasjonen om IKA Trøndelags aktivitet blir også skadelidende. Den forespeilete re-/nyorganiseringen i 2022 utgikk som en følge av ressursituasjonen.

3.8.3 Arrangementer og utstillinger

Under det årlige besøket fra studenter ved NTNUs program for kulturminneforvaltning fikk 37 studenter et times foredrag om kommunal historie generelt og kommunale arkiver spesielt. Foredraget ble supplert med omvisning i magasin med fokus på kvinner i arkivene da årets besøk ble gjennomført 8. mars.

I november deltok vi med stand på slektsforskerdagen som arrangeres av Data i Slektsforskning. Dette er en mulighet for å vise fram kommunale kilder aktuelle for slektsforskere. Det mest konkrete resultatet av deltakelsen er noen besøk på lesesal i etterkant.

3.9 Privatarkiver

IKA Trøndelag er koordinator for privatarkivarbeidet i Trøndelag fylke og arbeider med oppfølging av Bevaring – og utviklingsplanen for privatarkivarbeid i Trøndelag 2021-2025 som ble vedtatt av fylkestinget februar 2021. Arbeidet har foregått i privatarkivnettverket som i tillegg til IKA består av NTNU UB, Museene Arven, Museene i Sør-Trøndelag (MiST), Museet Midt og Fylkesbiblioteket. Koordinatoroppgaven innebærer også at IKA er rådgiver for private aktører som har egne eller oppbevarer andres arkiver.

IKA deltar i en samarbeidsgruppe for oppfølging av fylkestingsvedtaket. Fylkeskommunen er representert ved fylkesbiblioteket, seksjon for kunst og kultur, fylkesarkivet og avdeling for Kulturminneforvaltning – og IKA er representert v/ daglig leder Jens Rønning.

IKA Trøndelag arbeider med fire privatarkivprosjekter støttet av Arkivverket. To som dreier seg om digitalisering og to som er oppfølging av bevaringsplanarbeidet. Se egen omtale i kapittel 3.10.

Det årlige høstseminar er avholdt på Stjørdal, med foredragsholdere fra museum, historielag og lokalhistoriske forfattere.

IKA Trøndelag tar imot arkiver fra bedrifter og organisasjoner, og i 2023 har vi blant annet tatt inn arkiver etter Nord Trøndelag journalistlag, Trøndelag KRF og gårdsarkiv i forbindelse med landbruksprosjektet nevnt under punkt 3.10.2.

3.10 Prosjekter

3.10.1 Kulturminner og privatarkiv

IKA Trøndelag fikk i 2021 støtte fra Arkivverket til innsamling og digitalisering av privatarkiver som har tilknytning til trehusbebyggelsen i Levanger sentrum. Prosjektet har foregått i samarbeid med Levanger kommune v/Byantikvaren og arkivleder, Levanger Bymuseum, Levanger fotomuseum og Trøndelag fylkeskommune. Det er lånt inn arkiver fra kommunen og Levanger Bymuseum som digitaliseres og sendes tilbake. I tillegg er det deponert et arkiv etter Levanger Vel. Digitaliserte elementer koples til Levanger kommunes kartside over Trehusbyen. Prosjektet ble avsluttet med en lansering under Marsimartnan i Levanger 3. mars, men IKA vil fortsatt kunne ta imot arkiver i tilknytning til prosjektet.

3.10.2 Bevaringsplan for landbruksarkiver

IKA fortsetter mottak og digitalisering av landbruksarkiver til den tildelte summen fra Arkivverket er brukt opp. Digitaliseringen er satt noe på vent i 2023, men vil fortsette etter at flytteprosessen er ferdig. Det som foreløpig er digitalisert er materiale fra bondeorganisasjonene under 2. verdenskrig, materiale som blir gjort tilgjengelig for forskning via Museene Arven/Egge museum.

3.10.3 Publisering av historielagenes kataloginformasjon

I forbindelse med arbeidet med Bevaringsplanen ble det samlet inn informasjon om over 1000 privatarkiver uten tilknytning til arkiv, museum eller bibliotek. Det er ønskelig at publikum også får kunnskap om disse arkivene som i hovedsak oppbevares hos historielag. IKA har fått anledning til å bruke noe av de gjenværende midlene i Bevaringsplanprosjektet til å opprette en egen virtuell privatarkivinstitusjon i depotstyringsverktøyet Asta. Dette gir oss mulighet til å publisere informasjon om arkivene på www.arkivportalen.no hvor de blir å finne sammen med øvrige arkiver fra

bevaringsinstitusjonene. Privatarkivinstitusjonen ble opprettet i 2022 og arkivene er importert, mens arbeidet med publisering av arkivene vil foregå når vi har kommet på plass i nye lokaler.

3.10.4 Skylagring for historielagene

For at historielagene skal kunne fortsette sine registreringer av arkiv og foto på en sikker måte har IKA også videreført midlene i bevaringsplanprosjektet for å opprette en skyløsning for registrering og digitalisering som administreres av IKA. Slik vil historielagene få veiledning og IKA kan senere importere kataloginformasjon til Asta og publisere til Arkivportalen. Digitaliserte arkiver kan publiseres til www.Digitalarkivet.no. Ved utgangen av 2023 er det opprettet lagringsområde for 10 historielag som kan lagre sine registreringer og forhåpentligvis vil flere følge på. Erfaringene med registrering har vært tema ved høstseminaret og veiledning gis ellers underveis.

Tabell 1 Total bestand og mengde deponert fra den enkelte kommune

Kommune	Bestand 1.1.2024
Flatanger	151,1
Frosta	222
Frøya	256,5
Grong	124,3
Heim	831,1
Hitra	797,1
Holtålen	240,3
Inderøy	625,8
Indre Fosen	541,5
Levanger	526
Lierne	155,8
Malvik	594,6
Melhus	574,2
Meråker	150,9
Midtre Gauldal	374,6
Namsos	122,1
Namsskogan	187,3
Nærøysund	83,5
Oppdal	265,9
Orkland	1805,9
Os	110,4
Osen	12
Overhalla	60,8
Rennebu	121,2
Røros	268,5
Røyrvik	162
Selbu	177,2

Skaun	207,5
Snåsa	68,7
Steinkjer	1601,7
Stjørdal	735,9
Trøndelag fylkeskommune	4104,7
Tydal	111,4
Verdal	451
Ørland	817,3
Åfjord	593,7
Tensio	119
Teaterhuset Avant Garden	30,8
Trøndelag folkemusikklag	3,8
Verdal havn	3
Konsek	49,8
Fosen historielag	14,5
Sum	18455,4

Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

49/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/535 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 22.04.2024

Årsmelding 2023

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 Stjørdal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet i Konsek Trøndelag IKS 22.04.2024.

Møteprotokoll fra representantskapet 22.04.24 og Årsmelding for 2023 er vedlagt.

Stjørdal kommune var representert ved ordfører Eli Arnstad

Vurdering

I Stjørdal kommunes eierskapsmelding er Konsek Trøndelag IKS omtalt:

3.20.1 Selskapets formål

Selskapets formål er å levere sekretariatstjenester for kontrollutvalg for deltakerne i tråd med gjeldende lov og forskrift.

Ifølge selskapsavtalens §6 har Stjørdal kommune en representant i representantskapet.

3.20.4 Kommunedirektørens vurdering av selskapet/eierskapet

Kommunedirektøren ser ikke noe grunnlag for endringer i forholdet mellom selskapet og kommunen.

Konklusjon

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

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 24/251
Møtedato/tid: 22.04.2024 kl. 13.30-14.15
Møtested: Scandic Hell hotell, Værnes

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

35 deltakere av 46 (76,1 %) var til stede. De representerer 103 av 124 stemmer (83,74 %).
Møtet var vedtaksdyktig.

