



Medlemmene i kontrollutvalget i Flakstad kommune
Ordføreren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlige revisorer

Deres ref.:
Vår ref.: 30/24/442/5.1/KRJ

Saksbeh.: Knut Roar Johansen
E-postadr.: Knut@k-sek.no

Telefon: 95109002
Dato: 11.11.2024

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I FLAKSTAD KOMMUNE

I henhold til møteplanen innkalles det herved til møte i utvalget.

Møtested: Rådhuset, møterom kantine
Møtedato: 20.11.2024
Tid: **Kl. 14.00**

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet. Som gyldig forfall regnes tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner.

Regnskapsrevisor Raymond Stenberg stiller i møte i sak 24/24 og 25/24.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen


Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver

Gjenpart med sakliste/saksdokumenter

- Varamedlemmer (NB! møter kun ved særskilt innkalling)
- Rådmannen



SAKSLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune
Møtedato: Onsdag 20. november 2024
Tid: Kl. 14.00
Møtested: Rådhuset- Møterom

Sak nr.	Tittel	Sidetall	Unntatt offentlighet
24/24	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024; Risiko- og vesentlighetsvurdering.		
25/24	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen – revisjonsstrategi 2024 – Flakstad kommune		
26/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2023-2028 – bestilling av prosjekt «oppfølging av vertskommune-samarbeid»		
27/24	Kontrollutvalgets møteplan for 2025		
28/24	Referat- og orienteringssaker		
29/24	Eventuelt		
30/24	Godkjenning av protokoll fra møtet 20.11.2024		



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 24/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2024 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Saken gjelder:

Lovpålagt kontroll av etterlevelse av regelverk og vedtak ved kommunens økonomiforvaltning.

Vedlegg til saken:

Saksutredning:

1. Bakgrunn for saken

Regnskapsrevisor har i tidligere lov hatt som hovedoppgave å gjennomføre en finansiell revisjon. Finansiell revisjon vil – grovt sagt – si å kontrollere at kommunens årsregnskap ikke inneholder vesentlige feil. Under finansiell revisjon vil regnskapsrevisor hovedsakelig rette revisjonen mot de delene av økonomiforvaltningen som har betydning for årsregnskapet.

I forbindelse med utarbeidelsen av ny kommunelov mente Stortinget – etter forslag fra lovutvalget og departementet – at det også var behov for en bredere kontroll. Revisors mandat ble derfor utvidet med en «forenklet etterlevelseskontroll». Dette skal være en fast kontroll av de delene av økonomiforvaltningen som ikke nødvendigvis blir kontrollert under den finansielle revisjonen. Kontrollen skal altså være en kontroll av økonomiforvaltningen i *forlengelsen* av den finansielle revisjonen og skal som utgangspunkt rette seg mot de delene av økonomiforvaltningen som revisor ikke har gjennomgått ved sin finansielle revisjon.

Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen. Dette vil styrke grunnlaget for at kontrollutvalget kan ivareta sitt ansvar for å føre kontroll med at økonomiforvaltningen i kommunen foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak, jf. bestemmelsen i kommunelovens § 23-2, første ledd, bokstav b.

Bestemmelsen om forenklet etterlevelsesk kontroll har blitt nedfelt i kommunelovens § 24-9 som sier:

«Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.»

Som det fremgår av bestemmelsen innebærer oppgaven at revisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning «i hovedsak» foregår i samsvar med lover og forskrifter og vedtak. For det første må dette forstås slik at kontrollen rettes mot sentrale deler av økonomiforvaltningen, det vil si hvor feil og mangler vil kunne få vesentlige økonomiske konsekvenser, eller ha stor betydning for tilliten til kommunens økonomiforvaltning. For det andre må dette forstås slik at kontrollen som utgangspunkt rettes mot om grunnleggende og overordnede krav til økonomiforvaltningen etterleves.

Utvidelsen av revisors oppgave må ses på bakgrunn av begrensede økonomiske rammer, og kontrollen skal derfor være forenklet og skal kunne utføres ved hjelp av enkle kontrollhandlinger. Det er ikke et krav om at revisor skal kunne bekrefte at økonomiforvaltningen *uten unntak* foregår i samsvar med lover og forskrifter mv. Det kreves derfor ikke at revisor skal foreta kontroll av alle detaljer på et område eller i en sak.

Et naturlig utgangspunkt for å kunne uttale seg om økonomiforvaltningen i hovedsak etterlever bestemmelser og vedtak, vil kunne være at revisor ser på om kommunen har systemer for å overholde sentrale lovbestemte krav og kommunens egne reglementer og vedtak, og om systemene følges. Eksempelvis kan dette gjelde om selvkostprinsippet overholdes, at anskaffelser bygger på konkurranse, likebehandling og åpenhet, at finansforvaltningen foregår i samsvar med kommunens finansreglement, og at det ikke foreligger vesentlig finansiell risiko i kommunens finansforvaltning. Andre områder som har vært nevnt er tilskudd private barnehager, tilskuddsforvaltning og kontraktsoppfølging.

Som nevnt i loven skal kontrollen basere seg på en «risiko- og vesentlighetsvurdering». I dette ligger det en vurdering opp mot de sentrale områdene innenfor kommunens økonomiforvaltning, og kontrollen må rettes mot områder der risikoen for vesentlige feil og mangler er størst. Hvilke kontrollhandlinger som skal utføres og hvor langt kontrollhandlingene skal gå for å avdekke eventuell manglende etterlevelse, må bygge på risiko- og vesentlighetsvurderingen og det som ellers vil følge av god kommunal revisjonsskikk.

Verken loven eller revisjonsforskriften regulerer nærmere i detalj hvordan revisor skal utføre sitt arbeid under kontrollen. Det vil derfor være opp til god kommunal revisjonsskikk å definere

de nærmere avgrensningene av innholdet i revisors plikter. Det samme gjelder avklaringer av hvor grensen mellom etterlevelserevisjon og forvaltningsrevisjon skal gå.

Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) og Den norske Revisorforening (DnR) har i denne sammenheng utarbeidet en standard «God kommunal revisjonsskikk RSK 301 for forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen». Standarden ble gjort gjeldende fra årsregnskapet 2020.

Begrepet «vesentlig betydning for økonomiforvaltningen» er omtalt i RSK 301. I standarden er vesentlighet definert ut fra to forhold:

- Kvantitativ vesentlighet; beløpsstørrelse relatert til kommunen eller enkeltinnbyggere eller en gruppe innbyggere
- Kvalitativ vesentlighet; dreier seg om områder hvor mangler kan ha vesentlig betydning for økonomiforvaltningen på grunn av potensielt omdømmetap og samfunnsmessig aktualitet, selv om manglene ikke har vesentlig beløpsmessig betydning.

Områder for forenklet etterlevelsesk kontroll kan være finansforvaltningen, selvkostområdene, offentlige anskaffelser og offentlig støtte. Andre eksempler kan være beregning av driftstilskudd til private barnehager, andre tilskudd/overføringer til private, konsesjonsvilkår, kontraktsoppfølging m.m. Denne listen er ikke uttømmende. Det vil være en konkret risiko- og vesentlighetsvurdering for den enkelte kommune som er avgjørende for hvilke områder som velges ut for kontroll.

I FKTs veileder for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor skal kontrollutvalget holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Når det gjelder etterlevelsesk kontroll er følgende beskrevet:

Orientering om etterlevelsesk kontroll

Jf. KL §§ 23-2 og 24-9. Kontrollutvalget ber om:

- a. En risiko- og vesentlighetsvurdering av om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak*
- b. Skriftlig uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av revisors vurdering av om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen innen 30.6. eller annet tidspunkt gitt i oppdragsavtalen*

Veilederen er tidligere gjort kjent for kontrollutvalget.

2. Rapportering fra revisor

Revisors- risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget til orientering. Ved presentasjonen av valgt(e) område(er) for etterlevelsesk kontroll må revisor være tydelig i beskrivelsen av kriterier, og tydelig avgrense hva som skal kontrolleres.ⁱ

I innværende møte vil revisor orientere om risiko- og vesentlighetsvurderingen tilknyttet kommunens økonomiforvaltning, jf. punkt a ovenfor.

ⁱ (RSK 301 pk.10).

Sekretariatet legger til grunn at det gis en kort presentasjon, og at denne presentasjonen er gjort eller gjøres tilgjengelig for kontrollutvalget og sekretariatet.

Svolvær, den 06.11.2024

Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 25/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN – REVISJONS-STRATEGI 2024 – FLAKSTAD KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets plikt til å påse at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:
 - Veileder vedrørende kontrollutvalgets påseeransvar overfor regnskapsrevisor

Saksutredning:

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir «revidert på en betryggende måte», jf. kommunelovens § 23-2 bokstav a. I kontrollutvalgskonferansen § 3 (Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon) sies det bl.a. at:

- Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at
- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
 - b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjoner og avtaler med revisor

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

Revisors ansvar og oppgaver er beskrevet i lovens § 24-2, hvor revisor bl.a. ansvar for å «planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk».

Revisjonsstrategien vil være det styrende dokument for revisjonsarbeidet, og inneholder revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, og trekker hovedlinjene for hvordan revisjonen skal gjennomføres i løpet av revisjonsåret.

Det er i loven vist til «god kommunal revisjonsskikk», som er en rettslig standard. I rettslige standarder henvises det ikke til absolutte kriterier, men lovens innhold defineres til å være det som samfunnet som helhet eller enkelte grupper i samfunnet til enhver tid mener bør gjelde.

For å gi standarden *god kommunal revisjonsskikk* et nærmere innhold, er det utarbeidet internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene), som har noen tilleggsvurderinger som er spesifikke for enheter i offentlig sektor.

Etter ISA 300 – *Planlegging av revisjon av et regnskap*, skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi som beskriver revisjonens omfang og angrepsmåte, tidspunkt og styring av oppdraget.

Utover revisjonsstrategien utarbeider revisor en mer detaljert plan for å håndtere de forskjellige forholdene som er identifisert i revisjonsstrategien. Den overordede revisjonsstrategien og revisjonsplanen oppdateres og endres ved behov etter hvert som revisjonen utføres.

Kommunens internkontroll (egenkontroll) er sentralt ved revisors planlegging av oppdraget. I ISA 315 – *Identifisering og vurdering av risikoene for vesentlig feilinformasjon gjennom forståelse av enheten og dens omgivelser* – stilles det blant annet krav til revisor for hvordan revisor skal innhente og vurdere bevis i risikoarbeidet. ISA 315 er revidert og er gjort gjeldende fra regnskapsåret 2024.

Den reviderte standarden har mer tydelige krav til at revisor må dokumentere sin forståelse av enheten, regnskapsreglene og enhetens interne kontroll. Det vil si at revisor må dokumentere forståelse av hver komponent av enhetens interne kontroll, virksomhetens størrelse og kompleksitet mv. og hvorvidt revisor ser det som aktuelt å teste kontroller har fortsatt betydning for hvor omfattende og detaljert forståelse revisor må dokumentere.

3. REVISORS RAPPORTERING – KONTROLLUTVALGETS «PÅSE-ANSVAR» OVERFOR REGNSKAPSREVISOR

Revisors fremleggelse av sin revisjonsstrategi vil være et egnet bidrag for at kontrollutvalget kan oppfylles sin oppgave med å påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

I veilederen for kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor, utarbeidet av Forum for Kontroll og Tilsyn har i 2019, presenterer påse-ansvaret i tre faser, der «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet» er den ene fasen. Rapporteringen fra revisor i innværende møte gjelder planleggingsfasen. I veilederen er følgende beskrevet som gjelder denne fasen:

Orientering om planleggingsfasen

Kontrollutvalget kan be om at revisor orienterer om revisjonsplanen med revisjonsstrategi og risiko- og vesentlighetsvurderinger. Orienteringen bør være skriftlig og minst beskrive:

- a. hvordan revisor fastsetter vesentlighetsnivå og de ressurser (bemanning og kvalifikasjoner) som skal brukes i gjennomføringen av revisjonen*
- b. hvilken struktur revisor i sin revisjonstilnærming har på kommuneorganisasjonen*
- c. vesentlige regnskapsprinsipp og de viktigste områdene der revisor gjør skønsmessige vurderinger. Revisor bør også orientere om status for sin oppfølging av fjorårets revisjon*

Veilederen antas å være kjent for kontrollutvalget.

