

BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL**MØTEINNKALLING**

Dato: onsdag 17. februar 2021
Tid: kl. 18.00
Sted: Bokn Arena, møterom Boknahåve i 2. etg.

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50 eller
tlf 95 98 69 79 /sms/ e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gje melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg - jf. off.l.*, blir berre sendt internt. Sakskart vil lagt ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saksliste:

- 1/21 Godkjenning av protokoll frå møtet 20.11.19**
- 2/21 Plan for orienteringar i 2021-22**
- 3/21 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Sjukefråver» -2. gangs handsaming**
- 4/21 Oppfølging av etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga for 2019**
- 5/21 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt**
- 6/21 Invitasjon til deltaking i forvaltningsrevisjon av Haugalandpakken**
- 7/21 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2020**
- 8/21 Referat- og orienteringssaker 17.02.21**

Eventuelt

Aksdal, 10.02.21

Lars Øyvind Alvestad (sign.)
utvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	1/21
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 11.11.20

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 11.11.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Vedlegg: Protokoll frå møtet 11.11.20

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 11.11.20 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og utvalsleiar eller evt. møteleiar vil så signere protokollen.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø
Utvalssekretær

BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL**PROTOKOLL**

Onsdag **11. november 2020** blei det halde møte i Bokn kontroll- og kvalitetsutval under leiing av leiar Lars Øyvind Alvestad.

MØTESTAD:	Boknatun, allrommet
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 19.05
MØTANDE MEDLEMMER:	Lars Øyvind Alvestad (Ap), Anne Løvereide Faye (Ap), Hans Jørgen Ognøy (KrF) og Kim Erik Larsen (H)
MØTANDE VARAMEDLEM:	1. vara Fredrik Sunde Olaussen (H)
FORFALL:	Catharina Øvrebø (Sp)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN:	Partner Else Holst-Larsen, Deloitte AS, Hgsd Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr på Teams i sak 22/20 og 23/20
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Osmund Våga Rådmann Ingeborg Skjølingstad Kommunalsjef Grethe Heimvik i sak 21/20
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 20/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 09.09.20****Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 09.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 09.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 21/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF HELSE OG OMSORG

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef helse og omsorg om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Kommunalsjef Grethe E. Heimvik presenterte seg som Tysvær-jente med 20 års fartstid i Bokn. Ho har vore einingsleiar frå 2013 og kommunalsjef no frå 1. mars. Ho viste organiseringa av tenestene og fordelinga av årsverk innan desse. Ho har ansvar for 38,5 årsverk og rundt 55 tilsette. Ved rekruttering av sjukepleiarar hadde det vore nytta direkte kontakt og gode vilkår for nyutdanna, men det jamnar seg ut etter 16 år ansiennitet. Elles så lokka dei med eit godt arbeidsmiljø, moglegheit for kompetanseheving, og no også moderne lokalar og utstyr ved sjukeheimen. Dei hadde hatt stor fokus på fagutdanning og her var det lav turnover. Nettoramma er på nær 26 mill. kr. Målet er å vidareføre dagens driftsnivå. Avtalen med Karmøy om sal av institusjonsplassar berger budsjettet for 2021.

Av andre utfordringar trakk ho fram at det vert fleire eldre og færre born. Bokn har fleire unge uføre og mange einbuarar enn andre kommunar.

For å nå deira mål vil dei satse på tverrfagleg samarbeid, tidleg innsats, auke opp tilbodet, meir tidsavgrensa vedtak, innovasjon og velferdsteknologi. Utvalet hadde inga spørsmål. Utvalsleiar takka for presentasjonen.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef helse og omsorg om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

SAK 22/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2024 MED RISIKO- OG VESENTLEGVURDERINGAR

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Kvalitet i grunnskolen
2. Sjukefråver og IA-arbeid

og følgjande uprioriterte prosjekt:

- Sosiale tenester i NAV
- Pleie og omsorg
- Økonomistyring og budsjett
- informasjonstryggleik
- Bokn Arena

Bokn kommunestyret gjev kontroll- og kvalitetsutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Forvaltningsrevisor Gåsemyr deltok på Teams. Ho lurte på om utvalet ønska nokon endringar i planen. Utvalsleiar meinte det så ut som ein god plan, slik den var. Utvalet var samd i det, og hadde ingen spørsmål eller merknader. Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20 og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

- 1. Kvalitet i grunnskolen**
- 2. Sjukefråver og IA-arbeid**

og følgjande uprioriterte prosjekt:

- **Sosiale tenester i NAV**
- **Pleie og omsorg**
- **Økonomistyring og budsjett**
- **informasjonstryggleik**
- **Bokn Arena**

Bokn kommunestyret gjev kontroll- og kvalitetsutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.

SAK 23/20 PLAN FOR EIGARSKAPSKONTROLL FOR 2020-2024**Sekretariatet si innstilling:**

Bokn kommunestyre vedtar Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre med følgjande prioritering:

- **overordna eigarskapskontroll**

Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

Bokn kontroll- og kvalitetsutval får delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-4.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Forvaltningsrevisor Gåsemyr deltok på Teams. Utvalet hadde ingen spørsmål eller merknader. Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20 og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre vedtar Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre med følgjande prioritering:

- **overordna eigarskapskontroll**

Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

Bokn kontroll- og kvalitetsutval får delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-4.

SAK 24/20 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL – REVISOR SI ATTESTASJON

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagt attestasjonsuttale frå Deloitte AS om etterleving av økonomiforvaltninga for 2019 og revisor sin gjennomgang til orientering.

Utvalet vil minne rådmannen om vedtaket i sak 9/20 med frist 31.12.20 for tilbakemelding om revisor sine merknader til rekneskapen for 2019.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Rekneskapsrevisor Holst-Larsen gjorde greie for lovkrav om attestasjon. Det er ikkje levert «rein» attest. Det som det var reagert på i kontrollen er allereie rapportert i vårens revisjonsrapport. Det var altså ikkje noko nytt som var avdekket. Medlemmene hadde ingen merknader og støtta ei tilbakemelding.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagt attestasjonsuttale frå Deloitte AS om etterleving av økonomiforvaltninga for 2019 og revisor sin gjennomgang til orientering.

Utvalet vil minne rådmannen om vedtaket i sak 9/20 med frist 31.12.20 for tilbakemelding om revisor sine merknader til rekneskapen for 2019.

SAK 25/20 REVISJONSPLAN FOR 2020

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar revisjonsplan 2020 frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Regnskapsrevisor Holst-Larsen viste til utarbeida plan. Ved en feil var planen ikkje sendt ut, men vil bli ettersendt. Ho fokuserte på risikokartet, kor dei lyseblå bobla viste forhold opp mot etterlevingskontrollen, og kor det burde bli lagt ned meir ressursar. Det gjaldt budsjettprosessen, oppfølging av vedtak og offentleg støtte. Det hadde vore gjennomført interimrevisjon i førre veke. Arbeidet med anleggsregisteret er no i gang. Medlemmene hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar revisjonsplan 2020 frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

SAK 26/20 MØTEPLAN FOR 2021 – KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET**Sekretariatet si innstilling:**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval vedtar følgjande møteplan for 2021:

onsdag 03.02, 26.05, 08.09 og 17.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Utvalssekretær etterlyste formannskapsmøte etter 11. mai i rådmannen sitt framlegg der uttalen til årsrekneskapen vert lagt fram. Dette møtet ville bli lagt inn. Utvalsmedlem Larsen gjorde merksam på turnusen gjorde at han berre kan stille på to av møta neste år. Medlemmene var samd i å halde på framlegget. Varamedlem vil då bli kalla inn.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval vedtar følgjande møteplan for 2021:

onsdag 03.02, 26.05, 08.09 og 17.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

SAK 27/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 11.11.20

33. Statusrapport pr. november 2020

34. Kommunestyrevedtak 27.10.20, sak 45/20 – Val av revisjonsordning frå 01.07.21

35. FKT- info september 2020

36. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 13.11.20

37. Henvendelser til kontrollutvalet – frå FKT si «*Veileder for sekretariat for kontrollutvalg*»

38. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentantar kan delta digitalt i eit elles fysisk møte

39. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalet

40. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 02.12.20

41. FKT/dept. 15.10.20 – Om kontrollutvalet sitt budsjettframlegg – tolking av KL § 23-5

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Sekretær gjorde greie for sakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknader, bortsett frå at Faye opplyste at revisjonssaka var vedteken etter gruppemøte og ordførar si dobbelstemme.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 11.11.20:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene nr 33-41 til orientering.

EVENTUELT

Utvalsleiar etterlyste innspel til nye orienteringar. Utvalet ønskte sak om dette til neste møte.

Neste møte

Etter ny møteplan er dato sett til onsdag **3. februar** 2021. Saker: Tilbakemelding om rekneskap 2019, oppfølging av rapport, val av nytt prosjekt og plan for orienteringar.

Bokn, 11. november 2020

Lars Øyvind Alvstad
leiar (sign.)

Toril Hallsjø
utvalssekretær (sign.)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	2/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PLAN FOR ORIENTERINGAR I 2021-22

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval vedtek følgjande plan for orienteringar frå administrasjonen eller kommunale selskap:

møtet 26.05.21
 møtet 08.09.21
 møtet 17.11.21
 1. møte 2022
 2. møte 2022 osv.

Tidsramma vert sett til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.

Saksorientering

Kontroll- og kvalitetsutvalet vedtok følgjande plan for orienteringar i møtet 12.02.20, sak 2/20:

Møtet 10.06.20 Rådmannen
 Møtet 09.09.20 Kommunalsjef skule og oppvekst
 Møtet 11.11.20 Kommunalsjef helse og omsorg

Sekretær opplyste at ny sak kunne bli lagt fram for utvalet neste år. Utvalet slutta seg til framlegga.

Planen er blitt følgt opp ved at leiarane har møtt til kontrollutvalsmøta, der dei på generell basis har gjort greie for sitt arbeidsområde ved å orientere om drifta, rammevilkår ein arbeider under m.m.

Kontrollutvalet kan invitere einkvar leiar eller tilsett. Den enkelte leiar eller tilsett får da delta i eit kontrollutvalsmøte kor dei får presentere sin etat/avdeling/seksjon med fokus på arbeids- og ansvarsområde den enkelte etat/avdeling/seksjon har.

Sekretariatet vil gjere framlegg om eit slikt opplegg også i 2021 og i 2022, for på den måten å gjere utvalet betre kjent med kommunen sin drift og utfordringar.

Rådmannen er øvste leiar og den personen i administrasjonen som kontrollutvalet skal halde seg til. Invitasjonen går difor via rådmannen, som tar stilling til om vedkommande leiar for det aktuelle arbeidsområdet møter for å orientere på hennar vegne. Etter reglementet kan tilsette også bli innkalla for å orientere om ei sak eller gje opplysningar i konkrete tilfelle. Rådmannen skal då vere orientert om det.

Utvalet blir no bedt om å ta stilling kven dei ønskjer å be om å komme på neste møte og dei andre møta i år og neste år. Det vil kunne bli endringar dersom foreslått tidspunkt ikkje skulle passe for den som er invitert.

Kontrollutvalet v/sekretariatet vil oppfordre og utfordre den enkelte leiar til å komme med både ris og ros av eigen seksjon, fokusere på både det som går bra og kva som er av utfordringar. Sekretariatet vil gjere framlegg at det vert orientert om følgjande (kun rettleiande):

Tenesteområdet og tenestetilbod

- Korleis tenesteområdet er organisert
- Kva tenester som ligg til tenesteområdet

Talet tilsette på tenesteområdet

- Fordeling på dei ulike tenestene
- Rekruttering av medarbeidarar
- Eventuelle utfordringar når det gjeld rekruttering

Budsjett og rekneskap**Tankar om framtida**

Det er fastsett tidsramme med 30-40 minutt inklusiv spørsmål, men det er mogleg for utvalet å utvide denne, dersom det er ønskeleg.

Det er greitt, dersom nokon av utvalsmedlemmene skulle ha innspel eller spesielle ønskjer om emne og spørsmål, om dei varslar om det via sekretariatet i forkant av orienteringa.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	30.03.21	/21
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	3/21
Kommunestyret	16.06.20	23/20
Kontroll- og kvalitetsutvalet	10.06.20	8/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «SJUKEFRÅVER I SKULE OG BARNEHAGE» (2. GANGS HANDSAMING)

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjukefråver i skule og barnehage» til orientering.

Vedlegg: Rådmannen si tilbakemelding, dagsett 19.01.21

Bakgrunn

Bokn kommunestyre vedtok samrøystes i møtet 14.05.19, sak 17/19 følgende:

- 1. Bokn kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjonsrapport «Sjukefravær i skule og barnehage i Bokn kommune» og tek denne til orientering.**
- 2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tre tilrådingar.**
- 3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølginga av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.**

Føremålet med prosjektet var å undersøke korleis Bokn kommune arbeider med å redusere sjukefraværet innan skule og barnehage og om arbeidet blir utført i samsvar med regelverk, kommunale rutinar og inngåtte avtalar.

Revisjonen hadde følgjande tilrådingar:

1. **sikra systematisk oppfølging av IA-avtalen i samsvar med gjeldande avtale,**
2. **sikra at målsettingar for sjukefråværsarbeidet er oppdaterte, og vurderer å utarbeide eigne mål og tiltak knytt til sjukefråvær i barnehage og skule slik at desse er tilpassa verksemdene,**
3. **sikra at hovudverneombod blir valt og at det blir skrive referat frå møta i arbeidsmiljøutvalet.**

Revisjonen hadde òg kome med følgjande merknader:

Undersøkinga viser at Bokn kommune har **god oversikt** over sjukefråværet og årsakene til sjukefråvær i skule og barnehage. Revisjonen meiner vidare at Bokn kommune har **sett i verk gode tiltak** for å sikre at sjukemeldte blir følgt opp i samsvar med regelverket.

Samtidig meiner revisjonen at det ikkje er tilfredstillande at kommunen **ikkje har følgd opp IA-avtalen** for perioden 2014-2018. Det er **ikkje utarbeidd handlingsplan** med tiltak saman med dei tilsette som ledd i oppfølginga av avtalen, og målsettingar for sjukefråværsarbeidet er ikkje oppdaterte.

Revisjonen vil vidare understreke viktigheita av at kommunen sikrar at arbeidsmiljøutvalet (AMU) fungerer tilfredstillande. Per februar 2019 har kommunen **ikkje hovudverneombod** og det er **ikkje skrive referat** frå dei tre møta AMU hadde i 2018.

Oppfølging/tilbakemelding

Rådmannen kom med følgjande tilbakemelding den 03.06.20:

Bokn kommune har hausten 2019 arbeida med desse anbefalingane, og det er laga ein framdriftsplan for oppfølging.

Kommunen hadde ei målsetting om å iverksetje eit arbeid knytta til handlingsplanar med mål og tiltak for IA arbeid som er utvikla som følge av anbefalinga i punkt 2.

Diverre har kommunen siste halve året vore i ein situasjon med personalmangel både på skulen knytt til rektorstillinga og i sentraladministrasjonen knytt til personalsjefstillinga. Dette har gjort at det ikkje har vore tilstrekkeleg kapasitet for å iverksette dette arbeidet. I mars vart kommunen og råka av koronasituasjonen og kommunen måtte ha fokus på beredskapen knytta til dette.

Bokn kommune vil difor setje i gong med arbeidet som er nedfelt i handlingsplanane knytt til IA arbeid frå hausten 2020.

Kontroll- og kvalitetsutvalet handsama tilbakemeldinga i møtet 10.06.20, sak 8/20 og kommunestyret vedtok samrøystes 16.06.20, sak 23/20 følgjande:

Bokn kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om utsatt oppfølging av forvaltnings-revisjonsrapporten «Sjukefråver i skule og barnehage» til orientering.

Rådmannen gjer ny tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 7 månader og seinast 15.01.21.

Rådmannen har kome med ny tilbakemelding den 19.01.21. Tillbakemeldinga følgjer som vedlegg. Frå tilbakemeldinga er følgjande tatt inn i saksframlegget:

«IA avtalen har følgande nasjonale mål for perioden 2019 – 2022:

- Sjukefråværsprosenten skal reduserast med 10% samanlikna med årsgjennomsnittet for 2018*
- Fråfallet frå arbeidslivet skal reduserast*

For å nå måla er det valt ut to innsatsområde:

- Forebyggande arbeidsmiljøarbeid*
- Innsats mot lange og/eller hyppige gjentakande sjukefråvær*

Det overordna målet for IA-samarbeidet er å skape eit arbeidsliv med plass til alle gjennom å forebygge sjukefråvær og fråfall og på denne måten bidra til å auke sysselsettinga.