Sakliste:

Saksnr.	Sakstittel
01/24	Valg av representantskapets leder og nestleder
02/24	Årsregnskap og årsmelding 2023
03/24	Valg til styret
04/24	Valg av valgkomite
05/24	Godtgjøring til valgkomiteen

Sak 01/24 Valg av representantskapets leder og nestleder

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
01/24

Valgkomiteens innstilling

Som leder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Gunn Iversen Stokke (gjenvalg)

Som nestleder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Martin Bråteng, Rana (ny)

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Som leder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Gunn Iversen Stokke (gjenvalg)

Som nestleder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Martin Bråteng, Rana (ny)

Sak 02/24 Årsregnskap og årsmelding 2023

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
02/24

Forslag til vedtak

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2023.
2. Underskuddet på kr 306.180,44 belastes annen egenkapital.
3. Representantskapet tar årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling:

Daglig leder orienterte om årsregnskap og årsberetning for 2023.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2023.
 2. Underskuddet på kr 306.180,44 belastes annen egenkapital.
 3. Representantskapet tar årsmelding for 2023 til orientering.
-

Sak 03/24 Valg til styret

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
03/24

Valgkomiteens innstilling

1. Valg av faste medlemmer til styret

Som faste medlemmer til styret velges:

1. Randi Dille, Namsos, for 2 år (gjenvalg)
2. Karin Bjørkhaug, Orkland, for 2 år (gjenvalg)
3. Kjetil Klepp, Inderøy, for 2 år (gjenvalg)

2. Valg av varamedlemmer

Varamedlemmer. Alle for 1 år

1. Hans Bøe, Oppdal, (gjenvalg)

2. Tone Våg, Snåsa, (gjenvalg)
3. Jørn Clausen, Vefsn, (ny)
4. Marte Iren Langø, Heim, ny
5. Skjalg Åkerøy, Grong, (gjenvalg)

3. Valg av styrets leder og nestleder

Som styreleder velges: Randi Dille, Namsos, for 1 år, (gjenvalg)

Som nestleder velges: Hans Kristian Norset, Ørland, for 1 år, (gjenvalg)

4. Godtgjøring til styret

Valgkomiteen har ingen forslag til økning av styregodtgjørelsene

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Valgkomiteens innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Valg av faste medlemmer til styret

Som faste medlemmer til styret velges:

1. Randi Dille, Namsos, for 2 år (gjenvalg)
2. Karin Bjørkhaug, Orkland, for 2 år (gjenvalg)
3. Kjetil Klepp, Inderøy, for 2 år (gjenvalg)

2. Valg av varamedlemmer

Varamedlemmer. Alle for 1 år

1. Hans Bøe, Oppdal, (gjenvalg)
2. Tone Våg, Snåsa, (gjenvalg)
3. Jørn Clausen, Vefsn, (ny)
4. Marte Iren Langø, Heim, ny
5. Skjalg Åkerøy, Grong, (gjenvalg)

3. Valg av styrets leder og nestleder

Som styreleder velges: Randi Dille, Namsos, for 1 år, (gjenvalg)

Som nestleder velges: Hans Kristian Norset, Ørland, for 1 år, (gjenvalg)

4. Godtgjøring til styret

Ingen økning av styregodtgjørelsene.

Sak 04/24 Valg av valgkomite

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
04/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet nedsetter denne valgkomiteen for valgperioden 2023-2027:

1. Anita Ravlo Sand, Levanger, leder
2. Hanne Nyhus, Orkland
3. Kenneth Tømmermo Reitan, Røyrvik

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet nedsetter denne valgkomiteen for valgperioden 2023-2027:

1. Anita Ravlo Sand, Levanger, leder
 2. Hanne Nyhus, Orkland
 3. Kenneth Tømmerno Reitan, Røyrvik
-

Sak 05/24 Godtgjøring til valgkomiteen

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
05/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet fastsetter godtgjøring for valgkomiteens faste medlemmer til kr 5.000 per år.

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet fastsetter godtgjøring for valgkomiteens faste medlemmer til kr 5.000 per år.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsmelding 2023

Konsek Trøndelag IKS



Om årsmeldingen

Konsek Trøndelag regnes som et lite foretak i regnskapsloven. Små foretak har ingen lovmessig plikt til å utarbeide årsmelding. Denne årsmeldingen er en oppsummering av fjoråret, som skal gi deltakerne/eierkommunene utfyllende informasjon om drift og måloppnåelse i 2023.

Selskapets virksomhet

Konsek Trøndelag kom i drift 1.januar 2018, etter en fusjon mellom Konsek Midt-Norge (Trondheim) og Komsek Trøndelag (Steinkjer). Fosen Kontrollutvalgssekretariat ble overdratt til Konsek Trøndelag 1. januar 2021. Kontrollutvalg Fjell IKS ble overdratt til Konsek 1. januar 2023, og fra 1. oktober 2023 kom seks av eierkommunene i Indre Helgeland kontrollutvalgssekretariat inn i Konsek.

Selskapets kontoradresse er på Steinkjer. Ved utgangen av 2023 hadde selskapet 46 deltakere/eierkommuner, inkludert Trøndelag fylkeskommune. Selskapet selger i tillegg tjenester til Tynset kommunes kontrollutvalg. Selskapet har 12 ansatte i 11,6 årsverk og er landets største sekretariat for kontrollutvalg.

Måloppnåelse i 2023

Selskapets formål er i henhold til selskapsavtalen "å levere sekretariatstjenester for kontrollutvalg for deltakerne i tråd med gjeldende lov og forskrift." Represetantskapet har vedtatt en strategi for selskapet, sist vedtatt i møte 25.04.2022. Strategien består av fire deler; eiere, kontrollutvalg, medarbeidere og kompetanse. Her vil vi redegjøre for hvordan strategien ble oppfylt i 2023:

1. EIERE

Målsetting: Konsek Trøndelag skal være en ressurs for eierne. Selskapet skal ha et sterkt og bredt fagmiljø. For å opprettholde dette, kan selskapet arbeide for å utvide antall eiere. Selskapet kan delta i anbudskonkurranser om sekretariatstjenester.

I 2023 har Konsek vært gjennom to utvidelser:

- 1. Januar 2023 ble Kontrollutvalg Fjell IKS overdratt til Konsek. Selskapet fikk dermed 8 nye eierkommuner, fire av dem i Innlandet fylke. I tillegg overtok Konsek ansvaret for salget av sekretariatstjenester til Tynset kommunes kontrollutvalg fram til utgangen av 2024. Selskapet fikk to nye ansatte gjennom virksomhetsoverdragelsen.
- 1. oktober fikk selskapet seks nye eierkommuner på Indre Helgeland i Nordland fylke. I den anledning ble det ansatt en ny medarbeider.

Selskapet mener at fagmiljøet gjennom utvidelsene har blitt betydelig styrket og at vi er godt rustet til å være en ressurs for eierne.

2. KONTROLLUTVALG

Målsetting: Kontrollutvalgene skal være en ressurs for kommunestyre og fylkesting.

Selskapet skal tilby kontrollutvalgene nødvendig kompetanse og tjenester for å utøve godt kontrollarbeid

- Selskapet ønsker å legge til rette for at kontrollutvalgene forstår og utøver rollen best mulig. Dette skjer vanligvis på en årlig konferanse for kontrollutvalgene. I 2023 ble konferansen flyttet til januar 2024, slik at de nyvalgte utvalgsmedlemmen skulle ha et bedre grunnlag for opplæring som ble gitt på konferansen.
- Konsek søker å legge til rette for et godt samarbeid mellom kommunestyre/fylkesting og kontrollutvalgene. Ett av tiltakene i forbindelse med ny valgperiode, var å oppfordre utvalgslederne til å invitere ordfører inn i kontrollutvalgets første møter. Formålet var å avklare gjensidige forventninger.
- I forbindelse med ny valgperiode forsøker vi å legge til rette for en god dialog mellom kontrollutvalg og kommunedirektør, slik at samarbeidet skal bli best mulig. Som et ledd i dette, har kommunedirektørene blitt invitert inn i kontrollutvalgenes møter.

- Gjennom fjoråret har kontrollutvalgene fått presentert artikler og faglitteratur i form av referatsaker. Disse sakene er en del av den kontinuerlige opplæringen gjennom valgperioden, og fører i mange tilfeller til diskusjoner i kontrollutvalgene. Referatsakene kan bidra til å øke aktiviteten i kontrollutvalgene ved at kontrollutvalgene ber om orienteringer om forholdene i egen kommune.