En relevant opplysning i denne saken er at KomRev NORD er medlem av Norges kommunerevisorforbund (NKRF). I regi av NKRF er det etablert en kvalitetskontrollordning som skal sikre at medlemmene reviderer i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Revisor vil i møtet redegjøre for revisjonsstrategien. Tidligere praksis har vært at revisor presenterer strategien muntlig i møtet med en powerpointpresentasjon. Sekretariatet legger til grunn at presentasjonen gjøres tilgjengelig for kontrollutvalget/sekretariatet.

Svolvær, den 05.11.2024

Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 26/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024 – 2028
– BESTILLING AV PROSJEKT «OPPFØLGING AV VERTSKOMMUNE-
SAMARBEID»**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget viser til bestillingsskjema og ber Kom Rev NORD fremlegge overordnet prosjektskisse gjeldene undersøkelsessak «oppfølging av vertskommunesamarbeid»

Saken gjelder:

Iverksettelse av prosjekter for forvaltningsrevisjon gjeldende for planperioden 2024-2028.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Oversikt samarbeid
2. Utkast bestillingsskjema
3. FSK-sak 71/24 – Evaluering IKT Lofoten
4. FSK-sak 73/24 – Evaluering NAV

B: Utrykte vedlegg:

Saksfremlegg

1. INNLEDNING

I henhold til kommuneloven §§ 23-2, 22-3 og 23-4 plikter kontrollutvalget å få gjennomført forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for kontrollene, som skal gjelde for kommunestyreperioden. Planen ble vedtatt i kommunestyret i møte den 30.10.24 med følgende prioriteringer:

- a) Samarbeidsavtaler/vertskommunesamarbeid
- b) Pleie- og omsorgstjenesten
- c) Offentlige anskaffelser
- d) Skolemiljø; opplæringslovens kapittel 12

2. BAKGRUNN

Kommunene har imidlertid også skilt ut virksomhet i selskap, som driver forvaltning på vegne av kommunen, f.eks. i renovasjonsselskap, eiendomsselskap, eller arbeidsmarkedsbedrifter. Kommuner kan også drive virksomhet i andre former, f.eks. gjennom oppgavefelleskap og øvrige samarbeid. Også disse kan være gjenstand for revisjon og kontroll.

De folkevalgte vil alltid stå i et ansvarsforhold overfor sine innbyggere, også for den delen av virksomheten som utøves i et interkommunalt samarbeid.

Kommunestyret vil ha et overordnet ansvar for at deres innbyggere får de ytelser og tjenester som de etter loven har krav på. Dette forutsetter at folkevalgte har tilstrekkelig innsikt til å vurdere tjenesteproduksjonen. Det kan tenkes at utstrakt bruk av vertskommuneløsninger i regi av andre kommuner fører til at kommunestyret i Flakstad opplever større distanse, svakere informasjon og mindre eierskap til disse tjenestekområdene enn andre, noe som i neste omgang kan føre til svekket styring og oppfølging.

Flakstad kommune løser mange av oppgavene sine gjennom samarbeid med andre kommuner. Flakstad kommune er ikke vertskommune, men det er relevant å undersøke Flakstad kommunes oppfølging av inngåtte samarbeidsavtaler med andre kommuner. Kontrollutvalget ønsker å følge opp dette ved å prioritere det i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028.

3. FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT/UNDERSØKELSESSAK

Forvaltningsrevisjon og undersøkelse er begge metoder for å vurdere og evaluere blant annet offentlige virksomheter, men de har forskjellige formål og tilnærminger.

Forvaltningsrevisjoner er systematiske kontroller som foretas for å se om kommunen etterlever de krav og mål som stilles til kommunens virksomhet. Formålet med forvaltningsrevisjon er i hovedsak å bidra til læring og derigjennom å sikre at innbyggerne får de tjenester de har krav på. Videre kan forvaltningsrevisjoner bidra til en bedre og mer effektiv kommune og til å gi kommunestyret informasjon om tilstanden på de enkelte forvaltningsområder. Kjerneområdet for forvaltningsrevisjon er virksomheten som drives av kommunens administrasjon.

En undersøkelsessak vil i hovedsak omhandle å samle spesifikke data om et bestemt tema, og vil være avgrenset i forhold til et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Flakstad kommune har til rådighet 640 timer til forvaltningsrevisjon i planperioden, og det tilsvarer i overkant av to prosjekter. Ett alternativ kan være å gjennomføre prosjektet som en undersøkelsessak. Det vil føre til mindre ressursbruk, og en vil da muligens gjennomføre to forvaltningsrevisjonsprosjekt i tillegg til dette prosjektet.

Også Moskenes kommune har prioritert gjennomgang av sine samarbeidsavtaler i plan for forvaltningsrevisjon. Ved å iverksette disse prosjektene samtidig, har KomRev Nord gitt sekretariatet tilbakemelding at det vil kunne medføre redusert timeforbruk for begge kommunene.

4. INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Reglene om interkommunalt samarbeid i kommuneloven gjelder i utgangspunktet for all organisering av virksomhet i et interkommunalt samarbeid. Samarbeidsformer for kommunene jf. Kommuneloven §17-1 er:

- Interkommunalt politisk råd
- Kommunalt oppgavefellesskap
- Vertskommunesamarbeid
- Interkommunalt selskap
- Aksjeselskap
- Samvirkeforetak
- Forening

I forbindelse med revisors forenklete etterlevelse med økonomiforvaltning (FEK) for regnskapsåret 2022, hvor de foretok en gjennomgang av noen punkter i samarbeidsavtalen om barnevern som Flakstad kommune har med Lofoten barnevern, konkluderte de med at

Basert på de utførte handlingene og innhentet bevis kan vi ikke konkludere med at kommunens regnskap er belastet for utgifter de i henhold til kommunens budsjett skulle vært betalt per tertial i 2022. Det er heller ikke mottatt tertialvise rapporteringer. Årsbudsjettet ble lagt frem innen fristen.

Revisors funn i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll, er forelagt rådmannen. Rådmannen skrev i sitt svar at de kjenner til at det er manglende etterlevelse av samarbeidsavtalen, og ønsker å følge opp denne ved følgende tiltak:

- Barnevernstjenesten skal ha kontordag i den nye Flakstad Barne og Ungdomsskole ukentlig.
- Rådmann og kommunalsjef i Flakstad kommune skal ha møter minimum 1 gang pr mnd. for å bli oppdatert på aktivitet og økonomi.
- Mottar barneverntjenesten bekymringsmelding ol, som kan medfører økonomiske utfordringer, skal Flakstad kommune ved kommunalsjef bli orientert om dette før det vedtak fattes.
- Flakstad kommune skal ha oversendt regnskap pr. mnd.

Ut fra omfanget av samarbeidsavtaler, samt resultatet av revisjonenes kontroll med økonomiforvaltningen, valgte kontrollutvalget å prioritere dette området i ved behandlingen av plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2024-2028.

Følgende problemstillinger vil være aktuell for en gjennomgang:

- Hvilke krav til tjenesteyting fremkommer i avtalene med vertskommunene, og hvordan følges disse opp, både fra vertskommune og mottaker av tjeneste.
- Er det rom for påvirkning, og er det fortatt noen evaluering i avtaleperioden.
- Er fakturering og avregninger i henhold til avtalene?

Andre innfallsvinkler og problemstillinger enn de overnevnte vil naturligvis også være mulige i forbindelse med et prosjekt som gjelder oppfølging av vertskommuneavtaler. Kontrollutvalget drøfter i møtet innfallsvinkler, problemstillinger for, og eventuelle avgrensninger av dette prosjektet.

Vedlagt følger oversikt over samarbeidsordninger som Flakstad kommune er tilknyttet i 2024, hvor det fremgår det at kommunen har 28 ulike samarbeid om tjenester. Noen tjenesteområder er mer omfattende, og har en større kostnad for kommunen enn andre.

Ved utvelgelse av avtale som bør gjennomgås mener sekretariatet at det bør tas utgangspunkt i vertskommunesamarbeid som har et økonomisk omfang av en viss størrelse. Dette gjelder blant annet følgende avtaler:

Lofoten IKT er et samarbeid mellom Vågan, Moskenes, Flakstad, Værøy og Vestvågøy kommune, hvor Vågan kommune er vertskommune. Avtalene evalueres i 2024.

Lofoten barnevern er et vertskommunesamarbeid med Flakstad og Moskenes som deltakere, og hvor Vestvågøy er vertskommune. Også denne avtalen er under evaluering.

Lofoten interkommunale legevakt er en vertskommuneavtale. Avtalen er mellom Vestvågøy, Flakstad og Moskenes, hvor Vestvågøy er vertskommune.

NAV Lofoten. Vertskommuneavtale. Flakstad, Moskenes, Vågan og Vestvågøy i partnerskap med NAV Nordland. Vestvågøy er vertskommune.

Flakstad kommune har i løpet av høsten foretatt en gjennomgang av vertskommuneavtalene og evaluert avtalene med Nav Lofoten og Lofoten IKT. Reviderte avtaler er fremlagt som sak til kommunestyret, og følger vedlagt. Sekretariatet vil foreslå overfor kontrollutvalget At det foretas en gjennomgang av avtalene når det gjelder **Lofoten barnevern og Lofoten interkommunale barnevern.**

K-Sekretariatet har utarbeidet forslag til en bestilling. KomRev NORD vil, etter kontrollutvalgets endelige utforming av bestillingen, utarbeide en overordnet projektskisse basert på denne – som kontrollutvalget i sin tur skal vurdere før prosjektet igangsettes endelig.

Svolvær, 08.11.2024

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



Bestilling av undersøkelsessak

<i>Bestilling til:</i>	<i>KomRev Nord</i>
------------------------	--------------------

<i>Arbeidstittel:</i>	Oppfølging av vertskommunesamarbeid
-----------------------	--

<i>Kommune:</i>	<i>Flakstad kommune</i>
-----------------	-------------------------

Bakgrunn for prosjektet

Prosjektet er medtatt i plan for forvaltningsrevisjon i Flakstad kommune 2024 – 2028 som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 18.9.2024. Planen ble behandlet av kommunestyret i møte 30.10.2024.

Mål/Formål med prosjektet

Formålet med prosjektet er å undersøke om Flakstad kommune og vertskommunen følger opp de forpliktelser som ligger nedfelt i avtalene.

Avgrensninger:

Følgende tjenesteavtaler foreslås gjennomgått:

- Lofoten barnevern
- Lofoten interkommunale legevakt

Relevante problemstillinger:

Følgende problemstillinger ønskes belyst:

1. Følges kravene til tjenesteyting i avtalene opp av vertskommune og mottaker av tjenestene(kommunens)?
2. Er det rom for påvirkning, og foretas det evaluering av i løpet av avtaleperioden?
3. Foretas fakturering og avregninger i henhold til inngåtte avtaler?

Rapporten gjennomføres som undersøkelsessak.

Ved deskriptive problemstillinger bes revisor gjøre hensiktsmessighetsvurderinger / kvalitative vurderinger av funn som er egnet til å gi nødvendig læring og forbedring.

Videre fremdrift:

1. Kontrollutvalget imøteser prosjektskisse fra KomRev Nord til neste møte som redegjør for:

- a) Timeantall
- b) Dato for ferdigstillelse (angitt i måned)

Ved fremleggelse av prosjektskisse forventes det at forvaltningsrevisor gir en kort muntlig presentasjon som viser at det er samsvar mellom kontrollutvalgets bestilling og skissen fra revisor. Eventuelle avvik skal særlig fremheves, og fremgå uttrykkelig.

2. Utforming av konklusjon(er) i rapporten

Det vises til RSK 001 som sier at rapporten skal være *leservennlig*, og kontrollutvalget ber om at konklusjoner og funn ikke alene knyttes opp til oppfyllelse av revisjonskriterier. Det skal utarbeides en konklusjon på de enkelte problemstillinger.

3. Utforming av anbefalinger

Ved utforming av anbefalinger skal det sees hen til den etterfølgende oppfølging av rapportens funn. Anbefalinger som alene bygger på en generell etterlevelse av gjeldende rett eller andre skrevne retningslinjer bør unngås. Anbefalingene må være etterprøvbar.

4. Manglende fremdrift / nye opplysninger

Dersom KomRev Nord som ledd i arbeidet med rapporten kommer over nye opplysninger som kan være egnet til å forfeile formålet med bestillingen skal kontrollutvalget og K-Sekretariatet gjøres kjent med dette uten ugrunnet opphold. Dersom KomRev Nord ser at fremdriften i rapporten blir forhindret av manglete svar og samarbeid fra kommunedirektøren skal kontrollutvalget / K-Sekretariatet på samme måte gjøres kjent med dette.