Den enkelte arbeidsplass er den viktigaste arenaen for arbeidet med å skape eit meir inkluderande arbeidsliv. IA-omgrepet brukast derfor også om ei tilnærming til korleis arbeidsplassen kan bli meir inkluderande.

Bokn kommune har hausten 2020 starta opp med faste møter i AMU – 2 på hausten og 2 på våren.

Hausten 2020 er det og starta opp med HMS – grupper for dei ulike tenesteområda i Bokn kommune:

- Helse og omsorg*
- Oppvekst – og kultur*
- Sentraladministrasjon inkludert teknisk*

Det er utarbeida ein eigen rettleiar for gruppene og det er beskrive kva ein skal ha på agendaen. Eit godt partssamarbeid er ein føresetnad for å lykkes med IA arbeidet og både tillitsvalde, verneombod og leiing er representert i gruppene.

Eksempler på saker som drøftes i HMS gruppene:

- Fokus på nærvær*
 - Rutine i forhold til korleis ein følger opp tilsette som er gravide slik at de kan stå i arbeid lengst mogleg*

- Fokus på 0-samtalen – at tilsette må kontakte leiar før lege når de byrjar å kjenne at «det luggar litt» og ein kjenner at ein står i fare for å bli sjukemeldt
- Fråvær/nærvær er fast sak på HMS utvalsmøter

Kommunen har inngått eit samarbeid med NAV Arbeidslivssenter som følger opp kommunen med tanke på IA arbeidet.

Overordna rutine for oppfølging av sjukemeldte er revidert og skal no ut på høyring i HMS gruppene for så å bli vedteke i AMU.

AMU vedtok hausten 2020 at alle tilsette i Bokn skulle få tilbod om å delta i personalundersøking i januar 2021. Undersøkinga vert gjennomført av bedriftshelsetenesta. Planen er å bruke resultata frå undersøkinga til å definere lokale IA mål for Bokn. HMS gruppene blir sentrale i oppfølginga av undersøkinga.

Gode resultat krev systematisk og langsiktig arbeid. IA-arbeidet dreier seg generelt sett om å:

- systematisk redusere psykiske og fysiske belastningar på arbeidsplassen.
- førebygge fråvær gjennom tilrettelegging av arbeidet for den enkelte tilsette.
- følgje opp sjukemeldte på ein strukturert måte for å få dei raskt tilbake i jobb. Til dette trengs rutinar og kompetanse rundt sjukefråværsoppfølging. Sjukmelding er ikkje ei privatsak, og det skal vere tett kontakt mellom leiar og sjukmeldt.
- aktivt stimulere til at eldre arbeidstakarar blir så lenge som mogleg i arbeid.
- forsøke å ha tilsette i jobb sjølv om dei ikkje kan yte 100 prosent.
- legge til rette for tilsetting av personar som strever med å finne ein jobb.
- ha fokus på eit godt arbeidsmiljø, trivsel og faktorar som motiverer tilsette til å komme på jobb. Arbeidsplassen skal ideelt sett vere helsefremjande, noko ein oppnår til dømes gjennom å sørgje for at dei tilsette blir sett, høyrte og involvert, at roller og oppgåver er tydelege og at dei tilsette opplever arbeidet som meningsfullt.
- Arbeidsplassen formast i stor grad gjennom leiarskap. Derfor har leiinga eit ansvar for å skape gode rammevilkår for ein inkluderande arbeidsplass. Forankring og engasjement heilt opp på øvste nivå i ei verksemd er avgjerande for å lukkast med IA-arbeidet.

Den andre hovudaktøren er dei tilsette sjølv, som pliktar å samarbeide konstruktivt i utviklinga av sin arbeidsplass. Det er derfor avgjerande at IA-arbeidet er forankra i partssamarbeidet. Verneombod og tillitsvalde er sentrale aktørar som medverkar til å legitimere og forankre IA-arbeidet i heile organisasjonen. I tillegg finst det mange andre aktørar og gode hjelparar, som til dømes bedriftshelsetenesta, legar og NAV. For å lukkast krev IA-arbeidet eit konstruktivt samarbeid, tillit og dialog mellom alle desse aktørane.

Rådmannen sin konklusjon

Kommunen er godt i gang med oppfølging av IA avtalen, noko som er eit kontinuerleg arbeid. Fokus er at dei måla ein kjem fram til i løpet av våren 2021 er godt forankra i organisasjonen.

Sekretariatet sine kommentarar

I følgje kommunelova § 23-2 bokstav e og forskrift for kontroll og revisjon § 5, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at forvaltningsrevisjonar blir følgt opp. Dette for å sikre at kontrollen får effekt og bidrar til forbetringar. Utvalet skal også rapportere til kommunestyret korleis merknadene er følgt opp.

Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/manglar i det konkrete tilfellet, då dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalet kan også rapportere om tidlegare saker til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saker ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

Sekretariatet meiner dette verkar ikkje å vere aktuelt no. Siste tilbakemeldinga frå rådmannen januar 2021 viser at tilrådingane om å setje i verk tiltak no er følgt opp, men som ho skriv er oppfølging av IA-avtalen eit kontinuerleg arbeid.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø
Daglig leiar/utvalssekretær

Rådmann

Toril Hallsjø

Dato: 19.01.2021

Dokumentnummer: 18/246-12

Deres referanse:

Saksbehandler: Ingeborg Skjølingstad

Forvaltningsrevisjon - sjukefråvær i skule og barnehage

Føremålet med forvaltningsrevisjonen var å undersøke korleis Bokn kommune arbeider med å redusere sjukefråværet innan skule og barnehage og om arbeidet blir utført i samsvar med regelverk, kommunale rutinar og inngåtte avtalar.

Revisjonen hadde følgjande tilrådingar :

1. Sikre systematisk oppfølging av IA avtalen i samsvar med gjeldande avtale
2. Sikra at målsettingar for sjukefråværsarbeidet er oppdaterte , og vurdere å utarbeide eigne mål og tiltak knytt til sjukefråvær og barnehage slik at desse er tilpassa verksemdene
3. Sikra at hovudverneombod blir valt og at det blir skrive referat frå arbeidsmiljøutvalet

Undersøkinga viser at Bokn kommune har god oversikt over sjukefråværet og årsakene til sjukefråvær i skule og barnehage.

Revisjonen meiner vidare at Bokn kommune har sett i verk gode tiltak for å sikre at sjukemeldte blir følgt opp i samsvar med regelverket. Samtidig meiner revisjonen at det ikkje er tilfredsstillande at kommunen ikkje har følgt opp IA-avtalen for perioden 2014-2018.

Det er ikkje utarbeidd handlingsplan med tiltak saman med dei tilsette som ledd i oppfølginga av avtalen, og målsettingar for sjukefråværsarbeidet er ikkje oppdaterte.

Revisjonen vil vidare understreke at det er viktig at kommunen sikrar at arbeidsmiljøutvalet (AMU) fungerer tilfredsstillande. Per februar 2019 har kommunen ikkje hovudverneombod og det er ikkje skrive referat frå dei tre møta AMU hadde i 2018.

Bakgrunn for saka

Rådmannen gav følgjande tilbakemelding til kontroll – og kvalitetsutvalet juni 2020:

Bokn kommune har hausten 2019 arbeida med desse anbefalingane, og det er laga ein framdriftsplan for oppfølging.

Kommunen hadde ei målsetting om å iverksette eit arbeid knytt til handlingsplanar med mål og tiltak for IA arbeid som er utvikla som følge av anbefalinga i punkt 2.

Diverre har kommunen siste halve året vore i ein situasjon med personalmangel både på skulen knytt til rektorstillinga og i sentraladministrasjonen knytt til personalsjefstillinga. Dette har gjort at det ikkje har vore tilstrekkeleg kapasitet for å iverksette dette arbeidet. I mars vart kommunen og råka av koronasituasjonen og kommunen måtte ha fokus på beredskapen knytt til dette.

Bokn kommune vil difor setje i gong med arbeidet som er nedfelt i handlingsplanane knytt til IA arbeid frå hausten 2020.

Kontroll – og kvalitetsutvalet vedtok derfor at rådmannen skulle rapportere på ny punktet knytt til oppfølging av IA avtalen innan 15.01.21

Saks- og faktaopplysningar

IA avtalen har følgande nasjonale mål for perioden 2019 – 2022:

- Sjukefråværsprosenten skal reduserast med 10% samanlikna med årsgjennomsnittet for 2018
- Fråfallet frå arbeidslivet skal reduserast

For å nå måla er det valt ut to innsatsområde:

- Forebyggjande arbeidsmiljøarbeid
- Innsats mot lange og/eller hyppige gjentakande sjukefråvær

Det overordna målet for IA-samarbeidet er å skape eit arbeidsliv med plass til alle gjennom å forebygge sjukefråvær og fråfall og på denne måten bidra til å auke sysselsettinga.

Den enkelte arbeidsplass er den viktigaste arenaen for arbeidet med å skape eit meir inkluderande arbeidsliv. IA-omgrepet brukast derfor også om ei tilnærming til korleis arbeidsplassen kan bli meir inkluderande.

Bokn kommune har hausten 2020 starta opp med faste møter i AMU – 2 på hausten og 2 på våren.

Hausten 2020 er det og starta opp med HMS – grupper for dei ulike tenesteområda i Bokn kommune

- Helse og omsorg
- Oppvekst – og kultur
- Sentraladministrasjon inkludert teknisk

Det er utarbeida ein eigen rettleiar for gruppene og det er beskrive kva ein skal ha på agendaen.

Eit godt partssamarbeid er ein føresetnad for å lykkes med IA arbeidet og både tillitsvalde, verneombod og leiing er representert i gruppene.

Eksempler på saker som drøftes i HMS gruppene:

- Fokus på nærvær
 - o Rutine i forhold til korleis ein følger opp tilsette som er gravide slik at de kan stå i arbeid lengst mogleg
 - o Fokus på 0-samtalen – at tilsette må kontakte leiar før lege når de byrjar å kjenne at «det luggar litt» og ein kjenner at ein står i fare for å bli sjukemeldt
 - o Fråvær/nærvær er fast sak på HMS utvalsmøter

Kommunen har inngått eit samarbeid med NAV Arbeidslivssenter som følger opp kommunen med tanke på IA arbeidet.

Overordna rutine for oppfølging av sjukemeldte er revidert og skal no ut på høyring i HMS gruppene for så å bli vedteke i AMU.

AMU vedtok hausten 2020 at alle tilsette i Bokn skulle få tilbod om å delta i personalundersøking i januar 2021. Undersøkinga vert gjennomført av bedriftshelsetenesta. Planen er å bruke resultata frå undersøkinga til å definere lokale IA mål for Bokn. HMS gruppene blir sentrale i oppfølginga av undersøkinga.

Gode resultat krev systematisk og langsiktig arbeid. IA-arbeidet dreier seg generelt sett om å:

- systematisk redusere psykiske og fysiske belastningar på arbeidsplassen.
- førebygge fråvær gjennom tilrettelegging av arbeidet for den enkelte tilsette.
- følgje opp sjukmeldte på ein strukturert måte for å få dei raskt tilbake i jobb. Til dette trengs rutinar og kompetanse rundt sjukefråværsoppfølging. Sjukmelding er ikkje ei privatsak, og det skal vere tett kontakt mellom leiar og sjukmeldt.
- aktivt stimulere til at eldre arbeidstakarar blir så lenge som mogleg i arbeid.
- Forsøke å ha tilsette i jobb sjølv om dei ikkje kan yte 100 prosent.
- legge til rette for tilsetting av personar som strever med å finne ein jobb.
- ha fokus på eit godt arbeidsmiljø, trivsel og faktorar som motiverer tilsette til å komme på jobb. Arbeidsplassen skal ideelt sett vere helsefremjande, noko ein oppnår til dømes gjennom å sørge for at dei tilsette blir sett, høyrte og involvert, at roller og oppgåver er tydelege og at dei tilsette opplever arbeidet som meningsfullt.
- Arbeidsplassen formast i stor grad gjennom leiarskap. Derfor har leiinga eit ansvar for å skape gode rammevilkår for ein inkluderande arbeidsplass. Forankring og engasjement heilt opp på øvste nivå i ei verksemd er avgjerande for å lukkast med IA-arbeidet. Den andre hovudaktøren er dei tilsette sjølv, som pliktar å samarbeide konstruktivt i utviklinga av sin arbeidsplass. Det er derfor avgjerande at IA-arbeidet er forankra i partssamarbeidet. Verneombod og tillitsvalde er sentrale aktørar som medverkar til å legitimere og forankre IA-arbeidet i heile organisasjonen. I tillegg finst det mange andre aktørar og gode hjelparar, som til dømes bedriftshelsetenesta, legar og NAV. For å lukkast krev IA-arbeidet eit konstruktivt samarbeid, tillit og dialog mellom alle desse aktørane.

Rådmannen sin konklusjon

Kommunen er godt i gang med oppfølging av IA avtalen, noko som er eit kontinuerleg arbeid. Fokus er at dei måla ein kjem fram til i løpet av våren 2021 er godt forankra i organisasjonen.

Med hilsen

Ingeborg Skjølingstad
Rådmann

Dokumentet er godkjent elektronisk.

Intensjonsavtale om et mer inkluderende arbeidsliv

Et arbeidsliv med plass for alle

1. januar 2019 – 31. desember 2022

Den norske arbeidslivsmodellen har gitt gode resultater for sysselsetting, produktivitet, omstillingsevne og et lærende arbeidsliv. I Norge arbeider de fleste under gode og forsvarlige arbeidsforhold. På mange arbeidsplasser jobbes det godt og systematisk med å forebygge og redusere sykefravær og frafall, og mange tar også et stort samfunnsansvar ved å bidra til integrering og inkludering i arbeidslivet.

Målet er å legge til rette for at så mange som mulig kan arbeide så mye som mulig, så lenge som mulig

Arbeidskraften er Norges viktigste ressurs. Høy sysselsetting er grunnlaget for å opprettholde et bærekraftig velferdssamfunn, samtidig som det er av stor betydning for den enkelte å være i jobb. Trepertssamarbeidet om et mer inkluderende arbeidsliv skal bidra til høy sysselsetting og mobilisering av arbeidskraft gjennom å forebygge og redusere sykefravær og frafall fra arbeidslivet.

IA-avtalen setter arbeidsplassen i sentrum

Avtalens innsatsområder, organisering og virkemidler skal støtte arbeidet som ledere, tillitsvalgte, verneombud og ansatte gjør i den enkelte virksomhet. Det handler om et godt forebyggende arbeidsmiljø- og sykefraværarbeid, men også om å være tidlig ute med kartlegging, drøfting og innsats for kompetanseheving. Virksomhetenes arbeid og innsats innenfor disse områdene bidrar til å forebygge og redusere sykefravær og frafall og legger til rette for inkludering. Trepertssamarbeidet skal understøtte og muliggjøre oppfølging og resultater i den enkelte virksomhet. For å oppnå målene for avtalen, må innsats og virkemidler på alle nivåer bygge på relevant kunnskap.

Arbeidslivet er i kontinuerlig endring

Store endringer som teknologiutvikling, klimautfordringer, internasjonalisering, endring i næringsstruktur, innvandring og aldring av befolkningen vil påvirke arbeidslivet og kompetansebehovene i samfunnet i årene framover. Å møte disse utviklingstrekkene krever en helhetlig innsats gjennom trepartssamarbeidet.

Et helhetlig samarbeid

Et godt samarbeid mellom partene, både trepartssamarbeid på samfunnsnivå og topartssamarbeid på arbeidsplassene, er det viktigste verktøyet i inkluderingsarbeidet. IA-avtalen må sees i sammenheng med øvrige prosesser som omhandler kompetanse, sysselsetting og inkludering. Partene samarbeider godt om utdannings- og kompetansepolitikken og arbeids- og velferdspolitikken, og bidrar aktivt i regjeringens satsinger på integrering og inkludering.

IA-avtalens viktigste bidrag i denne helheten er felles innsats fra partene på arbeidsplassen for å forebygge sykefravær og frafall og fremme inkludering. Myndighetene skal gjennom sine virkemidler støtte opp under dette arbeidet.

Regjeringen vil ikke foreslå endringer i sykelønnsordningen i denne avtaleperioden, verken for arbeidsgivere eller arbeidstakere, med mindre partene er enige om det. Avtalen forhindrer likevel ikke at partene kan diskutere problemstillinger knyttet til sykelønn.

Mål for samarbeidet

Mål på nasjonalt nivå

IA-avtalen skal skape et arbeidsliv med plass til alle gjennom å forebygge sykefravær og frafall og på denne måten bidra til å øke sysselsettingen.