Konsek forsøker å legge til rette for at kontrollutvalget skal ha god kunnskap om eget ansvars- og arbeidsområde. I tillegg forsøker vi å bidra til et godt og ryddig samarbeid med kommunestyret og administrasjonen. Denne valgperioden forsøker vi å være mer målrettet. Håpet er at kommunestyre/fylkesting i enda større grad skal oppleve kontrollutvalget som en ressurs.

3. MEDARBEIDERE

Målsetting: Konsek Trøndelag skal beholde og utvikle medarbeiderne. Selskapet skal legge til rette for et godt og inkluderende arbeidsmiljø gjennom blant annet faglig utvikling, faglig samarbeid, konkurransedyktige arbeidsvilkår og en livsfaseorientert personalpolitikk.

- Konsek Trøndelag er et selskap med lite gjennomtrekk, noe som kan forstås som et uttrykk for at de ansatte trives. Medarbeiderne blir involvert i driften ved ulike satsinger og ved viktige veivalg. Det medfører at vi blir bedre kjent og får bedre forståelse for hverandre. Helse, miljø og sikkerhet var også i fjor tema i internmøter. Selskapet har verneombud.
- Selskapet ga i løpet av fjoråret permisjon med lønn til to medarbeidere som tok relevant etterutdanning.
- Selskapet skal ha et lønnsnivå som bidrar til å beholde medarbeiderne, uten å være lønnsledende. Vi mener det er oppfylt også i 2023.
- Selskapet legger til rette for at medarbeiderne skal kunne håndtere arbeidssituasjonen i ulike livsfaser. Det viktigste tiltaket er å legge til rette for fleksibilitet i arbeidshverdagen.

4. KOMPETANSE:

Konsek Trøndelag skal være et ledende fagmiljø. Selskapet skal delta aktivt i utvikling av kontrollområdet i samarbeid med statlige tilsyn, kontrollsekretariat, revisjon og faglige nettverk.

- Selskapets medarbeidere var også i 2023 aktive i de faglige organisasjonene. Én medarbeider var frikjøpt i 25% for å drive faglig utviklingsarbeid på nasjonalt nivå. Flere medarbeidere deltok med foredrag i faglig sammenheng. I tillegg har selskapets ansatte disse vervene:
 - o nestleder i styret i NKRF- kontroll og revisjon i kommunene
 - o komited medlem i kontrollutvalgskomiteen, NKRF
 - o varamedlem til styret i FKT, Forum for kontroll og tilsyn
- Konsek deltok også i 2023 på det årlige koordineringsmøtet mellom statlige tilsyn og kontrollutvalgssekretariatene.
- Konsek Trøndelag bidrar aktivt i utviklingen av kontrollarbeidet i kommunene gjennom styre- og komitearbeid, høringsuttalelser og ved at medarbeiderne er aktive og synlige på faglige arenaer. Vi mener at henvendelsene om deltakelse i selskapet de siste årene bekrefter at Konsek Trøndelag framstår som et attraktivt fagmiljø.

Fortsatt drift

Regnskapet for 2023 viser et underskudd på kr 306.180,44. Underskuddet skyldes i hovedsak at pensjonskostnadene ble om lag kr 500.000 høyere enn prognosen fra KLP. Regnskapet avviker ellers lite fra budsjettet. Underskuddet skal dekkes inn i 2024.

På tross av underskuddet, har selskapet god likviditet og er solid. Selskapsavtalen sikrer årlig deltakertilskudd fra den enkelte kommune, noe som sikrer et godt og forutsigbart grunnlag for driften. Styret mener at det er et godt grunnlag for fortsatt drift.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensrer ytre miljø, utover reising til møter i kontrollutvalgene.

Likestilling

Selskapet hadde 12 medarbeidere ved utgangen av 2023, 6 kvinner og 6 menn. Styret bestod av 7 medlemmer, 4 kvinner og 3 menn.

Sykefravær

Sykefraværet var på totalt 9 prosent i 2023. Av dette utgjør langtidsfraværet 8,6 prosent. Langtidsfraværet skyldes et lengre sykefravær og en svangerskapspermisjon. Korttidsfraværet var på 0,4 prosent.

Trondheim, 12. mars 2024

Randi Dille
styrets leder

Skjalg Åkerøy
varamedlem

Tone Våg
varamedlem

Kjetil Klepp
styremedlem

Berit O. Flåmo
styremedlem

Eirik Rønning
styremedlem

Torill Bakken
ansattes representant

Torbjørn Berglann
daglig leder

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

50/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/442 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Vedlegg

Revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kommunens revisor må vurdere sin egen uavhengighet. Hvert år, og ved behov, skal revisoren legge fram en skriftlig vurdering av sin uavhengighet for kontrollutvalget.

Revisoren kan ikke ha andre jobber eller styreverv i kommunen eller tilknyttede virksomheter. Revisoren kan heller ikke delta i aktiviteter som kan skape interessekonflikter, eller tilby rådgivningstjenester som kan svekke hennes uavhengighet og objektivitet.

Kommunens revisor må ha godandel. Revisjonsselskapet bekrefter dette ved ansettelse og skifte av revisjonsoppdrag. Revisjon Midt-Norge SA har bekreftet revisorensandel.

Kommunens oppdragsansvarlige revisor, Monica Nordvik Larsen er statsautorisert revisor.

Konseks vurdering og konklusjon

Egenerklæringen viser at den oppdragsansvarlige revisoren fyller kravene i forskriften. Vi anbefaler at kontrollutvalget tar erklæringen til orientering.

Stjørdal 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 Stjørdal 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 Stjørdal 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 Stjørdal 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 Stjørdal 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 Stjørdal 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

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

51/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/442 - 3

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 Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

52/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/442 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen 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.

Kontrollutvalgets årsplan 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

53/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/360 - 16

Forslag til vedtak

Årsplan for 2025 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2025 fastsettes slik:

- fredag 21. februar
- fredag 11. april
- fredag 9. mai
- fredag 5. september
- fredag 24. oktober
- fredag 5. desember

Møtene starter kl. 9.00, og gjennomføres så langt det lar seg gjøre på Rådhuset.

Vedlegg

Årsplan 2025 - kontrollutvalget i Stjørdal

Saksopplysninger

For å kunne planlegge og gjennomføre kontrollarbeidet på best mulig måte er det nødvendig å fastsette en årsplan og møtedatoer for kontrollutvalget. For å systematisere og målrette kontrollutvalgets arbeid, så har sekretariatet utarbeidet en årsplan som viser hvilken strategi kontrollutvalget har for gjennomføringen. Hensikten med årsplanen er å synliggjøre overfor kommunestyret og administrasjonen hvordan kontrollutvalget planlegger å utføre arbeidet. Arbeidet er lagt opp på samme måte som for 2024.

Forventningsavklaring og rolleforståelse er viktig for en god samhandling mellom aktørene. Årsplanen inneholder en plan med møtetidspunkt. Kontrollutvalget har en ramme på seks ordinære møter i året. Utvalget må ta stilling til møtedager og møtetidspunkt. Sekretariatet har foreslått tre møter i første halvår, og tre i andre halvår. Møtene har i 2024 vært holdt fredager, det er videreført i planen.

Utover de planlagte aktivitetene, gjør kontrollutvalget løpende vurderinger av behovet for orienteringer, behandling av henvendelser og lignende.

Kontrollutvalget kan gjøre endringer i møteplanen i møtet.



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets
årsplan
2025



Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	2
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	5
2 Kontrollutvalgets planlagte aktivitet	5
2.1 Regnskapsrevisjon	5
2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller	5
3. Andre aktiviteter.....	6
3.1 Generell kontroll.....	6
3.2 Henvendelser	6
3.3 Oppfølging av vedtak.....	6
3.4 Oppfølging av eierskap	6
3.5 Virksomhetsbesøk.....	6
3.6 Forvaltningsrevisjon i vertskommunesamarbeid	6
3.7 Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn	7
4. Samarbeidet med kommunestyret	7
5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025.....	7
Møteplan	8

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.

Stjørdal kommune har ikke åpnet for muligheten til fjernmøter i sitt møtereglement.

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 vil foreligge tidsnok 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.

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 373 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.

Kontrollutvalget skal også påse at det gjennomføres eierskapskontroller i selskaper som kommunen har eierinteresser i. Det 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 spesielt opp.