5. Rapportens lengde

Det forventes at kvalitetskontrollen hos forvaltningsrevisor påser at rapportene ikke blir unødvendig ordrik..

Neste møte i kontrollutvalget er satt til: **19.02.2025**

Vedlegg: Kontrollutvalgets sak 26/2024

Dato: 20.11.2024

Sign: Knut Roar Johansen

Navn samarbeidsordning	Vertskommune/administrasjon
Felles landbruksforvaltning Vestvågøy-Flakstad	Vestvågøy
Lofoten Brann og Redningsvesen (LoBr)	Vestvågøy
PPT Vest-Lofoten	Vestvågøy
Lofoten barnevern	Vestvågøy
Barnevernvakt Lofoten	Vestvågøy
Lofoten Interkommunale Legevakt	Vestvågøy
KAD-senger Vestvågøy	Vestvågøy
Kommunepsykolog Vestvågøy-Flakstad-Moskenes	Vestvågøy
Lofoten Industri AS (LIAS)	Vågan
Lofoten Avfallsselskap IKS (LAS)	Vestvågøy
NAV Lofoten	Vestvågøy
Lofoten Legevaktsentral	Vestvågøy
Veterinærvaktområde Lofoten	Vestvågøy
Lofoten IKT	Vågan
Lofotrådet IKP	Vestvågøy
Geodatasamarbeid Lofoten	
Lofotkraft Holding AS	Svolvær
Lofoten friluftsråd	Vestvågøy
RKK Lofoten	Vågan
Lofoten og Vesterålen IUA	Sortland
Krisesenteret Vesterålen	Sortland
Felles skogbrukstjenester og SMIL-forvaltning i Vesterålen-Lofoten	Sortland
Driftsassistanse VA-Nordland	Narvik
K-Sekretariatet IKS	Tromsø
Kommunalt oppgavefellesskap Arkiv Nordland (KOAN)	Bodø
KomRev NORD IKS	Harstad
110-sentralen i Salten Brann IKS	Bodø
USHT Nordland	Vestvågøy



SAKSGANG

Utvalg/Styre	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	15.10.2024	071/24
Kommunestyret		

Evaluering av Lofoten IKT, 2024

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
08.10.2024	004 Microsoft Forms resultater fra intern undersøkelse (DokID 1757746) (1)	1402937
08.10.2024	002 Evaluering av Lofoten IKT-spørreskjema ledere tillitsvalgte (DokID 1757458) (1)	1402938
08.10.2024	003 Intern medarbeiderundersøkelse Lofoten IKT-spørreskjema (DokID 1757459) (1)	1402939
08.10.2024	005 Microsoft Forms resultater fra leder tillitsvalgte (DokID 1757745) (1)	1402940

Rådmannens innstilling:

Evalueringen tas til etterretning og IKT-samarbeidet "Lofoten IKT" anbefales videreført

15.10.2024 Formannskapet

Enstemmig vedtatt.

FS- 071/24 Vedtak:

Evalueringen tas til etterretning og IKT-samarbeidet "Lofoten IKT" anbefales videreført.

Saksopplysninger:

Bakgrunn og problemstilling

I flere år er det arbeidet for å styrke og utvide IKT-samarbeid i Lofoten. 1.1.2022 ble Lofoten IKT og IKT-avdelingen i Vestvågøy kommune slått sammen i en enhet med medarbeidere i Leknes og Svolvær.

Lofoten IKT skal betjene Værøy, Moskenes, Flakstad, Vestvågøy og Vågan. Vestvågøy kommune kom inn i Lofoten IKT fra 1.1. 2022. De ansatte i IKT-avdelingen i Vestvågøy fikk

Vågan kommune som arbeidsgiver, og Vågan kommune er vertskommune i samarbeidet. Lofoten IKT har et driftsstyre bestående av kommunenes kommunedirektører med kommunedirektøren i Vågan som leder.

I tiden som har gått har det vært både organisatoriske og tekniske utfordringer, både internt i Lofoten IKT og i kommunene som mottar tjenestene. Lofoten IKT har ny ledelse, flere nye ansatte, ny arbeidsfordeling og nye rutiner. I perioden er det utviklet en ny felles digitaliseringsstrategi som er under politisk behandling i alle kommunen i samarbeidet.

Prosessene med sammenslåing av Lofoten IKT og NAV Lofoten ble i det politiske miljøet kjørt parallelt i kommunene, og nå er begge enhetene under evaluering etter 2 års drift. Spørreskjemaene og oppsummering av besvarelser vedlegges saken.

Krav og hensyn ved valg av løsning

Lofoten IKT har gjennomført evaluering basert på en intern medarbeiderundersøkelse med 16 svar, samt egen undersøkelse som ble sendt til alle ledere, tillitsvalgte og verneombud i kommunene som mottar tjenester fra Lofoten IKT. Her fikk vi 64 svar innen fristen

Analyse av krav/hensyn

I den interne medarbeiderundersøkelsen er det fokusert den ansattes opplevelse av etableringen, driften og måloppnåelsen i oppstartsperioden, men også en om de strategiske valgene som kommunene har tatt.

I spørreundersøkelsen for ledere, tillitsvalgte/ansatte/brukere er det fokusert på opplevelsen av tjenestene Lofoten IKT leverer, men også om oppslutning om de strategiske valgene som er tatt.

Sentralt i de strategiske valgene ligger behovet for en felles IKT-enhet, standardisering av IKT-systemer som benyttes i kommunene, og en økt digitalisering av tjenester der det er hensiktsmessig. Dette for å øke kvaliteten, og effektivisere tjenester

Alternative løsninger

Alternativet til en samlet Lofoten IKT er en splitting av miljøet, slik hver kommune har egne IKT-ansatt.

Vurdering av alternative løsninger

Fra de ansattes evaluering kan vi oppsummere:

De største forbedringsområdene er knyttet til ønske om mere informasjon om endringer, mere tid til kompetanseutveksling/intern opplæring, og å faktisk gjennomføre de allerede besluttede planene om felles løsninger for programvare og drift av IKT-infrastruktur. 1.linje/support har bare delvis lyktes i å bli en felles enhet, og man ser at tjenestemottakere av og til må vente for lenge på bistand. Sykefravær har påvirket evnen til å levere tjenester på høyeste nivå.

Det pekes også på behov for forventningsavklaring mot ansatte(brukere), og at manglende ansettelser i stillinger der vi har sykemeldinger o.l.

I positiv retning ser vi at de ansatte er enige om det strategiske veivalget om en felles IKT-enhet, godt samarbeid om å løse oppgavene som vi har, både på hver lokasjon, mellom

avdelingene, og gryende fremskritt på arbeidet om felles support. Vi leverer stabile driftstjenester, og er særlig beviste på å støtte tjenesteproduksjonen innen helse, skole og samfunn.

Fra ledere, tillitsvalgte og andre oppsummerer vi følgende:

Omorganiseringen har ikke gitt forventede effekt enda. I spørsmål knyttet til brukerstøtte, rådgivning og innkjøp ligger svarene i hovedsak imellom-sjiktet, Lofoten IKT har forbedringspotensialer på disse områdene. Tillitsvalgte og ledere fra Vestvågøy er mindre fornøyde enn ansatte fra øvrige kommuner.

3 større endringer i systemvalg og infrastruktur har gitt større utfordringer i Vestvågøy kommune enn de øvrige kommunene. Dette skyldes større behov for endringer, og større utfordringer med å informere og få dialog med medarbeiderne i denne kommunen. Noe manglende forståelse for deltagelse i felles planlagte opplæringsløp i den tidlige fasen av sammenslåingen og oppgradering av saksbehandlingssystemet, gav også negativ effekt.

På spørsmål som er relatert til strategiske valg og Lofoten IKT sin rolle i dette fremover, er det

positive svar rundt dette dette, f.eks.

Skal vil videreføre Lofoten IKT som en felles enhet innen IKT og digitalisering? 88% er positive.

Vil standardisering de IKT-verktøy gjøre det lettere for ansatte å levere gode tjenester? 85% er enige i det.

Videre kommer signaler på at vi må bruke mere ressurser til opplæring i de digitale løsninger som velges.

Konklusjon

Ting har både teknisk, kulturelt og organisatorisk tatt mer tid enn man i utgangspunktet hadde sett for seg. Det har vært, og er, en rekke kompliserte prosesser og omstillinger som det må jobbes målrettet med å få landet.

Men med de tiltak som er iverksatt siste år er Lofoten IKT på rett vei, gjennom innføringen av de forvaltningsprinsipper som framkommer av Digitaliseringsstrategien. Samtidig må nødvendige tiltak iverksettes for å rette på de utfordrende forhold som IKT-ansatte og ledere i samarbeidskommunene har gitt tilbakemelding på gjennom undersøkelsene.

Men som undersøkelsene viser er det stor enighet om at et felles Lofoten IKT er en god beslutning, og samarbeidet bør derfor videreføres og utvikles iht Digitaliseringsstrategien som er utarbeidet.

Lena Christina Hansson
Rådmann

Lena Christina Hansson
rådmann



SAKSGANG

Utvalg/Styre	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	15.10.2024	073/24
Kommunestyret		

Evaluering av NAV Lofoten 2022-2024 og revidering av vertskommuneavtalen

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
08.10.2024	Organisasjonskart NAV Lofoten 1(693680)	1402924
08.10.2024	Partnerskapsavtale(697539)	1402926
08.10.2024	Kopi av Fordelingsnøkkel - Vertskommunesamarbeid NAV Lofoten(697544)	1402927
08.10.2024	2024 Årlig innberetning NAV-Kontor tall pr 01.01.2024(697545)	1402928
05.10.2024	Arbeidsmiljøplan for NAV Lofoten 2024(697547)	1402929
05.10.2024	Spørreskjema intern evaluering 2022 og 2023(697548)	1402930
08.10.2024	oppsummering Intern evaluering 2022(697549)	1402931
08.10.2024	Oppsummering Intern evaluering 2023(697550)	1402932
05.10.2024	Overgang til arbeid Lofoten 2022 2023 2024(697551)	1402933
05.10.2024	Endelig MD-brev 2024 - Fylkene(697552)	1402934
08.10.2024	Nasjonale mål og hovedprioriteringer for de sosiale tjenestene (697553)	1402935
08.10.2024	Vertskommuneavtale Nav forslag revidering(693725)08.10	1402975

Rådmannens innstilling:

1. Evaluering av NAV Lofoten tas til etterretning
2. Kommunestyret godkjenner revidert vertskommuneavtale for NAV Lofoten

15.10.2024 Formannskapet

Enstemmig vedtatt.

FS- 073/24 Vedtak:

1. Evaluering av NAV Lofoten tas til etterretning.

2. Kommunestyret godkjenner revidert vertskommuneavtale for NAV Lofoten.

Saksopplysninger:

NAV Lofoten ble etablert 01.01.2022 etter en anbefaling fra en prosjektgruppe ledet av tidligere kommunedirektør i Flakstad kommune, Erling Sandnes. Gruppen bestod av representanter fra Moskenes, Flakstad, Vestvågøy og Vågan kommuner. NAV Lofoten ivaretar alle statlige og kommunale NAV-tjenester for de fire kommunene. Likelydende sak ble lagt frem i kommunestyrene i Flakstad, Moskenes, Vestvågøy og Vågan:

Flakstad kommune:

KS sak 21/108

Moskenes kommune:

KS sak 20/34

Vestvågøy kommune:

KS sak 20/106

Vågan kommune:

KS sak 21/804

I kommunestyrevedtakene i alle kommunene lyder pkt. 3 i innstillingen slik; «Avtalen vil bli gjennomført som forutsatt om alle kommunene tilslutter seg til forslag om vertskommunesamarbeidet både for felles sosialfaglige tjenester innen NAV – samt felles Digitaliserings- og IKT-tjenester». Vedtaket var enstemmig i alle kommunestyrene.

Styresett

1. Vertskommuneavtale mellom Flakstad, Moskenes, Vestvågøy og Vågan
2. Partnerskapsavtale mellom vertskommune Vestvågøy og NAV Nordland

Vertskommunesamarbeidet i NAV Lofoten ble vedtatt i 2021. Vestvågøy ble vedtatt som vertskommune, og Flakstad, Moskenes og Vågan som samarbeidende kommuner.

Kommunalt ansatte i samarbeidskommunene ble alle ansatt i Vestvågøy kommune. Totalt 15 ansatte er kommunalt ansatt for hele NAV Lofoten med arbeidsforhold i Vestvågøy og 30 ansatte har arbeidsforholdet sitt i statlig NAV. Partene utarbeidet en felles Vertskommuneavtale og ble enige om en felles fordelingsnøkkel mellom partene. Det skal rapporteres til avtalens fire kommunestyre årlig om status.