- Sykefravær: Sykefraværsprosenten skal reduseres med 10 prosent sammenlignet med årsgjennomsnittet for 2018.
 - o Flere sektorer, bransjer og virksomheter har et lavt sykefravær. I disse bransjene og virksomhetene vil det kunne være et mål i seg selv å opprettholde det lave fraværet og fokusere innsatsen på forebyggende arbeidsmiljøarbeid og på å redusere frafall fra arbeidslivet.
- Frafall: Frafallet fra arbeidslivet skal reduseres.
 - o Med frafall menes personer i yrkesaktiv alder som ikke kommer tilbake til arbeid etter fravær. Det er vanligvis langtidssykmeldte som går over på arbeidsavklaringspenger og etter hvert til uføretrygd, eller personer som går over til tidligpensjonering.

Gjennom å jobbe godt og systematisk med å forebygge og redusere sykefravær og frafall, skal virksomhetene være med på å skape gode inkluderingsarenaer i arbeidslivet. IA-avtalens suksess må vurderes i lys av partenes konkrete innsats, aktiviteter og resultater. Det skal utvikles indikatorer som gir informasjon om aktiviteter og leveranser hos alle partene i samarbeidet, inkludert myndighetenes innsats.

Mål på bransje- og sektornivå:

Den bransje- og sektorvise utviklingen innen arbeidsmiljø, sykefravær og frafall er viktig for utviklingen i avtalens nasjonale mål. Bransjer og sektorer har ulike utgangspunkt, utfordringer og utviklingstrekk, og vil bidra i ulik grad til å oppnå de nasjonale målene for IA-avtalen.

Avtalepartene er enige om å målrette innsatsen mot bransjer og sektorer som har potensial for å redusere sykefravær og frafall, og på denne måten bidra til å nå de nasjonale målene for avtalen. På bakgrunn av dokumentert kunnskap skal det fastsettes egne mål og indikatorer for prioriterte bransjer og sektorer. Partene forplikter seg til sammen å komme

frem til hvilke bransjer og sektorer som skal prioriteres i avtaleperioden, og hvordan partene skal følge opp dette i sitt eget arbeid.

Organisering av IA-avtalen

IA-avtalen skal omfatte hele det norske arbeidslivet. Arbeidsplassen er hovedarenaen for IA-arbeidet. Et godt partssamarbeid er en forutsetning for å lykkes med IA-arbeidet. Både ledelse, tillitsvalgte og verneombud har viktige roller i dette arbeidet.

Det partssammensatte *Arbeidslivs- og pensjonspolitisk råd* under ledelse av arbeids- og sosialministeren har ansvaret for oppfølgingen av IA-avtalen på nasjonalt nivå. Rådet skal årlig diskutere erfaringer og resultater samt strategi og overordnede planer for IA-arbeidet.

Oppfølgingen av prioriterte bransjer og sektorer vil være en sentral del av det organiserte samarbeidet mellom partene og myndighetene. Partene og myndighetene skal sammen vurdere og komme frem til hensiktsmessig form på samarbeidet i de prioriterte bransjer og sektorer. Arbeidslivets parter kan selv etablere regionale samarbeidsarenaer der de mener dette er hensiktsmessig.

Den operative oppfølgingen av IA-avtalen på nasjonalt nivå gjøres av en *koordineringsgruppe* under Arbeidslivs- og pensjonspolitisk råd. Gruppen består av hovedorganisasjonene og myndighetene, herunder Arbeids- og velferdsetaten, STAMI og Arbeidstilsynet. Gruppen skal følge opp sentrale initiativ og satsinger i IA-avtalen og forberede drøftingene i Arbeidslivs- og pensjonspolitisk råd.

Faggruppen er en arbeidsgruppe bestående av partene, myndighetene og relevante fagmiljøer. Faggruppen skal drøfte status og utvikling i IA-målene og sikre god og relevant kunnskap om forhold av betydning for IA-avtalens mål og innsatsområder. Faggruppens vurderinger gir et viktig faglig grunnlag for arbeidet i koordineringsgruppen og i de prioriterte bransjesatsingene. Gruppen skal også legge frem en årlig rapport for Arbeidslivs- og pensjonspolitisk råd. Faggruppens mandat, herunder sammensetning, oppgaver og organisering skal gjennomgå og justeres innledningsvis i avtaleperioden, slik at det støtter opp under innretningen og prioriteringene i denne IA-avtalen.

Virkemidler i IA-avtalen

Virkemidler og tiltak i IA-avtalen skal understøtte målene og innsatsområdene i avtalen. Nye tiltak skal være kunnskapsbaserte og det skal settes i gang følgeforskning og effektevalueringer av prioriterte satsinger og virkemidler. I tråd med innretningen på avtalen, skal en rekke virkemidler og tiltak være generelle og treffe hele arbeidslivet. Partene og myndighetene er også enige om å prioritere virkemidler til en målrettet innsats mot bransjer og sektorer som har potensial for å redusere sykefravær og frafall.

Tiltakene i avtalen vil kunne ha ulik prioritering gjennom avtaleperioden.

Innsatsområder

For å støtte opp under målene for IA-avtalen, er partene og myndighetene enige om å løfte frem satsinger for forebygging av sykefravær og frafall og å målrette innsatsen mot lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær.

Forebyggende arbeidsmiljøarbeid

For å ha effekt må forebyggende arbeidsmiljøarbeid være kunnskapsbasert og rettet mot reelle behov på den enkelte arbeidsplass. IA-avtalen skal styrke partssamarbeidet om forebyggende arbeidsmiljøarbeid lokalt og bidra til at virksomhetene får tilgang til god kunnskapsbasert støtte i arbeidet.

Innsats mot lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær

Langtidssykefraværet utgjør den største delen av sykefraværet i Norge, og øker også risikoen for varig frafall fra arbeidslivet. Partene vil i IA-perioden rette særlig innsats mot de lange og/eller hyppig gjentakende sykefraværene. Innsatsen skal være kunnskapsbasert.

Virkemidler for hele arbeidslivet

Ny arbeidsmiljøsatsing

For å gjøre en offensiv innsats for bedre forebyggende arbeidsmiljøarbeid, etableres det en ny arbeidsmiljøsatsing som skal bidra til kunnskap, kompetanse og verktøy for virksomhetene.

Arbeidsmiljøsatsingen skal støtte opp under begge innsatsområder i IA-avtalen og dreie seg om målrettet bransje- og arbeidsplassrettet kunnskapsutvikling, formidling og veivisning i forebyggende arbeidsmiljøarbeid. Arbeidet skal bidra til virksomhetenes forebyggende arbeidsmiljøarbeid på de områder som i størst grad bidrar til sykefravær og frafall. Gjennom en slik faglig spissing kombinert med en rendyrking av kunnskapsformidlings- og veiviserrollen, skal Arbeidstilsynet prioritere støtte til bransjer, sektorer og virksomheter som trenger og ønsker veivising i målrettet, forebyggende arbeidsmiljøarbeid, i tillegg til tradisjonelt tilsyn og kontroll.

Satsingen forberedes og etableres gjennom et utviklingsprosjekt i 2019. Tiltak i satsingen prøves blant annet ut gjennom piloter og det tas sikte på i løpet av 2019 å etablere en samlet nettbasert løsning/portal for å formidle kunnskap og kompetanse om effektivt forebyggende arbeidsmiljøarbeid til bransjer/sektorer og virksomheter. Portalen skal gi et rammeverk for IA-samarbeid og aktivitet på den enkelte arbeidsplass og også gi insentiver til slik aktivitet. Portalen må videre klargjøre forventninger til de lokale partenes roller og hvilket ansvar de lokale partene har i IA-arbeidet. Portalen må gradvis og løpende suppleres og videreutvikles etter 2019. Portalen knyttes til Arbeidstilsynets nettsider.

Arbeidsmiljøsatsingen innebærer tilgjengeliggjøring av kunnskapsbasert informasjons- og veivisningsmateriell og anbefalinger, slik at virksomhetene enkelt kan ta i bruk de nye virkemidlene som støtte og inspirasjon i sitt eget lokale forbedringsarbeid. Portalen skal være brukerorientert og interaktiv, slik at partene på arbeidsplassen i fellesskap kan

kartlegge egen virksomhet og måle egne aktiviteter og resultater opp mot andre virksomheter det er naturlig å sammenligne seg med.

Portalen må ses som et supplement til tjenestene som leveres av NAV Arbeidslivssenter og skal også forenkle virksomhetenes dialog med disse, blant annet gjennom lenker til NAV.no. Arbeidslivssentrene skal legge kunnskap og kompetanse fra arbeidsmiljøsatsingen til grunn for sin bistand og støtte til virksomhetene.

I tillegg til virksomhetene, vil viktige målgrupper for satsingen være bedriftshelsetjenesten, Arbeids- og velferdsetaten - herunder NAV Arbeidslivssenter, relevante organisasjoner mv. Gjennom en kombinasjon av digitale verktøy og rådgivning og veivisning fra myndighetene skal arbeidsmiljøsatsingen nå ut til hele arbeidslivet. Det opprettes en referansegruppe for satsingen med relevante parter og myndigheter.

Opplæring i arbeidsmiljøarbeid

Arbeidsgiver- og arbeidstakerorganisasjonene vil bidra til bedre og kunnskapsbasert opplæring i arbeidsmiljøarbeid. Kunnskap og kompetanse blant ledere, tillitsvalgte og verneombud er helt avgjørende for å oppnå resultater på arbeidsplassene. Opplæring i arbeidsmiljø og målrettet arbeidsmiljøarbeid skal bygge på kunnskap og kompetanse fra den nye arbeidsmiljøsatsingen og skal inngå i leder, tillitsvalgt- og verneombudsopplæringen. Portalen som er omtalt tidligere kan være et godt verktøy også i opplæringen i arbeidsmiljøarbeid.

En koordinert arbeidslivstjeneste

Arbeidet med å skape et inkluderende arbeidsliv skjer i den enkelte virksomhet. En viktig forutsetning for å lykkes med dette er godt partssamarbeid. For å få bistand og støtte til arbeidet med IA-avtalens mål og innsatsområder på den enkelte arbeidsplass, kan virksomheter inngå samarbeid med NAV Arbeidslivssenter. NAV Arbeidslivssenters bistand og kompetanse vil være et sentralt virkemiddel overfor virksomheter i IA-arbeidet. Det skal være en dokumentert dialog mellom partene i den enkelte virksomhet før NAV Arbeidslivssenter yter bistand.

Arbeids- og velferdsetaten skal utvikle digitale tjenester som gir virksomheter et samlet tjenestetilbud og samhandlingsflate med Arbeids- og velferdsetaten. Dette vil gi virksomheter et digitalt kontaktpunkt som kan forenkle og effektivisere virksomhetenes dialog og samarbeid med Arbeids- og velferdsetaten, herunder NAV Arbeidslivssenter. Partene er enige i at flere funksjoner vil ivaretas av digitale tjenester i tiden fremover, og at personlige støttefunksjoner vil være forbeholdt saker hvor behovet for bistand er størst. Virksomheter som har en fast kontaktperson i NAV Arbeidslivssenter kan beholde dette med mindre virksomhetskontakten kan ivaretas på en annen og bedre måte.

Ressursene i arbeidslivssentrene skal være et virkemiddel i IA-arbeidet.

For å støtte opp under arbeidet med å forebygge og redusere sykefravær på den enkelte arbeidsplass, skal det opprettes et tilskudd til ekspertbistand i enkeltsaker med lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Tilskuddet begrenses til situasjoner hvor

dokumenterte bedriftsinterne tiltak og andre offentlige støtteordninger er utprøvd, og hvor arbeidsgiver, NAV Arbeidslivssenter og den enkelte arbeidstaker er enige om at det er hensiktsmessig med ekstern ekspertbistand for å finne løsninger.

HelseArbeid

Virkemiddelet HelseArbeid består av en satsing på helsefremmende og forebyggende kunnskapsformidling på arbeidsplassen, med rask tilgang på individrettet tverrfaglig utredning og avklaring som skal fremme mestring og arbeidsdeltakelse. Målgruppen er den store gruppen arbeidstakere som står i fare for å falle utenfor arbeidslivet grunnet muskel-skjelettlidelser og/eller psykiske plager.

HelseArbeid tilbys i dag i de tre nordligste fylkene. Avtalepartene er enige om å gjennomføre HelseArbeid i større omfang enn i dag. Tiltaket skal gjennomføres innenfor rammen av dagens regelverk og prioriteringsforskriften.

Ressurser i arbeidslivssentrene skal brukes for å få til et større omfang av HelseArbeid.

Kompetansetiltak

Langtidssykmeldte er en sammensatt gruppe, og for noen kan det tidlig være klart at det er nødvendig med kompetansetiltak for å kunne stå i arbeid. I tilfeller hvor bedriftsintern tilrettelegging ikke fører frem, skal Arbeids- og velferdsetaten vurdere om arbeidsrettede tiltak skal prøves så tidlig som mulig. For å støtte opp under og styrke dette ansvaret, skal det igangsettes et forsøk med utvidet bruk av kompetansetiltak i regi av myndighetene. Målgruppen er langtidssykmeldte arbeidstakere som på grunn av sykdom eller skade ikke kan komme tilbake til sin tidligere arbeidsgiver og som har behov for kompetansetiltak for å kunne kvalifiseres til annet arbeid og stå i arbeid. Forsøket skal gi ny kunnskap om hvorvidt og hvordan kompetanse kan styrke arbeidstilknytningen til personer i denne målgruppen. Det opprettes en referansegruppe for satsingen med partene og relevante myndigheter.

Sykefraværsoppfølging

Som støtte til legers sykmeldingsarbeid skal det utarbeides en ny kursmodul om sykmeldingsarbeid i SKIL – Senter for kvalitet i legekontor. Kursmodulene utvikles av SKIL med partene og myndighetene i en referansegruppe, og skal bygge på eksisterende faglige støtteverktøy for sykmelder.

Ordningen med utvidet rett til egenmelding har vært et godt og hensiktsmessig virkemiddel for å fremme dialog på arbeidsplassen og avlaste helsevesenet med hensyn til oppfølging av korttidssykefravær.

Partene i IA-avtalen foreslår at muligheten til å avtale utvidet rett til egenmelding presiseres i folketrygdloven. Det foreslås videre at det innføres en plikt for arbeidsgiver til å drøfte utvidet rett til egenmelding med de tillitsvalgte. Dette vil medføre at flere arbeidstakere enn i dag kan få mulighet til utvidet egenmelding.

Organisasjonene vil oppfordre tidligere IA-virksomheter til å videreføre ordningen med utvidet rett til egenmelding. Organisasjonene vil oppfordre virksomheter som ikke tidligere har hatt utvidet egenmelding til å vurdere denne ordningen.

Partene og myndighetene vil ha oppmerksomhet rundt den lovfestede sykefraværsoppfølgingen og følge med på ny kunnskap og informasjon på området. Utviklingen av nye, digitale tjenester innenfor sykefraværsoppfølgingen gir bedre muligheter til å utnytte fleksibiliteten i dagens regelverk og å målrette innsatsen. Avtalepartene er opptatt av at fleksibiliteten i dagens regelverk utnyttes best mulig for å sikre en målrettet innsats mot lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Dette krever bl.a. at virksomhetene har god oversikt over den enkelte ansattes sykefravær og tar initiativ til tidlig dialogmøte 2 og dialogmøte 3 når dette er hensiktsmessig. Arbeids- og velferdsetaten skal sikre at slike møter avholdes når arbeidsgiver, arbeidstaker eller sykmelder ber om dette. I tilfeller hvor bedriftsintern tilrettelegging ikke fører frem, skal Arbeids- og velferdsetaten vurdere om arbeidsrettede tiltak skal prøves så tidlig som mulig.

Bedre data- og kunnskapsgrunnlag

IA-avtalen skal stimulere til kunnskapsutvikling innenfor innsatsområdene som er valgt for avtalen. Kunnskap om tiltak på arbeidsplassen og partssamarbeidet på arbeidsplassnivå skal også prioriteres. Det kan videre være behov for å utvikle et bedre data- og statistikkgrunnlag på bransje- og yrkesnivå innenfor IA-avtalens fokusområder, herunder sykefravær og egenmeldingsbruk, frafall, arbeidsmiljø mv.

Virkemidler for prioriterte bransjer og sektorer

Bransjeprogrammer

Det etableres bransjeprogrammer i bransjer og sektorer hvor IA-partene er enige om å sette inn spisset og prioritert innsats for å støtte opp under målene for IA-avtalen. Partene og myndighetene skal sammen vurdere og komme frem til hvor mange og hvilke bransjer og sektorer, samt hensiktsmessig form på samarbeidet i de prioriterte bransjer og sektorer.