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjøres oftest ved orienteringer fra kommunedirektøren. 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

Kontrollutvalget vil gjennom året jobbe med å få en bedre løpende oversikt over hvordan kommunen ivaretar sitt ansvar som eier i ulike selskap.

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.

3.6 Forvaltningsrevisjon i vertskommunesamarbeid

Stjørdal kontrollutvalg har ansvaret for forvaltningsrevisjoner og orienteringer i de områdene hvor Stjørdal kommune har vertskommuneansvar etter kommuneloven.

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:

- 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 – www.konsek.no. Her er saksdokumentene lett tilgjengelige.

5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Den vedlagte møteplanen gir en oversikt over behandlingen av faste saker. Kontrollutvalget kan endre planen ved behov.

Møteplan

Aktiviteter		21. feb.	11. april	9. mai	5. sept.	24. okt.	5. des.
Påse betryggende revidering	Uavhengighetserklæring,andel, kvalitetskontroll						X
	Revisjonsstrategi, plan for forenklet etterlevelseskontroll						X
	Risiko- og vesentlighetsvurdring						X
	Revisjonsberetning og årsoppgjørnotat			X			
	Forenklet etterlevelseskontroll				X	X	
	Statlige tilsyn	X	X				
Årsmelding/årsregnskap kommunen	Årsregnskap/årsmelding			X			
	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning			X			
	Forvaltningsrevisjon		X		X		
	Budsjettkontroll				X		
	Budsjett for kontrollutvalget				X		
	Årsplan og møteplan						X
Aktiviteter i kontrollutvalget	Virksomhetsbesøk	Plan	Besøk		Besøk		
Opplæring		X	X	X	X	X	X

Kurs

KU-konferansen NKRF: 29 – 30. januar
 Fagkonferansen FKT: 4. - 5. juni
 Samling Konsek: 13.nov
 Kontrollutvalgslederskolen FKT, del 3 15. – 16. oktober

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

54/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/536 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Saksprotokoll - kommunestyrets behandling av plan for eierskapskontroll

Saksprotokoll - kommunestyrets behandling av plan for forvaltningsrevisjon

Saksprotokoll Kommunestyret - Revisors undersøkelse knyttet til Værnesregionen brann- og redningstjeneste

Saksprotokoll - kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjon til kontrollutvalgets orientering

Tilbakemelding på rapport - forvaltningskontroll på landbruksområdet 2023

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Melding om politisk vedtak. Kommunestyrets vedtak i sak 93 den 5. september. Plan for eierskapskontroll 2024-2028.
2. Melding om politisk vedtak. Kommunestyrets vedtak i sak 94 den 5. september. Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028
3. Melding om politisk vedtak. Kommunestyrets vedtak i sak 95 den 5. september. Revisors undersøkelse knyttet til Værnesregionen brann- og redningstjeneste
4. Melding om politisk vedtak. Kommunestyrets vedtak i sak 106 den 5. september. Orientering om forvaltningsrevisjon - riktig hjelp til riktig tid.
5. Tilbakemelding på rapport etter forvaltningskontroll. Kommunens tilsvare som førte til at statsforvalteren lukket saken manglet i kontrollutvalgets sakspapirer til sak 31/24 i møte 27. september. Legges nå frem som en referatsak.

PS 93/2024 Plan for eierskapskontroll 2024-2028

Kommunestyrets behandling av sak 93/2024 i møte den 05.09.2024:

Avstemning:

Innstilling:

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

For forslaget stemte 37: Anne Karin Veisetaune (Ap), Frøydis Skjervold (Ap), Idar Aspmodal (Ap), Inger Johanne Overvik Uthus (Ap), Jan Inge Kaspersen (Ap), Kristin Almhjell Jenssen (Ap), Per Erik Moen (Ap), Siw Mæhre (Ap), Veronika Stoum (Ap), Arild Gressetvold (Frp), Johan Aarbu (Frp), Tor Anders Halle (Frp), Berit Anette Elvertrø (H), Geir Falck Anderssen (H), Ole Hermod Sandvik (H), Renate Trøan Bjørshol (H), Rune Larsen (H), Annette T. Jensen (KrF), Gunnar Uglem (MDG), Geirr Tjash Hagen (Pp), Johannes Fagervold (R), Anna Wesche Kvål (Sp), Eli Arnstad (Sp), Erik Bjørgum (Sp), Henrik Josteinsson Myhr (Sp), Knut Egil Kvarving (Sp), Maria Kristoffersen (Sp), Mona Raaen (Sp), Otelie Almlie (Sp), Roar Brekken (Sp), Rolf Charles Berg (Sp), Sigurd Bakheim (Sp), Tor Helge Forbord Slind (Sp), Gudrun Lidal (SV), Morten Harper (SV), Ann Elisabeth Monsen Æli (UA), Hanne Sterten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

PS 94/2024 Plan for forvaltningsrevisjon 2024 - 2028

Kommunestyrets behandling av sak 94/2024 i møte den 05.09.2024:

Avstemning:

Innstilling:

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

- 1.Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer:
- 2.Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen

For forslaget stemte 37: Anne Karin Veisetaune (Ap), Frøydis Skjervold (Ap), Idar Aspmodal (Ap), Inger Johanne Overvik Uthus (Ap), Jan Inge Kaspersen (Ap), Kristin Almhjell Jenssen (Ap), Per Erik Moen (Ap), Siw Mæhre (Ap), Veronika Stoum (Ap), Arild Gressetvold (Frp), Johan Aarbu (Frp), Tor Anders Halle (Frp), Berit Anette Elvertrø (H), Geir Falck Anderssen (H), Ole Hermod Sandvik (H), Renate Trøan Bjørshol (H), Rune Larsen (H), Annette T. Jensen (KrF), Gunnar Uglem (MDG), Geirr Tjash Hagen (Pp), Johannes Fagervold (R), Anna Wesche Kvål (Sp), Eli Arnstad (Sp), Erik Bjørgum (Sp), Henrik Josteinsson Myhr (Sp), Knut Egil Kvarving (Sp), Maria Kristoffersen (Sp), Mona Raaen (Sp), Otelie Almlie (Sp), Roar Brekken (Sp), Rolf Charles Berg (Sp), Sigurd Bakheim (Sp), Tor Helge Forbord Slind (Sp), Gudrun Lidal (SV), Morten Harper (SV), Ann Elisabeth Monsen Æli (UA), Hanne Sterten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

- 1.Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer:
- 2.Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen

PS 95/2024 Revisors undersøkelse knyttet til Værnesregionen brann- og redningstjeneste

Kommunestyrets behandling av sak 95/2024 i møte den 05.09.2024:

Avstemning:

Innstilling:

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

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

For forslaget stemte 37: Anne Karin Veisetaune (Ap), Frøydis Skjervold (Ap), Idar Aspmodal (Ap), Inger Johanne Overvik Uthus (Ap), Jan Inge Kaspersen (Ap), Kristin Almhjell Jenssen (Ap), Per Erik Moen (Ap), Siw Mæhre (Ap), Veronika Stoum (Ap), Arild Gressetvold (Frp), Johan Aarbu (Frp), Tor Anders Halle (Frp), Berit Anette Elvertrø (H), Geir Falck Anderssen (H), Ole Hermod Sandvik (H), Renate Trøan Bjørshol (H), Rune Larsen (H), Annette T. Jensen (KrF), Gunnar Uglem (MDG), Geirr Tjash Hagen (Pp), Johannes Fagervold (R), Anna Wesche Kvål (Sp), Eli Arnstad (Sp), Erik Bjørgum (Sp), Henrik Josteinsson Myhr (Sp), Knut Egil Kvarving (Sp), Maria Kristoffersen (Sp), Mona Raaen (Sp), Otelie Almli (Sp), Roar Brekken (Sp), Rolf Charles Berg (Sp), Sigurd Bakheim (Sp), Tor Helge Forbord Slind (Sp), Gudrun Lidal (SV), Morten Harper (SV), Ann Elisabeth Monsen Æli (UA), Hanne Sterten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

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

PS 106/2024 Orientering om forvaltningsrevisjon - Riktig hjelp til riktig tid - Tjenester fra PPT og barnevern i Stjørdal kommune

Kommunestyrets behandling av sak 106/2024 i møte den 05.09.2024:

A/B votering

1)

Innstilling:

Utvalg Kultur og Levekår 27.08.2024

Saken tas til orientering.