På grunn av covidpandemien og krigen i Ukraina med flyktningetilstrømningen har vi ikke lyktes med årlig rapportering til kommunestyrene utover rapportering til partnerskapet og samarbeidsmøte i vertskommunene. Første informasjonsmøte til kommunestyrene vil komme i løpet av 2024.

Kommunedirektøren i Vestvågøy er leder i samarbeidsmøtet i vertskommunesamarbeidet. Avtalen definerer halvårlige samarbeidsmøter. NAV leder fremmer saker som skal til behandling i samarbeidsmøtet på vegne av alle partene i vertskommunesamarbeidet. Vestvågøy kommune og NAV Nordland inngikk en Partnerskapsavtale og en driftsavtale. Her er det avtalt inntil 2 møter pr år. Alle parter melder inn saker de ønsker skal belyses.

3. 2022: 1 partnerskapsmøte
4. 2023: 1 partnerskapsmøte og 2 vertskommunesamarbeidsmøter
5. 2024: 1 partnerskapsmøte og 3 vertskommunesamarbeidsmøter

Tillitsvalgt som observatør i partnerskapet

Som den første i landet har fagforeningene i NAV Lofoten forhandlet frem i Partnerskapsavtalen at de skal ha en representant som observatør, med tale og forslagsrett og uten stemmerett, i Partnerskapsmøtene i NAV Lofoten. Denne rollen er frem til nå ivaretatt av Fagforbundet. Det skal velges en ny representant da nåværende tillitsvalgte vil fratre stillingen sin i løpet av året. Fagforeningene velger selv lengde på oppdraget og hvem som skal være observatør. Det gjøres i enighet mellom fagforeningene.

Organisering

NAV Lofoten er organisert i 3 avdelinger som strekker seg i hele Lofoten. Leder for NAV Lofoten er kontorets øverste faglige og administrative leder og rapporterer likeverdig til kommunedirektøren i Vestvågøy kommune og direktøren for NAV Nordland.

Kontoret har 3 oppmøtesteder med egne lokaler i Moskenes, Vestvågøy og Vågan. I Flakstad får vi tilrettelagt med lokaler hvis behov. Oppdragene tildeles gjennom staten sitt årlige «Mål og Disponeringsbrev» med tilhørende budsjetter samt «Nasjonale mål og hovedprioriteringer for de sosiale tjenestene i arbeids- og velferdsforvaltningen i 2024» og kommunenes tildelte budsjetter samt evt. andre føringer kommunene ønsker å legge inn.

Hver avdeling har en avdelingsleder med fag- økonomi- og personellansvar på sitt område.

- Vi har en avdeling for kommunale tjenester som forvalter Lov om sosiale tjenester og søknader fra hele Lofoten. Vi har også gjeldsrådgivere på denne avdelingen som jobber for hele Lofoten
- Den andre avdelingen ivaretar oppfølging av arbeidsledige, bedriftskontakt, ledige stillinger, rekrutteringsoppdrag, ivaretar IPS (Individual Placement and Support) tjenesten. Denne avdelingen har hovedansvar for markedsarbeidet i Lofoten.
- Den tredje avdelingen har ansvar for å følge opp de som er sykemeldt (SP-sykepenges) og andre som er langvarig ute av arbeid pga funksjonsnedsettelse (AAP - arbeidsavklaringspenges).

Kontoret har et felles MBA (medbestemmelsesapparat), bestående av 2 statlige fagforeninger og et statlig verneombud samt en kommunal fagforening og ett kommunalt verneombud. MBA møtes en gang pr mnd. Stat og kommune har ulike rettigheter ift. forhandling og drøfting. De statlige tillitsvalgte inkluderer de kommunale på lik linje både i diskusjonene og protokollene. NAV Lofoten har 3 IPS stillinger som jobber tett på behandlingsteamene i kommunene og Lofoten sykehus.

NAV Lofoten har søkelys på å organisere tjenesten slik at mest mulig effektiv og treffsikker oppgavehåndtering skjer. I dette arbeidet jobbes det med kompetanseheving slik at flere kan ta ansvar, og sårbarheten i å være få ressurser på spesifikke oppgaver reduseres. Ledelsen i NAV Lofoten har tett dialog og samhandling med MBA i prosessen. Dette er et kontinuerlig forbedringsarbeid. NAV forplikter å stille oss i utviklingstakten for digitalisering, innovative arbeidsmetodikker og behov i samfunnet generelt.

IKT

Det har vært en utfordring å få til alle kontakter mellom stat og kommune når det gjelder IKT. Det har vært en utfordring å få tilganger i kommunale systemer for de statlige lederne. En del utfordringer ift. brannmurer på statlig side har også vært krevende. Vi opplever at Lofoten IKT er svært behjelpelig med store og små utfordringer som måtte oppstå. Lofoten IKT har vært avgjørende for at NAV Lofoten har lyktes så bra – også på det datatekniske området. 3 av 4 kommuner har Framsikt som regnskap-/ rapporteringssystem. I dagens tilganger og system i Framsikt kommer en ikke inn i mer enn en Framsikt pr e-postadresse. Det betyr at kun vertskommunen har tilgang til felles Framsikt. Dette er krevende for rapportering og oversikten samarbeidskommunen skal ha. Det jobbes pr. tiden med å finne en løsning på dette.

Revidering av vertskommuneavtalen

Som vertskommune erkjenner vi at rapportering til samarbeidskommunene ikke har vært tilfredsstillende eller i tråd med forventningene. Derfor foreslås en justering av rutinene rundt rapportering og refusjonskrav for å møte samarbeidskommunenes behov og ønsker. Denne endringen av vertskommuneavtalen er foreslått for å få bedre rutine på fakturering og rapportering til samhandlende kommuner. Følgende revidering er foreslått:

Vertskommuneavtalen pkt. 4.2 Regnskap (gjeldende avtale):

«Vertskommunen fører regnskap for tjenestens drift. Regnskapet følger bestemmelsene som gjelder for interkommunalt samarbeid og føres i vertskommunens driftsregnskap. Ved inngåelse av et vertskommunesamarbeid vil det bli opprettet fire distrikt i det som da vil være en felles fagapplikasjon. Utgifter som gjelder kommunale tiltak og ytelser utbetales av Vestvågøy kommune. Øvrige kommuner foretar kvartalsvise innbetalinger til Vestvågøy kommune basert på historisk forbruk. Differanse i forhold til innbetalinger/utbetalinger avregnes hvert tertial»

Forslag til nytt punkt 4.2 Regnskap:

«Vertskommunen fører regnskap for tjenestens drift. Regnskapet følger bestemmelsene som gjelder for interkommunalt samarbeid og føres i vertskommunens driftsregnskap. Ved inngåelse av et vertskommunesamarbeid vil det bli opprettet fire distrikt i det som da vil være en felles fagapplikasjon. Utgifter som gjelder kommunale tiltak og ytelser utbetales av Vestvågøy kommune.

Vestvågøy kommune fakturerer månedlig i henhold til vedtatt budsjett. Det vil bli ettersendt korrigeringsfaktura i henhold til årsplan. Årsplan vedtas årlig.

Forslag til årsplan. Kvartalsvis avregning:

- 1. kvartal – korrigeringsfaktura sendes nest siste uke i mai
- 2. kvartal – korrigeringsfaktura sendes nest siste uke i august
- 3. kvartal – korrigeringsfaktura sendes nest siste uke i november
- 4. kvartal – korrigeringsfaktura sendes siste uke i januar
-

Tertialrapport:

- 1. Tertial Juni
- 2. Tertial September
- 3. Tertial November
-

Årsmelding – Skriv ferdig nest siste uke i mars.»

Vertskommuneavtalen pkt. 4.3 Fordeling av utgifter (gjeldende avtale):

«Driftsutgiftene til fellesløsningen fordeles slik mellom deltakerkommunene:

Etableringsperioden for NAV Lofoten er satt til to år fra iverksettelse. I denne perioden skal den enkelte kommune svare for sine lønnsutgifter til stillingshjemler i dagens NAV kontor. Det samme gjelder statlige stillingshjemler som Nav Nordland dekker. Driftsutgifter fordeles etter prosentvis andel av årsverk i det nye kontoret pr. 01.01.2021.

Deltakerkommunene er enige om at vertskommunens administrative merkostnader må kompenseres. Merkostnaden fastsettes etter nærmere gjennomgang og vurdering i driftsstyret for vertskommunesamarbeidet. Administrativ merkostnad skal årlig vurderes.

Etter senest to år skal driftsform og organisering evalueres. Overgang til fordeling av lønns og driftskostnader etter folketall pr. 1. januar i regnskapsår skal da vurderes.

Effektivisering kan skje forutsatt enighet i partnerskapet, at tjenestetilbudet opprettholdes og at dagens relative fordeling av arbeidsplasser og andre ressurser mellom de ulike lokasjoner opprettholdes.

Vertskommunens andel av lederlønn fordeles mellom kommunene og NAV Nordland som prosentvis andel av kommunale og statlige årsverk.

Vertskommunen fakturerer kvartalsvis akonto med utgangspunkt i vedtatt budsjett, mens endelig avregning skjer ved fakturering for 4. kvartal»

Forslag til nytt punkt 4.3 Fordeling av utgifter:

«Driftsutgiftene til fellesløsningen fordeles slik mellom deltakerkommunene:

Etableringsperioden for NAV Lofoten er satt til to år fra iverksettelse. I denne perioden skal den enkelte kommune svare for sine lønnsutgifter til stillingshjemler i dagens NAV kontor. Det samme gjelder statlige stillingshjemler som Nav Nordland dekker. Driftsutgifter fordeles etter prosentvis andel av årsverk i det nye kontoret pr. 01.01.2021.

Deltakerkommunene er enige om at vertskommunens administrative merkostnader må kompenseres. Merkostnaden fastsettes etter nærmere gjennomgang og vurdering i driftsstyret for vertskommunesamarbeidet. Administrativ merkostnad skal årlig vurderes.

Etter senest to år skal driftsform og organisering evalueres. Overgang til fordeling av lønns

og driftskostnader etter folketall pr. 1. januar i regnskapsår skal da vurderes.

Effektivisering kan skje forutsatt enighet i partnerskapet, at tjenestetilbudet opprettholdes og at dagens relative fordeling av arbeidsplasser og andre ressurser mellom de ulike lokasjoner opprettholdes.

Vertskommunens andel av lederlønn fordeles mellom kommunene og NAV Nordland som prosentvisandel av kommunale og statlige årsverk.

Vertskommunen fakturerer kvartalsvis akonto med utgangspunkt i vedtatt budsjett, mens endelig avregning skjer ved fakturering for 4. kvartal. « Se ovenfor

Vertskommuneavtalen pkt. 5.1 Rapportering (gjeldende avtale):

«NAV Lofoten skal rapportere til deltagerkommunene om ressursbruk, tilstand og prioriteringer i forbindelse med kommunens budsjettbehandling og gjennom de årlige regnskaper og årsmeldinger, og ved hvert tertial i regnskapsåret. Vertskommunen har ansvar for innrapportering av all statistikk, brukerdata og andre opplysninger knyttet til tjenesten til statlige myndigheter og SSB.»

Forslag til nytt punkt 5.1 Rapportering:

«NAV Lofoten skal rapportere til deltagerkommunene om ressursbruk, tilstand og prioriteringer i forbindelse med kommunens budsjettbehandling og gjennom de årlige regnskaper og årsmeldinger, og ved hvert tertial i regnskapsåret i henhold til vedtatt årsplan. Årsplanen vedtas i forbindelse med budsjettarbeidet og skal være klar senest i november. Vertskommunen har ansvar for innrapportering av all statistikk, brukerdata og andre opplysninger knyttet til tjenesten til statlige myndigheter og SSB.»

KOSTRA-rapportering for NAV områdene ivaretas av NAV Lofoten på vegne av alle kommunene

Intern Evaluering 2022 og 2023

NAV Lofoten gjennomførte en intern evaluering for ansatte både i 2022 og 2023, se vedlegg. Dette ble gjennomført med et spørreskjema likelydende begge årene, se vedlegg. Undersøkelsen hadde som mål å avstemme for retning. Resultatene tilsa at ansatte opplevde det utfordrende å ikke ha egen tilstedeværende leder hver dag. Det samme gjaldt for de som ble ansatt i vertskommunen etter mange år i en av samarbeidskommunene. Det var en stor prosess hvor alle måtte tilvenne seg ny organisering og jobbe på mer digitale flater. NAV Lofoten har en personalsamling i året der vi jobber med aktuelle utfordringer og muligheter for forbedring etter evalueringene, og erfaringen er at ting går seg til etter hvert.