De utvalgte bransjene bør komme fra både offentlig og privat sektor. Andre kriterier for utvelgelse av prioriterte bransjer og sektorer vil være potensial for å redusere sykefravær og/eller frafall og bransjer som vurderes som særlig utsatt for omstilling. Bransjene skal pekes ut i første kvartal 2019, og bransjeprogrammene skal igangsettes i andre kvartal 2019.

Partene og myndighetene er enige om å prioritere utvikling og evaluering av tiltak i de bransjevise satsingene i regi av IA-avtalen og tiltak og virkemidler som støtter opp under målene for avtalen. Det skal legges til rette for at partene i bransjeprogrammene kan prøve ut ulike målrettede tiltak innenfor de valgte satsingsområdene: forebyggende arbeidsmiljøarbeid og oppfølging av lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Det skal også settes i gang følgeforskning og evalueringer av tiltakene på en slik måte at man får best mulig grunnlag for å vurdere virkninger av de samlede virkemidlene.

Oppfølging av IA-avtalen

Partene ved Arbeidslivs- og pensjonspolitisk råd skal årlig, på bakgrunn av erfaringer og utviklingstrekk, vurdere oppnådde resultater for målene i avtalen.

Dersom resultatene av IA-arbeidet utvikler seg i feil retning, vil myndighetene ta initiativ til drøftinger med partene i avtalen om hvilke justeringer som er nødvendige.

Oslo 18. desember 2018

Regjeringen ved arbeids- og sosialministeren

Næringslivets

Hovedorganisasjon Landsorganisasjonen i Norge

KS

Unio

Hovedorganisasjonen Virke

Yrkesorganisasjonenes Sentralforbund

Arbeidsgiverforeningen Spekter

Akademikerne

Staten som arbeidsgiver ved kommunal- og moderniseringsministeren

VEDLEGG

Partene er enige om følgende prioritering av ressurser til virkemidler:

Virkemidler	Ressursramme 2019 2022
Ny arbeidsmiljøsatsing	70 mill. kroner i 2019, deretter 50 mill. kroner årlig
Koordinert arbeidslivstjeneste	Arbeidslivssentrene
HelseArbeid	Arbeidslivssentrene
Nytt tilskudd til ekspertbistand	50 mill. kroner årlig
Kompetansetiltak - forsøk	70 mill. kroner årlig
Bransjeprogrammer, inkludert utvikling, forsøk, følgeevalueringer	60 mill. kroner i 2019, deretter 80 mill. kroner årlig
Kunnskapsutvikling, Kunnskapsgrunnlag	21 mill. kroner årlig
Utvikling kursmodul og utprøving (SKIL)	Totalt 2 mill. kroner i 2019-2021 ¹
Opplæring i arbeidsmiljøarbeid	Årlig, dekkes av partene

¹ Under forutsetning av at den økonomiske rammen er i tråd med statsstøtteregelverket.

- ARBEIDSMILJØ - mitt og ditt ansvar

Ein rettleiar for HMS-grupper

rev. November
2020

Korleis oppnå eit godt arbeidsmiljø?

Tilsette skal ha ein arbeidsplass og oppgåver som er meningsfulle og helsefremjande. Eit trygt arbeidsmiljø, med høg merksemd på HMS-arbeid er ei av føresetnadane for å lukkast. Arbeidsmiljøa er prega av respekt og likeverd som gir rom for diskusjonar og ulike oppfatningar.

Det er ei viktig leiaroppgåve å sjå kvar medarbeidar, følge opp og gi tilbakemeldingar i det daglege. Lojalitet mellom tilsette og mellom arbeidsgivar og tilsette, skapar samhald og trivsel.

Skal me lukkast med dette må me ha fora der arbeidsmiljø er tema, og det må vere ein struktur på arbeidsmiljøarbeidet. Aktive HMS-grupper på den enkelte eining er eit direkte verkemiddel for å nå målsettinga. Arbeidet i gruppa blir ein kontinuerleg prosess.

Dette rettleiingsheftet er meint som ei starthjelp for å komme i gong med eit godt arbeid i HMS-gruppa.

Oppgåva til HMS-gruppa er å sette dagsorden for arbeidsmiljøarbeidet på eininga, og å engasjere og ansvarleggjere alle medarbeidarane. Arbeidsmiljøet er ein del av kommunen si drift og tenesteproduksjon. Det er derfor viktig å bruke tid på dette arbeidet. Å skape eit godt arbeidsmiljø krev deltaking, ansvar og engasjement frå både ledere og den enkelte tilsette. Det sosiale samspelet som finst i kollegamiljøet påverkar fagutvikling, arbeidsresultat og opplevinga vår av trivsel.

I Bokn kommune skal:

- det arbeidast aktivt for å få redusert sjukefråværet gjennom ulike tiltak
- det arbeidast aktivt for å redusere skader, truslar og vald, og tilløp til skader på arbeidsplassen
- det arbeidast aktivt for å redusere førekomst av materielle skader på kommunen sin eigedom og utstyr
- det ved eventuelle omstillingar sørgast for at det skjer i tråd med gjeldande lov, avtaleverk og prosedyrer.
- alle tilsette vere ansvarlege for eit rusfritt og godt arbeidsmiljø
- me ikkje ha ulovleg utslepp eller andre typar forureining som strir mot lovverket
- det drivast aktivt brannførebyggjande arbeid

2. HMS-GRUPPER (HMSG)

HMSG skal fungere som lokale AMU på kvar arbeidsplass. HMSG er underutval av AMU og skal sørge for at arbeidsmiljøspørsmål på den enkelte arbeidsplass blir ivare tatt. Velfungerande og aktive HMSG er ei av de viktigaste føresetnadene, og eit av dei beste reiskapa for å lukkast i arbeidet ved HMS på einingsnivå. Auka medpåverknad lokalt skal skje nettopp gjennom gruppene, der leiaren – som også er HMS-ansvarleg – har faste møte.

Den enkelte verksemd/eining må lage ein årsplan over planlagte møte i HMS-leiargruppa. Det skal haldast minimum fire møte i året. Det skal rapporterast årleg til AMU om HMSG sitt arbeid.

Viktige moment for arbeidet i HMS-gruppa

1. Medlemmene i HMSG skal ha nødvendig kompetanse. Dette skal sikrast ved at medlemmene skal gå gjennom og sette seg inn i "Arbeidsmiljø – mitt og ditt ansvar. Ein rettleiar for HMS-grupper". I tillegg skal dei med personalansvar og verneombod ha gjennomført 40 timars grunnopplæring i HMS (krav i AML). Dersom andre medlemmer i HMSG har behov for kompetanseheving bør også de få moglegheit til å gjennomføre grunnopplæring i HMS.
2. HMSG sitt arbeid skal utførast i arbeidstida.
3. Alle tilsette i verksemda/eininga må informerast om at det er oppretta HMSG, og kven som er medlemmer i gruppa.
4. Dei tilsette skal haldast løpande orientert (i personalmøte osv.) om gruppa sitt arbeid.
5. HMSG utarbeider plan for aktiviteten i gruppa i forhold til møtefrekvens, tema osv.
6. HMSG rapporterer årleg til AMU om HMS-arbeidet/arbeidet i verksemda/eininga. Personal, organisasjon og service (POS) sender ut spørsmål til verksemdene/einingane, som skal svarast på av HMSG/Leiar. POS koordinerer svara og rapporterer samla til AMU. HMSG skal også rapportere dersom AMU har spørsmål.

3. Arbeids- og ansvarsområde for HMSG

I prinsippet skal alle tema som ein meiner har betydning for arbeidsmiljøet behandlast i HMSG. Forhold som kan medføre ulykker og skader, helse- og miljøfaktorar, samt forhold som kan medføre fysiske eller psykiske helseskader på sikt, er aktuelle tema.

Arbeids- og ansvarsområda som er skisserte nedanfor er ikkje uttømmmande, men meint som ei veilerettleiing til kva og korleis ein skal diskutere aktuelle tema i møta.

3.1 Sykefråværsarbeid/nærværsarbeid

Sjukefråvær-/nærværsarbeid skal veje tema på generelt grunnlag. Enkelt saker skal ikke diskuteres. Dette punktet skal være på sakslista i kvart møte. Aktuelle punkt å diskutere:

Førebygging sjukefråvær:

Er det behov for

- o innkjøp av hjelpemidler for å førebygge sjukdom/slitasje?
- o utviklingstiltak/kurs for å førebygge sjukdom/slitasje?

Arbeidsrelaterte forhold som forårsaker sjukefråværet

Dersom det blir oppgitt at det er arbeidsrelaterte forhold som forårsaker sjukefråvær, skal oppfølging av saka rapporteres til AMU.

Ved arbeidsrelaterte forhold som forårsaker sjukefråvær, må det vurderes om dette er forhold som går igjen eller om det er enkeltepisoder. Det er viktig å sjå sammenhengen mellom dette og det som blir meldt inn og blir behandla via avvikssystemet.

Ein skal ha fokus på årsaka, og ikkje person. Dersom arbeidsrelaterte forhold blir oppgitt som årsak, må det sjåast på kva for nokre forhold som kan settast i samanheng med fråværet.

Sjukefråværsoppfølging ved eininga:

- o Blir oppfølgingsrutinene fulgte?
- o Har eininga oversikt over alternative arbeidsoppgåver som ein kan tilby den tilsette ved sjukemelding?
- o Korleis er haldninga blant dei tilsette til å gjere andre arbeidsoppgåver (evt. ved andre avdelingar) ved sjukemelding/gradert sjukemelding?
- o Tar verksemda/eininga i mot, og ev. Korleis tar me i mot, tilsette frå andre einingar som har behov for arbeidsutprøving?
- o Korleis er moglegheitene for tilrettelegging i kortare periodar, og har me aksept blant kollegaer med tilrettelegging for tilsette i periodar?
- o Kva kan tilretteleggast utan at det over tid går ut over andre tilsette?

Bistand – førebygging og oppfølging av sjukefråvær

Bedriftshelseteneste, tilsette frå Personal, HVO, Nav`s arbeidslivssenter kan inviterast til møte i HMSG for å sette fokus på førebygging og oppfølging av sjukefråvær.

HMSG bør ha god kunnskap om IA-arbeid, og til Bokn kommune sin rutine for oppfølging av sjukemelde.

3.2 Avvik/uønska hendingar – Skade/nestenulykker

Registrering og behandling av uønska hendingar, nestenulykker og ulykker er ei viktig kjelde for å betre arbeidsmiljøet og redusere risikoen for helseskader for arbeidstakarane. Dette punktet skal være på sakslista i kvart møte.

HMS-gruppa skal:

- o vurdere behovet og organisere opplæring i bruk av avvikssystem (HVO og HMS-rådgivar kan gjennomføre opplæringa).
- o definere og vidareformidle kva eit avvik/ei uønska hending er, for å sikre ei felles forståing blant alle tilsette.
- o ta ut rapport fra Risk-manager til kvart møte (sjå vedlegg 1), og gjennomgå dei innmelde sakene. Leiar og verneombod skal ha moglegheit til å ta ut rapportar.
- o ved gjennomgong spesielt sette fokus på gjentatte og/eller alvorlege hendingar.
- o vidareformidle til dei tilsette (i personalmøte e.l.) den behandling/dei forbetringar som kjem som eit resultat av innmelde saker.
- o ved behov, eller etter førespurnad, komme med utdjupande informasjon til AMU.
- o Ha fast gjennomgang av handlingsplanar angående HMS.

3.3 HMS-årshjulet

HMSG skal vere ein pådrivar for at medarbeidarundersøking, medarbeidarsamtale og vernerundar blir gjennomførte og fulgde opp gjennom handlingsplanar.

Medarbeiderundersøking

- o HMSG har hovudansvar for utarbeiding av handlingsplan ut frå resultata i medarbeidarundersøkinga, men det bør vere breiast mogleg deltaking frå dei tilsette.

Medarbeidarsamtale

- o Leiar har ansvar for å gjennomføre samtale.
- o HMSG er pådrivar for at medarbeidarsamtale blir gjennomført.

Vernerunde

- o Planlegge tidspunkt for gjennomføring.
- o Leiar og verneombod har ansvar for gjennomføring.
- o HMSG har hovudansvar for utarbeiding av handlingsplan.

3.4 AKAN

Arbeidet med førebygging og oppfølging knytta til rus- og avhengighetsproblematikk.

HMSG har eit overordna ansvar for:

- o at det er kjent blant tilsette i eininga at Bokn kommune er ein AKAN-bedrift.
- o å gjere kjent at AKAN-arbeidet ikkje berre er avhengigheit knyttet til alkohol, men også til narkotiske stoffer, medikament og speleavhengigheit
- o Å auke erkjenninga knytta til risikofaktorar og situasjonar knytta til rus- og avhengighetsproblematikk.
- o å sette fokus på korleis kulturen for det førebyggjande arbeidet er.

3.5 Andre viktige arbeids- og ansvarsområde:

Psykososialt arbeidsmiljø

Det er utarbeida retningslinjer for handtering av mobbing, trakassering og konflikthandtering på arbeidsplassen.

- o Psykososiale faktorar er den enkelte tilsette si åtferd og oppleving, og det sosiale samspelet til gruppene.
- o Korleis blir mobbesaker handterte, konflikthandtering?

Risikovurdering

Mal for risikovurdering ligg under kartleggingar i avvikssystemet.

Ivaretaking av gravide arbeidstakarar

Førebygging jfr. pkt. om sjukefråvær/nærværarbeid. Det er utarbeida eigen rutine for korleis me skal følge opp dei gravide arbeidstakarane våre.

Seniorpolitikk

- o Er det kjent for alle tilsette at Bokn kommune har ein seniorpolitikk?
- o Haldninga blant kollegaer til ivaretaking av seniorar?

Brannvern

- o Brannøving
- o Opplæring
- o Brannansvarleg

Hygiene/Smittevern

- o Tryggeik og rutiner (fellesrutiner og einingsvise)

Kjemikaliearbeid/handtering:

- o Produkta som er elektronisk registrerte på kvar enkelt eining skal også vere tilgjengelege i papirutgåve som skal settast i eigen perm på eininga/avdelinga.
- o Ha fokus på at eininga brukar dei minst farlege produkta.
- o Ved behov for hjelp kan HVO kontaktast.

HANDLINGSPLAN FOR HMS-ARBEID I BOKN KOMMUNE

Eining/avdeling: _____ Dato: _____

Leiar: _____ Verneombod: _____

Kopi av risikoanalyse og denne handlingsplanen skal sendast til Arbeidsmiljøutvalget som ei orienteringssak.

Nr.	Definert arbeidsmiljøproblem	Lov/forskrift	Risikoverdi	Beskriving av tiltaket	Ansvarleg	Ressurs som krevst	Lukking (dato)	Evaluering(dato)

Nokre tips: Lag handlingsplanen på bakgrunn av en risikoanalyse. Knytt dei definerte problema til Arbeidsmiljølov eller forskrifter. La tiltaka vere konkrete, realistiske og objektivt målbare. Ver tydeleg på korleis, når og av kven tiltaka skal evaluerast (etter og/eller under gjennomføring). Gjer tiltaksplanen kjend blant dei tilsette. Drøft planen jevnleg med VO.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	4/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

OPPFØLGING AV MERKNADER TIL ÅRREKNESKAP OG ETTERLEVINGSKONTROLLEN FOR 2019

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar rådmannen sin tilbakemelding på oppfølging av revisor sine merknader til årsrekneskapen 2019 i nummerert brev nr 3 og etterlevingskontrollen for økonomiforvaltninga til orientering.

- Vedlegg:**
1. Rådmannen si tilbakemelding -revisor sine merknader, dagsett 16.12.20, oversendt 26.01.21
 2. Deloitte si revisjonsrapport, dagsett 03.06.20, brev nr 3

Bakgrunn:

Etter forskrift om kontrollutval og revisjon § 3 skal kontrollutvalet sjå etter at revisjonen sine merknader i revisjonsmelding og i årsoppgjersbrev blir følgt opp:

«Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekninger etter kommunelovens § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekningene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.»

Grunnlaget for handsaminga av Bokn kommune sitt årsrekneskap for 2019 var rekneskapen med notar, rådmannen sin årsrapport og revisor si revisjonsmelding og revisjonsrapport (nummerert brev nr 3).

Totalt sett blei rekneskapen for 2019 gjort opp med eit rekneskapsmessig overskot på 8,7 mill. kr. Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 8,9 mill. kr, som er 7,8 % av driftsinntektene. I kontrollutvalet sin uttale ble følgjande tillegg vedtatt:

«Kontroll- og kvalitetsutvalet merker seg manglande oppfølging av budsjett, spesielt på lønnsområdet og manglande føringar i rekneskap.»