Dette ble satt opp mot:

2)

Morten Harper (Sosialistisk venstreparti) alternative forslag:

Saken sendes tilbake til kommunedirektøren. Kommunestyret etterlyser en mer konkret redegjørelse for tiltak som svarer på de manglene forvaltningsrevisjonen «Riktig hjelp til riktig tid» identifiserte.

For forslag 1 stemte 24: Siw Mæhre (Ap), Arild Gressetvold (Frp), Johan Aarbu (Frp), Tor Anders Halle (Frp), Berit Anette Elvertrø (H), Geir Falck Anderssen (H), Ole Hermod Sandvik (H), Renate Trøan Bjørshol (H), Rune Larsen (H), Annette T. Jensen (KrF), Anna Wesche Kvål (Sp), Eli Arnstad (Sp), Erik Bjørgum (Sp), Henrik Josteinsson Myhr (Sp), Knut Egil Kvarving (Sp), Maria Kristoffersen (Sp), Mona Raaen (Sp), Otelie Almli (Sp), Roar Brekken (Sp), Rolf Charles Berg (Sp), Sigurd Bakheim (Sp), Tor Helge Forbord Slind (Sp), Ann Elisabeth Monsen Òli (UA), Hanne Sterten (V)

For forslag 2 stemte 13: Anne Karin Veisetaune (Ap), Frøydis Skjervold (Ap), Idar Aspmodal (Ap), Inger Johanne Overvik Uthus (Ap), Jan Inge Kaspersen (Ap), Kristin Almhjell Jenssen (Ap), Per Erik Moen (Ap), Veronika Stoum (Ap), Gunnar Uglem (MDG), Geirr Tjash Hagen (Pp), Johannes Fagervold (R), Gudrun Lidal (SV), Morten Harper (SV)

Dermed ble forslag 1 vedtatt.

Vedtak

Saken tas til orientering.



STATSFORVALTEREN I TRØNDELAG
Postboks 2600
7734 STEINKJER

Deres ref
2023/1081

Vår ref
2023/6081-3

Saksbehandler
Arild Moen

Dato
08.03.2024

Tilbakemelding på rapport etter forvaltningskontroll på landbruksområdet 2023 - Stjørdal

Viser til mottatt rapport etter forvaltningskontroll på landbruksområdet 2023 for Stjørdal kommune, datert 4. desember 2023. Mottatt rapport er et resultat av forvaltningskontroll gjort av statsforvalteren høsten 2023, med kontrollmøte den 29. september, som ble gjennomført med Meråker kommune.

Statsforvalteren ba om en redegjørelse innen 15. januar 2024 for de tiltak som er satt i verk for å rette opp registrerte avvik. Og det ble bedt om at registrerte merknader kommenteres.

Stjørdal kommune måtte be om utsettelse på fristen for tilbakemelding, grunnet uforutsette hendelser og redusert bemanning. Dette fikk vi innvilget.

Det ble registrert fem avvik og to merknader i forbindelse med forvaltningskontrollen på landbruksområdet 2023.

Stjørdal kommune sin redegjørelse på tiltak for å rette opp avvik og merknad:

Merknad 1. Behov for å videreutvikle system for internkontroll

Stjørdal kommune fortsetter arbeidet med videreutviklingen av internkontrollsystemet, og skal sørge for å holde dette oppdatert.

Vi vil endre/har endret de rutinebeskrivelsene som strider mot regelverket, og det utarbeides rutiner for å sjekke øvrige vilkår for tilskudd.

En bedre rutine for å ta kontakt med reinbeitedistriktene er utarbeidet, slik at konsultasjonsplikten ovenfor reindriften blir overholdt.

Merknad 2. Samarbeidsavtale mellom Stjørdal og Meråker kommune ikke forlenget/gyldig

Samarbeidet mellom Stjørdal og Meråker kommune vil bli formalisert for 2024 gjennom en skriftlig avtale, denne ferdigstilles inne første kvartal 2024.

Avvik 1. Manglende vurderinger av hensynet til kulturminner og naturverdier

Dette er allerede tatt til etterretning, og det står skrevet ned i rutinebeskrivelse at man skal se etter kulturminner i Askeladden og se etter naturregistreringer i Naturbase under saksbehandling av søknad.

Avvik 2. Manglende vurdering av avkorting i tilfeller der gjødslingsplanen er manglende eller mangelfull

Avvik tatt til etterretning og vi har konkretisert i rutinebeskrivelse at det skal skrives ned vurdering av avkorting ved feilopplysning om gjødselplan og når søker har krysset av for ikke å ha gjødslingsplan og plantevernjournal. Vi har også nå rutine på å etterspørre om dokumentasjon på at gjødslingsplan er laget før vekstsesongen, hvis dette ikke framgår godt nok av mottatte gjødslingsplan.

Avvik 3. Manglende aktsomhetsvurdering ved vedtak om avkorting på grunn av feilopplysninger

Det tas til etterretning og det er skrevet inn i rutinebeskrivelse at aktsomhetsvurdering skal gjøres i de søknader hvor man avkorter grunnet feilopplysninger.

Avvik 4. Rutine og praksis i strid med regelverket

Det tas til etterretning, og kommunen flytter ikke lenger tiltak over til et annet tiltak om det er søkt feil. Dette er også fjernet fra rutinebeskrivelsen.

Avvik 5. Det er innvilga uberettiga tilskudd innenfor flere av ordningene i regionale miljøtilskudd

Avvikene som ble gjennomgått under forvaltningskontrollen er tatt til etterretning. Flyfotokontrollen skal bli bedre i fremtiden.

Med hilsen

Geir Aspenes
Leder - Sektor Areal og miljø

Arild Moen
fagansvarlig landbruk og naturforvaltning
90911433

Dette brevet er godkjent elektronisk i Stjørdal kommune og har derfor ingen signatur.

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

55/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/536 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Robek - Tre inn og to ut

Norges best styrte kommuner - Kommuneindeksen 2024

Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som en del av sin opplæring:

- Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg.
- Robek - Tre inn og to ut.
- Norges best styrte kommuner - kommuneindeksen 2024.
- Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss.

Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Publisert 01.09.2024



Tora Aasland, Leder av kommunesektorens etikkutvalg 2015 – 2024

Foto: Stig Weston

Tillit er avgjørende for en etisk forsvarlig forvaltning. I utgangspunktet forventes en respekt for grunnleggende lover og regler.

Vi er heldige i Norge som har et velutviklet demokrati. Det betyr at vi har systemer som kan håndtere uenighet. At Norge både er en rettsstat og et demokrati, innebærer at det er et godt forankret grunnlag for å håndtere konflikter mellom lover og regler, også i lokalpolitiske prosesser og vedtak.

Hvordan bygge og holde på tillit?

Det må være en oppgave for fellesskapet å skille mellom rett og galt, samtidig som man må tåle andres meninger og ytringer. Å finne gode løsninger er viktigere enn å tenke på hat og hevn.

Et godt lokalpolitisk grunnlag er grunnleggende kunnskap om samfunn, kultur og forvaltning. En felles forståelse av helhet og verdigrunnlag i en kommune kan utvikles og styrkes gjennom etablering av etiske retningslinjer og trening og øvelser i etiske dilemmaer og utfordringer.

De etiske utfordringene befinner seg ofte i gråsonene mellom rettsstaten og demokratiet, og mellom jus og moral. De gjelder både for folkevalgte og administrasjon, selv om rollene er noe ulike.



De etiske utfordringene befinner seg ofte i gråsonene mellom rettsstaten og demokratiet, og mellom jus og moral.

Mens administrasjonen har en lojalitet til sin organisasjon, er de folkevalgte også ombud for sine velgere, og dermed for opplevelsen av fellesskap og rettferdighet. Også den rollen må fylles på en tillitvekkende måte.

Å bygge tillit handler ikke nødvendigvis om å finne fasitsvar, men om å gjøre vurderinger opp mot lover og regler, med respekt for dem og prosessene bak. Forvaltningspraksis kan utvikles og lover kan etter hvert endres, men det må være enighet om systemene og prosedyrene for dette.