Fordrevne fra Ukraina mars 2022

Denne utfordringen kom når organisasjonen var som mest sårbare. Her fikk NAV Lofoten også testet lokasjonene og samhandling i praksis. Det er krevende at hver kommune har organisert og jobber med flyktninger på ulikt vis, men vi søker å lære av hverandre og finne felles løsninger. I Vågan får flyktningene sosialhjelp i påvente av plass på norskopplæringen i klasserom. Dette påvirker sosialhjelpsutbetalingen for Vågan med høyere utbetalinger for denne gruppen. Vestvågøy yter ventelønn i påvente av norskopplæring som utbetales via flyktningetjenesten og i Flakstad starter

alle på digital norskopplæring med en gang de kommer til kommunen og får introduksjonslønn med en gang. Flakstad kjører kun digital norskopplæring. I Vestvågøy er digital norskopplæring et supplement til ordinær klasseromsundervisning.

Vi jobber fortsatt for å få en mer lik tilnærming til denne utfordringen mellom kommunene.

Tilsyn

NAV Lofoten har siden oppstart fått tre tilsyn. Tilsynene ble meldt av arbeidstilsynet, statsforvalter og riksrevisjonen. Det har vært svært krevende å få tilsyn fra 3 tilsynsmyndigheter i oppstarten av en ny organisasjon.

Arbeidstilsynet 27 september 2022

Hensikten med tilsynet; Psykiske plager og muskel- og skjelettplager er alvorlige utfordringer i norsk arbeidsliv. «Hensikten med tilsynet er å kontrollere hvordan dere jobber for å forebygge at arbeidstakerne i virksomheten får slike arbeidsrelaterte plager. Vi vil spesielt se på hvordan dere organiserer arbeidet i virksomheten og hvordan dere kartlegger og risikovurderer psykososiale og organisatoriske faktorer, siden vi vet at systematisk arbeid med disse arbeidsmiljøfaktorene kan

redusere arbeidsrelaterte plager.» 2 av 4 lovbrudd er lukket.

NAV Lofoten fikk varsel om tilsyn fra Arbeidstilsynet i brev av 08.09.22

Arbeidstilsynets kom på tilsynsbesøk ved NAV Lofoten 27.09.22.

Etter at NAV Lofoten hadde sendt inn forslag til løsning på det som vi hadde fått pålegg om, fikk vi godkjent 2 av 4 pålegg.

1. Pålegg - Psykososiale og organisatoriske faktorer –kartlegging og risikovurdering.

Vedtatt (frist utsatt) 31.12.2023. Ikke oppfylt

2. Pålegg - Psykososiale og organisatoriske faktorer – plan og tiltak.

Vedtatt (frist utsatt) 31.12.2023. Ikke oppfylt

3. Pålegg - Vold, trusler om vold og uheldige belastninger - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan. Vedtatt (frist utsatt) Oppfylt.
4. Pålegg - Tids- og arbeidspress - kartlegging, risikovurdering, plan og tiltak. Oppfylt.

Pålegg 1 og 2 som ikke er oppfylt, er det en løpende prosess rundt som forutsettes løst i nærmeste fremtid.

Statsforvalter

Bruk av sosialtjenesteloven §20a – vilkår om aktivitet for personer under 30 år – Vestvågøy. Ingen avvik funnet.

Riksrevisjonen

Riksrevisjonen ønsker å undersøke myndighetenes arbeidsrettede bistand til unge utenfor arbeidslivet. De vil blant annet undersøke i hvilken grad unge som står utenfor arbeidslivet får arbeidsrettet bistand av NAV som fører til overgang til arbeid eller utdanning, samt i hvilken grad unge med psykiske helseutfordringer – og som mottar arbeidsrettet bistand – får helhetlig og koordinert oppfølging av NAV og helsevesenet. Undersøkelsen er avgrenset til unge i alderen 18 til 29 år, og undersøkelsesperioden er fra 2018 til 2022. Undersøkelsen var landsdekkende slik at NAV Lofoten har ikke fått noe eget svar.

<https://www.riksrevisjonen.no/rapporter-mappe/no-2023-2024/arbeidsretta-bistand-fra-styresmaktene-til-unge-utanfor-arbeidslivet/>

Formål med vertskommunesamarbeid

Bedre tjenester for brukerne i kommunen

Ansatte har nå mulighet til å kompetanseheve seg innenfor ett området og slik øke vår spesialkompetanse. Dette sikrer høyere kvalitet og bedre tjenester for innbyggerne i Lofoten. Saksmengden i NAV Lofoten har økt kraftig, men på grunn av innføring av Digisos (et felles digitalt fagsystem), har dette forenklet saksbehandlingen slik at saksbehandlingstiden har gått ned i alle kommunene. Forenklingen har gått på at innbyggerne kan sende inn søknad om økonomisk sosialhjelp digitalt med vedlegg til NAV Lofoten, når på døgnet det måtte passe dem. Det betyr også at en veileder kan sitte på hvilken som helst lokasjon i NAV Lofoten og behandle saker for alle kommunene. Tidligere gav noen innbyggere tilbakemelding om at det var krevende at «naboen» behandlet deres sosialsøknad. Dette er ingen utfordring lenger, da veiledere fra de minste kommunene ikke behandler saker fra egen kommune. Ingen trenger å oppleve habilitetsutfordringer.

Med NAV Lofoten har alle kommunene nå fått tilgang på like tjenester i hele Lofoten. Dette gjelder gjeldsrådgivning, IPS og tiltaket Arbeid med støtte. NAV Lofoten har totalt sett gitt ett større fagmiljø slik at det er rom for de gode refleksjonene og vurderingene rundt krevende saker. NAV Lofoten gir flere ansatte mulighet til å delta på større fagsamlinger og fagmiljøet oppleves sterkere og tryggere. Søknader blir behandlet selv om det er fravær på en eller flere av lokasjonene. Nav Lofoten har utarbeidet felles rutiner som sikrer likebehandling for innbyggerne i Lofoten

Flere i arbeid og færre på stønad

Krisen ifm. invasjon i Ukraina har påvirket svært mye av driften siden oppstart av vertskommunesamarbeidet. Det samme har dyrtiden med økte rente, dyrere mat, dyrere strøm m.m. NAV Lofoten registrerer økt mengde tvangssalg av bolig og formuesgjenstander samt at forbruksgjeld til privatpersoner øker og er mer u håndterlig. Flere av våre innbyggere har behov for NAV sine tjenester. NAV jobber systematisk for å gi mennesker muligheter og at flere skal komme i arbeid og/eller aktivitet. Statistikken viser at vi er på rett vei og har klart å øke overgangen til arbeid siden oppstart av vertskommunesamarbeidet i 2022

Øke habilitet og rettssikkerhet i saksbehandlingen

Ansatte fra de minste kommunene behandler ikke saker fra egen kommune. Dersom det er habilitet\opplevd habilitet i de større kontorene, har NAV Lofoten flere å spille på.

Sikre enhetlige forvaltningspraksis

Vi har felles fagansvarlige som sikrer lik forvaltning og godkjenner vedtak i alle kommunene. Videre har NAV Lofoten utarbeidet felles rutiner for å sikre lik forvaltning og skjønnsutøvelse til alle innbyggerne i Lofoten.

Effektiv og stabil drift

Ved fravær har vi benyttet ansatte på tvers av kommunegrensene slik vertskommunesamarbeidet gir oss mulighet til. Når det har vært stort fravær ved en lokasjon, har de øvrige kunnet jobbe for denne lokasjonen. På den måten har NAV Lofoten sikret at driften har gått tilnærmet normalt også i ferier og ved større fravær. Noen av de viktigste kriteriene ved å opprette verskommunesamarbeid, var å få mer robuste tjenester, redusere sårbarhet, større fagmiljø og like tjenester i hele Lofoten. Dette har NAV Lofoten klart ved å sikre:

- Ett felles fagsystem som gjør at vi kan behandle saker på tvers av kommunegrensene.
- Saksbehandlingen er ikke avhengig av om noen er fraværende – alle jobber for hele Lofoten.
- Ferieavvikling dekkes opp av fellesskapet.
- NAV Lofoten har fått digitale systemer slik at bruker ikke trenger møte opp fysisk, men kan kontakte NAV Lofoten digitalt hele døgnet.
- Hele Lofoten får tilgang på samlet kompetanse, ansatte kan spesialisere seg istedenfor å være generalist på et lite kontor.
- Innbyggerne kan oppsøke NAV Lofoten uansett hvilken kommune de bor i (Moskenes kan gå til Leknes, Leknes til Svolvær osv.)
- Habilitetsutfordringer – både juridisk og opplevd habilitet er løst ved at veiledere fra små kommuner ikke saksbehandler saker i egen kommune. Dersom NAV-leder er inhabil, er hele kontoret inhabil. Dette løses ved bistand fra settekontor. Dersom en ansatt er inhabil, kan en annen ansatt behandle saken

Vernerunde og Arbeidsmiljøplan

NAV Lofoten gjennomfører vernerunde sammen med verneombudene hvert år, der vi går igjennom resultatene og ligger handlingsplan med prioriteringer i etterkant. Vi oppsummerer også kontorets HMS-arbeid med en egen arbeidsmiljøplan med ulike aktiviteter som skal gjennomføres til bestemte tidspunkt. Denne er alle ansatte med å utarbeide og er tema på hvert MBA-møte. Vi har også faste avtaler med bedriftshelsetjenesten med faste tema hvert år – blant annet ROS-analyse og arbeidsmiljødugnad. Vernetjenesten er deltakere i NAV MBA.

Vi mener det er viktig å jobbe kontinuerlig med et godt arbeidsmiljø der den enkelte blir ivaretatt. Kulturbygging og styrking av lagfølelsen er et arbeid som fortsatt trenger oppmerksomhet og vi erkjenner at vi har et stykke igjen før vi er der vi ønsker å være for opplevelsen av ETT samlet NAV Lofoten.

Bakgrunn og problemstilling

NAV Lofoten ble etablert 1. januar 2022 etter anbefaling fra en prosjektgruppe bestående av representanter fra kommunene Flakstad, Moskenes, Vestvågøy og Vågan. NAV Lofoten ivaretar både statlige og kommunale tjenester for disse kommunene under et vertskommunesamarbeid, der Vestvågøy er vertskommune. Samarbeidet er regulert av en vertskommuneavtale, og det gjennomføres regelmessige samarbeidsmøter mellom partene. Organiseringen av NAV Lofoten omfatter tre avdelinger som dekker hele Lofoten, med tjenester som sosialtjenester, arbeidsmarkedstiltak, og oppfølging av sykemeldte. Kontoret har lokasjoner i Moskenes, Vestvågøy, Vågan og i Flakstad etter behov. NAV Lofoten håndterer saker på tvers av kommunegrensene for å sikre lik behandling og redusere habilitetsutfordringer. Det har vært utfordringer knyttet til IKT-samarbeid mellom stat og kommune, men Lofoten

IKT har vært viktig for å løse disse problemene. Evaluering og påfølgende revidering av vertskommuneavtalen er foreslått for å forbedre rutiner for rapportering og fakturering mellom kommunene. NAV Lofoten har opplevd utfordringer ved oppstart, blant annet knyttet til tilsyn fra arbeidstilsynet og den økte belastningen som følge av flyktningkrisen i Ukraina. Til tross for utfordringer har NAV Lofoten styrket tjenestene, sikret flere i arbeid, og skapt en mer robust og enhetlig tjeneste i hele regionen.

Konklusjon

Det er svært krevende å starte opp en ny organisasjon, med ny ledergruppe, få felles rutiner, nye måter å samhandle på og ikke minst få en felles kultur. NAV Lofoten har 2 styringslinjer – en kommunal og en statlig med sine regelverk, budsjetter og oppdragsbrev. Det har vært en del uro rundt at ansatte som jobber med de samme tingene, har de samme krav til leveranse, men får ulike betingelser. Ut fra dette har etableringen tatt mye lengre tid enn forutsatt. Vi har jobbet aktivt med utfordringen, jobbet tett sammen med MBA og funnet løsninger underveis. NAV Lofoten har et svært godt arbeidsmiljø. Både de statlige og kommunale arbeidstakerorganisasjonene/verneombud og arbeidsgiver, samt kollegaer imellom samhandler godt og er rause mot hverandre. NAV Lofoten er på rett vei og har allerede styrket kommunene ift. likebehandling, kompetanse og habilitetsutfordringer. Ut fra dette mener NAV Lofoten at organisasjonen bør fortsatt videreutvikles og bli enda mer effektiv og levere gode tjenester til alle kommunene.