Kontrollutvalet finn difor grunn til å gje særskilt merknad om at det i kommunelova §14-4 er stilt tydeleg krav om realisme i budsjett og økonomiplan og krav i kommunelova § 25-1 til internkontrollen i kommunen.»

Revisor hadde ei såkalla rein melding, dvs utan atterhald eller presiseringar. I revisjonsrapporten hadde revisor komme med fleire innspel til korleis rekneskapen burde vere for å vere meir i samsvar med kommunelova.

Sekretariatet skrev i saksframlegget at kontrollutvalet måtte vurdere om dei ville ha tilbakemelding frå administrasjonen på det revisjonen tok opp i rapporten. Sekretariatet gjorde framlegg om det og kontrollutvalet vedtok samrøystes i sak 9/20 i møtet 10.06.20:

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet innan 31.12.20 på korleis merknadene frå revisor er følgt opp.

Revisjonsrapporten, dagsett 03.06.20, følgjer som vedlegg 2. I brevet blir følgjande forhold tatt opp:

- ***manglande oppdatert anleggsregister (påtalt i fleire rev.rapportar over mange år),***
- ***betydelig avvik mellom rekneskap og budsjett i investeringsrekneskapen,***
- ***manglande budsjettreguleringar og avslutta rekneskap,***
- ***ikkje bokført avrekning mot fond,***
- ***manglande føring i noteinformasjon,***
- ***overført til bundne fond overskot i sjølvkostrekneskapa for 2018,***
- ***det er ikkje bokført avrekning mot fond for 2019,***
- ***noteinformasjon visar at manglande føringar utgjer ca. mnok 1,33, og rekneskapsmessig mindreforbruk i 2019 ville vore tilsvarende lågare dersom regulering av sjølvkostfond hadde skjedd til rett tid,***
- ***svakheiter knytte til internkontroll og tilfredstillande arbeidsdeling og***
- ***manglande oppfølging av budsjett på lønnsområde.***

Rapport, saman med meldinga, dannar grunnlaget for den oppfølging utvalet skal gjere etter forskrifta § 3. Sekretariatet meinte at det var viktig at utvalet bad om tilbakemelding. Det blei ikkje gjort i 2019, då utvalet var samd om ikkje å be om tilbakemelding, men blei tatt opp i 2020, då lite var gjort for å rette opp det som var peika på.

Sekretariatet har mottatt rådmannen si tilbakemelding 26.01.21 (dagsett 16.12.21), og den følgjer saka som vedlegg 1. Den er følgjande:

Kontroll- og kvalitetsutvalet ba rådmannen om skriftleg tilbakemelding på korleis merknadene i revisjonsrapporten for årsrekneskapen for 2019 vert følgt opp.

1. Dokumentasjon av rekneskapen

Deloitte sin merknad:

Generelt er det framlagt tilfredsstillande dokumentasjon på balansepostar, men på enkeltområder er det fortsett forbettringspotensial vedrørende kvalitet på dokumentasjonen

«Rekneskapsavslutninga for 2019 var prega av sjukefråver av sentrale personar noko som gjorde at det blei mykje arbeid på få personar. Fokus var at dokumentasjonen skulle vere tilfredsstillande, noko den var».

«Kommunen tar tilbakemeldinga til revisjon til etterretning og skal jobbe vidare med forbetring på dette området i forbindelse med 2020 rekneskapen».

2. Anleggsregister

Deloitte sin merknad :

Det har gjennom fleire år vore påpekt at kommunen ikkje har eit anleggsregister som samsvarer med rekneskapen.

Det har og vore gjentatt fleire gonger frå kommunen si side at dette vil bli prioritert utan at dette har skjedd.

«Rådmannen har hausten 2020 sett i gang eit arbeid i samarbeide med Deloitte for å få anleggsregisteret på plass. Kommunalsjef økonomi, Deloitte og tidlegare rådmann har samarbeida for å få på plass korrekte tal».

«Anleggsregisteret skal etter planen ferdigstillast i mars 2021».

3. Investeringsrekneskapen

Deloitte sin merknad:

Me har i forbindelse med revisjon av rekneskapen ikkje vore i stand til fullt ut å kontrollere regulert budsjett mot vedtak. Opphavleg budsjett er revidert mot vedtak utan avvik.

Årets avslutning av driftsrekneskapen viser avvik frå regulert budsjett. Bruk av fjoråret sitt mindreforbruk er vedtatt disponert til disposisjonsfond , utan at dette er følgt opp med budsjettendring. Det vert derfor avvik i forhold til regulert budsjett som vert presentert i årsrekneskapen.

Vidare er det i 2019 overført til bundne fond overskot i sjølvkostrekneskapa frå 2018. Det er ikkje bokført avrekning mot fond for 2019– dette må følgjast opp i 2020. Noteinformasjonen viser at manglande føringar utgjør ca. mnok 1,33, og rekneskapsmessig mindreforbruk i 2019 ville vore lågare om regulering av sjølvkostfond hadde skjedd rettidiig.

«Rådmannen tar merknaden til revisjonen til etterretning».

«Revisor fekk ved rekneskapsavslutninga overlevert utskrift av alle vedtak i kommunestyret med budsjettmessige konsekvensar, men det var ikkje satt opp ei oversikt».

«Saka må sjåast i samanheng med sjukefråvær og at bestillinga av denne oversikten kom for seint i revisjonsprosessen til at ein klarte å utarbeide ei slik oversikt. Dette vil bli utarbeida for 2020 rekneskapen».

Sekretariatet sine kommentarar

I følge kommunelova § 23-2 bokstav B og forskrift for kontroll og revisjon § 3, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at rekneskapsrevisor sine påpeikingar blir retta eller følgt opp. Dette for å sikre at kontrollen får effekt og bidrar til forbetringar. Dersom påpeikingane ikkje blir retta eller følgt opp, skal kontrollutvalet rapportere det til kommunestyret.

Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/manglar i det konkrete tilfellet, då dette er rådmannen sitt ansvar.

Sekretariatet viser til at rådmannen i denne saka har kome med si tilbakemelding. Ho forklarar grunn til merknadene og meiner forbetringstiltak er sett i verk.

Det har vore praksis for at administrasjonen møter i utvalet og orienterar om oppfølginga og/eller svarer på spørsmål, i tillegg til den skriftlege oversendinga.

Etter § 24-7 siste ledd skal revisor årleg gje ein skriftleg oppsummering til kontrollutvalet om skriftlege påpeikingar som er tatt opp, men som ikkje er retta opp eller som ikkje er tilstrekkeleg følgt opp. Om revisor er nøgd vil altså også det eventuelt komme i merknader til rekneskapen for 2020.

Aksdal, 26.01.21

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

Rådmann

Dato: 16.12.2020

Dokumentnummer: 20/311-6

Saksbehandler: Ingeborg Skjølingstad

Rådmannen si tilbakemelding til kontroll - og kvalitetsutvalet

Kontroll – og kvalitetsutvalet ba rådmannen om skriftleg tilbakemelding på korleis merknadene i revisjonsrapporten for årsrekneskapen for 2019 vert følgt opp.

1. Dokumentasjon av rekneskapen Deloitte
sin merknad :

Generelt er det framlagt tilfredsstillande dokumentasjon på balansepostar, men på enkeltområder er det fortsett forbettringspotensial vedrørende kvalitet på dokumentasjonen

Rekneskapsavslutninga for 2019 var prega av sjukefråver av sentrale personar noko som gjorde at det blei mykje arbeid på få personar. Fokus var at dokumentasjonen skulle vere tilfredsstillande , noko den var. Kommunen tar tilbakemeldinga til revisjon til etterretning og skal jobbe vidare med forbetring på dette området i forbindelse med 2020 rekneskapen.

2. Anleggsregister Deloitte sin merknad :

Det har gjennom fleire år vore påpekt at kommunen ikkje har eit anleggsregister som samsvarer med rekneskapen. Det har og vore gjentatt fleire gonger frå kommunen si side at dette vil bli prioritert utan at dette har skjedd.

Rådmannen har hausten 2020 sett i gang eit arbeid i samarbeide med Deloitte for å få anleggsregisteret på plass. Kommunalsjef økonomi, Deloitte og tidlegare rådmann har samarbeida for å få på plass korrekte tal. Anleggsregisteret skal etter planen ferdigstillast i mars 2021.

3. Investeringsrekneskapen

Deloitte sin merknad:

Me har i forbindelse med revisjon av rekneskapen ikkje vore i stand til fullt ut å kontrollera regulert budsjett mot vedtak. Opphavleg budsjett er revidert mot vedtak utan avvik.

Årets avslutning av driftsrekneskapen viser avvik frå regulert budsjett. Bruk av fjoråret sitt mindreforbruk er vedtatt disponert til disposisjonsfond , utan at dette er følgt opp med budsjettendring. Det vert derfor avvik i forhold til regulert budsjett som vert presentert i årsrekneskapen.

Vidare er det i 2019 overført til bundne fond overskot i sjølvkostrekneskapa frå 2018. Det er ikkje bokført avrekning mot fond for 2019 – dette må følgjast opp i 2020. Noteinformasjonen viser at manglande føringar

utgjør ca. 1,33 %, og rekneskapsmessig mindreforbruk i 2019 ville være lågare om regulering av sjølvkostfond hadde skjedd rettidig.

Rådmannen tar merknaden til revisjonen til etterretning. Revisor fekk ved rekneskapsavslutninga overlevert utskrift av alle vedtak i kommunestyret med budsjettmessige konsekvenser, men det var ikkje satt opp ei oversikt. Saka må sjåast i samanheng med sjukefråvær og at bestillinga av denne oversikten kom for seint i revisjonsprosessen til at ein klarte å utarbeide ei slik oversikt. Dette vil bli utarbeida for 2020 rekneskapen.

Med hilsen

Ingeborg Skjølingstad
Rådmann

Dokumentet er godkjent elektronisk.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	5/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT ELLER EIGARSKAPSKONTROLL I 2021

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval ber Deloitte om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet ”.....” til neste møte 26. mai 2021.

Utvalet har følgjande innspel til tema/problemstillingar:

Bakgrunn

Ifølgje forskrift om kontrollutval og revisjon skal kommunen bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldande lover og reglar. Kontrollutvalet bør i dette møtet ta stilling til kva for eit prosjekt ein ønskjer å tinge frå revisor.

Saksorientering

Nytt prosjekt for forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll kan tingast med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon eller Plan for eigarskapskontroll. Nye planar for perioden 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret 15.12.20 i sak 56 og 57/20. Kontrollutvalet si innstilling blei samrøystes vedtatt. Følgjande prosjekt er då i planen:

1. Kvalitet i grunnskolen

2. Sjukefråver og IA-arbeid

og følgjande uprioriterte prosjekt:

- *Sosiale tenester i NAV*
- *Pleie og omsorg*
- *Økonomistyring og budsjett*
- *informasjonstryggleik*
- *Bokn Arena*

I sak 56/20 om eigarskapskontroll blei følgjande prosjekt vedtatt:

- *overordna eigarskapskontroll*

Kommunestyret gav kontroll- og kvalitetsutvalet mynde til å endre planen i planperioden dersom det vil vere trong for det.

Det er opp til utvalet å velja kva for prosjekt ein ynskjer å setje i bestilling. Utvalet er også delegert mynde til å fråvika planen dersom det vert naudsynt.

Sekretariatet sine kommentarar

Forvaltningsrevisjon skal vere betringsorientert, og ha som føremål å gje tilrådingar om tiltak dersom det blir avdekka avvik eller peika på moglege betringsområder.

Tema/spørsmål treng ikkje naudsynt verte gjort til prosjekt utført av revisor, men utvalet kan også be om ein orientering frå administrasjonen, dersom det vel det.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjon er ca. 150 timer, ut frå utvalet si innstilling og kommunestyret sitt vedtak for 2021. Dette vil dekke kostnadane til eit prosjekt ved bruk av revisjonen. Dette timetallet er lite og mindre enn det dei andre kommunane på Haugalandet har til sine prosjekt, men revisor må tilpasse oppdraget etter vedtekne rammer.

Kontrollutvalet må drøfte kva for prosjekt dei ønskjer å velje no. Sekretariatet finn det naturleg at utvalet vel det som i planen er satt opp med fyrsteprioritet.

Sekretariatet vil i etterkant av møtet be revisor komme med framlegg til prosjektplan og leggje fram sak om å bestilling i neste møte i mai.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	6/21
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

INVITASJON TIL DELTAKING I FORVALTNINGSREVISJON AV HAUGALANDSPAKKEN

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar fylkestinget si invitasjon til ein forvaltningsrevisjonsundersøking med tema Haugalandspakken til orientering.

Utvalet finn prosjektmandatet interessant og ønskjer å bli helden løpande orientert om arbeidet og dei konklusjonar som vil bli tatt når rapport ligg føre.

Vedlegg: Rogaland fylkesting sitt vedtak 08.12.20, sak 158/20
Prosjektmandat, vedtatt av FT og utarbeidet av Rogaland Revisjon IKS

Bakgrunn

Kontrollsjef Mette Jensen Moen v/kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat Rogaland fylkeskommune har i oversendelse den 14.12.20 skrevet til kontrollutvalgene i deltakende kommuner i Haugalandspakken og kontrollutvalget i Vestland fylkeskommune følgende:

Kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune vil gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken.

Fylkestinget godkjente et prosjektmandat for undersøkelsen i forrige møte den 08.12.20. Se vedlagte FT-sak 158/20.

Vår revisor Rogaland Revisjon IKS har fått oppdraget med å skrive rapporten.

Kontroll- og kvalitetsutvalget har registrert interesse fra andre deltakerkommuner i Haugalandspakken om å få delta i forvaltningsrevisjonen.

Alle kontrollutvalgene inviteres med dette til å delta i prosjektet.

Fylkestinget i Rogaland har godkjent prosjektmandatet for forvaltningsrevisjonen som gjøres på oppdrag fra kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune.

Andre kontrollutvalg gis anledning til å gjøre tilføyelser i dette prosjektmandatet, under forutsetning av at merkostnader som da eventuelt påløper, også bekostes av de kontrollutvalgene som ønsker endringer av mandatet. Rogaland Revisjon IKS vil kunne bistå kontrollutvalgene med nødvendige avklaringer.

Endelig prosjektmandat godkjennes av Kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune.

Det er ønskelig med rask avklaring fra kontrollutvalgene om det er aktuelt med deltakelse i prosjektet.

Rogaland Revisjon IKS vil starte sitt arbeid rett over nyttår.

Ta gjerne kontakt om dere har spørsmål.

Rogaland kontroll- og kvalitetsutvalget diskuterte fremdriftsplanen for forvaltningsrevisjonen i møtet 26.11.20, sak 59/20. Det ble av utvalget gjort en avveiing mellom hvor raskt arbeidet kunne komme i gang og hvor bred involvering det er rom for før prosjektet starter opp. Det var enighet i kontroll- og kvalitetsutvalget om å sende prosjektmandatet til fylkestinget for godkjenning før jul. Utvalget ønsket at Rogaland Revisjon IKS startet arbeidet så snart som mulig. Invitasjon til kontrollutvalgene til de andre deltakerkommunene i Haugalandspakken skulle så sendes etter at fylkestinget har godkjent prosjektmandatet for Rogaland fylkeskommune.

Kontrollutvalgene har nå fått anledning til å gjøre tilføyelser i mandatet, under den forutsetning av at merkostnadene som da eventuelt påløper, også bekostes av det enkelte kontrollutvalg. Rogaland Revisjon IKS vil kunne bistå kontrollutvalgene med nødvendige avklaringer.

Saksopplysninger

Haugalandspakken er en bompengepakke som geografisk innbefatter Rogaland fylkeskommune med kommunene Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord og Bokn pluss Vestland fylkeskommune med kommunene Sveio og Etne. Finasieringsordningen består av bompenger, statlige midler og fylkeskommunale midler i spleiselag. Pakken har en varighet fram til sommeren 2023.

Haugalandspakken omfatter hovedsakelig en standardheving av de to viktigste transportårene gjennom regionen: E-134 mellom Haugesund og Etne og fv 47 gjennom de syv involverte kommunene. I tillegg har det vært aktuelt å gjennomføre tiltak på E39 og på fylkesveier.

Selskapet er blitt tatt inn som prosjekt i kontroll- og kvalitetsutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. Planen ble lagt fram for fylkestinget til godkjenning i desember 2020.

Prosjektmandatet

Rogaland Revisjon IKS har utarbeidet et mandat for en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken. Formålet med prosjektet er å **evaluere den overordnede styringen** av Haugalandspakken for å danne et grunnlag for organisatorisk læring.

Prosjektet skal svare ut følgende problemstillinger:

1. **Forutsetninger og porteføljestyring**

– Hvilke forutsetninger lå til grunn for Haugalandspakken?