Kommunelovens formålsparagraf om tillitsskapende forvaltning krever ikke bare respekt for lover og regler, men også at det utvikles et felles verdi- og normgrunnlag. Det handler om å håndtere spennet og spenningen mellom lov og politikk. Da trengs innsikt i tema som korrupsjon, varsling og habilitet, da trengs en kartlegging og drøftinger av risikoområdene, og da trengs en egenkontroll som er åpen og tillitsskapende. For eksempel kan man gjennom dilemmatrening lære av både egne og andres feil.

Åpenhet er avgjørende for tillit. Det er viktig å utvikle åpne arbeids- og samarbeidsformer, og det er urovekkende at noen mener åpenhet kan være til hinder for å finne gode løsninger. Det kan av og til være fristende å ty til bakrommet. Åpenhet i prosesser og vedtak må ikke bli en trussel for godt politisk arbeid. Tvert imot betyr åpenhet også trygghet, og dermed et solid fundament for lokaldemokratiet.

Et medborgerpanel avslørte nylig en synkende tillit til politikerne. Et økende antall i befolkningen tror at kommunens administrasjon og politikere er der for egen vinning. Denne holdningen kan best motvirkes ved mest mulig åpenhet i de politiske prosessene.

Hva er etikk?

Enkelt sagt er etikk vitenskapen om hvordan menneskene i et samfunn skal omgås hverandre. Det innebærer en felles forståelse om hva som er rett og galt, og at man er enige om normene for samhandling. Det er til nytte for alle enkeltaktører at fellesskapet fungerer, og at man i en organisasjon som en kommune, har kommet fram til en felles forståelse av framgangsmåten for dette. Derfor er utviklingen av etiske retningslinjer så viktig. Det er med på å styrke den demokratiske beredskap, hvor uenighet tåles og håndteres i åpenhet.



Derfor er utviklingen av etiske retningslinjer så viktig. Det er med på å styrke den demokratiske beredskap, hvor uenighet tåles og håndteres i åpenhet.

[«Evne og kraft til å bære»](#) (pdf) heter et debathefte fra KS. Her refereres det til bærekrafttenkingen, som er sentral i all planlegging. Viktige utfordringer for bærekrafttenkingen finnes i arealpolitikken hvor hoveddilemmaet er vern vs. vekst, eller i arbeidsgiverpolitikken med kampen om de gode fagfolkene og deres arbeidsvilkår.

Det kan ligge mye politisk press og sprengstoff i utbyggingspolitikk, hvor utbyggerrollen ikke alltid er helt klar, og hvor ekspertene kan levere viktig bakgrunn – når de da ikke etter hvert blir ansatt hos utbygger. De mest iøynefallende habilitets- og lojalitetskonfliktene ligger for eksempel i det å kombinere utbyggerrollen med det å være folkevalgt i samme kommune.

Etikken kan noe forenklet plasseres på følgende måte:

- Politikk er hva du *vil* gjøre
- Jus er hva du *kan* gjøre
- Etikk er hva *gjør* du?

Med denne innfallsvinkelen er etikken i gråsonen mellom politikk og jus, eller mellom demokratiet og regelverket.

Saker som krever spesiell etisk oppmerksomhet er plan- og byggesaker, saker som har utfordringer for miljø og bærekraft, som for eksempel arealbruk i strandsonen, og saker med maktubalanse.

Fenomenet opsjonsavtaler, dvs. at grunneier og utbygger har gjort avtale (med eller uten penger) for framtidig utbygging der hvor dagens planer ikke åpner for det, og andre saker som utfordrer åpenhet og habilitet. Tillitsbaserte ordninger kan også være utsatt dersom respekten for regelverk er forvitret.

For å styrke den demokratiske beredskapen og motvirke tendenser til manglende respekt for lover og regler, er det nødvendig med en høy bevissthet om nettopp de etiske utfordringene. Utforming og utvikling av etiske retningslinjer, både for folkevalgte og ansatte, gode, trygge og åpne rutiner for varsling, prosedyrer for motvirkning og forebygging av korrupsjon og god trening i hvordan åpenhet kan praktiseres, er forslag til hvordan kommunesektoren kan følge opp.



Lokal forvaltning må være slik at det er samsvar mellom liv og lære.

Det må aldri lønne seg å ta tvilsomme snarveier eller gå bak ryggen på andre. Lokal forvaltning må være slik at det er samsvar mellom liv og lære. Dette krever kunnskap, bevisstgjøring, åpenhet og kontinuerlig trening.

Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Hovedstyret i KS oppnevner hvert fjerde år [kommunesektorens etikkutvalg](#). Utvalget ble første gang opprettet i 2006, som en direkte konsekvens av korrupsjonssaken i Nedre Romerike Vannverk. Da innså man at en korrupsjonsberedskap i kommunene selv var nødvendig.

[Utvalget](#) har en bred og variert sammensetning hvor medlemmene har erfaring både fra forvaltning, etikk og media. Også erfaring fra kontroll og tilsyn er viktig.

Kontrollutvalgene er viktige aktører i kommunesektorens etiske arbeid. Kontrollutvalgene er kommunestyrets redskap, og på en måte riksrevisjon og sivilombud i ett. De er portvakter inn til et område som ikke bør være stedet for politiske omkamper. Kontrollutvalgene bør ha gode arbeidsforhold og se og bli sett. De sitter ofte inne med viktig kompetanse og erfaringsbakgrunn, og har også en god veileder i departementets [kontrollutvalgsbok](#). Kontrollutvalgene bør gå foran når det gjelder erfaringsutveksling og dialog, slik at alle aktører i organisasjonen kan se på kontrollarbeidet med respekt og tillit.



Kontrollutvalgene er kommunestyrets redskap, og på en måte riksrevisjon og sivilombud i ett.

Kommunesektorens etikkutvalg er rådgivende, og ikke i linjen for saksbehandling. Målet er å styrke etikk- og antikorrupsjonsarbeidet i kommunesektoren. Utvalget har en uavhengig og rådgivende rolle, og skal være synlige og tilgjengelige overfor kommuner, fylkeskommuner og kommunale virksomheter.

Erfaringer fra utvalgene gjennom disse årene styrker en arbeidsform hvor dialog med kommuner og fylkeskommuner er sentralt. Den beste måten å ha slik dialog på, er å reise rundt i landet, møte lokale folkevalgte og ansatte og på denne måten stimulere til etiske refleksjoner og høy bevissthet om forvaltningsetiske spørsmål.

Et av de beste hjelpemidlene som er utviklet for slike dialoger og møter, er dilemmasamlingen. Med bakgrunn i denne kan aktører med ulike roller drøfte de enkelte dilemmaene – og kanskje også bidra med dilemmaer eller vanskelige saker fra egen kommune eller fylkeskommune. Dilemmatrening er muskeltrening!



Dilemmatrening er muskeltrening!

I hele sin virksomhet har etikkutvalgene jevnlig utarbeidet veiledere og råd om etiske retningslinjer, registre og regelverk. Men har drøftet og utviklet råd om varsling, habilitet, lojalitet og åpenhet, og lagt grunnlaget for risikoanalyser og lokal beredskap. Det er utarbeidet en serie med rapporter og undersøkelser om tema som varsling og rutiner for å håndtere varsling, og om utsatte saker som arealsaker, plansaker og byggesaker. I tillegg har man et kontinuerlig samarbeid med Transparency International, ikke minst når det gjelder internasjonale oversikter over korrupsjon.

Alle rapporter og råd er tilgjengelige på KS sine nettsider under [Etikkportalen](#).

Utfordringer for kommunene

Et velfungerende lokaldemokrati skal kunne håndtere uenighet, samtidig som man hele tiden tar sikte på å finne gode fellesskapsløsninger. I disse tider, hvor lover og regler hele tiden utfordres, hvor folk i demokratiske land ikke lenger respekterer makta, er det viktigere enn noensinne å styrke den lokalpolitiske beredskap.

Åpenhet bør innebære at folk i kommuner og fylkeskommuner vet hva som skjer, og hvordan og hvorfor det skjer. Det bør være regler for gaver, roller, habilitet og særinteresser.

Etiske retningslinjer er nødvendig der hvor man er i gråsonene mellom regelverk og politikk, og man må klare balansen mellom moralisering og etiske refleksjon. Da er trening og øvelser viktige virkemidler. Etikken må på dagsorden! Minst en gang i året bør et kommunestyre sette av tid til etisk trening.