Lena Christina Hansson
Rådmann

Lena Christina Hansson
rådmann



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 27/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

Innstilling til v e d t a k:

Møteplan for 2025 fastsettes som følger:

1. 19. Februar
2. 21. Mai
3. 10. september
4. 12. November

Saken gjelder:

Fastsettelse av kontrollutvalgets møter 2025

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget bør sette opp en møteplan for 2025, slik det tidligere har vært praksis å gjøre.

Datoene/dagene i innstillingen til møteplan for 2025 er det tatt utgangspunkt i møtefrekvens og datoene som har vært inneværende år.

I møte i januar behandles årsplan for 2025, samt årsrapport for 2024. I møte den 21.5.25, tas det sikte på å behandle årsregnskap og årsmelding for 2024.

Svolvær, den 07.11.24

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 28/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Sakene tas til orientering.

Saken gjelder:

Referatsaker

Vedlegg:

1. Vedtak i sak 92/24 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028
2. Innbydelse til NKRF kontrollutvalgskonferanse januar 2025
3. Statsforvalteren i Nordland - Tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap i Flakstad kommune
4. Reglement for Flakstad kommunes kontrollutvalg.
5. Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene.

Saksutredning:

Pkt. 1-5: Det vises til vedlegg.

Svolvær, 11.11.2024

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



SAKSGANG

Utvalg/Styre	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	30.10.2024	092/24

Kontrollutvalgsets sak 17/24 - plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
20.09.2024	Kontrollutvalgssak 17/24; Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028	1402220
20.09.2024	Flakstad brev 2024.09.18 KU-sak 17-24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028	1402221

Rådmannens innstilling:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:
 - a) Samarbeidsavtaler/vertskommunesamarbeid
 - b) Pleie- og omsorgstjenesten
 - c) Offentlige anskaffelser
 - d) Skolemiljø; opplæringslovens kapittel 12
2. Det gjennomføres ikke eierskapskontroll for perioden 2024 til 2028.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

30.10.2024 Kommunestyret

Enstemmig vedtatt.

KS- 092/24 Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028: a)
 - a) Samarbeidsavtaler/vertskommunesamarbeid
 - b) Pleie- og omsorgstjenesten
 - c) Offentlige anskaffelser

- d) Skolemiljø; opplæringslovens kapittel 12
- 2. Det gjennomføres ikke eierskapskontroll for perioden 2024 til 2028.
- 3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget protokollerte følgende vedtak i møte 18.09.2024 under behandlingen av sak 17/24:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:

- a) Samarbeidsavtaler/vertskommunesamarbeid
- b) Pleie- og omsorgstjenesten
- c) Offentlige anskaffelser
- d) Skolemiljø; opplæringslovens kapittel 12

2. Det gjennomføres ikke eierskapskontroll for perioden 2024 til 2028.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Lena Christina Hansson
Rådmann

Lena Christina Hansson
rådmann



NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2025

[Tilbake til kursoversikten](#)

Vi har gleden av å invitere til NKRFs 21. Kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025 og som vanlig i The Qube på Gardermoen.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Sist oppdatert: 31.10.2024

Nøkkelinno

Fra/til

29.1–30.1

Påmeldingsfrist

17.12

Pris

Kr 8 700 eks. mva. med overnatting (inkl. frokost og middag) (ikke-medl.: kr 9 200 eks. mva.)

Kr 6 840 eks. mva. uten overnatting og middag (ikke-medl.: kr 7 340 eks. mva.)

Kr 1 208 eks. mva. for overnatting (inkl. middagsbuffet 28.1.2025 og frokost 29.1.2025) fra 28. til 29. januar 2025

Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.

Sted

[Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen](#)

Varighet

29.1.: 10.00 - 17.00 | 30.1.: 09.00 - 13.00

Etterutdanning

11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

Hovedprogram | Onsdag 29. januar 2025

09.00	Registrering og enkel servering	∨
10.00	Velkommen Konferansier Håkon Haugsbø og daglig leder Rune Tokle, NKRF	∨
10.10	Åpning TBA	
10.30	Pause og utstilling	
10.50	Välfärdsbrottslighet, otillåten påverkan, kriminell ekonomi och kriminella nätverk Christina Kiernan, Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)	∨
12.05	Pause og utstilling	
12.25	Velferdssamfunnet mot vippepunktet? Ulf Andersen, statistikksejef i NAV	∨
13.00	Lunsj og utstilling	

14.00	Fra vugge til grav – kommunale tjenester for framtida Hilde Singsaas, direktør i Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) Frank Jenssen, statsforvalter i Trøndelag Håvard Moe, seniorrådgiver i KS Konsulent	▼
15.00	Pause og utstilling	
15.20	Tillit er den nye oljen Alexander W. Cappelen, professor ved Norges Handelshøyskole (NHH)	▼
16.00	Pause og utstilling	
16.20 - 17.00	Den etiske kommunen – finnes den? Dagfinn Høybråten, leder av Kommunesektorens etikkutvalg	▼

Minikurs | Onsdag 29. januar 2025

Valgfritt tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.50 - 12.05	A. Gode bestillinger av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller Ellen Halsbogg Lange, seniorrådgiver i NKRF Ragnhild Aashaug, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS og nestleder i NKRF	▼
----------------------	--	---

Middagsarrangement i The Qube | Onsdag 29. januar 2025

19.30	Aperitif og middag med underholdning. Middagsarrangementet foregår i The Qube , hvor også selve konferansen finner sted.
--------------	--

Hovedprogram | Torsdag 30. januar 2025

09.00	Kunstig intelligens – muligheter og utfordringer Eirik Solheim	▼
--------------	--	---

09.45	Pause og utstilling	
10.05	TBA	
11.00	Pause og utstilling	
11.20	TBA	
12.05	Pause og utstilling	▼
12.25	Kommunen og kontrollutvalget Agnar Kaarbø, politisk redaktør i Kommunal Rapport	▼
13.00	Lunsj	▼

Minikurs | Torsdag 30. januar 2025

Valgfrie tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.05 - 11.00	B. Økonomistyringssystemene og de økonomiske rammene for kommunene Knut Erik Lie, seniorrådgiver i NKRF og utredningsleder i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS)	▼
11.20 - 13.00	C. Forstå det kommunale regnskapet Inger Anne Ankersen, Viken kommunerevisjon IKS	▼

Det tas forbehold om endringer i programmet.

Påmeldingsskjema

Selskap/enhet



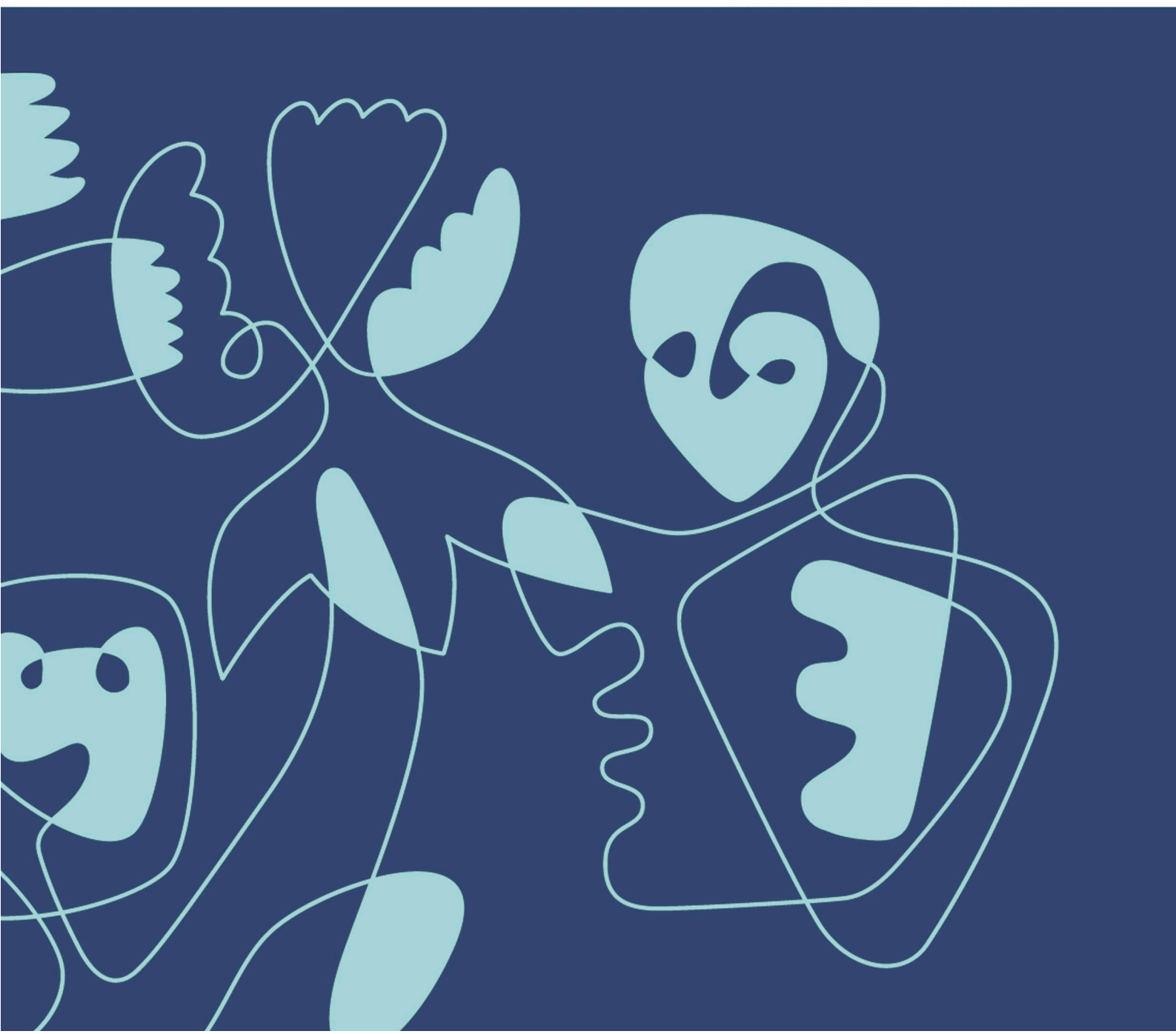
Statsforvalteren i Nordland

Nordlaanten Staatehaaltoje
Nordlánda Stáhtaháldadiddje

3

Rapport

Tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap i
Flakstad kommune – tilsynsdato 11.06.24



Innhold

1. Innledning.....	3
2. Hovedinntrykk.....	3
3. Resultater fra tilsynet.....	4
4. Gjennomføring av tilsynet.....	4
4.1 Deltakere.....	5
4.2 Dokumentunderlag	5

1. Innledning

Rapporten er utarbeidet etter tilsyn i Flakstad kommune den 11. Juni 2024. Tilsynet ble gjennomført med hjemmel i lov av 25.06.10 om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven), § 29 og forskrift av 22.08.11 om kommunal beredskapsplikt, § 10. Dette er særlovsbestemmelser som gjør at kommunelovens bestemmelser om statlige tilsyn i kap. 30 kommer til anvendelse.

Hensikten med tilsynet var å kontrollere hvordan kommunen etterlever bestemmelsene om kommunal beredskapsplikt, og tilsynet hadde hovedfokus på følgende forskriftsbestemmelser:

- Helhetlige ROS-analyse, jf. forskriftens § 2
- Kommunens helhetlige og systematiske arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap, jf. forskriftens § 3
- Overordnet beredskapsplan, jf. forskriftens § 4
- Oppdatering/revisjon, jf. forskriftens § 6
- Øvelser og opplæring, jf. forskriftens § 7
- Evalueringer etter øvelser og uønskede hendelser, jf. forskriftens § 8
- Krav om skriftlig dokumentasjon, jf. forskriftens § 9

Tilsynet er gjennomført som systemrevisjon, der følgende hovedelementer inngår: gjennomgang av innsendte dokumenter, tilsynsbesøk med fire intervju og utarbeidelse av rapport. Tilsynet er samordnet med og inngår som en del av Statsforvalterens planlagte tilsynsvirksomhet for inneværende år.

2. Hovedinntrykk

Flakstad kommune har en samkjørt og kompetent kriseledelse med lang erfaring, samt en dyktig beredskapskoordinator. De overordnede beredskapsplaner holder godt nivå. Helse- og omsorgsområdet har også gode planer, som kjenner sine roller og sitt ansvar. Kommunen har bevist god krisehåndtering ved flere anledninger.