Om har forutsetningene blitt endret underveis?

Både forutsetninger som lå til grunn for pakken og statlige krav/føringer.

– Hvordan fungerte porteføljestyringen for prosjektene i pakken?

o Herunder vurderes bakgrunnen for endringer i opprinnelige prognoser.

2. **Rapportering og beslutningsprosesser**

– Hvordan har beslutningsprosessene og rapporteringsflyten i Haugalandspakken fungert?

3. **Enkeltprosjekter**

– I hvilken grad har beslutningsprosessene, planlegging og rapporteringen i enkeltprosjektene fungert på en god måte?

4. **Læring**

– Hvilke lærdommer kan trekkes fra gjennomgangen av Haugalandspakken?

Metodisk vil det benyttes intervju og dokumentasjonsgjennomgang. Det er anslått at det vil medgå **500 timer** til oppdraget. Det utgjør 40 % av fylkeskommunens budsjett til forvatningsrevisjon.

Fra fylkeskommunen er det ønskelig med rask avklaring av deltakelse fra andre kommuner. Rapporten skal leveres i løpet av 2021. De aktuelle kommunene er: Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sveio, Tysvær og Vindafjord. De skal ha sine kontrollutvalgsmøter i perioden fra 26.01.21 til 15.02.21.

En tidsplan med at kontroll- og kvalitetsutvalget skulle behandle et endelig mandat i sitt møte 04.02.21 og fylkestinget til godkjenning den 23.02.21 er derfor ikke realistisk. Mandatet vil nok trolig bli lagt fram for fylkestinget i det påfølgende møtet den 27.04.21.

Ordfører i Karmøy kommune sendte den 10.11.20 brev til Rogaland fylkeskommune hvor han viste til at formannskapet i møtet 02.11.20 hadde drøftet kommende revisjon etter en oversendelse fra kommunestyret. I brevet framgår bl.a følgende:

Formannskapet finner det naturlig at Karmøy, som viktig part i gjennomføringen av Haugalandspakken, får anledning til å delta i utarbeidelsen av mandatet for den kommende revisjonen. Med samme begrunnelse ser formannskapet det som en selvfølge at

kommunen blir holdt løpende orientert om arbeidet, og de konklusjoner som til slutt blir trukket.

Arbeidet med en Haugalandspakke 2 er som kjent startet og en forvaltningrevisjojon slik fylkstinget nå har vedtatt å gjennomføre, vil være et særdeles viktig element og fundament for et mulig vedtak om at en framtidig pakke, i en eller annen form, skal gjennomføres.

Haugesund kontrollutvalg utsatte sitt fyrste møte på nyåret frå 26.01.21 til 23.02.21. Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg behandla saken i møtet 27.01.21, sak 4/21 og utvalget vedtok å ta invitasjonen til orientering, men kom med noen innspill som revisjonen må vurdere er aktuelle eller vil medføre merkostnader.

Tysvær kontrollutvalg i møtet 02.02.21, sak 5/21, Vindafjord kontrollutvalg i møtet 03.02.21, sak 6/21 og Etne kontrollutvalg i møtet 08.02.21, sak 4/21 har vedtatt å ta saken til orientering uten innspill til mandat. Saken vil bli tatt opp i Sveio kontroll- og kvalitetsutvalg sitt møte 15.02.21, sak 4/21.

Sekretariatets vurderinger

Sekretariatet er enig i at en forvatningsrevisjon av Haugalandspakken synes å være viktig, og finner foreslåtte problemstillinger i prosjektmandatet interessante. Imidlertid kan ikke sekretariatet se behov for ytterligere problemstillinger knyttet til Bokn sin deltakelse av og/eller involvering i selskapet. Mye av misnøyen med pakken er knyttet til at det er blitt et betydelig misforhold mellom planlagte prosjekter og realiserte prosjekter siden etableringen av pakken.

Sekretariatet vil med dette anbefale å ta invitasjonen og prosjektet til orientering. Det samme vil gjelde for de innstillingene som vil bli lagt fram for de andre kontrollutvalgene.

Derimot, dersom utvalgsmedlemmer har innspill til prosjektet, vil sekretariatet be om at dette konkretiseres nærmere i forkant av møtet, slik at det er kjent for medlemmene før møtet, og at utvalget slutter seg til vedlagt prosjektmandat slik det er lagt fram og da med et konkret tillegg. Videre må utvalget da sette et tak for hvor mye ressurser som skal settes inn i prosjektet.

Derimot, dersom utvalgsmedlemmer har innspill til prosjektet, vil sekretariatet be om at dette konkretiseres nærmere i forkant av møtet, slik at det er kjent for medlemmene før møtet, og at utvalget slutter seg til vedlagt prosjektmandat slik det er lagt fram og da med et konkret tillegg. Forslag til vedtak kan da være følgende:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval slutter seg til gjennomføring av i ein forvaltningsrevisjonsundersøking med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagt mandat.

Mandatet for undersøkinga godkjennast slik den ligg føre, men med også følgjande tillegg: (må konkretiserast)

Meirkostnader som følgje av kontrollutvalet sine tilføyningar i prosjektmandatet, er utvalet innforstått blir dekket av det kontrollutvalet, med eit øvre tak på timar.

Rogaland fylkeskommune kontroll- og kvalitetsutval får mynde til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet som følge av kommunar si deltaking i forvaltningsrevisjonen.

Rogaland Revisjon IKS vil kunne delta i møtet for nærmere avklaringer knyttet til innspill og et timeanslag. Det vil vere greit om utvalet varsla i forkant av møtet.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

PROSJEKTMANDAT

Haugalandspakken

Rogaland fylkeskommune, 2020

BESTILLING

Fylkestinget i Rogaland vedtok i sak 108/2020 i møte den 20. oktober 2020 at Haugalandspakken blir lagt inn som et prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for 2021. Rogaland Revisjon har i den forbindelse blitt bedt om å utarbeide et mandat.

BAKGRUNN

Haugalandspakken er en bompengepakke med varighet til sommeren 2023, og som geografisk innbefatter Rogalandskommunene Haugesund, Karmøy, Tysvær, Bokn og Vindafjord og Vestlandskommunene Sveio og Etne. Haugalandspakken startet opp bompengeneinnkreving sommeren/høsten 2008, etter behandling i to stortingsproposisjoner, St.prp.nr 57 (2006-2007) og St.prp.nr 45 (2007-2008).

Haugalandspakken omfatter hovedsakelig en standardheving av de to viktigste transportårene gjennom regionene: E134 mellom Haugesund og Etne og fv. 47 gjennom de syv involverte kommunene. I tillegg har det vært aktuelt å gjennomføre tiltak på E39 og på fylkesveier.

OPPDRAGET

Fokuset i forvaltningsrevisjonen vil være å evaluere Haugalandspakken med det formål å trekke ut eventuelle læringseffekter.



Bestilling:

Fylkestinget i Rogaland bestilte i sak 108/2020 et mandat for forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken.

Formål:

Formålet med prosjektet er å evaluere den overordnede styringen av Haugalandspakken for å danne et grunnlag for organisatorisk læring.

Problemstillinger:1. Forutsetninger og porteføljestyring

- Hvilke forutsetninger lå til grunn for Haugalandspakken? Og har forutsetningene blitt endret underveis?
○ Både forutsetninger som lå til grunn for pakken og statlige krav/føringer.
- Hvordan fungerte porteføljestyringen for prosjektene i pakken? ○ Herunder vurderes bakgrunnen for endringer i opprinnelige prognoser.

2. Rapportering og beslutningsprosesser

- Hvordan har beslutningsprosessene og rapporteringsflyten i Haugalandspakken fungert?

3. Enkeltprosjekter

- I hvilken grad har beslutningsprosessene, planlegging og rapporteringen i enkeltprosjektene fungert på en god måte?

4. Læring

- Hvilke lærdommer kan trekkes fra gjennomgangen av Haugalandspakken?

Hvis datamaterialet tilsier det, kan revisor foreta mindre justeringer av problemstillingene underveis. Større endringer i problemstillingene må avklares med kontroll- og kvalitetsutvalget i fylkeskommunen.

REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er elementer som inneholder krav eller forventninger, og vil bli brukt til å vurdere funn i de undersøkelser som gjennomføres. Kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. I dette prosjektet legges følgende kilder til grunn for utvikling av revisjonskriterier:

- Stortingsproposisjoner
- Nasjonal transportplan
- Transportplan for Haugalandet 2006-2020
- Handlingsprogram for fylkesveier
- Målene for Haugalandspakken
- Plan og bygningsloven

METODE

Metodisk benyttes intervjuer med aktuelle sentrale personer. Det vil også bli gjennomført dokumentasjonsgjennomgang av blant annet møtereferater, saksfremlegg, interne dokumenter og politiske vedtak.

OMFANG

Prosjektet utføres under ledelse av leder for forvaltningsrevisjon, Christian Jerejian Friestad. Det forutsettes et tett samarbeid med sentrale aktører. Tidsanslag til prosjektplanlegging, kartlegging, analyser og rapportering er 500 timer.

Vi har fått signaler om at kommuner på Haugalandet, som er en del av Haugalandspakken, vil inviteres inn til å delta i prosjektet. Det vil da bli mulig for kommunene å få belyst mer kommunespesifikke tema og utfordringer ved Haugalandspakken.

Prosjektdeltakelsen må vedtas i de enkelte kontrollutvalgene, og prosjektets omfang vil eventuelt justeres etter det er avklart hvilke kommuner som deltar. Rogaland Revisjon kan om ønskelig delta ved kontrollutvalgsbehandlingen i disse kommunene ved behov for avklaringer.

Rapporten leveres i løpet av 2021.



Fylkestingets behandling av sak 158/2020 i møte den 08.12.2020:

Behandling

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget gjennomfører en forvaltningsrevisjonsundersøkelse med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagte mandat.
2. Mandatet for forvaltningsundersøkelsen av Haugalandspakken godkjennes.
3. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner i Haugalandspakken inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen.
4. Merkostnader som følger av et kontrollutvalgs tilføyelser i prosjektmandatet, bekostes av det kontrollutvalget som har initiert endringen.
5. Kontroll- og kvalitetsutvalget gis myndighet til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet, som følge av andre (fylkes-) kommuners deltakelse i forvaltningsrevisjonen.



Kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling av sak **59/2020 Haugalandspakken – Forvaltningsrevisjon – Prosjektmandat** i møte den 26.11.2020:

Behandling

Leder av styringsgruppen for Haugalandspakken, Arne Bergsvåg, gav en statusrapport for arbeidet og svarte på spørsmål fra utvalget før behandling av saken.

Kontroll- og kvalitetsutvalget diskuterte fremdriftsplanen for forvaltningsrevisjonen av Haugalandspakken. Det ble gjort en avveining mellom hvor raskt arbeidet kan komme i gang og hvor bred involvering det er rom for før (hoved)prosjektet starter opp. En foreløpig oversikt over møtedatoene for kontrollutvalgene i deltakende kommuner i Haugalandspakken indikere at det blir vanskelig å få sendt mandatet til fylkestinget for godkjenning før møtet i april 2021, dersom alle kontrollutvalgene først skal kunne ta stilling til mandatet.

Det var enighet i kontroll- og kvalitetsutvalget om å sende prosjektmandatet til fylkestinget for godkjenning før jul. Utvalget ønsker at Rogaland Revisjon IKS starter arbeidet så snart som mulig. Invitasjon til kontrollutvalgene til de andre deltakerkommunene i Haugalandspakken sendes etter at fylkestinget har godkjent (hoved)prosjektmandatet for Rogaland fylkeskommune. Kontrollutvalgene får anledning til å gjøre tilføyelser i mandatet, under forutsetning av at merkostnadene som da eventuelt påløper, også bekostes av det enkelte kontrollutvalg. Rogaland Revisjon IKS vil kunne bistå kontrollutvalgene med nødvendige avklaringer.

Votering

Innstillingen, med de omarbeidelsene som er omtalt over, ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget gjennomfører en forvaltningsrevisjonsundersøkelse med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagte mandat.
2. Mandatet for forvaltningsundersøkelsen av Haugalandspakken godkjennes.
3. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner i Haugalandspakken inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen.
4. Merkostnader som følger av et kontrollutvalgs tilføyelser i prosjektmandatet, bekostes av det kontrollutvalget som har initiert endringen.
5. Kontroll- og kvalitetsutvalget gis myndighet til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet, som følge av andre (fylkes-) kommuners deltakelse i forvaltningsrevisjonen.

Saksframlegg

Arkivreferanse: 2020/70769- 2
Saksbehandler: Mette Jensen Moen
Avdeling: Kontrollutvalgets sekretariat

Haugalandspakken - Forvaltningsrevisjon - Prosjektmandat**Sakens gang**

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Kontroll- og kvalitetsutvalget

Vedlegg:

1 Mandat Haugalandspakken

Sammendrag

Fylkestinget har besluttet at det skal gjennomføres en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken i 2021. Rogaland Revisjon IKS har utarbeidet et prosjektmandat for undersøkelsen. Det legges opp til at kontrollutvalgene i deltakende kommuner kan gjøre vedtak om å delta i forvaltningsrevisjonen. Det endelige prosjektmandatet skal godkjennes av fylkestinget.

Innstilling

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget vil gjennomføre en forvaltningsrevisjonsundersøkelse med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagte mandat.
2. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen.
3. Det legges til grunn at eventuelle endringer av prosjektmandatet, som følge av andre kommuners deltakelse, følges opp med økonomisk bidrag til revisjonen.
4. Fylkestinget skal godkjenne det endelige prosjektmandatet.

Mette Jensen Moen
kontrollsjef

Bakgrunn for saken

Fylkestinget vedtok den 20.10.2020, i sak 108/2020 Haugalandspakken: prioritering av gjenværende portefølje, at «*Haugalandspakken blir lagt inn i plan for forvaltningsrevisjon for 2021. Mandatet for revisjonen kjem rein tilbake til i eiga sak.*»

Problemstilling

Rogaland Revisjon IKS er bedt om å utarbeide et mandat for en forvaltningsrevisjonsundersøkelse av Haugalandspakken. Mandatet legges frem for kontroll- og kvalitetsutvalget til foreløpig godkjenning. Det kan være aktuelt med justeringer av mandatet, etter innspill fra kontrollutvalgene i de deltakende kommunene / Vestland fylkeskommune. Prosjektmandatet skal endelig godkjennes av fylkestinget.

Saksopplysninger

Haugalandspakken er en bompengepakke som geografisk innbefatter Rogaland fylke med kommunene Haugesund, Karmøy, Tysvær, Bokn og Vindafjord pluss Vestland fylke med kommunene Sveio og Etne. Pakken har en varighet frem til sommeren 2023.

Det er tatt inn et prosjekt med tema Haugalandspakken i kontroll- og kvalitetsutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. Planen legges frem for fylkestinget til godkjenning i desember 2020.

Rogaland revisjon IKS har utarbeidet et mandat for en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken.

Formålet med prosjektet er å evaluere den overordnede styringen av Haugalandspakken for å danne et grunnlag for organisatorisk læring.

Prosjektet skal svare ut følgende problemstillinger:

1. Forutsetninger og porteføljestyring
 - Hvilke forutsetninger lå til grunn for Haugalandspakken? Og har forutsetningene blitt endret underveis?
 - o Både forutsetninger som lå til grunn for pakken og statlige krav/føringer.
 - Hvordan fungerte porteføljestyringen for prosjektene i pakken?
 - o Herunder vurderes bakgrunnen for endringer i opprinnelige prognoser.
2. Rapportering og beslutningsprosesser
 - Hvordan har beslutningsprosessene og rapporteringsflyten i Haugalandspakken fungert?
3. Enkeltprosjekter
 - I hvilken grad har beslutningsprosessene, planlegging og rapporteringen i enkeltprosjektene fungert på en god måte?
4. Læring
 - Hvilke lærdommer kan trekkes fra gjennomgangen av Haugalandspakken?

Metodisk vil det benyttes intervju og dokumentasjonsgjennomgang.

Det er anslått at det vil medgå 500 timer til oppdraget.

Som mandatet opplyser er det kommet signaler på at kommuner på Haugalandet, som er del av Haugalandspakken, også kan være interessert i å delta i forvaltningsrevisjonen.

Sekretariatets vurderinger

Fylkestinget har besluttet at det skal gjennomføres en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken i 2021. Prosjektet er tatt inn i plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024. Det presenteres her et (foreløpig) prosjektmandat for undersøkelsen.

Det er registrert interesse for den planlagte gjennomgangen av Haugalandspakken fra kommuner på Haugalandet. Sekretariatet vil derfor anbefale at det rettes en henvendelse til kontrollutvalgene i deltakende kommuner/fylkeskommuner i Haugalandspakken med invitasjon om deltakelse i forvaltningsrevisjonen. Det vil da, som revisor skriver, være en mulighet for kommunene å få belyst mer kommunespesifikke tema og utfordringer ved Haugalandspakken.

Prosjektdeltakelsen må vedtas i de enkelte kontrollutvalgene. Prosjektets omfang vil eventuelt justeres etter det er avklart hvilke kommuner som ønsker å delta. Det legges til grunn at deltakende kommuner også vil bidra økonomisk til forvaltningsrevisjonen.

Sekretariatet anbefaler at prosjektmandatet oversendes fylkestinget for godkjenning når det er avklart om andre kommuner ønsker å delta. Fylkestinget kan da ta stilling til et endelig mandat. En timeramme på 500 timer utgjør nærmere 40% av budsjettmidlene for forvaltningsrevisjon i 2021. Utvalget vurderer selv om det er aktuelt å be fylkestinget om ekstra budsjettmidler til undersøkelsen.

Det er ønskelig med rask avklaring av deltakelse fra andre kommuner. Rapporten skal leveres i løpet av 2021. Dersom det er behov for avklaringer, har Rogaland Revisjon IKS tilbudt seg å delta ved kontrollutvalgsbehandlingen i aktuelle kommuner. Sekretariatet har ikke oversikt over møteplanen for 2021 til aktuelle kontrollutvalg. Men med raske avklaringer kan kontroll- og kvalitetsutvalget behandle et endelig mandat i sitt møte 4. februar 2021. Mandatet kan da legges frem for fylkestinget til godkjenning den 23. februar 2021. Hvis denne tidsplanen viser seg å være for optimistisk, vil mandatet legges frem for fylkestinget i påfølgende møte den 27. april 2021.

Konklusjon

Kontroll- og kvalitetsutvalget slutter seg til prosjektmandatet for en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen av Haugalandspakken.

Dette dokumentet er elektronisk godkjent.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	7/21
Kommunestyret	30.03.21	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET - ÅRSMELDING 2020

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval godkjenner årsmelding for 2020 (evt. endringar/tillegg).

og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre tek kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding for 2020 til orientering.

Vedlegg: Utkast til årsmelding for 2020

Saksorientering:

I følge kommuneloven § 23-5 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

Utkast til årsmelding for kontrollutvalet si verksemd i 2020 følger vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2020 og gir eit samandrag av dei hovedsaker som utvalet har hatt til handsaming gjennom året. Årsmelding gjer dessutan ei total oversikt over alle saker til handsaming og saker til orientering.

Årsmeldinga vert lagt fram for kommunestyret til orientering etter at kontrollutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresendt.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar/utvalssekretær

BOKN KOMMUNE

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

ÅRSMELDING 2020



Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET
BOKN KOMMUNE

INNLEIING

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp og handsama i 2020.

I følgje kommunelova § 23-5 skal **"kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret"**.

1. KONTROLLUTVALET SITT FØREMÅL

Kontrollutvalet er eit *lovpålagt* organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon og selskap som kommunen eig eller er deleigar i (eigarskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette. Utvalet har eige reglement, vedtatt av kommunestyret, fyrste gang i 2012 og det blei revidert i 2020 som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal no ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommune har eigarinteresse.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

For perioden 2019 - 2023 har kommunestyret valt følgjande medlemmer:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	Lars Øyvind Alvestad (Ap))	1.Fredrik Sunde Olaussen (H)
Nestleiar	Anne Løvereide Faye (Ap)	2.Daghild Alvestad (Sp)
Medlem	Kim Erik Larsen (H)	3.Edgar Våge (H)
Medlem	Catharina Øvrebø (Sp)	4. Tom Inge Aksdal (H)
Medlem	Hans Jørgen Ognøy (Krf)	5. Ingrid Kallevik (Ap)
		6. Torstein Alvestad (Krf)

Nestleiar er utvalet sin kommunestyrrerepresentant. Utvalslleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan også overlata denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalet. Han har møtt tre gonger i 2020. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Skjølingstad møtte fyrste gong i juni og på dei to møta om hausten. Kommunalsjef Rundhaug har møtt tre gonger og kommunalsjef Heimvik har møtt ein gong.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. AKTIVITETEN I UTVALET I 2020

Kontrollutvalet har hatt **4** (4) møte, fordelt på to møte på våren og to møte på hausten. Utvalet held sine møte på Boknatun. Utvalet sine møte er opne, men dei skal eller kan bli lukka når det er heimla i lov.

Utvalet har i 2020 hatt **27** (25) saker til handsaming, der 8 (7) av sakene er vidaresendt til kommunestyret. **41** (44) saker som er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På dagskonferansen på Sandnes for kontrollutval i Rogaland i januar deltok alle medlemmane, med unnatak av nestleiar. Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) 29.-30. januar deltok leiar og nestleiar. Konferansen til Forum for kontroll og tilsyn (FKT) i juni blei avlyst som følgje av koronapandemien.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal rekneskapsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 10.06.20, sak 9/20 kommunen sin årsrekneskap for 2019 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapet gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 7,5 mill.kr.

Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 7,7 mill. kr, som utgjer 6,8 % av driftsinntektene. Resultatet var litt under resultatet i fjor (8,4 %), men likevel langt over landssnittet på 1,7 %.

Revisor hadde levert rein revisjonsmelding, men gjorde merksam på i år hadde ein ekstra krevjande prosess med å avslutta rekneskapen. I revisjonsrapporten var det igjen merknader knytte til manglande oppdatert anleggsregister, avvik mellom rekneskap og budsjett i investeringsrekneskapen og manglande budsjett-reguleringar. Kommunen har dermed ikkje oversikt over sine eigendelar, manglar system for oppfølging og god internkontroll. Rådmannen viste til at det var nedsett ei gruppe som jobba med anleggsregisteret.

Utvalet ønskte ei tilbakemelding på oppfølging av revisjonsrapport, og det blei sett ei frist til 31.12.20 på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgt opp.

Saken vil bli fulgt opp av kontroll- og kvalitetsutvalet på fyrste møte i 2021.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Bokn kommune sin plan for 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møte 15.12.20, sak 57/20.

Arbeidet med planen starta på nyåret med et risikospel og det blei av revisjonen utarbeida utkast til plan med risiko – og vurderingar til septembermøtet. Utvalet drøfta planen i september og november og kom med si innstilling til kommunestyret. I følge vedtatt plan er prioriteringslista følgjande:

- 1. Kvalitet i grunnskolen**
- 2. Sjukefråver og IA-arbeid**
 - *Sosiale tenester i NAV*
 - *Pleie og omsorg*
 - *Økonomistyring og budsjett*
 - *informasjonstryggleik*
 - *Bokn Arena*

For oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjukefråver i skule og barnehage» frå 2019 blei det fyrst sett ein frist for tilbakemelding innan 6 månader. Tilbakemelding blei så lova i 2020, men kommunestyret sette i junimøtet ny frist for rådmannen til 15.01.21.

Oppfølging av rapport om «Rus- og psykiatritenesta» blei også lagt fram for utvalet i september og kommunestyret 15.12.20, sak 55/20. Kommunestyret tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

Val av nytt prosjekt vil bli gjort i fyrste møte i 2021.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Plan for 2020-2024 og retningslinene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 15.12.20, sak 56/20 på bakgrunn av overordna analyse. I planen er «Overordna eigarskapstyring» sett opp.

4.4 REVISOR SITT ARBEID

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap og noverande avtale gjeld fram til 30.06.21. Partner og revisor Else Holst-Larsen har vore oppdragsansvarleg sidan 2012. Ho har møtt i tre møte i 2020. Forvaltningsrevisorane held til i Bergen, og møtte i februar og var seinare tilgjengeleg via Teams.

På bakgrunn av orientering om at kommande anbudsprosess var blitt forsinka, bad kontrollutvala i Karmøy og Sveio sekretariatet om å leggje fram ei sak til august/septembermøtet om val av ulike revisjonsordningar.

Sekretariatet la då sak fram for alle kontrollutvala på Haugalandet og med to alternativ, anten å velje interkommunalt samarbeid eller å fortsette med konkurranseutsetting. Utvalet kom med innstilling om å velje konkurranseutsetting, men i kommunestyret i møtet 27.10.20, sak 45/20 blei det med ordførar si dobbelstemme vedteken å velje eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS frå 01.07.21, slik som dei andre kommunane hadde gjort.

Deloitte AS har, i tillegg til eigenerklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram planar og risiko- og vesentlegvurderingar.

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL (NYTT)

Kontrollutvalet skal mellom anna «*påseat det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....*». Revisor er derfor pålagt, ifølge ny kommunelov, å gje ei *skriftleg* uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette er omtala som ei ny oppgåve for revisor, kalla i § 24-9 «forenkla etterlevingskontroll», men Deloitte meiner dette har vore ein del av revisor sitt arbeid før også.

Deloitte kom med sin uttale for rekneskapsåret 2019 i haust (utsett frist i år).

Revisor meinte her at det var forhold som gjer grunn til å tro at kommunen sine budsjettokument ikkje er i tråd med gjeldande regelverk. Det blei også vist til nummerert brev nr 9/20 om merknader til årsrekneskapen for 2019.

Utvalet vedtok å minne rådmannen på vedtak i sak 9/20 knytte til merknader til årsrekneskap og økonomiforvaltninga med frist 31.12.20.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan også skje ved at utvalet får orientering frå rådmann om spørsmål og saker som utvalet har tatt opp.

Utvalet har i 2020 fått generell orientering om rådmannen sitt arbeids- og ansvarsområde og om kommunalsjef skule og oppvekst og kommunalsjef helse og omsorg sine.

Utvalseiar fekk 1. juli e-post frå ein føresatt om samanslåing av 1.- 3. klasse frå hausten. E-posten ble vidaresendt sekretariatet og leiar melde seg også ugild. Saka blei lagt fram for utvalet i fyrste møte etter sommaren. Kommunalsjefen orienterte om tidligare kommunestyrevedtak om to-lærarsystemet ved Bokn skule, men at 1. klasseelevane no i haust hadde eigen kontaktlærer. Ho meinte at kommunikasjonen kunne vore betre, men viste også til at koronatiden hadde gjort våren spesiell for alle. Mellom anna hadde dei ikkje fått gjennomført besøksdag. Utvalet så seg nøgd og tok saka til orientering.

Utvalet er ikkje klageorgan for enkeltvedtak og skal heller ikkje overprøve politiske vedtak.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

	REGNSKAP 2019	VEDTATT BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2020
Godtgjersle, kurs, m.m.	19 846	67.000	42.862
Revisjonstenester	194 405	269.000	199.605
Sekretariatstenester	115 00	119 000	119.000
Sum utgifter eks. mva	329 252	455 000	361.467

Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for 2021 var på kr 468.000, med kr 67.000 til utvalet, kr 277.000 til revisjon og kr 124.000 til sekretariatstenester.

4.7 SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei etablert i 2005 og vore i drift i 16 år.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og med andre sekretariat, spesielt med Rogaland, Agder og Vestland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Bokn kommune er Kristoffer Joakim Are valt inn i representantskapet for IKSet med Lillian Grønnestad som varamedlem. Are deltok på representantskapsmøtet 27.04.20, som blei halde digitalt etter ny forskrift, som følgje av koronapandemien.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2020 har stort sett vore som planlagt, på tross av koronapandemien. Møtested har vore allrommet. FKT-konferansen i juni blei ikkje arrangert. Det har vore utarbeidd og lagt fram planar for dei neste fire åra. To oppfølgingssaker om tidlegare rapporter blei sendt til kommunestyret. I den eine om sjukefråver ble det sett ny frist for oppfølging av tilrådingane.

Utvalet sendte si innstilling på val av ny revisjonsordning og revidering av utvalet sitt reglement til kommunestyret. Med knapt fleirtal vedtok kommunestyret å velje interkommunalt samarbeid og Rogaland Revisjon IKS vil bli ny revisor og kommunen vil å gå inn som deleigar i selskapet frå 01.07.21.

Administrasjonen har elles gjort greie for rekneskap, budsjett og andre aktuelle saker.

Bokn, 03.02.21

Lars Øyvind Alvestad (sign.)
leiar

VEDLEGG**OVERSYN OVER SAKER – BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL 2020****Saker til handsaming:**

- 1/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 20.11.19
- 2/20 Plan for orienteringar om rammeområda og stabsfunksjonane
- 3/20 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2019
- 4/20 Referat- og orienteringssaker 12.02.20
- 5/20 Arbeidet med forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 - prosessmøte 1 med risikospel

- 6/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 12.02.20
- 7/20 Orientering frå administrasjonen - rådmannen
- 8/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Sjukefråver i skule og barnehage»
- 9/20 Bokn kommune - årsrekneskap 2019 – utvalet si uttale
- 10/20 Reglementet til kontroll- og kvalitetsutvalet – endringar etter ny kommunelov
- 11/20 Referat- og orienteringssaker 10.06.20

- 12/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 10.06.20
- 13/20 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef skule og oppvekst
- 14/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Rus- og psykiatritenesta»
- 15/20 Arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for 2020-2024 med risiko- og vesentlegvurderingar
- 16/20 Revisor si eigenerklæring for 2020
- 17/20 Budsjett 2021 – kontrollarbeidet i kommunen- utvalet sitt framlegg
- 18/20 Val av revisjon frå 01.07.21 – konkurransebasert el. interkommunalt samarbeid
- 19/20 Referat- og orienteringssaker 09.09.20

- 20/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 09.09.20
- 21/20 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef helse og omsorg
- 22/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 med risiko- og vesentlegvurderingar
- 23/20 Plan for eigarskapskontroll for 2020-2024
- 24/20 Forenkla etterlevingskontroll for 2019 – revisor si attestasjon
- 25/20 Revisjonsplan for 2020
- 26/20 Møteplan for 2021 – kontroll- og kvalitetsutvalet
- 27/20 Referat- og orienteringssaker 11.11.20

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	17.02.21	8/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 03.02.21

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene nr 1 – 8 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr. februar 2021
2. Komm.styrevedtak 15.12.20, sak 55 – Oppfølging av rapport «Rus- og psykiatritenesta»
3. Komm.styrevedtak 15.12.20, sak 56 – Plan for eigarskapskontroll 2020-2024
4. Komm.styrevedtak 15.12.20, sak 57 – Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
5. Rekneskap 2020 og budsjett 2021– ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
6. Protokoll frå representantskapsmøtet i HIM IKS 02.12.20 (IM)
7. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland Vekst IKS 11.12.20 (IM)
8. Kommunal Rapport 15.12.20 – Kommunale kontrollutval – lokaldemokratiets vaktbikkje

Saksorientering:

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, melding og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær



Bokn kontroll- og kvalitetsutval

Statusoversikt februar 2021

Saker frå bestilling til behandling i utvalet

Tema	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Nytt prosjekt	Våren 2021				

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i utvalet

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	Bestilt	Kontroll-utval	Behandla i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Rekneskap 2019 Revisor sine merknader	10.06.20, sak	17.02.21, sak 4/21	-		Frist 31.12.20
Oppfølging av rapport «Sjukefråver i skule og barnehage»	16.06.20, sak 23/20	17.02.21, sak 3/21	30.04.21		Ny frist 15.01.21 – 7 mnd.

Avslutta prosjekt/orienteringar

Tema	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp i KU/KST	Merknader
Samanslåing av 1-3. klasse v/Bokn skule	e-post	09.09.20, sak 19/20			
«Rus- og psykiatritenesta»	07.11.18, sak 18/18	22.05.19, Sak 7/19	18.06.19, sak 30/19	15.12.20, Sak 55/20	76 t. /9 mnd.
«Sjukefråver i skule og barnehage»	22.05.18, sak 8/18	18.03.19, sak 2/19	14.05.19, sak 17/19	16.06.20, 23/20	76 t. /6 mnd.
Plan for eigarskapskontroll 2020-2024	20.11.19, sak 22/19	11.11.20, sak 23/20	15.12.20, sak 56/20		Deloitte AS
Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024	20.11.19, sak 22/19	11.11.20, sak 22/20	15.12.20, sak 57/20		Deloitte AS
Personvernlova		22.05.18			
Bokn Arena Event	-	15.02.17			

BOKN KOMMUNE

Sakspapir

Styre, utval, komite m.m.	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	15.12.2020	055/20

Saksansv. Ingeborg Skjølingstad	Arkiv K1-217, K2-G7	Arkivsaknr 18/392
--	----------------------------	--------------------------

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport "Rus- og psykiatritenesta i Bokn kommune"

Kontroll- og kvalitetsutvalet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Rus- og psykiatritenesta i Bokn kommune» til orientering.

Kommunestyret 15.12.2020:

Behandling:

Avrøysting: Kommunestyret vedtok samrøystes kvalitets- og kontrollutvalet si innstilling.

KS- 055/20 Vedtak:

Bokn kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Rus- og psykiatritenesta i Bokn kommune» til orientering.

Saksutgreiing

Samandrag

Sjå Kontroll-og kvalitetsutvalet sitt vedtak av 11.11.2020 i sak 14/20.

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
23.09.2020	brev -oppfølging av rapport - rus og psykiatri

23.09.2020	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Rus- og psykiatritenesta i Bokn kommune - sak til kommunestyret
23.09.2020	Særutskrift 14-20
23.09.2020	14-20 Oppfølging av rapport - rus og psykiatri
23.09.2020	tilbakemelding 010920 på tilsvar rapport rus- psykiatri
23.09.2020	Tilsvar 310820 på rapport rus psykiatri
23.09.2020	Rutine for samhandling med fastlegar
23.09.2020	Rutine for involvering av andre kommunale einingar (1)
23.09.2020	Målsetjing fokusområder og handlingsplan for psykisk helseteneste

BOKN KOMMUNE

Sakspapir

Styre, utval, komite m.m.	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	15.12.2020	056/20

Saksansv. Solrunn Alvestad	Arkiv K1-146, K3-&58	Arkivsaknr 19/491
-----------------------------------	---------------------------------	--------------------------

Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024

Kontroll- og kvalitetsutvalet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kommunestyret vedtar Plan for eigarskapskontroll 2020- 2024 slik den ligg føre med følgjande prioritering:

- overordna eigarskapskontroll

Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

Bokn kontroll- og kvalitetsutval får delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-4.

Kommunestyret 15.12.2020:

Behandling:

Avrøysting: Kommunestyret vedtok samrøystes Kontroll- og kvalitetsutvalet si innstilling.

KS- 056/20 Vedtak:

Kommunestyret sitt vedtak:

Bokn kommunestyret vedtar Plan for eigarskapskontroll 2020- 2024 slik den ligg føre med følgjande prioritering:

- overordna eigarskapskontroll

Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

Bokn kontroll- og kvalitetsutval får delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-4.

Saksutgreiing

Samandrag

Sjå Kontroll- og kvalitetsutvalet sitt vedtak av 11.11.2020, sak 23 /20

Bakgrunn for saka

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
27.11.2020	brev - oversending plan eigarskapskontroll 2020-2024
27.11.2020	Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 - sak til kommunestyret i desember
27.11.2020	Særutskrift sak 23-20 Bokn
27.11.2020	23-20 Plan for eigarskapskontroll 2020-24 - Bokn
27.11.2020	Plan for eigarskapskontroll i Bokn kommune 2020-2024
27.11.2020	Retningslinjer for EK 2020-2024 Bokn

BOKN KOMMUNE

Sakspapir

Styre, utval, komite m.m.	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	15.12.2020	057/20

Saksansv. Ingeborg Skjølingstad	Arkiv K1-217	Arkivsaknr 20/568
--	---------------------	--------------------------

Plan for forvatningsrevisjon 2020 - 2024

Kontroll og kvalitetsutvalet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Kvalitet i grunnskolen
2. Sjukefråver og IA-arbeid

og følgjande uprioriterte prosjekt:

Sosiale tenester i NAV
 Pleie og omsorg
 Økonomistyring og budsjett
 informasjonstryggleik
 Bokn Arena

Bokn kommunestyret gjev kontroll- og kvalitetsutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.

Kommunestyret 15.12.2020:

Behandling:

Avrøysting: Kommunestyret vedtok samrøystes Kvalitets- og kontrollutvalet si innstilling.

KS- 057/20 Vedtak:

Bokn kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Kvalitet i grunnskolen
 2. Sjukefråver og IA-arbeid
- og følgjande uprioriterte prosjekt:*

Sosiale tenester i NAV

Pleie og omsorg
Økonomistyring og budsjett
informasjonstryggleik
Bokn Arena

Bokn kommunestyret gjev kontroll- og kvalitetsutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.

Saksutgreiing

Samandrag

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2024

Bakgrunn for saka

Sjå Kontroll og kvalitetsutvalet sitt vedtak og saksutgreiing frå møte 11.11.20 med vedlegg.

Aktuelle lovar, forskrifter, avtalar m.m.

Kommunelova

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
24.11.2020	brev - oversending plan forvaltningsrevisjon 2020-2024
24.11.2020	Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 - sak til kommunestyret i desember
24.11.2020	Særutskrift sak 22-20 Bokn
24.11.2020	22-20 Plan for forvaltningsrevisjon - Bokn
24.11.2020	Plan for forvaltningsrevisjon i Bokn kommune 2020-2024
24.11.2020	Risiko- og vesentlegvurderingar - Bokn kommune 2020



1 Bokn kommune (2021) - År/Periode 2020 1 - 12

22.01.2021

Bruker: SOA Klokken: 10:49 Program: XKOST-A1 Versjon: 18

	Buds(end) 2020	Regnskap 2020	Budsjett 2021
Teneste: 1100 Kontroll og revisjon			
1010 LØN I FASTE STILLINGAR	0	102,29	0
1080 GODTGJERSLE FOR FOLKEVALDE	25.000	13.216,00	27.000
1081 MØTEGODTGJERSLE FOLKEVALDE	0	6.000,00	0
1099 ARBEIDSGIVARAVGIFT	3.534	2.395,57	3.500
1150 KURS	33.000	14.428,50	33.000
1162 KM. GODTGJERSLE	0	1.120,50	0
1179 REISEUTGIFTER IKKE OPPGAVEPLIKTI	0	2.098,92	0
1196 KONTINGENTAR	3.500	3.500,00	3.500
1270 KONSULENTTENESTER	0	78.931,00	0
1370 KJØP AV TENESTER FRÅ ANDRE / DRIF	269.000	120.674,45	277.000
1375 KJØP FRA IKS DDEER KOMMUNEN SEL	119.000	119.000,00	124.000
1429 MVA PÅ VEDERLAG, MVA-PLIKTIGE ANS	0	50.585,36	0
1729 KOMP.FOR MVA PÅ ANSKAFFELSER UT	0	-50.585,36	0
Sum teneste: 1100 Kontroll og revisjon	453.034	361.467,23	468.000
TOTALT	453.034	361.467,23	468.000



PROTOKOLL FRA MØTE 02.12.20 I REPRESENTANTSKAPET HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK IKS

Møtet ble holdt digitalt på Teams 2. desember 2020 fra kl. 15.00–16.45.

Følgende representanter møtte:

Bokn	Egil Våge
Bokn	June Grønnestad
Etne	Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
Etne	Kenneth Lyng Karlsen
Haugesund	Astri Furumo
Haugesund	John W. Pettersen
Haugesund	Karoline Sjøen Andersen
Haugesund	Arne Trygve Løvvik
Tysvær	Sigmund Lier
Tysvær	Sven Ivar Dybdal
Vindafjord	Gustav Løge Fosse (vararepresentant)
Vindafjord	Tove Elise Madland

Forfall:

Vindafjord	Ole Johan Vierdal
------------	-------------------

Dessuten møtte:

Arild Karlsen	Styreleder i HIM
Trond Kampen	Økonomi- og administrasjonsleder i HIM
Gry Dahle Lie	Informasjons- og fagsystemkonsulent i HIM
Gro Staveland	Adm.dir. i HIM

Dokumentasjon av fremmøte ble gjort ved navneopprop.

Innkalling

Evt. merknader til innkallingen

Ingen merknader til innkallingen.

Valg av møteleder og protokollfører

Astri Furumo ble valgt som møteleder og Gro Staveland ble valgt som protokollfører.

Valg av 2 representanter til å underskrive protokollen i tillegg til møteleder

Sigmund Lier og Arne Trygve Løvvik ble valgt.

Godkjenning av sakslisten

Sakslisten ble godkjent.

Referat- og orienteringssaker:

20.06 Protokoll fra møte i representantskapet 27.05.20

Signert protokoll fra møtet 27.05.20 ble tatt til etterretning

20.07 Orientering om renovasjonsbenchmarking og kundeundersøkelse 2020 ved informasjons- og fagsystemkonsulent Gry Dahle Lie

Orienteringen ble tatt til etterretning.



20.08 Orientering om HIM pr desember 2020 ved adm.dir Gro Staveland
Orienteringen ble tatt til etterretning.

20.09 Orientering om regnskap og andre nøkkeltall ved økonomi- og administrasjonsleder Trond Kampen
Orienteringen ble tatt til etterretning.

20.10 Status for arbeid knyttet til samarbeid mellom HIM og Karmøy kommune
Sigmund Lier orienterte kort om møte mellom ordførerne i HIM sine eierkommuner og ordfører i Karmøy kommune 20.10.20. Det er nå innkalt til et teams-møte 17.12.20, der en ønsker å få på plass referanse-, styrings- og arbeidsgrupper for å igangsette arbeidet. Det vil bli orientert om status i saken på neste møte i Representantskapet.

Vedtakssaker:

20.11 Budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024 – Enstemmig vedtak

1. Representantskapet vedtar budsjett for 2021 slik det er lagt frem i denne saken. Styret har fullmakt til å justere vedtatt budsjett av hensyn til driften innenfor de rammene som er gitt i vedtekten.
2. Representantskapet vedtar økonomiplan for perioden 2021-2024 slik den er lagt frem i denne saken. Vedtatt investeringsprogram legges til grunn for budsjettering og gjennomføring av tiltak i perioden. Investeringsrammen for 2021 er på inntil 39,9 mill kr, og styret gis fullmakt til å ta opp lån på inntil 33,915 mill kr til gjennomføring av tiltakene. Ved finansiering skal egenandelen vurderes, men den skal i utgangs-punktet være 15 %. Ved opptak av lån skal det benyttes en nedbetalingstid på maksimalt 40 år. Styret kan likevel bestemme at nedbetalingstid på lån skal være tilpasset levetiden for anleggsmidlene.
3. Økte driftskostnader blir justert i samsvar med virkelige kostnader når disse foreligger, og innarbeides i årsbudsjettet.
4. Styret gis fullmakt til å ta opp kortsiktig driftslikviditet på inntil 5,0 mill kr.

Eventuelt

- i) Neste møte i Representantskapet er 26. mai 2021 kl. 15-17 på Toraneset Miljøpark.

Astri Furumo

Astri Furumo
Møteleder og leder i representantskapet

Sigmund Lier
Sigmund Lier
Representant

Arne Trygve Løvrik
Arne Trygve Løvrik
Representant

Kommunale kontrollutvalg – lokaldemokratiets vaktbikkje

Kronikk i Kommunal Rapport 15.12.20

Kontrollutvalget kan hindre at sykehjemmet serverer bestemor uappetittlig mat, at gutten blir mobbet på skolen, eller at en ansatt svindler kommunen for penger.



TOM ØYVIND HEITMANN

styremedlem i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Til tider hører vi nyhetsoppslag om kommunale kontrollutvalg som vil gjennomføre undersøkelser – gransking – for å avdekke om det har skjedd noe ulovlig i en konkret sak, eller på et mer generelt grunnlag. Men, hvem er disse kontrollutvalgene – gjør de noen nytte for seg?

Kontrollutvalgene skal utøve kontroll, men de skal også være støttespillere.

I juli 2019 publiserte Forbrukerrådet en undersøkelse som viste at mange pårørende er bekymret for maten de eldre får servert av sykehjemmet. I desember 2019 kunne man lese på NRK.no om Oslo kommune, som fikk kritikk av Sivilombudsmannen for sin praktisering av offentlighetsloven.

På iFinnmark.no kunne man i november 2020 lese om en kommunal leder som er siktet for grov økonomisk utroskap. På TV2.no kunne man en junidag i 2014 lese om et stupetårn til besvær – et mageplask til 30 millioner, der budsjettet sprakk med 2000 prosent.

Jeg kunne ramset opp mange slike oppslag. For det går nesten ikke en dag uten at man inviteres til å lese eller høre overskrifter om svikt, eller påstander om svikt, i kommuner.

Stortinget har sin kontroll- og konstitusjonskomité, samt Riksrevisjonen, som sammen kontrollerer og reviderer statens virksomhet. På tilnærmet samme måte har alle kommuner hvert sitt kontrollutvalg, valgt av kommunestyret.

Trenger vi slike kontrollutvalg, spør du kanskje. Vel, de kommunale kontrollutvalgene har som oppgave å fange opp og forebygge nettopp slike saker som nevnt i oppslagene ovenfor.

Kontrollutvalgene er kommunestyrets viktigste organ for kontroll av kommunens virksomhet. I prinsippet kan kontrollutvalgene undersøke det meste som kommuner holder på med, herunder om kommuner er gode på kvalitet, regeletterlevelse, effektivitet, produktivitet eller økonomistyring, for å nevne noe.

Kontrollutvalgene fungerer som termometer – de måler om kommunen har feber – er frisk eller syk. De prøver også å finne årsaken(e) til sykdommene. De kartlegger tjenesterelaterte, forvaltningsmessige og økonomiske symptomer, og søker noen ganger å finne den rette «diagnose» for den kommunale «pasienten». Noen ganger finner kontrollutvalgene også grunn til å foreslå behandlingsmetode(r), som kan bidra til «friskmelding».

Kontrollutvalgene er derfor lokaldemokratiets vaktbikkje – det vil si innbyggerne og de folkevalgte eget kontrollorgan – i kommunen.

Kontrollutvalgene ble i nåværende form født i og med kommuneloven fra 1992. Lovgiver uttalte da at kontrollutvalgets oppgaver ligger i dets funksjon som tilsyns- og kontrollorgan i kommuner, herunder å kontrollere om saksforberedelse og beslutningsprosesser i de politiske organer og administrasjonen garanterer oppfyllelse av faglige krav og ivaretar grunnleggende rettssikkerhetshensyn.

Lovgiver har senere presisert utvalgets oppgaver. I gjeldende kommunelov framgår det at kontrollutvalget skal påse at kommunen har betryggende regnskapsrevisjon. Det samme gjelder forvaltningsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll og eierskapskontroll.

Kontrollutvalgene kan også foreta andre typer undersøkelser som de mener er nødvendige.

På denne måte skal kontrollutvalgene bidra med sin skjerv til at kommunene lever opp til formål i kommuneloven, ved blant annet å legge til rette for tjenester til beste for innbyggerne, samt bidra til at kommunene er effektive, tillitsskapende og bærekraftige.

Verktøykassen til kontrollutvalgene er rikholdig. Det er lovfestet at kontrollutvalget skal ha et eget sekretariat. Videre skal kontrollutvalget ha revisor(er) for gjennomføring av lovpålagt revisjon og kontroll.

Kontrollutvalget kan også benytte andre oppdragstakere til ulike typer undersøkelser, for eksempel granskinger. Resultatene av sitt arbeid skal utvalget som hovedregel rapportere til kommunestyret.

Treffsikkerheten i kontrollutvalgenes arbeid beror dels på de ressurser de har til rådighet, dels på kontrollutvalgenes eget aktivitetsnivå, og dels på om sekretariat, revisor og andre oppdragstakere faktisk leverer resultatene av sitt arbeid til kontrollutvalget i tråd med lovkrav, avtaler og betaling.

Kontrollutvalgene har utvidet innsynsrett i kommunene, uten hinder av taushetsplikt. De har også en utvidet innsynsrett i diverse selskaper etc. som kommunen er eier i.

Hovedregelen er at kontrollutvalgenes møter går for åpne dører, i tråd med prinsippet om møteoffentlighet. Den klare hovedregel er også at kontrollutvalgenes dokumenter er offentlige, i tråd med prinsippet om dokumentoffentlighet.

Det finnes også begrensninger i hva kontrollutvalgene kan gjøre. Kontrollutvalgene kan for eksempel ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens organer. Omkamper og partipolitikk hører med andre ord ikke hjemme i kontrollutvalget. Kontrollutvalgene er heller ikke et organ for klagesaksbehandling i enkeltsaker.

Kontrollutvalgene skal utøve kontroll, men de skal også være støttespillere som bidrar til læring og forbedring i kommunene. De skal forebygge svikt i kommunene, men de skal også avdekke slike.

Med tilstrekkelige ressurser, og sammen med sitt sekretariat, kommunens folkevalgte organer, administrasjon og revisor, samt innbyggere, skal kontrollutvalgene bidra til velfungerende kommuner.

På denne måten unngår man kanskje at sykehjemmet serverer bestemor uappetittlig mat, at gutten blir mobbet på skolen, eller at en ansatt svindler kommunen for penger. Ved hjelp av kontrollutvalgene forebygger man kommunale «mageplask».

Kontrollutvalgene skal bidra til tillit – innbyggernes tillit til kommuner – din tillit til din kommune.