Minst en gang i året bør et kommunestyre sette av tid til etisk trening.

Ytringsfriheten står sterkt her i landet, ikke minst forankret i Grunnloven. Derfor må varsling ikke føre til tilsidesetting og knebling av meninger. Det må være lov å si fra, og det må være gode og objektive systemer for å ta seg av enhver varsling.

Kommunene er også arbeidsgivere og eiere. Derfor bør det være klare og kjente rutiner for spørsmål som knytter seg til arbeidstakerforhold og eierskap. Det må være et etisk rammeverk, eller etiske retningslinjer, som setter standarder for hva som forventes av folkevalgte og ansatte, også når det kommer til interessekonflikter og rollekombinasjoner.

Media har en viktig rolle, ikke minst er de der når det oppstår konflikter og uklare ansvarsforhold. Media må derfor ikke undervurderes, men aksepteres i den uavhengige rollen de har. Media kan være en god medspiller både for å avdekke uheldige forhold og for å la alle komme til orde.

Norge er ikke fri for korrupsjon eller uetisk atferd i lokalforvaltningen, men vi ligger bedre an enn de fleste andre land. La oss derfor styrke kunnskapen og bevisstheten om hvordan vi bygger og forsterker en demokratisk beredskap!

Lenke til **kontroll & revisjon** nr. 5/2024:

<https://www.nkrf.no/kontroll-og-revisjon/2024/5>

Robek: Tre inn og to ut

Totalt 19 kommuner står oppført på Robek-lista per 1. juli.

Kommunal rapport 01.07.2024, Elin Svendsen

Hareid, Røyrvik og Røros er de tre nye kommunene på den fryktede [Robek-lista](#). Felles for de tre kommunene er at alle hadde et merforbruk på mer enn tre prosent av driftsinntektene i fjor.

I Hareid har kommunestyret vedtatt et regnskap for 2023 der balanseregnskapet til kommunekassa viser et merforbruk fra driftsregnskapet på 36,1 millioner kroner, som utgjør 5,82 prosent av driftsinntektene, skriver Statsforvalteren i Møre og Romsdal på sine [nettsider](#).

De to Trøndelag-kommunene Røyrvik og Røros hadde et merforbruk på henholdsvis 8,8 prosent og 7,4 prosent for 2023. Begge kommunene har også vedtatt at det vil ta mer enn to år å dekke inn merforbruket, [melder Statsforvalteren i Trøndelag](#).

Varsler tøffe tak.

Røros-ordfører Isak V. Busch (Ap) skriver på [kommunens nettsider](#) at det lenge har vært kjent at kommunen ville havne på Robek-lista. Ifølge ordføreren jobbes det både med omstilling og utvikling. Det jobbes også med endringer i struktur og tiltak både på utgifts- og inntektssiden.

– Dette er imidlertid bare starten, og det kommer til å bli svært tøffe tak framover, uttaler Busch.

Merforbruket skal etter planen dekkes inn over 3–4 år, ifølge ordføreren. Han varsler samtidig om store endringer over tid for å få etablert en sunn driftsøkonomi.

– Vi er nødt til å forberede oss alle sammen på at vi ikke får de samme tjenestene i framtida som i dag, og/eller at de kommer vil være annerledes organisert, at de er redusert i omfang eller også tatt bort, sier Busch.

Statsforvalteren bekymret

Trøndelag har i flere år vært uten kommuner på Robek. Statsforvalteren er bekymret for den økonomiske situasjonen i flere trønderske kommuner, og frykter at flere kan ende på Robek.

– Flertallet av kommunene endte opp med et negativt netto driftsresultat for 2023, og det er store omstillingsbehov for å tilpasse aktivitetsnivået til inntektene. En klar oppfordring til folkevalgte er at de ikke venter med å ta nødvendige grep, oppfordrer Statsforvalteren.

Ute av Robek

Samtidig som nye kommuner meldes inn, er det også noen som takker for seg. Både Nordkapp og Rauma ble meldt ut i forrige uke.

[Nordkapp havnet på Robek](#) i februar i år etter et datainnbrudd som førte til at kommunen ikke klarte å vedta årsregnskapet for 2022 innen fristen.

[Rauma havnet på Robek i 2021](#) fordi kommunen ikke klarte å dekke inn merforbruket fra 2019 innen fristen på to år. Ifølge Statsforvalteren i Møre og Romsdal viser årsregnskap for 2023 at kommunen har klart å dekke inn tidligere underskudd.

Statsforvalteren skriver at det gode resultatet skyldes at kommunen internt har evnet å omstille seg. Høyere skatteinngang, utbytte på Rauma Energi AS og større utbetaling fra havbruksfondet enn ventet er andre forhold som bidrar til resultatet.

19 kommuner på Robek

Kommunal Rapport har tidligere skrevet om [Vågan og Vadsø som begge er på vei inn i Robek.](#)

Disse 19 kommunene står oppført på Robek per 1. juli: Flesberg, Moss, Åsnes, Kragerø, Vegårshei, Høyanger, Hareid, Røros, Røyrvik, Meløy, Fauske, Lødingen, Bø, Moskenes, Tjeldsund, Hammerfest, Kautokeino, Porsanger og Gamvik.

Norges best styrte kommuner – Kommuneindeksen 2024

[Agenda Kaupang 13.08.2024](#)

Man kan lære av andre. Kommuner kan lære av hverandre. I Kommuneindeksen 2024 trekker vi fram de kommunene som har vist best styring i året som gikk, 2023 og sammenligner utviklingen kommunene har hatt de siste tre årene.

[Kommuneindeksen](#) sammenligner både kostnader, tjenestekvalitet og finanser i norske kommuner. Noen av kommunene med best resultater blir presentert litt mer. Vi håper analysen kan være til nytte for kommuneledere som vil forbedre resultatene.

Kommunene er både tjenesteprodusenter, myndighetshåndhevere, samfunnsutviklere og organisator av lokalt folkestyre. Kommuneindeksen legger vekt på rollen som tjenesteprodusent. Mer enn 90 % av kommunens utgifter går til å produsere lovpålagte velferdstjenester til innbyggerne i kommunen, til dels i konkurranse med private leverandører. Vi stiller forretningsmessige krav til kommunene: effektiv drift og gode finanser. Effektiv drift betyr tjenester med god kvalitet og lave kostnader. Vår måling legger like stor vekt på hhv. kostnader, kvalitet og finanser.

Forventninger om reduserte oljeinntekter, stadig eldre innbyggere og økte klimakostnader understreker behovet for å effektivisere offentlig sektor i årene som kommer.

Vi har beregnet kostnader og finanser ved hjelp av de endelige regnskapstallene for 2023.

Vi baserer oss på alminnelig anerkjente kriterier for å måle tjenestekvalitet. Vi prøver å sammenligne output i tjenestene (resultatene) i stedet for input (innsatsfaktorene). Stor ressursinnsats gir ikke nødvendigvis gode tjenester. Det viktigste er nytteverdien for brukeren, slik han selv opplever det. Vi har valgt å legge stor vekt på kommunens strategi i tjenesten. Vår måling belønner kommuner som jobber med tidlig innsats, tverrfaglig innsats og mestringsstrategier. Det gjelder å komme tidlig inn i sakene, samarbeide om løsninger og mobilisere brukernes egne ressurser.

Nordre Follo og Sandefjord kommer på topp av vår liste i Kommuneindeksen 2024. Ønsker din kommune en egen rapport? Vi har laget analyser og rapporter for mange kommuner allerede. Ta en titt på presentasjonene som er laget for [Nordre Follo](#) og [Sandefjord](#) her. Ta kontakt med oss for mer informasjon.

[Kvalitetsindeksen kan leses her](#) (PDF) og er brukt som metodegrunnlag for både fjorårets og årets rapporter. Ved interesse for datagrunnlaget, ta kontakt med en av kontaktpersonene under.

Rapporten ble presentert under Arendalsuka. [Se opptak av presentasjonen her](#), eller [les den i sin helhet her](#).

Denne rapporten er skrevet på oppdrag fra [Storebrand Livsforsikring AS](#). Agenda Kaupang har hatt det hele og fulle faglige ansvar for analysen. Ansvarlige for arbeidet har vært [Rune Holbæk](#) og [Bjørn A. Brox](#).

Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Kommunal Rapport 12.08.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Det er usikkert hvem som kan få ansvaret for å utarbeide forslag til vedtak når kommunedirektøren er inhabil. Det er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolkning, men om tillit til forvaltningens integritet

SPØRSMÅL: Eg les med stor interesse diskusjonen om kva konsekvensen er av at kommunedirektør er ugild i enkelte saker, og kva som då skal gjerast. I [eit svar 9. juli](#) skriv Bernt at ordførar bør vurdere å nytte settedirektør. Departementet har i [tolking av kommunelova](#) sagt at det på generelt grunnlag ikkje eksisterer ein slik heimel: Kva tenker Bernt kring dette?

SVAR: Inhabilitetsreglene i forvaltningsloven gjelder for den enkelte tilsatte ([§ 6 innledningen](#)) og andre «som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan» ([§ 10](#)). En kommune kan ikke i sin helhet bli inhabil.

Men når lederen for en forvaltningsgren er inhabil, «smitter» inhabiliteten på dem som er underordnet hen i samme organ. Underordningsforholdet blir da en selvstendig inhabilitetsgrunn for alle disse.

Men i motsetning til det som gjelder ved andre inhabilitetsgrunner, gjelder denne inhabilitetsgrunnen bare for den som treffer «avgjørelse i saken», og ikke for andre tilsatte som bare forbereder – altså tilrettelegger og utreder – saken for noen som skal treffe vedtak i stedet for den inhabile.

Er en etatssjef eller annen underordnet tilsatt inhabil, kan man løse problemet ved at kommunedirektøren treffer vedtak enten om å overføre avgjørelsesmyndigheten til en annen tilsatt, eller rett og slett selv treffer vedtaket.

Dette kan kommunedirektøren gjøre fordi all tildeling av avgjørelsesmyndighet til administrasjonen må oppfattes som delegering til kommunedirektøren, som så kan videredelegere denne avgjørelsesmyndigheten til en av sine underordnede. Hvis saken er vanskelig eller kontroversiell, kan kommunedirektøren i stedet legge den fram for vedkommende folkevalgte organ, og da gjerne med forslag til vedtak.

Vanskelig blir dette først der det er kommunedirektøren selv som er inhabil. Da er det ingen tilsatte som kan treffe avgjørelse i denne saken, heller ikke om overføring av ansvaret for saksutredning eller myndighet til treffe vedtak i denne.

Da må ordføreren, formannskap eller fylkesutvalg, eller kommunestyre eller fylkesting, bestemme hvem som skal ha ansvaret for saksutredningen og for å treffe vedtak i saken. I og med at myndighet til å treffe «avgjørelse» i saken ikke kan legges til noen av kommunens tilsatte når kommunedirektøren er inhabil, må endelig vedtak i saken treffes av kommunestyre eller fylkesting, eller av annet folkevalgt organ etter fullmakt fra dette. Som påpekt av departementet kan slik vedtakskompetanse ikke legges til noen utenfor kommunen eller fylkeskommunen annet enn der dette er fastsatt i lov, i dag i praksis bare ut fra de litt diffuse vilkårene i [kommuneloven § 5-4](#); «lovpålagte oppgaver ... så langt lovgivningen åpner for det», og i «andre saker ... hvis saken ikke har prinsipiell betydning».

Det er lite trolig at noen av disse vilkårene vil være oppfylt i saker der kommunedirektøren – og dermed hele kommuneadministrasjonen – er avskåret fra å treffe avgjørelse. Vedtak i saken må dermed treffes av kommunestyret, fylkestinget eller folkevalgt organ utpekt av dette.

Så langt er jussen etter alt å dømme klar og ukontroversiell. Det som gjenstår – og er mer usikkert – er hvem som kan gis ansvaret for å utarbeide saksforelegg med forslag til vedtak i vedkommende folkevalgt organ.

Det er dette som har vært tema i diskusjonen her i Kommunal Rapport, med utgangspunkt i en uttalelse i «Bernt svarer». Tvilen er her knyttet til avgrensningen av bestemmelsen om avledet inhabilitet for underordnede i [forvaltningsloven § 6](#) tredje avsnitt; for den som treffer «avgjørelse i saken».

Her er det klart at bestemmelsen ikke gjelder deltakelse i den interne administrative saksbehandlingen i organet.

KS-advokatene fremholder i et innlegg at dette må gjelde også for saksforelegg fra kommuneadministrasjonen til folkevalgt organ som skal treffe det endelige vedtaket i saken. Selv legger jeg avgjørende vekt på at et slikt offentlig dokument som oftest skreddersyr premissene for og utformingen av det vedtaket som skal treffes, er uttrykk for «sluttført saksbehandling» fra administrasjonens side. Det bør derfor anses som en selvstendig «avgjørelse» som faller innenfor rammen av inhabilitetsreglene også når inhabiliteten skyldes et underordningsforhold til en kommunedirektør som er part eller på annet grunnlag inhabil i saken.

Med en slik forståelse av loven vil det etter min mening være nødvendig å utpeke noen utenfor kommuneadministrasjonen som ansvarlig for å utforme saksforelegg med forslag til vedtak i det folkevalgte organet som skal treffe dette. Det kan da være nærliggende å søke hjelp fra en annen kommune eller kompetent fagmann et annet sted. På samme måte som ved inhabilitet i det øverste statsapparat bør det her kunne oppnevnes en «settekommunaldirektør» i den aktuelle saken, på linje med «settestatsråd» i statsforvaltningen.

Ved utformingen av saksforelegg og forslag til vedtak vil denne settedirektøren kunne bygge på saksutredning fra det underordnede saksbehandlerapparatet i kommunen, men vil ikke selv kunne treffe vedtak i saken.

Det er med andre ikke tale om noe fast tilsettingsforhold, men om et uavhengig utredningsoppdrag, innenfor de rammer og på de premisser som er formulert av oppnevnte organ, altså kommunestyret eller fylkestinget.

Jeg vil mene dette vil være helt kurant fremgangsmåte i slike situasjoner. Det er også et grep som må kunne brukes, selv om man måtte mene at underordnede ikke er inhabile til å utforme saksforelegg etter bestemmelsen i § 6 tredje avsnitt.

Dette er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolking av denne bestemmelsen, men fremfor alt om tillit til forvaltningens integritet og evne til uhildet objektiv saksbehandling.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

56/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/536 - 4

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Formålet med denne saken er å gi medlemmene i utvalget mulighet til å diskutere og komme med forslag til saker som kontrollutvalget kan ta opp, eller som kan utredes til et fremtidig møte. Medlemmene kan foreslå saker til diskusjon under dette punktet på møtet. Medlemmene oppfordres til å si fra i starten av møtet dersom de har noe å ta opp.

Forhåndsinnmeldte saker til 15.11:

Det er en del saker hvor det ikke foreligger hverken sakspapirer eller noen innstilling fra sekretariatet. Det er områder eller tema som kontrollutvalget bør diskutere, så vil sekretariatet følge det opp eventuelt med egne saker i ettertid. Det er to gamle forvaltningsrevisjoner med vedtak som teoretisk gjør dem til evighetsmaskiner i systemet og kontrollutvalget bør i samarbeid med sekretær finne en løsning for å avslutte sakene formelt i arkivet.

Så er det et dagsaktuelt tema knyttet til ressursbruk innenfor kontrollarbeidet og helt til slutt en vurdering av behovet for et ekstra møte før jul.

Kontrollutvalget må ta stilling til hvordan bestilling av kommunedirektørens orienteringer om arbeidet med internkontroll skal presiseres og eller avsluttes.

Kontrollutvalget må ta stilling til hvordan forvaltningsrevisjon - Riktig hjelp til riktig tid, skal avsluttes.

Kontrollutvalget bør diskutere tema for et møte med kommunedirektøren knyttet til ressursbruk innenfor kontrollarbeidet og bruken av forvaltningsrevisjon som begrep.

Kontrollutvalget må ta stilling til om det ønskes et ekstra møte fredag 13. desember.

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

15.11.2024

Saknr

57/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/536 - 5

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.11.2024, godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra dagens møte vil bli gjennomgått for godkjenning i møtet.