Kommunen har en helhetlig ROS-analyse fra 2018. Den er ikke revidert. Flakstad kommune har avventet slutføring av FylkesROS før igangsetting av egen ROS, noe vi synes er fornuftig.

Ved overgang fra krisehåndteringssystemet CIM til Rayvn gikk flere evalueringsrapporter tapt. Det er viktig at det evalueres godt etter både øvelser og hendelser og at eventuelle forbedringspunkter blir innlemmet i Oppfølgingsplan med ansvarlig og tidsfrist. Dette sikrer at læring blir tatt vare på.

3. Resultater fra tilsynet

I rapporten benyttes følgende definisjoner på funn som blir gjort under tilsynet:

- Avvik er manglende etterlevelse av krav fastsatt i bestemmelsene om kommunal beredskapsplikt i sivilbeskyttelsesloven og i forskrift til kommunal beredskapsplikt.
- Merknad omhandler funn det er grunn til å påpeke for å sikre forbedring i kommunens etterlevelse av kommunal beredskapsplikt. Merknad kan gi avvik ved neste tilsyn dersom det ikke er forbedret.

Tilsynet medført ett avvik og en merknad:

Avvik 1

Flakstad kommunes helhetlige Risiko- og sårbarhetsanalyse oppfølger ikke kravene i forskriften.

Avviket gjelder følgende myndighetskrav:

- Lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven) § 14 og forskriftens § 6.

Begrunnelse:

ROS-analysen skal oppdateres i takt med revisjon av kommunedelplaner. jf. [lov 27. juni 2008 nr. 71](#) om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven) [§ 11-4](#) første ledd, og for øvrig ved endringer i risiko- og sårbarhetsbildet.

Merknad 1

Kommunen skal etter øvelser og uønskede hendelser evaluere krisehåndteringen. Der evalueringen gir grunnlag for det skal det foretas nødvendige endringer i risiko- og sårbarhetsanalysen og beredskapsplaner. Jf. Forskrift om kommunal beredskapsplikt §8.

Begrunnelse

Kommunen har ikke evaluert siste øvelse og bør ha et system for å følge opp forbedringspunkter for eksempel ved at disse blir innlemmet i Oppfølgingsplan.

4. Gjennomføring av tilsynet

Tilsynet ble varslet ved Statsforvalterens brev av 08.02.24. Tilsynet ble gjennomført den 11.06.24 fra kl. 09.00 til kl. 14.30 med åpningsmøte, 4 intervju og sluttmøte.

4.1 Deltakere

Tabellen nedenfor viser hvilke personer fra kommunen som har vært involvert i tilsynet.

Navn	Funksjon	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Einar Benjaminsen	Ordfører	X	X	X
Lena Hansson	Rådmann	X	X	X
Tina E. Figenschau	Kommunalsjef Helse og velferd	X	X	X
Tone S. Knutsen	Beredskapskoordinator	X	X	X
Jørn Aarsland	Næringssjef	X		X

Fra Statsforvalteren deltok rådgiver Sindre Olufsen Midtbø og seniorrådgiver Tom Mørkved (tilsynsleder).

4.2 Dokumentunderlag

Plan/dokument	Vedtatt/opdatert
Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse	2018
Overordnet beredskapsplan	2024
Oppfølgingsplan beredskap	2024
Plan psykososialt kriseteam	2023
Smittevernplan	2020
Planstrategi	2024-2027
Evalueringer av øvelser og hendelser	
Plan for helsemessig og sosial beredskap	2024
Beredskapsplan evakuering	2020
Plan for evakuering	2020
Atomberedskapsplan	2024
Krisekommunikasjonsplan og befolkningsvarsel	2024
Beredskapsplan for legetjenesten i Flakstad	2021
ROS helse	
ROS Myrland	
Samarbeidsavtale helsefelleskap	

Bodø, 2. august 2024

Tom Mørkved
Seniorrådgiver (tilsynsleder)

Sindre Olufsen Midtbø
seniorrådgiver



REGLEMENT FOR FLAKSTAD KOMMUNES KONTROLLUTVALG

§ 1 Formål

Kontrollutvalget er et lovpålagt utvalg og kommunestyrets redskap for demokratisk tilsyn og kontroll for å sikre at den kommunale virksomheten skjer i tråd med gjeldene lover og regler, og kommunens egne planer, retningslinjer og vedtak. Kontrollutvalgets oppgaver er regulert i lov og forskrift samt i kommunens eget regelverk.

Kontrollutvalget skal gjennom sitt arbeid fremstå som et kompetent, uavhengig, objektivt og synlig organ med høy integritet.

§ 2 Valg, sammensetning og organisering av kontroll- og tilsynsfunksjonen

Kontrollutvalget består av 5 medlemmer og skal velges på det konstituerende kommunestyre.

Et medlem skal velges blant kommunestyrets medlemmer, de øvrige medlemmer og varamedlemmer velges etter forslag fra partigruppene og kan, men trenger ikke å være kommunestyrerepresentanter eller medlemmer av et parti. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.

Kontrollutvalgets leder legger frem kontrollutvalgets saker til kommunestyret på vegne av kontrollutvalget. Kontrollutvalgets leder kan delegere møte og taleretten til et av de andre medlemmene jf. kommuneloven § 23-2.

Kommunestyret kan foreta suppleringsvalg dersom et medlem mister valgbarhet eller av andre grunner innvilges fritak fra vervet. Kommunestyret kan når som helst foreta nyvalg av kontrollutvalg. Hvis kommunestyret ønsker å skifte ut ett eller flere medlemmer skal alle medlemmene velges på nytt.

§ 3 Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kommunestyret kan be utvalget om å utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne.

Forvaltningsrevisjon (Kommuneloven § 23-3)

Kontrollutvalget skal, basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av de mest sentrale områdene for forvaltningsrevisjon den kommende fireårsperioden. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget skal bestille forvaltningsrevisjoner i henhold til planen og i dialog med valgte revisor.

Eierskapskontroll (Kommuneloven § 23-4)

Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av eierskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget skal bestille eierskapskontroll i henhold til planen og i dialog med valgte revisor.

Rapportering til kommunestyret (Kommuneloven § 23-5)

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Oppfølging av vedtak (Kommuneloven § 23-2 e)

Kontrollutvalget skal påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp.

Granskninger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ eller etter vedtak i kommunestyret foreta granskninger eller undersøkelser av kommunens virksomhet.

Kontrollutvalget skal ikke opptre som klageorgan i enkeltsaker og har ikke myndighet til å overprøve politiske prioriteringer foretatt av kommunestyrets folkevalgte organer. Hvis politiske vedtak er i strid med lov eller regelverk kan kontrollutvalget gjøre oppmerksom på dette. Kontrollutvalget har ikke instruksjonsmyndighet overfor kommunens administrasjon, men kan kreve enhver opplysning eller redegjørelse uten hinder av taushetsplikten.

§ 4 Sekretariatet (Kommuneloven § 23-7)

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et sekretariat som tilfredsstiller utvalgets behov. Sekretariatet er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret fastsetter sekretariats ordning for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets sekretariat skal være uavhengig av administrasjonen og revisjonen. Sekretariatet har ansvar for at saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet. I tillegg har sekretariatet blant annet ansvar for løpende saksbehandling, så som innkalling til møter, funksjon som møtesekretær, føring av protokoll samt følge opp vedtak og saker på vegne av utvalget.

§ 5 Revisjon

Kontrollutvalget skal i samråd med kommunestyret legge opp til en revisjonsordning som er tilpasset kommunestyrets tilsynsbehov og kommunens egen organisering og internkontroll.

Kommunestyret velger selv revisjonsordning og revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.

§ 6 Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen om årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3, tredje ledd til kommunestyret. Budsjettet omfatter kontrollutvalget, kontrollutvalgets sekretariat og revisjon.

§ 7 Saksbehandlingen i kontrollutvalget

Møtene avvikles i henhold til kommunelovens kapittel 11.

Kontrollutvalget treffer sine vedtak i møter og det føres protokoll fra møtene, som blir lagt på kommunens hjemmesider.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, hvis ikke annet følger av lovbestemt taushetsplikt jfr. kommunelovens § 11-15.

Møteinnkalling med sakliste og sakspapirer, sendes utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, kommedirektøren og revisor senest en uke før møtet.

Kontrollutvalget kan avvikle møter utenom møteplanen dersom lederen eller minst to av medlemmene krever det. I særlige tilfeller kan utvalget gjennomføre møter som videokonferanse, telefonmøte eller lignende, men det må sikres at sakene få en forsvarlig saksbehandling og at hensynet til åpne møter kan ivaretas.

Om inhabilitet for utvalgets medlemmer og om fritak for å delta i behandlingen av en sak, gjelder bestemmelsene i kommunelovens § 11-10 og § 11-11. Det vises ellers til forvaltningslovens kap. II. Medlemmene er selv ansvarlig for å meddele om eventuell inhabilitet og orientere sekretariatet i god tid på forhånd.

Kontrollutvalget kan avvikle høringer innenfor sitt ansvarsområde. Med høring menes et møte i utvalget der utvalget mottar muntlige forklaringer fra personer som er innkalt for å få belyst ei spesiell sak eller et saksområde. Høringer blir avviklet etter egne regler, som er vedlagt dette reglementet.

§ 8 Informasjon og rapportering

Kontrollutvalget skal ha en aktiv dialog med kommunestyret og rapportere til dette ved behov. Utvalget skal minst én gang i året legge fram en rapport om virksomheten i utvalget.

§ 9 Media

Kontrollutvalgets leder står for kontakten med media på vegne av utvalget. Kontrollutvalget kan fastsette en egen mediestrategi for arbeidet i utvalget.

§ 10 Endringer - Ikrafttredelse

Reglement for kontrollutvalget fastsettes - og trer i kraft etter vedtak i kommunestyret. Kontrollutvalget kan fastsette skriftlige rutiner for utvalgets arbeid.

VEDLEGG TIL REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I FLAKSTAD KOMMUNE

REGLER FOR AVVIKLING AV HØRINGER I KONTROLLUTVALGET

1. Formål

Formålet med disse reglene er å sikre kontrollutvalget informasjonsbehov, en god framdrift i høringen og trygge den enkelte deltakers rettstrygghet.

2. Åpne høringer, og når høringene kan lukkes

Avgjørelse om høring blir tatt med alminnelig flertall i kontrollutvalget, likevel slik at minst tre medlemmer må vedta å gjennomføre høring.

Høringen skal i utgangspunktet være åpen, men kontrollutvalget kan med alminnelig flertall avgjøre at hele eller deler av høringen skal/kan være lukket i medhold av kommuneloven § 11-5.

Kontrollutvalget kan bare få taushetsbelagte opplysninger i lukket høring. Under en åpen høring kan ikke kontrollutvalgets medlemmer gjengi eller vise til opplysninger som er taushetsbelagte.

3. Forberedelse til høringen

Før høringen skal kontrollutvalget ha ett eller flere saksforberedende møter for å fastsette opplegget for høringen. På dette møte skal utvalget gå igjennom hvilke problemstillinger utvalget ønsker belyst og hva en forventer å oppnå med høringen. Det skal videre fastsettes en framdriftsplan for høringen, velges hoved utspørter, leder og nestleder, fastsette taletid for den enkelte som er innkalt eller invitert, rekkefølge og hovedspørsmål/tema.

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som skal inviteres til høringen utenfra og hvem som skal ha talerett.

Kontrollutvalget kan innkalle ansatte i kommunen til høringen. Kommunedirektøren skal orienteres når ansatte er innkalt til høringen av kontrollutvalget.

4. Den inviterte og den innkaltes rettigheter

Invitasjon/innkalling til høringen skal sendes i så god tid som mulig. Det skal opplyses om hvilken sak eller saksområde som er tema for høringen, at den er åpen og at det eventuelt blir skrevet referat. Overfor ansatte i kommunen som er innkalt, skal det vises til kommuneloven § 23-2 om kontrollutvalgets rett til innhenting av opplysninger.

Kommunedirektøren har møte- og forklaringsplikt når kommunedirektøren eller øvrige blir innkalt til høringen. Det samme gjelder ansatte som kommunedirektøren peker ut for å møte og forklare seg på sine vegne.

For andre enn kommunedirektøren eller som møter på vegne av kommunedirektøren skal det informeres om anledningen til å reservere seg mot å møte og forklare seg, om å kreve å bli hørt i lukket møte av hensyn til personvernet, og av hensyn til ikke å sette seg selv i en

situasjon som kan få negative tjenstlige konsekvenser. Kopi av dette reglementet skal følge innkallingen.

Den inviterte eller den innkalte skal ha tilgang til kontrollutvalgets dokumenter dersom disse ikke er unntatt offentlighet. Tilgang til dokumentene gis på forespørsel fra den enkelte.

Den inviterte har anledning til å ha med seg en rådgiver/bisitter og har rett til å konferere med bisitter før svar avgis. Dersom møteleder gir adgang til dette, kan bisitteren supplere forklaringen.

5. Gjennomføring av høringen

Dersom andre enn lederen skal lede høringen (være hoved utspørter), velger kontrollutvalget ut den som skal ha denne funksjonen, enten et annet medlem eller en person som kontrollutvalget kan engasjere. Avgjørelse om dette blir vedtatt med alminnelig flertall i det saksforberedende møte.

Møteleder innleder høringen ved å orientere om temaet for høringen og de prosedyrene som gjelder.

Før kontrollutvalget starter utspørringen skal den som er innkalt/invitert få anledning til å gi en framstilling av saken innenfor et begrenset tidsrom. Møteleder kan utvide den innkalte/invitertes taletid i den grad det anses nødvendig for sakens opplysning.

Etter at hoved utspørter er ferdig med sine spørsmål kan øvrige kontrollutvalgsmedlemmer stille oppfølgingsspørsmål.

Meningsutveksling mellom kontrollutvalgets medlemmer skal ikke finne sted under høringen.

Medlemmene skal heller ikke kommentere de svar som avgis, annet enn der dette inngår som en naturlig del av et oppfølgingsspørsmål. Upassende eller fornærmelig atferd eller spørsmål er ikke tillatt, dette skal påtales av møteleder.

Et medlem kan kreve at høringen avbrytes, for at kontrollutvalget skal kunne drøfte videre framdrift, herunder om høringen skal avsluttes eller fortsette for lukkede dører.

Det skal ikke voteres eller treffes vedtak/konklusjoner under høringen. Kontrollutvalget avgjør i møte hvordan opplysningene som framkom under høringen skal følges opp.

Det skal føres protokoll fra høringen, som omhandler hvem som var til stede fra kontrollutvalget og innkalte/inviterte og hvem som uttalte seg/svarte på spørsmål. Kontrollutvalget avgjør utover dette om det skal føres referat fra høringer og om det skal filmes og gjøres lydopptak.

Kontrollutvalget avgjør på hvilken måte høringen skal følges opp. Dersom kontrollutvalget vedtar at det skal utarbeides en rapport om resultatet av høringen, skal kommunedirektøren

få anledning til å komme med sin uttalelse til rapporten jf. kommunelovens bestemmelser. Uttalelsen skal vedlegges rapporten.

Kontrollutvalget kan vedta å legge frem rapporten til kommunestyret.

6. Kunngjøring

Åpne høringer skal kunngjøres som for møte.



Fra: [Marit Johansen](#)
Til: [Knut Roar Johansen](#)
Emne: Videresend: Ny anbefalingen for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene - orienteringer fra kommunedirektøren
Dato: søndag 10. november 2024 10:22:56

Hei

Denne bør legges ved som referatsak til KU-møte 20.11.

Mvh Marit

Fra: Anne-Karin Femanger Pettersen <anne-karin@fkt.no>

Dato: fredag, 8. november 2024 kl. 13:07

Til: Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Emne: Ny anbefalingen for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene - orienteringer fra kommunedirektøren

Til FKT sine medlemmer v/daglig leder sekretariat og kontrollutvalgsleder

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og NKRF – kontroll og revisjon i kommunene (NKRF) har samarbeidet om å utarbeide anbefalingen, som har vært på [ekstern høring](#). Det er nedsatt en felles styringsgruppe for dette arbeidet, og det er ulike arbeidsgrupper – sammensatt av medlemmer fra begge organisasjonene, som utarbeider forslagene til anbefalinger.

Følgende anbefaling er nå fastsatt av styrene i FKT og NKRF:

- [Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene – orienteringer fra kommunedirektøren](#)

Formålet med anbefalingene er å gi relevant veiledning til kontrollutvalgssekretariatene om hvordan kontrollutvalget kan bestille og behandle orienteringer fra kommunedirektøren som ledd i kontrollarbeidet. Anbefalingene skal bidra til god praksis i kontrollutvalgssekretariatene utover lovkrav og lokale regler/bestemmelser.

Samarbeidet om utarbeidelse av anbefalinger fortsetter videre, og det igangsettes nå et arbeid med å utarbeide anbefalinger for tilrettelegging og gjennomføring av virksomhetsbesøk for kontrollutvalget.

Med vennlig hilsen

Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær

Forum for kontroll og tilsyn / Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo / fkt@fkt.no /

Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgs- sekretariatene

**Orienteringer fra
kommunedirektøren**

Fastsatt av styrene i FKT og NKRF hhv. 01. og 08.11.2024

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Definisjoner.....	3
1.2 Formål	4
1.3 Presiseringer og avgrensninger	4
1.4 Sentrale bestemmelser	4
2. Anbefalinger	5
2.1 Orienteringer fra kommunedirektøren	5
2.1.1 Saksfremleggets innhold	5

1. Innledning

Anbefalingene for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene er utarbeidet av NKRF og FKT. Arbeidet med anbefalinger kom i gang våren 2022 som følge av vedtak fattet på NKRFs årsmøte i 2021. FKT sluttet seg til prosjektet ved styrevedtak juni 2022. NKRF og FKT har satt ned arbeidsgrupper som har jobbet parallelt med ulike fagområder for sekretariatene. Denne anbefalingen omhandler god skikk og praksis for gjennomføring av orienteringer fra Kommunedirektøren.

Arbeidsgruppen som har jobbet med denne anbefalingen har bestått av Ane Malene Søvik Nygård (Vest kontroll KO), Daud Amjad (Viken kontrollutvalgssekretariat IKS), Anne Haug (Kontrollutvalgssekretariat Øst IKS), Odd Gunnar Høie (Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS) og Hilde Haugskott (innleid ressurs fra NKRF).

Styringsgruppen har bestått av Anne-Karin Femanger Pettersen (FKT), Arnar Helgheim (SEKOM sekretariat KO), Bjørn Bråthen (NKRF), Carine S. Jøssang (Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IKS), Eli Merete Velle (Sekretariat for kontrollutvalget - Bergen kommune), Paul Ivar Stenstuen (Konsek Trøndelag IKS) (fram til sommeren 2024), Torbjørn Brandt (Konsek Trøndelag IKS (etter sommeren 2024) og Pål Ringnes, leder (Viken kontrollutvalgssekretariat IKS). Hilde Haugskott (innleid ressurs fra NKRF).

1.1 Definisjoner

Anbefaling – Anbefalingene gir uttrykk for god praksis. De er ikke-forpliktende faglige råd for utøvelse av arbeidsoppgavene

Minimumskrav – Med minimumskrav mener vi krav i lov og forskrift, forsvarlig saksbehandling og andre normative krav.

Kommune – Brukt som fellesbetegnelse for kommuner og fylkeskommuner.

Kommunestyre – Brukt som fellesbetegnelse for kommunestyre og fylkesting.

Saksutredning – Dokument som belyser et saksforhold i forbindelse med et folkevalgt organs behandling. Typisk innhold er sakens bakgrunn, beskrivelse av faktiske og rettslige forhold av betydning, saksbehandlers vurdering samt forslag til vedtak. I den grad et slikt dokument har vedlegg, bør disse være spesifisert og opplistet.

Gradering

- a. **Må** eller **skal** gir uttrykk for minimumskrav til omfanget av sekretariatets utredningsansvar og saksforberedelse.
- b. **Bør** innebærer at en løsning er anbefalt som god praksis for utøvelse av oppgavene.
- c. **Kan** betyr en mulig løsning.

1.2 Formål

Formålet med anbefalingene er å gi relevant veiledning til kontrollutvalgssekretariatene om hvordan kontrollutvalget kan bestille og behandle orienteringer fra kommunedirektøren som ledd i kontrollarbeidet.

Anbefalingene skal bidra til god praksis i kontrollutvalgssekretariatene utover lovkrav og lokale regler/bestemmelser.

1.3 Presiseringer og avgrensninger

Anbefalingen gjelder både for redegjørelser og orienteringer.

Anbefalingene gjelder både for kommunale og fylkeskommunale sekretariat.

Anbefalingene gjelder også i de tilfellene kontrollutvalget har orienteringer fra kommunedirektøren som en fast sak på hvert møte.

Anbefalingene gjelder ikke orienteringer som følger av kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller, jf. Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene – bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

1.4 Sentrale bestemmelser

Kommuneloven kap. 11 Saksbehandling i folkevalgte organer (§§ 11-2 – 11-4).

Kommuneloven § 23-2 tredje ledd:

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 6:

Innkallinger til møte i kontrollutvalget skal sendes til utvalgets medlemmer, ordfører eller fylkesordfører og kommunens eller fylkeskommunens oppdragsansvarlige revisorer

Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften, Merknad til § 6:

Kontrollutvalget har også rett til å innkalle kommunedirektøren til møte i utvalget, slik at kommunedirektøren kan gi orienteringer som utvalget ber om, eller svar på spørsmål fra utvalget. Dette følger av kommuneloven § 23-2 tredje ledd.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 7:

Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.

KDDs veileder: Saksbehandling i folkevalgte organer i kommuner og fylkeskommune.

2. Anbefalinger

2.1 Orienteringer fra kommunedirektøren

1. Orienteringer fra kommunedirektøren kan være nyttige for å forstå en sak bedre. Kontrollutvalget kan be om orienteringer når utvalget finner det nødvendig for å utføre sitt kontrollarbeid, for eksempel etter medieoppslag, henvendelser eller statlige tilsynsrapporter.
2. Sekretariatet bør, i samarbeid med kontrollutvalget/leder finne et passende tidspunkt for orienteringen. Dette må avklares i dialog med kommunedirektøren.
3. Orienteringer fra kommunedirektøren settes på sakslisten etter avtale med kontrollutvalgets leder eller etter vedtak i kontrollutvalget.
4. Sekretariatet sender skriftlig bestilling til kommunedirektøren om ønsket orientering til kontrollutvalget, inkludert tidspunkt for møtet.
5. Bestillingen bør klart beskrive temaet eller området som orienteringen skal handle om, og hvilke spørsmål kontrollutvalget ønsker svar på.
6. Bestillingen bør også presisere at kontrollutvalget kan stille oppfølgingsspørsmål basert på informasjonen som er mottatt før møtet.
7. Kommunedirektøren bør som hovedregel komme med en skriftlig orientering før møtet. Denne orienteringen må legges ved sakspapirene.
8. Skriftlige orienteringer er ikke alltid mulig, for eksempel når ny informasjon kommer etter at innkallingen er sendt. I slike tilfeller kan orienteringen gis muntlig, med en skriftlig oppfølging fra kommunedirektøren i etterkant.

2.1.1 Saksfremleggets innhold

9. Saksfremlegget bør inneholde bakgrunnen for at kommunedirektøren er innkalt til å gi en orientering.
10. Hvis den skriftlige dokumentasjonen fra kommunedirektøren er omfattende, bør innholdet og lovgrunnlaget omtales i sekretariatets saksfremlegg.
11. Saksfremlegget bør også nevne at kommunedirektøren leverer skriftlig dokumentasjon om saken, og enten vedlegge denne eller angi at den vil bli ettersendt innen en bestemt dato.



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 29/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

Saken gjelder:

Ved behov tas eventuelle tema eller spørsmål opp og drøftes i møtet.

Kontrollutvalget bes drøfte innretning på forvaltningsrevisjonsprosjekt «Helse og omsorg», slik at utvalget kan iverksette bestilling av prosjektskisse i første møte i 2025.

Oppdatering av informasjon om kontrollutvalget på kommunens hjemmeside.

Vedlegg til saken:

Saksutredning

Ingen saker innmeldt til sekretariatet pr. 11.11.2024.

Svolvær, den 11.11.2024

Knut Roar Johansen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Flakstad kommune	Saksnummer: 30/2024	Møtedato: 20.11.2024	Saksbehandler: Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL 20.11.2024

Innstilling til vedtak

Møteprotokoll av 20.11.2024 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av møteprotokoll av 20.11.2024 for kontrollutvalget i Flakstad kommune (protokoll fremlegges og gjennomgås i møte).

Vedlegg til saken:

Ramberg, den 20.11.2024

Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver