

Kontrollutvalget i Risør

Dato: 06.02.2020 11:00

Sted: Kommunehuset, møterom Stemmen

Notat:

Medlemmene kalles inn til opplæring i finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon kl. 11:00, samme sted

Vara møter bare etter eget varsel.

I tillegg møter følgende:

Enhetsleder plan/byggesak Heidi Rødven, sak 1/20 kl. 12:30

Enhetsleder NAV ved teamleder, sak 2/20, ca. kl. 12:55

Rådmann Trond Aslaksen/den han sender i sitt sted, sak 3/20, ca. kl. 13:20

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 90589043 evt.

på e-post vonebe@vetaks.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 30.01.2020

For leder i Kontrollutvalget i Risør, Jan Einar Henriksen

Benedikte Muruvik Vonen

Rådgiver

Saksliste

Saker til behandling

1/20 Rutebil-/Rosetomta Risør - bygg	3
2/20 Tilsyn NAV Kvalifiseringsprogrammet 2019	11
3/20 Praksis og rutiner ved utlysning av stillinger - Risør	28
4/20 Årsmelding 2019 Risør kontrollutvalg	29
5/20 Kontrollutvalget - funksjon og oppgaver, fortsettelse	41
6/20 Reglement for kontrollutvalget - Risør	50
7/20 Revisors egenvurdering av uavhengighet 2020 Risør	58
8/20 Orienteringer fra revisor 6.2.2020	64
9/20 Referatsaker 6.2.2020	65
10/20 Eventuelt 6.2.2020	66

Arkivsak-dok. 20/00128-7
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

RUTEBIL-/ROSETOMTA RISØR - BYGG

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til vedtak fremlegges i møtet.

Vedlegg:

Bobilparkering Tjenna og Rutebiltomta

Bakgrunn:

To av kontrollutvalgets medlemmer har bedt om en orientering fra rådmannen i forbindelse med bygg på Rutebil-/Rosetomta i Risør. De har bedt om at kontrollutvalget blir gitt innsikt i saken så langt. Forespørselen bunnet i en bekymring om at utbygger ikke vil fullføre 2. etasje av nybygg. De etterspør hva det i utgangspunktet er søkt om, hvilke politiske føringer som forelå, og hva som ligger av begrensninger i forhold til vern, byggeskikk mm.

Saksfremstilling:

Saken dreier seg om et bygg som er omsøkt og gitt tillatelse til å bygge, men som ifølge innhentet informasjon i første omgang ikke vil bli ferdigstilt slik som det var ment. Bygget er godkjent bygd i to etasjer med saltak, der det var meningen å ha butikk i første etasje og kontorer i 2. etasje. Butikken skal åpnes om kort tid, men forventet kontrakt om utleie av kontorer i 2. etasje ble ikke oppnådd, og denne etasjen er derfor ikke bygd ennå. Bygget vil dermed fremstå i en etasje med flatt tak når det tas i bruk.

Formannskapet ble kort orientert om saken i deres møte 14.11.2019, og bystyret ble gitt en orientering i deres møte 19.12.2019. Det er senere gitt en mer grundig orientering i saken i miljø- og teknisk utvalg 15.1.2020. Presentasjonen herfra følger vedlagt saksfremstillingen (fra 2. plansje i vedlegget).

Rådmannen ved enhetsleder plan/byggesak Heidi Rødven vil orientere i saken i møtet.

Merknader:

Kontrollutvalget skal i utgangspunktet ikke behandle enkeltsaker som er under behandling i andre fora i kommunen. Det som er mest interessant for kontrollutvalget å få oversikt over, er hvordan prosessen har forløpt og hva som skjer nå.

Kontrollutvalget vil ut fra orienteringen kunne ta stilling til om dette er en sak de ønsker å behandle videre, eller om de mener at de får tilstrekkelig informasjon til å avslutte behandlingen av saken. Forslag til vedtak vil legges frem i møtet ut fra utvalgets behandling av saken.

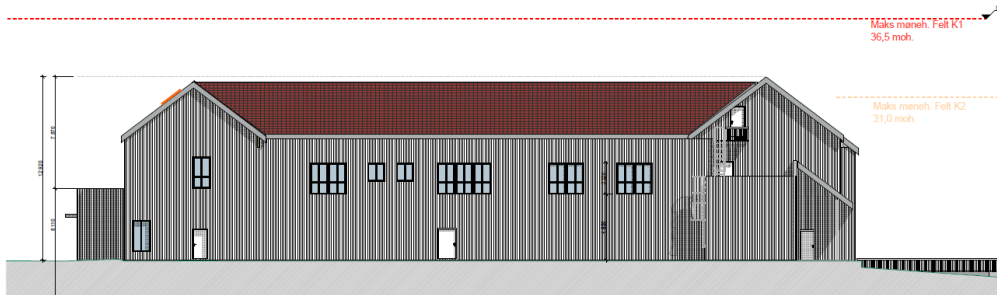
Bobilparkering Tjenna

- Spørsmål fra Rødt:
 - I nabovarselet står det at det søkes om «varig dispensasjon fra planen». Hva ligger i «varig»?
 - Rødt anser det som viktig at investeringer og tilrettelegging ikke legger føringer for kommende planarbeid for området. Er investeringsbeløp (bobilparkering) estimert og er det planlagt tidspunkt for oppstart av ny planprosess for Tjenna-området?
- Svar fra rådmannen:
 - Grunnen til at det står «varig dispensasjon fra planen», er å tydeliggjøre at det ikke er snakk om noen midlertidig løsning, slik bystyret vedtok i 2015. Varigheten er imidlertid knyttet opp mot planen, det vil si Tjennaplanen fra 1991.
 - Det ligger ikke noen føringer eller bindinger for innhold/arealbruk mot den nye byutviklingsplanen for Tjenna, som bystyret har vedtatt skal starte opp og vedtas i innebærende bystyreperiode.
 - Det er ikke bestemt oppstart for byutviklingsplanen for Tjennaområdet, men dette er et tema i det kommende planstrategiarbeidet, som rådmannen startet på nå i januar. Siste frist for ferdigstillelse av planstrategien er i oktober, i henhold til plan- og bygningslovens kapittel 10.
 - Det foreligger ikke noe investeringsbudsjett for utvidelse av bobilparkeringen. Risør kommune v/enhet for eiendom og tekniske tjenester vil stå for bearbeiding av området selv, siden de har en del ledig kapasitet i vinter pga lite snø.
 - Det er ventet at det vil være noen kostnader knyttet til etablering av strømsolper og informasjon/skilting, men det er ikke innhentet priser på dette ennå. Dersom det er behov for ytterligere bevilgninger ut over budsjett, må rådmannen fremme sak for politisk behandling.

Rutebiltomta

- Spørsmål fra Rødt: *Det har vært mye prat om risiko for at man kan ende opp med flatt tak dersom utbygger ikke ser økonomi i å fortsette prosjektet. Dette ble kort redegjort for i komiteen før jul, men jeg finner det ikke i referat. Spør derfor så vi kan få skriftlig svar. Hvilke muligheter har kommunen for å kreve ferdigstilling (med saltak) og hva er status i saken per i dag.*
- Det er gitt tillatelse til et bygg med parkeringskjeller, butikk i første etasje og kontorer i andre etasje. Bygget skal ha saltak.
- Rose Eiendom fikk ikke Politiet som leietaker i andre etasje som ønsket og ser på muligheten for å søke om endring til leiligheter i andre og en delvis tredje etasje. Søknad er ikke sendt inn så langt.
- Rema 1000 skal åpne butikk i første etasje i løpet av mars måned og RE ønsker å søke om midlertidig brukstillatelse og et midlertidig flatt tak, før de fortsetter å bygge. Søknaden kommer trolig neste uke.

Godkjente tegninger sør og øst



Godkjente tegninger nord og vest



Relevant lovverk

- Pbl § 21-9 - Bortfall av tillatelse
 - *Er ikke tiltaket satt i gang senest 3 år etter at tillatelse er gitt, faller tillatelsen bort. Det samme gjelder hvis tiltaket innstilles i mer enn 2 år. Disse bestemmelser gjelder tilsvarende for dispensasjon. Fristene kan ikke forlenges.*
- Pbl § 21-10 tredje ledd - Sluttkontroll og ferdigattest
 - *Når det gjenstår mindre vesentlig arbeid og kommunen finner det ubetenkelig, kan det utstedes midlertidig brukstillatelse for hele eller deler av tiltaket. I midlertidig brukstillatelse skal det framgå hvilke arbeider som gjenstår og en frist for ferdigstilling. Kommunen kan kreve at det stilles sikkerhet for at gjenstående arbeider blir rettet. Dersom gjenstående arbeider ikke blir utført innen fristen, skal kommunen gi pålegg om ferdigstilling, som kan gjennomføres ved sanksjoner etter kapittel 32.*

Spørsmål

1.

Hvilken tidsfrist bør rådmannen sette for videre utbygging når/dersom Rose Eiendom søker om midlertidig brukstillatelse og midlertidig flatt tak?

2.

Bør tidsfristen settes for når byggearbeidene skal startes igjen eller når bygg med saltak skal være ferdigstilt?

3.

Bør det stilles andre relevante krav?

Arkivsak-dok. 20/00207-9
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

TILSYN NAV KVALIFISERINGSPROGRAMMET 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

Redegjørelsen tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å få en melding når tilsynet er lukket.

Vedlegg:

Tidsplan retting av avvik etter tilsyn KVP
Risør 1
Risør 2

Bakgrunn:

Kontrollutvalget fikk i sitt møte 6.6.2019 sak 20/19 informasjon om at det var planlagt et tilsyn med Kvalifiseringsprogrammet i NAV Risør høsten 2019. I utvalgets møte 5.9.2019 ba de om å få tilsendt rapporten og få en orientering fra rådmannen om tilsynet.

Saksfremstilling:

Fylkesmannen i Agder gjennomførte tilsynet med Kvalifiseringsprogrammet i NAV Risør 16.-17.10.2019. I rapporten har Fylkesmannen trukket følgende konklusjon:

- *NAV Risør sikrer ikke gjennom tilstrekkelig styring at personer som kan ha rett til KVP identifiseres og tilbys program.*

Dette er brudd på:

Personers individuelle rett til å få kvalifiseringsprogram dersom de fyller inngangsvilkårene i lov om sosiale tjenester i NAV § 29.

Dette er brudd på sosialtjenestelovens §§ 4,5, 29, 41 og 42 og forvaltningslovens §§ 11,17 og Forskrift om internkontroll for kommunen i arbeids- og velferdsforvaltningen § 4, g og h

Forskrift om internkontroll for kommunen i arbeids- og velferdsforvaltningen pålegger kommunen å ha styring og kontroll med tjenesten. Kravene til styring og kontroll innebærer blant annet at kommunen skal avklare ansvar, utarbeide nødvendige rutiner og instruksjer. Kommunen skal også sørge for at sårbare områder i tjenesten blir avdekket, og at feil blir fanget opp, slik at svikt kan forebygges og rettes opp.

Det foreligger skriftlige rutiner for fange opp mulige kandidater, men disse er ikke dokumentert fulgt. Kommunen må påse at rutiner og instruksjer blir fulgt og at internkontrollen fungerer som planlagt.

NAV Risør har med bakgrunn i rapporten og konklusjonen kommet frem med en tidsplan for hvordan avviket skal lukkes. Denne er lagt ved, og viser hvilke aktiviteter som er planlagt og hvilke som er gjennomført pr. starten av januar.

Kontrollutvalget har ikke bestilt rapporten. Det er Fylkesmannen som har initiert tilsynet, og som vil følge det opp. Kontrollutvalget skal dermed ikke realitetsbehandle rapporten. Men gjennom å få orienteringen i kontrollutvalget, sikres at informasjonen i rapporten blir synliggjort for politisk nivå i kommunen.

NAV-leder Hege Kirkhusmo har dessverre ikke anledning til å stille i møtet, men vil stille ved en av sine teamledere, for å orientere om tilsynet og arbeidet med oppfølging av dette.

Merknader:

NAV Risør er, som tidsplanen viser, i gang med å følge opp avviket i rapporten fra Fylkesmannen. Kontrollutvalget får nå en orientering før NAV har fått ferdigstilt arbeidet, men får dermed et innblikk i hva som er utfordringene i dette arbeidet i dag. Det vil være naturlig å følge opp at avviket faktisk blir lukket gjennom dette arbeidet,

og sekretariatet anbefaler derfor at utvalget ber om å få en tilbakemelding når avviket er lukket. Utvalget kan be om nye orienteringer dersom avviket ikke blir lukket.



RISØR /

Fylkesmannen i Agder

Deres ref.: 2019/5846

Vår ref.: HKK

Dato: 030120

TIDSPLAN FOR Å RETTE AVVIK ETTER TILSYN KVP

UKE/MND.	TILTAK	ANSVAR	FRIST	UTFØRT
50 – 2019	Distribuere den endelige rapporten fra FM på kontoret	HKK	311219	111219
50 – 2019	Drøfte på lokalt ledermøte, NAV-leder og teamlederne	HKK	311219	121219
51 – 2019	Innhente KVP-rutinen fra NAV Tvedestrand	HKK	311219	131219
03 – 2020	Sendt tidsplan til FM	HKK	150120	030120
04 – 2020	Gjennomgang av rapporten i oppfølgingsteam 2 + faggruppe ungdom	GUA	240120	
05 – 2020	Gjennomgang av KVP-rutinen til NAV Tvedestrand i oppfølgingsteam 2 + faggruppe ungdom	GUA	310120	
Febr. 2020	Utarbeide nye KVP-rutiner (involvere aktuelle medarbeidere) Fokus på at personer med rett til program identifiseres og tilbys program	HKK/GUA	290220	
Mars 2020	Gjennomgang av nye KVP-rutiner med Rådmann/kommunalsjef, for godkjenning og lagres i QM+	HKK/GUA	310320	
Mars 2020	Gjennomgang for implementering/iverksetting av nye KVP-rutiner i oppfølgingsteam 2 + faggruppe ungdom	GUA	010420	
April 2020	Gjennomgang av nye KVP-rutiner med alle veiledere med brukeroppfølging	GUA	300420	
Juni 2020	Oppfølging og evaluering av iverksatte tiltak / rutiner	HKK		

Med vennlig hilsen

Hege K. Kirkhusmo
 leder NAV Risør

NAV RISØR

Postadresse: Pb. 100 // 4951 Risør

 Besøksadresse: Tjenngt. 9 // 4950 Risør
 Tlf: 55 55 33 33 //

www.nav.no

**Fylkesmannen i Agder**

Vår dato:

29.11.2019

Vår ref.:

2019/5846

Deres dato:

Deres ref.:

Risør kommune

Saksbehandler, innvalgstelefon

Knut Rune Kleven, 37 01 75 27

Postboks 158
4952 RISØR

Videre oppfølging etter rapport fra tilsyn med om kommunen sikrer at personer som fyller vilkårene for deltagelse i kvalifiseringsprogrammet får tilbud om program

Det vises til vedlagt tilsynsrapport.

Tilsyn ble gjennomført 16. -18.10.19. Foreløpig rapport ble sendt ut 13.11.19., med frist 10.12.19. for forslag til endringer.

Fylkesmannen mottok merknader til tilsynsrapporten 26.11.19. I sitt svar brev av 27.11.19., konkluderte Fylkesmannen med følgende:

«Fylkesmannen har vurdert merknadene og konkludert med at merknadene tas til følge. De tre setningene som det er gitt kommentarer til er strøket i den endelige rapporten.

Disse endringene endrer ikke Fylkesmannens konklusjon. Endelig rapport med opplysninger om videre oppfølging vil bli oversendt i egen forsendelse»

Vedlagt rapport er endelig.

Videre oppfølging.

Avvik er mangel på oppfyllelse av lovkrav og må rettes. Fylkesmannen ber om at Risør kommune iverksetter tiltak som sikrer at kravet til individuelle vurderinger ivaretas

Det må lages en tidsplan for retting av avviket bestående av følgende:

1. Hvilke tiltak som etter kommunes vurdering må settes i verk for å rette avviket.
2. Hvordan ledelsen vil følge med på / kontrollere at tiltakene er iverksatt.
3. Hvordan ledelsen vil gjennomgå at tiltakene virker som planlagt etter at de har virket en stund.
4. Oversikt over virksomhetens egne frister for å sikre fremdrift og iverksetting av tiltakene.

Statens helsetilsyns veileder foreslår en frist på ca. fire måneder etter ferdig rapport er sendt ut, for å rette avvik, og en frist på en måned for å sende inn en plan for retting av avvik.

E-postadresse:
fmagpost@fylkesmannen.no
 Sikker melding:
www.fylkesmannen.no/melding

Postadresse:
 Postboks 788 Stoa,
 4809 Arendal

Besøksadresse Arendal:
 Ragnvald Blakstads vei 1
 Besøksadresse Kristiansand:
 Tordenskjoldsgate 65

Telefon: 37 01 75 00
www.fylkesmannen.no/agder
 Org.nr. 974 762 994



Side: 2/2

Plan for retting av avvik bes sendt Fylkesmannen innen 15 januar 2020 og tiltakene må være iverksatt innen første april.

Kontakt om videre oppfølging skal skje gjennom revisjonsleder Knut Kleven 37017527 /91399551 eller fmavkrk@fylkesmannen.no

Med hilsen

Kristin Hagen Aarsland (e.f)
ass. direktør

Knut Rune Kleven
seniorrådgiver
Helse- og sosialavdelingen

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:
NAV Risør

Postboks 1853 Stoa 4858 ARENDAL

Rapport fra tilsyn med om kommunen sikrer at personer som fyller vilkårene for deltagelse i kvalifiseringsprogrammet får tilbud om program.

Fylkesmannen gjennomførte tilsyn med Risør kommune og besøkte i den forbindelse NAV Risør fra 16.10.2019 til 17.10.2019. Vi undersøkte om kommunen sørger for at personer som fyller vilkårene for deltagelse i kvalifiseringsprogrammet får tilbud om dette

Tilsynet ble gjennomført som del av årets planlagte tilsyn initiert av Fylkesmannen.

Fylkesmannens konklusjon:

- NAV Risør sikrer ikke gjennom tilstrekkelig styring at personer som kan ha rett til KVP identifiseres og tilbys program.

Dette er brudd på:

Personers individuelle rett til å få kvalifiseringsprogram dersom de fyller inngangsvilkårene i bestemmelsen § 29

Dette er brudd på sosialtjenestelovens §§ 4,5, 29, 41 og 42 og forvaltningslovens §§ 11,17 og Forskrift om internkontroll for kommunen i arbeids- og velferdsforvaltningen § 4, g og h

Det ble avdekket ett lovbrudd ved tilsynet

Det ble gitt merknader til faktagrunnlaget i brev mottatt Fylkesmannen 26.11.19. Som medførte at det ble gjort endringer i tråd med kommunens merknader i endelig rapport .

Innhold

1. Tilsynets tema og omfang	3
2. Aktuelt lovgrunnlag for tilsynet	3
3. Beskrivelse av faktagrunnlaget	5
4. Vurdering av faktagrunnlaget opp mot aktuelt lovgrunnlag	7
5. Fylkesmannens konklusjon	8
Vedlegg: Gjennomføring av tilsynet.....	10

1. Tilsynets tema og omfang

I dette kapittelet beskriver vi hva som ble undersøkt i tilsynet.

Vi undersøkte om kommunen, ved NAV- kontoret, sørger for at personer som fyller vilkårene for deltagelse i kvalifiseringsprogrammet får tilbud om dette.

Tilsynet har hatt fokus på

- Om kommunen sikrer tilgjengelighet til tjenesten
- Forsvarlige identifiseringsprosesser av mulige programdeltagere
- Forsvarlig informasjon om retten til kvalifiseringsprogram
- Om kommunen sikrer forsvarlig kartlegging- vurdering- og beslutningsprosesser ved tildeling av program

Tema for tilsynet er først og fremst rettet mot om kommunen sikrer at den individuelle retten til kvalifiseringsprogram blir ivarettatt.

2. Aktuelt lovgrunnlag for tilsynet

Fylkesmannen er gitt myndighet til å føre tilsyn med sosiale tjenester i Nav, etter sosialtjenesteloven § 9.

Et tilsyn er en kontroll av om virksomheten er i samsvar med lov- og forskriftsbestemmelser.

Vi gir derfor her en oversikt over kravene som ble lagt til grunn i tilsynet.

Forsvarlige tjenester

Krav til forsvarlige tjenester er regulert i sosialtjenesteloven § 4. Forsvarlighetskravet er en rettslig minstestandard, og setter en nedre grense for hva som kan aksepteres før det må regnes som svikt i tjenestene. Å tilby tjenester som ikke er forsvarlige, eller bygge vurderinger og konklusjoner på en uforsvarlig saksbehandling, vil være brudd på loven.

Forsvarlighetskravet stiller krav til tilgjengelighet til tjenesten, saksbehandlingen, tjenestens innhold og tjenestens omfang. Hva som er forsvarlige tjenester må vurderes i forhold til faglig utvikling, endret verdioppfatning og det som vurderes som god praksis på området.

Uforsvarlige tjenester er alltid ulovlige, uavhengig av ytre rammebetingelser som stor arbeidsmengde, manglende kompetanse og tidspress.

Plikt til systematisk styring

Kravet til ledelse, organisering og styring er et viktig element i kommunens ansvar for å tilby og yte forsvarlige tjenester. Sosialtjenesteloven § 5 fastslår at kommunen skal føre internkontroll for å sikre at virksomhet og tjenester etter kapittel 4 er i samsvar med krav fastsatt i eller i medhold av lov eller forskrift. Kommunen må kunne gjøre rede for hvordan

den oppfyller denne plikten. Plikten til å utarbeide et styringssystem er lagt til den kommunale administrative ledelsen. Den praktiske gjennomføringen av internkontrollen ligger i NAV-kontoret. Internkontrollarbeidet bør være nært knyttet til ordinær drift, og fremstå som en integrert og tilpasset del av de løpende oppgavene. God internkontroll forutsetter medvirkning fra de ansatte. Ledere på alle organisatoriske nivå i kommunen og NAV-kontoret legger til rette for, og følger opp at tjenester er i tråd med gjeldende regelverk og av god nok kvalitet. Det innebærer at ledelsen må ha kunnskaper om kvaliteten på virksomhetens tjenester, sørge for klar fordeling av ansvar, oppgaver og myndighet og at ansatte har tilstrekkelig kunnskap og kompetanse til å utføre sine oppgaver. Ledelsen må også ha oversikt over områder i virksomheten hvor det er risiko for svikt, behov for kvalitetsforbedring eller mangel på etterlevelse av myndighetskrav, håndtering av avvik og systematisk kvalitetsforbedring av tjenestene.

Kvalifiseringsprogrammet er en individuell rettighet

Lov om sosiale tjenester i NAV § 29 slår fast at det er en individuell rettighet å få delta i kvalifiseringsprogrammet hvis inngangsvilkårene er oppfylt. I Ot.prp. nr. 70 (2006-2007) redegjøres det for at KVP skal være en rettighet og at rettighetsfestingen skal bidra til at ordningen blir tilgjengelig. Kvalifiseringsprogram og tilhørende kvalifiseringsstønad er en rettighet for de som fyller vilkårene. Fyller vedkommende kravene, skal det gis tilbud om KVP. For å overholde kravet om tilgjengelighet må kommunen sikre at det gis informasjon om tjenesten.

Kommunens plikt til å informere om KVP er hjemlet i STL § 17 annet ledd og fvl. § 11. Kommunen må sørge for at informasjonen når potensielle brukergrupper. Aktuelle brukere kan finnes blant langtidsmottakere av økonomisk stønad, blant personer som mottar tjenester/ytelser fra andre deler av NAV eller annen kommunal tjeneste, eller være i gruppen som ikke mottar ytelse/tjenester fra verken statlig eller kommunal del av NAV.

Hovedmålgruppen for KVP er langtidsmottakere av økonomisk stønad. Langtidsmottakere av økonomisk stønad er kjent for kommunen og det må derfor forventes at kommunen sørger for en praksis som bidrar til oversikt over langtidsmottakere, og at det jevnlig foretas vurderinger av om økonomisk stønad er hensiktsmessig og tilstrekkelig, jf. STL §§ 17, 29, 4. I dette ligger også å undersøke om vilkårene for å søke KVP kan være oppfylt. Kommunen må sørge for at oppfølgingen av langtidsmottakere dokumenteres. Det bør finnes spor av at det er foretatt

vurdering og resultat av vurderinger bør fremkomme. Slik informasjon kan f.eks. finnes i saksmapper, referater fra arbeidsgruppemøter, individuell plan (IP) og i vedtak. Kommunens ansvar for å følge opp langtidsmottakere kan sees på som en del av det generelle oppfølgingsansvaret kommunen har for å følge opp sine brukere. Kravet til at det skal foretas forsvarlig oppfølgingsarbeid av langtidsmottakere følger av plikten til å yte rett tjeneste til rett tid av tilstrekkelig omfang, jf. STL §§ 4, 1 og 17.

3. Beskrivelse av faktagrunnlaget

Her gjøres det rede for hvordan virksomhetens aktuelle tjenester fungerer, inkludert virksomhetens tiltak for å sørge for at kravene til kvalitet og sikkerhet for tjenestemottakerne blir overholdt.

Risør kommune har ifølge SSB i 01.01.19. 6848 innbyggere, en nedgang på 34 personer fra 01.01.18. Kommunens tjenester er delt i tre tjenesteområder. Det har de senere årene vært en liten men jevn nedgang i folketallet. Hver sektor ledes av en kommunalsjef. Rådmannens lederteam består av rådmannen, kommunalsjef tjenesteområde samfunnsutvikling, kommunalsjef tjenesteområde helse og omsorg, kommunalsjef tjenesteområde oppvekst og inkludering, organisasjonssjef og økonomisjef.

NAV Risør har inklusive vikarer til sammen 18 ansatte. Kontoret er organisert som en av fem enheter under tjenesteområde samfunnsutvikling. NAV kontoret er delt i to oppfølgingsteam. Oppfølgingsteamene er delt inn i 11 faggrupper. De sosiale tjenestene i NAV er fordelt på to faggrupper. I Oppfølgingsteam 1 har faggruppe ungdom ansvar for oppfølging og vedtak etter lov om sosiale tjenester inklusive KVP for personer under 25 år. I Oppfølgingsteam 2 har faggruppe Arbeidsrettet oppfølging og vedtak etter lov om sosiale tjenester inklusive KVP ansvar for dem over 25 år. Ifølge årsberetning 2018 for Risør kommune er det 5,9 årsverk i de sosiale tjenestene på NAV kontoret.

Av SSB tabell 12210 fremgår at det er en økning i antallet som får sosialhjelp. Det er flere som får sosialhjelp mer enn 6 måneder ,og flere har sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold. I 2018 fikk 250 personer sosialhjelp, mot 237 i 2017. Antall sosialhjelpsmottakere 18-24 år har hatt en svak økning fra 58 til 61 i samme periode.

NAV Sosial avslutter med et samlet merforbruk på kr.838'. Det er kostnader til økonomisk sosialhjelp som utgjør merforbruket som ble kr.1,2 mill. høyere enn budsjett. Dette reduseres noe som følge av besparelser på kvalifiseringsprogrammet. Totalt har enheten utbetalt kr.7,19 millioner i stønad i 2018, mot kr.6,86 millioner i 2017.

Av virksomhetsplan og årsmelding for NAV Risør fremgår at en i 2019 vil ha økt fokus på rekruttering og arbeidsretting i kvalifiseringsprogrammet.

Pr.01.08. hadde kommunen to deltagere i kvalifiseringsprogrammet.

Dokumentgransking - oppsummering

Det gis informasjon om retten til kvalifiseringsprogram på nett, i publikumsmottak og i vedtak om økonomisk sosialhjelp. Det er utarbeidet rutiner for arbeidet med KVP. I tillegg har vi mottatt en redegjørelse for saksflyt vedrørende arbeidet med KVP.

Av redegjørelsen fremgår at kontoret har ukentlige saksbehandlermøter hvor søknader etter lov om sosiale tjenester herunder søknader om KVP behandles. I tillegg gjennomføres det et eget KVP møte en gang pr. måned. På KVP møtet er det gjennomgang av kontorets portefølje av brukere som mottar økonomisk sosialhjelp og gjennomgang av nye søkere eller aktuelle kandidater til KVP. Det føres ikke referat fra møtene, men vurderinger skal ifølge redegjørelsen føres i journal på den enkelte bruker.

Det er ikke utarbeidet rutiner for hva som skal kartlegges ved henvendelser til de sosiale tjenestene

Journalgransking - oppsummering

Under tilsynet gikk vi gjennom seks journaler fra brukere som hadde fått innvilget Kvalifiseringsprogram. Vi fant ingen journalnotat som viste at deltagerne var blitt drøftet for KVP i saksbehandlermøter/KVP møter.

Vi undersøkte journalene til seks brukere som hadde hatt utbetaling av økonomisk sosialhjelp mer enn seks måneder og var registrert med sosialhjelp som viktigste inntektskilde.

I to av seks journaler viste arbeidsevnevurderingen at bruker hadde behov for spesielt tilpasset innsats uten at det er dokumentert at bruker var vurdert for kvalifiseringsprogram. Vi fant ingen journalnotat som viste at brukerne var blitt drøftet i saksbehandlermøter.

Oppsummering intervju

Oversikt over langtidsmottakere av sosialhjelp gjennomgås i møter for å se om de er kandidater til KVP. Det fremkom i intervjuene at det i liten grad journalføres at bruker har vært drøftet og hva en har bestemt etter saksbehandler/KVP møtene.

Det er hver saksbehandlers ansvar å journalføre drøftinger og konklusjoner fra møtet. Det fremkommer i intervju at kommunen ikke har noe system for å kontrollere at journalføring og gjennomføring av arbeidsevnevurdering er i samsvar med utarbeidede rutiner og lovkrav på området.

4. Vurdering av faktagrunnlaget opp mot aktuelt lovgrunnlag

I dette kapittelet vurderer vi fakta i kapittel 3 opp mot lovbestemmelsene i kapittel 2.

KVP er et av hovedvirkemidlene kommunen har i bekjempelsen av fattigdom. KVP er en rettighet for de personer som fyller inngangsvilkårene i sosialtjenesteloven § 29.

Det er krav til forsvarlige tjenester ved NAV kontoret, STL § 4. Det fremgår av Rundskriv 35 punkt 2.4.1 at kravet om forsvarlighet forutsetter at tjenestene er tilgjengelige for alle som har et hjelpebehov.

Kommunen må sørge for at informasjonen når potensielle brukergrupper. Aktuelle brukere kan finnes blant langtidsmottakere av økonomisk stønad, blant personer som mottar tjenester/ytelser fra andre deler av NAV eller annen kommunal tjeneste, eller være i gruppen som ikke mottar ytelse/tjenester fra verken statlig eller kommunal del av NAV.

Kommunen ivaretar den generelle informasjonsplikten etter rundskriv 35, punkt. 4.17.1. siste ledd om KVP gjennom nettoppslag, skriftlig informasjon i publikumsmottak og i vedtak om økonomisk sosialhjelp.

For å ivareta informasjonsplikten må NAV-kontoret vurdere hvilke råd og veiledningsbehov den enkelte har, og tilpasse tjenesten ut fra dette. I oppfølgingen av langtidsmottakere inngår vurderinger av om KVP *kan* være et egnet tilbud, og det må informeres om tilbudet. Vurderingen må ikke være for snever slik at potensielle mottakere av KVP blir ekskludert fra å søke.

Dokumentgransking, journalgransking og intervju har avdekket at det ikke i tilstrekkelig grad dokumenteres at den enkelte er vurdert konkret i forhold til KVP og at det er gitt veiledning til den enkelte om KVP.

Mangelfull dokumentasjon av gjennomgang av langtidsmottakere av økonomisk sosialhjelp og personer med økonomisk sosialhjelp som hovedinntektskilde, medfører at kommunen ikke har et system som sikrer at aktuelle kandidater identifiseres og tilbys kvalifiseringsprogram.

Det er ikke gjennomført analyse for risiko og sårbarhet for vurdering av retten til kvalifiseringsprogram. Kommunens styringssystem har ikke fanget opp disse manglene.

Det skjer ingen systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontroll for å sikre at den fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring.

5. Fylkesmannens konklusjon

Her presenterer vi konklusjonen av vår undersøkelse, basert på vurderingene i kapittel 4.

Fylkesmannens konklusjon:

- NAV Risør sikrer ikke gjennom tilstrekkelig styring at personer som kan ha rett til KVP identifiseres og tilbys program.

Dette er brudd på:

Personers individuelle rett til å få kvalifiseringsprogram dersom de fyller inngangsvilkårene i lov om sosiale tjenester i NAV § 29

Dette er brudd på sosialtjenestelovens §§ 4,5, 29, 41 og 42 og forvaltningslovens §§ 11,17 og Forskrift om internkontroll for kommunen i arbeids- og velferdsforvaltningen § 4, g og h

Forskrift om internkontroll for kommunen i arbeids- og velferdsforvaltningen pålegger kommunen å ha styring og kontroll med tjenesten. Kravene til styring og kontroll innebærer blant annet at kommunen skal avklare ansvar, utarbeide nødvendige rutiner og instruksjoner

Kommunen skal også sørge for at sårbare områder i tjenesten blir avdekket, og at feil blir fanget opp, slik at svikt kan forebygges og rettes opp.

Det foreligger skriftlige rutiner for fange opp mulige kandidater, men disse er ikke dokumentert fulgt. Kommunen må påse at rutiner og instruksjoner blir fulgt og at internkontrollen fungerer som planlagt.

Ved påpekte lovbrudd vil endelig rapport inneholde forventninger til virksomheten oppfølging.

Med hilsen

Kristin Hagen Aarsland
ass. avd.ir.

Knut Kleven
revisjonsleder

Kopi: NAV Risør

Vedlegg: Gjennomføring av tilsynet

Vedlegg: Gjennomføring av tilsynet

I dette vedlegget omtaler vi hvordan tilsynet ble gjennomført, og hvem som deltok.

Varsel om tilsynet ble sendt 26.06.2019.

Tilsynsbesøket ble gjennomført ved NAV Risør, og innledet med et kort informasjonsmøte 16.10.19. Oppsummerende møte med gjennomgang av funn ble avholdt 17.10.2019.

En del dokumenter var tilsendt og gjennomgått på forhånd, mens andre dokumenter ble mottatt og gjennomgått i løpet av tilsynsbesøket. Følgende dokumenter ble gjennomgått og vurdert som relevante for tilsynet:

- Organisasjonskart over NAV Risør
- Kommunens organisering inn mot NAV Risør.
- Oversikt over ansatte i NAV Risør som forvalter Lov om sosiale tjenester i NAV
- Kommunens årsmelding fra 2017 og 2018
- Kopi av formular som benyttes i saksbehandlingen
- Rutiner som beskriver saksflyten
- Rutiner /bestemmelser knytte til KVP
- Delegasjon på området
- Andre saksbehandlingsrutiner - saksliste fagmøte på tvers
- plakat
- Kompetanseoversikt NAV Risør
- VPL NAV Risør 2019
- Kompetanseplan
- Maler kvalifiseringsprogrammet
- Deltagere KVP 2018
- Deltagere pr.01.09.19
- Oversikt over alle brukere som mottok sosialhjelp i 6.mnd eller mer i perioden 01.08.18.- 01.08.19
- Oversikt over alle brukere med økonomisk sosialhjelp som hovedinntektskilde i perioden 01.08.18- 01.08.19.

Det ble valgt 13 mapper etter følgende kriterier:

- Deltagere i kvalifiseringsprogram
- Sosialhjelpsmottakere 6 måneder eller mer
- Sosialhjelpsmottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde i 2018

I tabellen under gir vi en oversikt over hvem som ble intervjuet, og hvem som deltok på oppsummerende møte ved tilsynsbesøket.

Navn	Funksjon/stilling	Intervju	Oppsummerende møte
Sissel Kari Heia Hope	Veileder	☒	☐
Hafdis Heida Hall	Veileder	☒	☒
Gurly Andersen	Teamleder oppfølging	☒	☒
Hege Kirkhusmo	NAV leder	☒	☒
Kamilla Solheim	Kommunalsjef	☒	☐
Trond Aslaksen	Rådmann	☐	☒
Janne Øya-Nilsen	Ungdomsveileder	☐	☒
Birgit Fidgett	Teamleder oppfølging	☐	☒

Ingen brukere ble intervjuet i forbindelse med tilsynet.

Disse deltok fra tilsynsmyndigheten:

- seniorrådgiver, Bjørn Vidar Gundersen, Fylkesmannen i Agder, revisor
- seniorrådgiver, Knut Kleven , Fylkesmannen i Agder, revisjonsleder

Arkivsak-dok. 20/00301-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

PRAKSIS OG RUTINER VED UTLYSNING AV STILLINGER - RISØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til vedtak legges frem i møtet.

Saksfremstilling:

Sekretariatet har mottatt spørsmål knyttet til presseoppslag om intern utlysning av lederstilling i Risør kommune. Kontrollutvalget skal ikke behandle enkeltsaker eller overprøve rådmannens beslutninger, men skal vurdere om kommunen har forsvarlige rutiner og internkontroll på systemnivå.

Rådmannen er bedt om å komme i kontrollutvalget og orientere om hvilken praksis og rutiner Risør kommune har knyttet til utlysninger av stillinger.

Arkivsak-dok. 20/00202-4
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

ÅRSMELDING 2019 RISØR KONTROLLUTVALG

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget godkjennes årsmeldingen for kontrollutvalget for 2019 slik den foreligger. Årsmeldingen oversendes bystyret med følgende innstilling til vedtak:

Bystyret tar Årsmelding 2019 for Risør kontrollutvalg til orientering og anser den for å gi en tilfredsstillende oversikt over kontrollutvalgets aktivitet i 2019.

Vedlegg:

Årsmelding 2019 Risør kontrollutvalg

Saksfremstilling:

Kontrollutvalget skal informere bystyret om resultatet av sitt arbeid, jf. Kommuneleven § 23-5 (tidligere kommunelov § 77 punkt 6). Dette gjøres bl.a. gjennom å legge frem årsmelding for aktiviteten i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er bystyrets verktøy innen kontroll av kommunens virksomhet. Kontrollutvalget utfører oppgaver med hjemmel i kommuneloven og på oppdrag fra bystyret. I tillegg kan kontrollutvalget selv vurdere om de ønsker å behandle andre saker. Det kan leses ut av årsmeldingen at kontrollutvalget behandler mange og svært ulike saker, og mange personer i og omkring kommunens administrasjon bidrar inn i arbeidet. Årsmeldingen skal gi en oversikt over kontrollutvalgets aktivitet og resultatene av arbeidet i utvalget.

Utkast til årsmelding for 2019 er utarbeidet av sekretariatet og ligger ved saken. Godkjent versjon oversendes bystyret til orientering.

Risør kommune



Kontrollutvalget

Årsmelding for 2019

1. Kontrollutvalget i Risør kommune

Kontrollutvalget hadde frem til valget i 2019 følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av bystyret:

Medlemmer:		
<i>Per Anders Østerholt (H), leder</i> <i>Rune Hansen (Mdg), nestleder</i> <i>Anlaug Stenersen (V), medlem</i> <i>Randi Gunsteinsen (Ap), medlem</i> <i>Per Söderlind (H), medlem</i>		
Varamedlemmer Ap/KrF/Mdg/Sp	Varamedlemmer H/Frp	Varamedlemmer V
1. Kjell Skarheim (Ap) 2. Morten Sivertsen (Ap) 3. Kittel Røysland jr. (Sp) 4. Vanja Egeland (Ap)	1. Nina Th. Christensen (H) 2. Kristian Willy Thorsen (Frp) 3. Wenche Monrad (h)	1. Dag Jørgen Hveem (V) 2. Rolf Dahle (V)

Med virkning fra det konstituerende møtet i Risør bystyre 10.10.2019, består kontrollutvalget av følgende medlemmer og varamedlemmer valgt av bystyret:

Medlemmer:		
<i>Jan Einar Henriksen, V, leder</i> <i>Randi Gunsteinsen, Ap, nestleder</i> <i>Harald Danielsen Olimb Norman, Ap, nestleder</i> <i>Mona Kristine Stray Rambo, H, medlem</i> <i>Halvor Skåli, H, medlem</i>		
Varamedlemmer V	Varamedlemmer H/Frp	Varamedlemmer Ap/Rødt/Sp/Krf
1. Åse Fjellstad, V	1. Thor-Erling Mathisen Larsen, H 2. Geir Skjevling Arnesen, H 3. Nina Thørring Christensen, H 4. Per Anders Østerholt, H	1. Nils Andreas Vibe, Ap 2. Kjell Skarheim, Ap 3. Kristin Sæberg Håkonsen, Ap 4. Eva Nilsen, Ap

GRUNNPILARER I ARBEIDET:

Kontrollutvalget sikrer tillit til kommunal virksomhet gjennom kontroll

Kontrollutvalget opptrer som et kollegium

Kontrollutvalget er ikke en arena for partipolitikk

Kontrollutvalget er ikke en arena for politisk omkamp

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan

Kontrollutvalget er åpent for alle innspill

2. Oppgaver

Kommunen er samfunnet sin viktigste velferdsprodusent og forvalter store ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjensteproduksjonen gjør det nødvendig med utstrakt styring og kontroll av at innbyggerne får de tjenestene de har krav på, og at ressursene blir forvaltet på en effektiv måte i samsvar med bystyret sine føringer.

Kommunal egenkontroll er den kontrollen kommunen selv gjennomfører i egen virksomhet. Den er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til at kommunen når de mål som er satt, innenfor rammene av gjeldende regelverk og tildelte ressurser. Egenkontrollen skal også bidra til å styrke folk sin tillit til forvaltningen, gjennom forebygging og avdekking av ulovlige og andre uheldige forhold. En kommunesektor med god egenkontroll kan også redusere statlig detaljstyring og kontroll.

Egenkontrollen i kommunene utføres i hovedsak gjennom rådmannens internkontroll og gjennom arbeidet til kontrollutvalget. Kontrollutvalget består av folkevalgte som er valgt til å være bystyret sin egen kontrollinstans. Revisjonen står for revisjonsoppgavene i kommunen, på oppdrag fra kontrollutvalget. Et vel fungerende kontrollutvalg er avgjørende for å oppnå god egenkontroll i kommunen.

3. Bystyret

Bystyret har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten, og kontrollutvalget er bystyret sitt verktøy for å utøve kontrollen. Bystyret spiller derfor en avgjørende rolle for hvilken oppmerksomhet kontroll- og tilsynsarbeidet har i kommunen. For at kontrollutvalget skal være et godt verktøy for bystyret, må bystyret gi kontrollutvalget gode rammebetingelser. I dette ligger bl.a. at det eksisterer gode relasjoner mellom utvalget og bystyret. Derfor skal minst ett medlem i kontrollutvalget være medlem i bystyret. I Risør er dette kravet oppfylt. I tillegg er det naturlig at ordfører med jevne mellomrom deltar i kontrollutvalgets diskusjoner. Ordfører har alltid møte- og talerett i kontrollutvalget. Bystyret er videre ansvarlig for at kontrollutvalget får de økonomiske rammene som er nødvendige for å utføre kontrollarbeidet.

4. Opplæring

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. For at kontrollutvalget skal kunne utøve den gode egenkontrollen i tråd med lov og forskrift, er det nødvendig å legge til rette for opplæring og erfaringsutveksling om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk. Kontrollutvalget inviteres årlig til Fagkonferansen til Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), Kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges

kommunerevisorforbund (NKRF) og Vår- og Høstkonferanse i regi av sekretariatet (Temark). Dette er viktige samlinger for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er arenaer der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet/regionen møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Medlem Randi Gunsteinsen deltok på FKT sin fagkonferanse i Kristiansand i juni 2019. Leder Jan Einar Henriksen, nestleder Randi Gunsteinsen, og medlemmene Halvor Skåli og Harald Olim Norman deltok på Temarks obligatoriske opplæringsdag for nye kontrollutvalg i november 2019.

5. Sekretariat

Sekretariatet forbereder sakene til kontrollutvalget, bistår kontrollutvalget med faglig rådgivning og følger opp kontrollutvalgets vedtak. I tillegg kommer praktisk tilrettelegging og oppfølging av utvalgets møter. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap og mellom utvalg og administrasjon, og sekretariatet utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget. Sekretariatet kalles gjerne kontrollutvalgets «operative ledd».

Kommunen er medlem i og får sin sekretærbistand til kontrollutvalget fra Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS (Temark). Temark var i 2019 ett av landets største kontrollutvalgssekretariat. Fra 1.1.2020 blir sekretariatet utvidet til også å omfatte deler tidligere Vestfold fylke, og selskapet endrer navn til Vetaks (Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS) og blir landets største målt i antall eier-/oppdragskommuner. Rådgiver for kontrollutvalget i Risør kommune er Benedikte Muruvik Vonen.

6. Revisjon

Risør kommunes revisor er Aust-Agder Revisjon IKS. Selskapet utfører hovedsakelig regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunen. Regnskapsrevisjon består av en lang rekke løpende revisjonsoppgaver, og munner ut i revisjonsberetningen som revisjonen avgir om kommunens årsregnskap. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er større enkeltoppgaver som kontrollutvalget bestiller ut fra vedtatt (og eventuelt justert) Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll, basert på overordnet analyse av risiko og vesentlighet i kommunen. De blir behandlet som egne saker i kontrollutvalget og videresendt med innstilling til vedtak til bystyret. De blir behandlet som egne saker i kontrollutvalget og videresendt med innstilling til vedtak til bystyret. De aktuelle undersøkelsene er beskrevet i egne avsnitt under.

Kontrollutvalget skal påse at revisjonen av kommunen skjer på en betryggende måte. Det er derfor viktig at utvalget har god dialog med revisor og holder seg orientert om revisjonens arbeid. Kontrollutvalget har som regel et eget punkt for orienteringer fra revisjonen i hvert møte, og revisor er alltid til stede på møtene.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er daglig leder i Aust-Agder Revisjon IKS Kristian Fjellheim Bakke. Oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon er Ketil Raknes. Hovedrevisor for Risør kommune var frem til sommeren Bente Tobiassen. Deretter overtok Merete Songedal Knutson som hovedrevisor.

7. Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be bystyret om økonomiske rammer som muliggjør den aktiviteten som det legges opp til i møte- og arbeidsplanen. Kontrollutvalget er i henhold til kommuneloven pålagt å utarbeide budsjettforslag for

kontrollarbeidet i kommunen, med selvstendig innstillingsrett overfor bystyret, dvs. at budsjettforslaget fra kontrollutvalget går uendret til bystyret. Budsjettet (rammen for kontrollarbeidet) blir vedtatt av bystyret. Innen denne rammen ligger det kostnader til drift av kontrollutvalget, kjøp av sekretariattjenester og kjøp av revisjonstjenester.

Regnskapstallene for den samlede kontrollvirksomheten i kommunen fremkommer av kommunens samlede årsregnskap. Budsjett og regnskap for 2019 viser følgende:

Beskrivelse	Budsjett 2019	Regnskap 2019
Møtegodtgjørelse mv.	25 000	27 873
Beverting	3 000	1 020
Kurs/opplæring inkl. reise	60 000	11 585
Andre kostn.	9 000	6 000
Sum kontrollutvalget	97 000	46 478
Sekretariat	106 000	106 280
Revisjon	962 000	962 000
Sum kontroll, tilsyn og revisjon	1 165 000	1 114 758

Kommentar:

Kontroll, tilsyn og revisjon i Risør kommune har hatt et mindreforbruk på ca. kr 50 000 i 2019. Avviket kan kort forklares som følger:

- Mindreforbruket på kurs/opplæring inkl. reise på ca. kr 50 000 skyldes at det var færre enn budsjettet som hadde mulighet til å reise på aktuelle opplæringstiltak.

8. Saker som er behandlet i 2019

Kontrollutvalget hadde i 2019 5 møter og behandlet 48 saker. Sakspapirer og protokoller ble fortløpende lagt ut på www.temark.no.

Kontrollutvalget inviterer ledere og andre nøkkelpersoner i organisasjonen for å bli orientert om og stille aktuelle spørsmål knyttet til forvaltningen, og for å bli gjensidig oppdatert og orientert om det enkelte tjenesteområdet og kontrollutvalgets rolle. Følgende personer har møtt i kontrollutvalget i Risør i 2019 (utover medlemmer, møtende varamedlemmer, revisorer og sekretariatet) og derigjennom bidratt til kontrollarbeidet:

- Ordfører Per Kristian Lunden
- Rådmann Trond Aslaksen
- Økonomisjef Halvor Halvorsen
- Organisasjonssjef Geir Steen-Tveit
- Seniorrådgiver Inger Bømark Lunde
- Enhetsleder helse Bjørn Haugersveen
- Enhetsleder for eiendom og tekniske tjenester Erik Werner Frøyna
- Samfunnsplanlegger Sigrid Hellerdal Garthe
- Barnehagefaglig rådgiver Janne Broms

Fra Aust-Agder Revisjon IKS har følgende personer møtt:

- Daglig leder Kristian Fjellheim Bakke
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes

- Hovedrevisor Bente Tobiassen
- Hovedrevisor Merete Songedal Knutson
- Forvaltningsrevisor Stine Norrøne Beck

I løpet av året 2019 har følgende saker vært behandlet:

a. Årsregnskapet

Kontrollutvalget har gitt uttalelse til årsregnskap 2018 for Risør kommune. Revisjonen hadde avlagt en normal revisjonsberetning, dvs. at revisjonen ikke hadde avdekket vesentlige feil eller mangler som krevde forbehold eller presiseringer i revisjonsberetningen. I tillegg avla revisjonen rapport til kontrollutvalget vedrørende revisjonen av regnskapet.

Kontrollutvalget anbefalte at Risør kommune sitt årsregnskap for 2018 skulle godkjennes, samtidig som de valgte å fremheve noen av kommentarene fra revisjonens oppsummeringsbrev til kontrollutvalget. Her pekte revisjonen på informasjon fra regnskapet som var fremkommet i det ordinære revisjonsarbeidet, og som revisjonen anså som vesentlige i forhold til forståelsen av årsregnskapet:

- Regnskapsført netto driftsresultat inkluderte øremerkede tilskudd og utgifter som skal avsettes til, eller dekkes av, bundne driftsfond. Justert for dette ble korrigeret netto driftsresultat kr 2,46 mill. Netto driftsresultat lå lavere enn departementets anbefaling på 1,75 % av driftsinntektene.
- Kommunens likviditet lå innenfor anbefalt nivå.
- Frie fondsmidler utgjorde pr. 31.12.2018 kr 67,5 mill. Ved utgangen av 2018 utgjorde netto balanseført premieavvik kr 46,7 mill. Dette innebærer at kommunens reelle frie driftsfond utgjorde kr 20,8 mill.
- I forbindelse med revisors gjennomgang av grunnlaget for refusjonskrav vedr. ressurskrevende brukere, bli det avdekket en feil som medførte av kravet til Helsedirektoratet måtte reduseres med kr 1,2 mill. Dette ble avdekket etter avleggelsen av regnskapet.
- Kommunen har relativt høy lånegjeld i forhold til driftsinntekter og antall innbyggere, med den risiko som følger av dette.

b. Forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Gjennomføring av forvaltningsrevisjoner er et viktig redskap for å bidra til bedre måloppnåelse og økt kvalitet på tjenestene i kommunen. Kontrollutvalget har fått i oppdrag gjennom kommuneloven (av 1992) § 77 nr. 4 å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Forskrift for kontrollutvalg kap. 5 utdyper dette nærmere.

Som grunnlag for valget av forvaltningsrevisjonsprosjekter skal det foreligge en **overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon**. Planen skal vedtas innen årets slutt året etter bystyrevalget. Overordnet analyse ble utarbeidet av Aust-Agder Revisjon IKS og lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møtet 16.2.2016. Sammen med analysen la revisjonen frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon. Planen ble realitetsbehandlet og vedtatt i møtet og bestod av følgende prosjekter for perioden 2016-2019:

1. Barneverntjenesten
 - a. Ressurser, organisering og styring (tidlig i perioden)
 - b. Tjenesteytelse i enheten (sist i perioden)
2. Sosialtjenesten NAV

- Saksbehandlingsrutiner og internkontroll ved tildeling av økonomisk sosialhjelp
3. Teknisk sektor
 - a. Rutiner og prosedyrer i byggesaksavdelingen. Ressurser og saksbehandlingsfrister.

Bystyret ga i sitt møte 14.4.2016 sin tilslutning til planen og ga fullmakt til kontrollutvalget for å endre planen etter behov i perioden. Etter bestilling fra bystyret, vedtok kontrollutvalget 8.12.2016 sak 40/16 å gjennomføre forvaltningsrevisjonen Ressursbruk på barnehageområdet, under forutsetning av at bystyret godkjente prosjektet. Dette medførte at Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 måtte revideres, og i sitt møte 23.3.2017 sak 2/17 vedtok kontrollutvalget revidert Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 bestående av følgende prosjekter:

1. Barneverntjenesten
 - a. Ressurser, organisering og styring
 - b. Tjenesteytelse i enheten (sist i perioden)
2. Barnehage
 - Ressursbruk på barnehageområdet
3. Sosialtjenesten NAV
 - Saksbehandlingsrutiner og internkontroll ved tildeling av økonomisk sosialhjelp

Da prosjekt 1 a og 2 var slutført, valgte kontrollutvalget i sitt møte 1.11.2018 å bytte ut prosjektet Sosialtjenesten NAV med et forvaltningsrevisjonsprosjekt ved Sandnes ressurscenter. Revidert Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 består etter dette av følgende prosjekter:

1. Barneverntjenesten
 - a. Ressurser, organisering og styring
 - b. Tjenesteytelse i enheten (sist i perioden)
2. Barnehage
 - Ressursbruk på barnehageområdet
3. HMS og avvikshåndtering ved Sandnes ressurscenter

Kontrollutvalget har jobbet med følgende forvaltningsrevisjoner i 2019:

i. Barneverntjenesten Øst i Agder – del 2

Mens prosjekt nr. 1 a vedr. Barneverntjenesten Øst i Agder undersøkte forhold omkring ressurser, organisering og styring, etter at barneverntjenesten var omorganisert, skulle del 2 (prosjekt 1 b) dreie seg om tjenesteytelsen. Siden Gjerstad kommune er vertskommune for det interkommunale barnevernet, er det kontrollutvalget i Gjerstad kommune som har ansvaret for oppfølging av tjenesten. Risør kontrollutvalg får derfor prosjektplanen og rapporten kun til orientering. I sitt møte 9.5.2019 sak 11/19 ble Risør kontrollutvalg orientert om at følgende problemstillinger ble vedtatt i prosjektet av Gjerstad kontrollutvalg 30.4.2019:

1. *Utøver Barneverntjenesten Øst i Agder tilfredsstillende saksbehandling i henhold til formelle krav, i prosessen fra bekymringsmelding til vedtak?*
2. *Gjennomfører barneverntjenesten tilsyn med barn i fosterhjem i henhold til kravene i barnevernloven?*
3. *Ivaretar Barneverntjenesten Øst i Agder pliktene til internkontroll, med særskilt fokus på kravene knyttet til kompetanse?*

Prosjektet er planlagt ferdigstilt i løpet av første halvår 2020. Kontrollutvalget vil dermed fortsette arbeidet med saken i 2020.

ii. Sandnes Ressurssenter

Kontrollutvalget bestilte i sitt møte 6.12.2018 sak 36/18 forvaltningsrevisjonen HMS og avvikshåndtering ved Sandnes Ressurssenter, med følgende problemstillinger:

1. *Jobbes det systematisk med HMS ved Sandnes ressurscenter i henhold til kravene i arbeidsmiljøloven? Og gjennomføres det tilfredsstillende risikovurderinger knyttet til de ansattes arbeidsforhold?*
2. *Har Sandnes ressurscenter etablert tilfredsstillende rutiner for å avdekke, registrere, rapportere og håndtere avvik?*

Kontrollutvalget behandlet rapporten i sitt møte 5.9.2019 sak 28/19. Rapporten ble oversendt bystyret med følgende innstilling til vedtak:

Bystyret ber rådmannen:

- *Sørge for at enheten legger bedre til rette for en møtestruktur og systematisk gjennomføring av medarbeidersamtaler, for i større grad å sikre ansattes involvering og ivaretagelse av forhold knyttet til psykososialt arbeidsmiljø.*
- *Gjøre en vurdering av ressursrammen knyttet til oppgaven som verneombud, sett i sammenheng med behovet for et mer systematisk arbeid knyttet til oppfølging og evaluering av skademeldinger.*
- *Jobbe mer systematisk med oppfølging og evaluering av avvik på et overordnet nivå, med mål om å redusere omfanget av skademeldinger samt gjentakende avvik.*

Bystyret ber rådmannen gi kontrollutvalget en kortfattet skriftlig og også muntlig tilbakemelding om tiltak som er satt i verk ut fra anbefalingene i rapporten og vedtaket, og effekten av disse, senest i kontrollutvalgets siste møte våren 2020.

Bystyret vedtok kontrollutvalgets innstilling i sitt møte 26.9.2019 sak 19/86. Kontrollutvalget vil dermed følge opp bystyrets vedtak vedr. forvaltningsrevisjonen HMS og avvikshåndtering ved Sandnes ressurscenter i 2020.

Ny plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023

Kontrollutvalget bestilte risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 fra Aust-Agder Revisjon IKS i sitt møte 6.6.2019 sak 18/19. Bestillingen ble gjort ut fra ny kommunelov av 2018, der § 23-3 sier følgende om forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Avtroppende kontrollutvalg fikk i sitt møte 5.9.2019 sak 29/19 komme med sine innspill til ny Plan for forvaltningsrevisjon (og Plan for eierskapskontroll) 2020-2023. Følgende innspill ble vedtatt:

Kontrollutvalget oversender følgende tema til arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger knyttet til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2020-2023:

- Forvaltningsrevisjon i virksomheten RTA AS
- Tilpasning til nye personvernregler (f.eks. knyttet til overvåking)
- Sosialtjenesten NAV
- Teknisk sektor (saksbehandlingstid)

Risiko- og vesentlighetsvurderingen forventes levert til kontrollutvalget våren 2020.

c. Selskapskontroller

Kontrollutvalget bør følge med på bystyret sine saker knyttet til valg av organisasjonsformer, og vurdere om saksutredningene har belyst kontroll- og tilsynskonsekvensene av de ulike valgene. I selskapene som kommunen eier, har kontrollutvalget rett til å ha en representant til stede på generalforsamlingen og lignende organ. Av kommunelovens § 77 nr. 5 (lov av 1992) fremgår følgende om selskapskontroll:

«Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper mm.»

Som grunnlag for valget av selskapskontroller skal det foreligge en **analyse og plan for selskapskontroll**. Planen skal vedtas innen årets slutt året etter bystyrevalget. Analyse ble utarbeidet av Aust-Agder Revisjon IKS og lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møtet 27.10.2016. Sammen med analysen la revisjonen frem forslag til plan for selskapskontroll. Planen ble vedtatt og består av følgende prosjekter for perioden 2016-2019:

- a) Lisand Industrier AS
- b) Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon som tar for seg kommunens eierskap og eierstyring på et overordnet nivå, ikke tilknyttet spesielle selskaper

Kontrollutvalget vil forsøke å samkjøre selskapskontroller med andre eiere der det er aktuelt. Bystyret ga i sitt møte 24.11.2016 sak 184/16 sin tilslutning til planen og ga fullmakt til kontrollutvalget for å endre planen etter behov i perioden.

Kontrollutvalget valgte i sitt møte 1.11.2018 sak 24/18 å nedprioritere prosjekt b) til fordel for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen HMS og avvikshåndtering ved Sandnes ressursenter, slik at revidert Plan for selskapskontroll 2016-2019 ved utgangen av perioden bestod av følgende prosjekt:

- a) Lisand AS

Selskapskontrollen i Lisand AS ble ferdig behandlet i 2018, og kontrollutvalget har dermed ikke jobbet med selskapskontroller i 2019.

Ny plan for eierskapskontroll 2020-2023

Kontrollutvalget bestilte risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023 fra Aust-Agder Revisjon IKS i sitt møte 6.6.2019 sak 19/19. Bestillingen ble gjort ut fra ny kommunelov av 2018, der § 23-4 sier følgende om eierskapskontroll:

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Undersøkelser som etter tidligere kommunelov (av 1992) ble gjennomført som selskapskontroll med forvaltningsrevisjon, faller i ny kommunelov under bestemmelsen i § 23-3 om forvaltningsrevisjon. I ny kommunelov er det dermed kun ren eierskapskontroll som skal gjennomføres etter bestemmelsen i § 23-4. Eierskapskontroll skal gjennomføres av revisjonen. Vi viser for øvrig til avsnittet *Ny plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023* vedr. avtroppende kontrollutvalg sine innspill til begge de nye planene.

d. Andre saker.

- Årsrapport for kemneren i Risør 2018
- Årsmelding 2018 Risør kontrollutvalg
- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2019
- Ansettelse av leger Søndeled
- Rådmannens internkontroll – intern informasjonsflyt
- Brosjyre fra Enhet for eiendom og tekniske tjenester (2 behandlinger)
- Samarbeid innen barnehagetjenesten (3 behandlinger)
- Økonomisk situasjon pr. 1. tertial 2019
- Samordnet kalender for tilsyn og egenkontroll 2019
- Etisk reglement Risør kommune
- Parkering Risør – fakturering av boligsonekort
- Budsjett for kontrollarbeidet 2020
- Overordnet revisjonsstrategi 2019
- Evaluering av kontrollutvalgets arbeidsform og saker
- Kommunehuset – utvikling, lukket møte i formannskapet 15.5.2019 (2 behandlinger)
- Nytt kontrollutvalg 2019-2023
- Kontrollutvalget – funksjon og oppgaver
- Kontrollutvalgets samspill med rådmann og ordfører
- Tilskudd Fv. 416 Risør
- Orientering om budsjett 2020 Risør kommune
- Møte- og arbeidsplan 2020 Risør kontrollutvalg
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (Hvert møte)

For nærmere informasjon om de enkelte sakene, henvises det til www.temark.no under Risør kommune for sakspapirer til hvert enkelt møte.

9. Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes av kontrollutvalget og legges frem for bystyret til orientering. Kontrollutvalget mener at årsmeldingen gir bystyret grunnlag for å følge med på om kontrollutvalget utfører sitt arbeid i tråd med bystyrets vedtak.

Risør 6.2.2019

Jan Einar Henriksen (sign.)
Leder

Benedikte Muruvik Vonen (sign.)
Rådgiver

Arkivsak-dok. 20/00297-2
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

KONTROLLUTVALGET - FUNKSJON OG OPPGAVER, FORTSETTELSE

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Saksutskrift sak 37/19 Kontrollutvalget – funksjon og oppgaver

Saksfremstilling:

Kontrollutvalget behandlet i sitt møte 28.11.2019 sak 37/19 Kontrollutvalget – funksjon og oppgaver. Her drøftet kontrollutvalget hvordan arbeidet i utvalget best kan skje. Det var ønskelig at saken fortsetter inn i neste møte, og saken med dette frem for videre behandling. Saksfremlegget fra sist møte er inkludert i vedlagte saksutskrift fra behandlingen. Ett av temaene som vil være viktig å diskutere, er hva som er saker for utvalget og ikke.



Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Saksutskrift

Arkivsak-dok. 19/17513-1
 Arkivkode 033
 Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
1 Risør kontrollutvalg	28.11.2019	37/19

Kontrollutvalget - funksjon og oppgaver

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering, og ber sekretariatet følge opp åpne saker i tråd med plan.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget er et utvalg med en særskilt stilling etter kommuneloven. Sekretariatet gir i dette saksframlegget en oversikt over rammene for kontrollutvalgets arbeid. I tillegg er det lagt inn en oversikt over de saker kontrollutvalget behandlet gjennom forrige periode, og hvilke av disse som fortsatt er under arbeid ved overgangen til inneværende periode.

Saksopplysninger:

Ordningen med kontrollutvalg ble lovfestet i 1992. Bakgrunnen for at kontrollutvalgene ble opprettet var at man ville sikre kommunene en egenkontroll basert på demokratiske prinsipper. Dette ble sett på som en del av det kommunale selvstyret og skulle bidra til å redusere behovet for statlig tilsyn og kontroll.

Intensjonene er beholdt og styrket i ny kommunelov fra 2018, som trådte i kraft fra det konstituerende møtet i bystyret 10.10.2019. Her er flere punkter som tidligere lå i forskrift løftet inn i loven.

I henhold til kommuneloven § 22-1 er det bystyret som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Bystyret skal så velge et eget kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne. Kontrollutvalget er uavhengig av administrasjonen, og utvalget er kun underlagt bystyret.

Kontrollutvalget skal ha tilgang til nødvendige ressurser for å fylle rollen, blant annet økonomiske ressurser og bistand fra et uavhengig sekretariat. Kontrollutvalget bestiller revisjonstjenester fra

kommunens revisor, som står for all revisjon (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll) og en del andre kontrolloppgaver.

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalgets viktigste oppgave er å kontrollere at bystyrets vedtak og intensjoner følges opp av kommunedirektøren (rådmannen), og at kommunen drives i samsvar med lovverket. Utvalgets oppgaver er lovfestet i kommunelovens § 23-2, og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven påse at disse oppgavene blir utført:

Regnskapsrevisjon. Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet, og påse at revisjonsarbeidet foregår i samsvar med lov, forskrift og God kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal avgi en uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

Forvaltningsrevisjon. Dette innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra bystyrets vedtak. I praksis er dette en form for evaluering av kommunens tjenesteproduksjon. Kontrollutvalget vurderer behovet for, planlegger og bestiller forvaltningsrevisjoner. Det skal utarbeides en plan for forvaltningsrevisjon, som skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Planen skal vedtas av bystyret, men det kan delegeres til utvalget å gjøre endringer i planen underveis i perioden. Utvalget rapporterer resultatene fra hver forvaltningsrevisjon til bystyret. Utvalget følger også opp bystyrets vedtak knyttet til forvaltningsrevisjoner.

Eierskapskontroll. Dette innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, bystyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Det skal utarbeides en plan for eierskapskontroll, som skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Planen skal vedtas av bystyret, men det kan delegeres til utvalget å gjøre endringer i planen underveis i perioden. Utvalget rapporterer resultatene av arbeidet til bystyret og følger opp bystyrets vedtak knyttet til eierskapskontroller.

Budsjett. Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget har spilt inn et forslag om en budsjettramme på 1 280 000 kr for 2020. Av dette går kr 147 000 til driften av kontrollutvalget (møtegodtgjørelser, kurs/opplæring, bevertning mm., andre kontrolltjenester), kr 140 000 til drift av sekretariatet og kr 993 000 til planlagte revisjonshandlinger. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2020 som ble sendt til kommunestyret høsten 2019 er vedlagt saken.

Valg av revisjonsordning og valg av revisor. Det er svært sjelden denne saken er til behandling i kontrollutvalget, men i slike tilfeller avgir utvalget innstilling til bystyret om valg av revisjonsordning, eventuelt også om valg av revisor. Kommunen er i dag medeier i Aust-Agder Revisjon IKS, og kjøper sine revisjonstjenester derfra.

I tillegg plikter kontrollutvalget å utføre de oppgavene bystyret måtte pålegge utvalget. I slike sammenhenger må utvalget vurdere om de har tilstrekkelige ressurser til å utføre oppgaven innenfor gjeldende budsjett, eller om de må be om tilleggsressurser.

Utover lovpålagte oppgaver og oppgaver pålagt av bystyret, står kontrollutvalget fritt til å ta opp andre saker til behandling, innenfor sitt mandat og sine ressurser. Utvalget kan fremme saker for behandling i bystyret og innstiller i den forbindelse til vedtak. Kontrollutvalget kan imidlertid ikke kreve at bystyret realitetsbehandler saker som ikke er lovpålagt eller pålagt av bystyret. Utvalget har ikke instruksjonsmyndighet overfor administrasjonen, men kan be om å få tilslutning til pålegg til administrasjonen fra bystyret. Kontrollutvalget kan også kreve at kommunedirektøren møter i kontrollutvalget til behandlingen av enkeltsaker.

Kontrollutvalgets rettigheter og plikter

Generelt

Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i bystyret når saker fra kontrollutvalget skal behandles. Det er viktig at denne retten benyttes, og at ordfører gir kontrollutvalget egen taletid, slik at utvalget kan informere om aktuelle saker i forbindelse med bystyrets behandling. Spesielt gjelder dette behandlingen av årsregnskap og rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Når kontrollutvalgsleder får mulighet til å presentere sakene for bystyret, får bystyret et bedre grunnlag for behandling av sakene. Presentasjon av sakene vil også bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid, og til å sette bystyret bedre i stand til å forstå og bruke kontrollutvalget aktivt som sitt kontrollorgan.

Risør kommunes reglementer for folkevalgte gjelder også for kontrollutvalget så langt det er mulig, med enkelte unntak. Dette gjelder bl.a. bestemmelser omkring saksforberedelse, da kontrollutvalget er pålagt i lov å ha et sekretariat som er uavhengig av kommunens administrasjon.

Innsynsrett

Kontrollutvalget kan be om enhver opplysning eller tilgang til ethvert dokument i kommunen, uavhengig av bestemmelser om taushetsplikt og eventuelt bestemmelser om unntak fra offentlighet. Som en følge av bestemmelsene om innsynsrett i kommuneloven kan kontrollutvalgets medlemmer få innsyn i fullstendige sakspapirer og protokoller fra politiske utvalg, inkludert saker som er unntatt offentlighet. Kontrollutvalget kan få innsyn i taushetsbelagte dokumenter på forespørsel. Denne retten ligger til kontrollutvalget som kollegium, ikke til det enkelte medlem.

Innsynsretten omfatter også for selskaper som direkte eller indirekte er heleid av kommunen selv, eller som eies sammen med andre kommuner/fylkeskommuner. Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer, og har rett til å være til stede i disse møtene. Innsynsrett og rett til undersøkelser gjelder også overfor andre virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen, men her skal innsynet og undersøkelsene bare omfatte det som er nødvendig for å undersøke om kontrakten blir oppfylt.

Taushetsplikt

Den vide innsynsretten gir kontrollutvalget omfattende innsyn, samtidig har utvalget et ansvar for ikke å misbruke innsynsretten eller opplysningene som innhentes. Medlemmer i kontrollutvalget er underlagt forvaltningslovens bestemmelser om taushetsplikt. Taushetsplikten gjelder også etter at medlemmene har trådt ut av kontrollutvalget.

Det er en vanlig misforståelse at folkevalgte kan pålegges taushetsplikt for alle typer opplysninger som kommer frem i lukkede møter. Dette er ikke riktig. Kun opplysninger som er taushetsbelagt i eller i medhold av lov er underlagt taushetsplikt.

Habilitet

Medlemmene i politiske organ skal be om å få vurdert egen habilitet dersom organet behandler saker der de selv eller noen av deres nærmeste har interesser eller er part. Dette gjelder også kontrollutvalgets medlemmer. Medlemmene bør henvende seg til sekretariatet dersom de er i tvil om egen habilitet for å få en vurdering av spørsmålet og sikre at vara innkalles ved behov. Det er utvalget som avgjør om et medlem er habil eller ikke til å delta i behandlingen av en sak.

Møteplikt

Et kontrollutvalgsmedlem som ikke kan møte på grunn av lovlig forfall, skal uten opphold melde dette med forfallsgrunn til sekretariatet, som straks varsler/kaller inn varamedlem.

Aktuelle diskusjonstema:

Mediekontakt

Ønsker kontrollutvalget å ha en aktiv rolle overfor media og kommunens innbyggere? Hvilken praksis skal i så fall utvalget å legge seg på?

Saker og møter

Har utvalget ønsker angående sekretariatets saksfremstilling eller hvordan møtene avholdes? I hvor stor grad ønsker kontrollutvalget å legge møter utenfor kommunehuset? Utvalget kan gjennomføre virksomhetsbesøk hos kommunens virksomheter eller hos selskaper der kommunen har eierinteresser. Det er mulig å avholde utvalgsmøte der dersom forholdene ellers ligger til rette for dette. Møteplanen behandles i egen sak. Oversikt over saker i perioden 2015-2019 og hvilke av disse som ikke er sluttført følger under eget punkt.

Opplæringsbehov

Kontrollutvalget vil i de kommende møtene få informasjon om arbeidsoppgavene, blant annet vil medlemmene høre mer om forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og regnskapsrevisjon. Det er i budsjettet også tatt høyde for at utvalgsmedlemmene kan delta på en av to sentrale konferanser i regi av Norges Kommunerevisorforbund (januar) og Forum for Kontroll og Tilsyn (juni), og i tillegg sekretariatets regionale vår- og høstkonferanse. Utvalget kan diskutere om opplæringsbehovet bør dekkes på andre måter, for eksempel studietur, egne kursopplegg og deltakelse på andre konferanser, innenfor det budsjettet som blir vedtatt.

Kontrollutvalgets saker i forrige periode

I løpet av perioden 2015-2019 har kontrollutvalget behandlet følgende saker:

2015:

- Nytt kontrollutvalg 2015-2019 Risør kommune
- Orientering om 2. tertial 2015 Risør
- Orientering om budsjett 2016 Risør
- Reglement for kommunale byggeprosjekter
- Andre orienteringer
- Referat- og drøftingssaker

2016:

- Årsregnskap 2015 for Risør kommune

Forvaltningsrevisjon:

- Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019
- Bestilling av forvaltningsrevisjonen Barnevernet i Østre Agder – Risør (Ressurser, organisering og styring)
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Tilpasset opplæring og spesialundervisning (fra 2015)
- Bestilling av forvaltningsrevisjonen Ressursbruk på barnehageområdet

Selskapskontroll:

- Analyse og plan for selskapskontroll 2015-2019
- Oppfølging av selskapskontroll RTA AS (fra 2015)

Andre saker:

- Årsmelding 2015 for Risør kontrollutvalg
- Aust-Agder Revisjon IKS – engasjementsbrev Risør kommune
- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2016
- Kontrollutvalgets rolle og samspill med rådmannen
- Årsrapport for kemneren 2015 Risør
- Orientering – felles statlig tilsynskalender for 2016
- Status i kommunestrukturreformen
- Politisk organisering og delegering i Risør kommune
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 1. tertial 2016
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2017 Risør
- NOU 2016:4 Ny kommunelov, høring i kommunene
- Overordnet revisjonsstrategi 2016 Risør kommune
- Juridisk kompetanse og -kapasitet i administrasjonen
- Orientering om gjennomført tilsyn innen beredskap
- Orientering om økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2016
- Fastlegeordningen Risør kommune
- Orientering om avviklingen av Risør Museum
- Møte- og arbeidsplan 2017 Risør kontrollutvalg
- Orientering om budsjett 2017 for Risør kommune
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

2017:

- Årsregnskap 2016 for Risør kommune

Forvaltningsrevisjon:

- Revidert Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019
- Rapport fra forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder – Risør (Ressurser, organisering og styring)
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder – Risør (Ressurser, organisering og styring)
- Rapport fra forvaltningsrevisjonen Ressursbruk på barnehageområdet

Selskapskontroll:

- Bestilling av selskapskontrollen Lisand AS

Andre saker:

- Årsmelding 2016 for Risør kontrollutvalg
- Årsrapport kemneren 2016 Risør
- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2017
- Asylmottak i Risør kommune – økonomiske forhold
- Revisjonens ansvar og oppgaver knyttet til offentlige innkjøp og særattestasjoner
- 1. tertial 2017 Risør
- Ressurser i ledelse og administrasjon Risør/Bemanningssituasjonen
- Rutiner for mediehandling i Risør kommune
- Orientering om tilsyn fra Arbeidstilsynet i Risør kommune våren 2017
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2018 Risør
- Internkontroll knyttet til postmottak og arkiv/journalføring
- Møte- og arbeidsplan 2018 Risør kontrollutvalg
- Overordnet revisjonsstrategi 2017 Risør kommune
- Økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2017
- Etablering av bofellesskap enslige mindreårige flyktninger
- Endringer i den administrative organisasjonsstrukturen
- Orientering om budsjett 2018 Risør kommune

- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

2018:

- Årsregnskap 2017 for Risør kommune

Forvaltningsrevisjon:

- Revidert Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder – Risør (Ressurser, organisering og styring)
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonen Ressursbruk på barnehageområdet
- Bestilling av forvaltningsrevisjonen Sandnes Ressurscenter

Selskapskontroll:

- Endring av Plan for selskapskontroll 2015-2019
- Rapport fra selskapskontrollen Lisand AS

Andre saker:

- Etablering av bofellesskap enslige mindreårige flyktninger – oppfølging
- Endring i politisk organisering
- Orientering om tilsyn fra Arbeidstilsynet i Risør kommune våren 2017
- Årsmelding 2017 Risør kontrollutvalg
- Samordnet kalender for tilsyn og egenkontroll 2018
- Årsrapport 2017 kemneren i Risør
- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2018
- Nye personvernregler 2018 - Risør
- Budsjett for kontroll, tilsyn og revisjon 2019
- Kvalitetssystemet QM+ i Risør kommune
- Økonomisk situasjon pr. 2. tertial 2018
- Forum for Kontroll og Tilsyn – medlemskap
- Overordnet revisjonsstrategi 2018 Risør
- Møte- og arbeidsplan 2019 Risør kontrollutvalg
- Orientering om budsjett 2019 Risør kommune
- Innsynssak Risør
- Kommunal registr. av psykisk utviklingshemmede og grunnlag for kompensasjon fra staten
- Kvalitetssystemet QM+: enhetenes bruk og nytte
- Kvalitetssystemet QM+: stikkprøvekontroll av bruk
- Orientering om tilstandsrapport for grunnskolen 2018
- Overgang til nytt kontrollutvalg 2019-2023
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

2019:

- Årsregnskap 2018 for Risør kommune

Forvaltningsrevisjon:

- Rapport fra forvaltningsrevisjonen HMS og avvikshåndtering ved Sandnes Ressurscenter
- Plan for forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder – del 2 (Tjenesteytelse i enheten)
- Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023
- Innspill til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023

Selskapskontroll/eierskapskontroll:

- Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll 2020-2023
- Innspill til plan for eierskapskontroll 2020-2023

Andre saker:

- Årsrapport for kemneren i Risør 2018

- Årsmelding 2018 Risør kontrollutvalg
- Revisors egenvurdering av uavhengighet 2019 Risør
- Ansettelse av leger Sønedeled
- Rådmannens internkontroll – intern informasjonsflyt
- Brosjyre fra Enhet for eiendom og tekniske tjenester
- Samarbeid innen barnehagetjenesten
- Økonomisk situasjon pr. 1. tertial 2019
- Samordnet kalender for tilsyn og egenkontroll 2019
- Etisk reglement Risør kommune
- Parkering Risør – fakturering av boligsonekort
- Budsjett for kontrollarbeidet 2020 Risør
- Overordnet revisjonsstrategi 2019
- Evaluering av kontrollutvalgets arbeidsform og saker
- Kommunehuset – utvikling, lukket møte i formannskapet 15.5.2019
- Orienteringer fra revisor (hvert møte)
- Referatsaker (hvert møte)
- Eventuelt (hvert møte)

For nærmere informasjon om sakene, viser sekretariatet til www.temark.no, der alle sakspapirer og protokoller legges ut fortløpende. For oversikt over plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll for perioden 2015-2019 og annen informasjon om kontrollutvalgets virksomhet, viser sekretariatet til vedlagte Årsmelding 2018 for Risør kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer hvert år til bystyret om resultatet av sin virksomhet gjennom årsmeldinger.

Åpne saker ved overgangen til nytt kontrollutvalg 2019

Risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll ventes til behandling i kontrollutvalget i løpet av første halvår 2020. I tillegg er følgende saker fortsatt under behandling:

- Forvaltningsrevisjonen HMS og avvikshåndtering ved Sandnes Ressurssenter – *oppfølging våren 2020*
- Forvaltningsrevisjonen Barneverntjenesten Øst i Agder – del 2 (Tjenesteytelse i enheten) – *kopi av rapport levert til vertskommunen Gjerstad ventes i løpet av første halvår 2020*
- Samarbeid innen barnehagetjenesten – *evaluering av gjennomført prosjekt følges opp høsten 2019*
- Kommunehuset – utvikling, lukket møte i formannskapet 15.5.2019 – *oppfølging høsten 2019 av uttalelse oversendt til bystyret*

Vurdering fra sekretariatet:

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalgets medlemmer å sette seg inn i kontrollutvalgsboken når denne foreligger (ventes oppdatert i 2020). Boken inneholder gode råd om hvordan kontrollutvalget kan jobbe og hva medlemmene kan forvente.

Kontrollutvalget kan gjennom saken be om opplæring på konkrete områder av kommunens drift og gi innspill om hvordan de ønsker å jobbe videre. Det åpnes i hvert møte for å drøfte bestilling av nye saker under Eventuelt.

Vedlegg:

Saksutskrift – Budsjett for kontrollarbeidet 2020 Risør

Saksutskrift – Evaluering av kontrollutvalgets arbeidsform og oppgaver

Årsmelding 2018 Risør kontrollutvalg

Risør kontrollutvalg har behandlet saken i møte 28.11.2019 sak 37/19

Møtebehandling

Sekretariatet redegjorde for saken og svarte på spørsmål. Revisjonen ga utfyllende kommentarer og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget drøftet hvordan arbeidet i utvalget best kan skje.

Endringsforslag til vedtak fremsatt i møte:
Saken fortsettes i neste møte.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak fremsatt i møtet.

Vedtak

Saken fortsettes i neste møte.

RETT UTSKRIFT
DATO 11.desember.2019

Arkivsak-dok. 20/00286-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET - RISØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget har drøftet reglement for politiske organer i Risør kommune innen sitt saksområde. Følgende endringer anbefales:

Valg – sammensetning

(Denne delen foreslås ikke endret.)

Planer og rapporter

Utvalget skal i løpet av første halvår etter et kommunevalg ha gjennomgått roller, oppgaver og samspill om kontroll med bystyret.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll, og legger disse frem for bystyret til behandling.

Utvalget utarbeider årsplan for egen virksomhet, som legges frem for bystyret til orientering. Utvalget legger årsrapport om egen virksomhet frem for bystyret til orientering.

Taushetsplikt

(Denne foreslås strøket.)

Offentlighet

På Risør kommunes hjemmeside bekjentgjøres følgende om kontrollutvalgets virksomhet, i samarbeid mellom sekretariatet og kommunens administrasjon:

- Møteplan, møteinnkallinger, protokoller og rapporter
- Lover, forskrifter og reglementer som gjelder kontrollutvalget

Kontrollutvalgets leder uttaler seg på vegne av kontrollutvalget. Henvendelser til revisjonen, administrasjonen eller andre på vegne av kontrollutvalget gjøres av sekretariatet. Alle henvendelser til kontrollutvalget oversendes til sekretariatet.

Vedlegg:

Reglement for politiske organer – kontrollutvalget
Saksutskrift – Reglement for politiske organer i Risør kommune

Bakgrunn:

Risør bystyre behandlet i sitt møte 19.12.2019 sak 19/168 Reglement for politiske organer i Risør kommune. Det var fremlagt et utkast til reglement som utgangspunkt for behandlingen. Bystyret endret enkelte av punktene i det fremlagte forslaget. Eksempelvis strøk de punktet i reglementet om taushetsplikt. I tillegg inneholdt vedtaket følgende tekst:

Bystyret forutsetter at alle organer som er omtalt i reglementet drøfter innholdet innen sitt saksområde og at det gis en tilbakemelding til rådmannen innen mars 2020 slik at et forslag til revidert reglement kan fremlegges for behandling i bystyret senest i april 2020.

Saksfremstilling:

Vedlagt følger reglementets punkt 7, som dreier seg om kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått i oppdrag fra bystyret å drøfte teksten i dette punktet. Sekretariatet har gått gjennom teksten og foreslår enkelte endringer, bl.a. på grunn av ny terminologi i ny kommunelov.

Valg – sammensetning

Teksten i det første avsnittet i reglementets punkt 7 er i det alt vesentlige hentet direkte fra ny kommunelov. Det kan være formålstjenlig at denne teksten fra loven fremgår så tydelig også i kommunens reglement, fordi dette er et område hvor kontrollutvalget skiller seg fra andre politiske organer. Sekretariatet anbefaler å la teksten stå som foreslått.

Planer og rapporter

I ny kommunelov av 2018 er begrepet «tilsyn» forbeholdt det statlige tilsynet. Det anbefales derfor at «*tilsyn og*» i første setning strykes.

Det kan være ulike oppfatninger om hva som ligger i at kontrollutvalget skal ha «*gjennomgått de ønskede prinsippene for kontroll med bystyret*». I dag legges det opp til to avklarende saker for kontrollutvalget i starten av perioden, som kan være det som etterspørres her:

- Kontrollutvalget – funksjon og oppgaver
- Kontrollutvalgets samspill med ordfører

Dette er saker som avklarer roller og oppgaver til kontrollutvalget, og som avklarer samspillet med ordfører og bystyret. Hvis det er noe annet enn dette som er forventet, bør det komme tydeligere frem i teksten.

Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for *eierskapskontroll* (begrepet som brukes i ny kommunelov) skal vedtas av bystyret selv innen utgangen av året etter valget, etter innstilling fra kontrollutvalget. De skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger og vil i de fleste tilfeller bli laget for hele fireårsperioden. Kontrollutvalget får i de fleste tilfeller fullmakt til å gjøre endringer av planene ved behov. De prosjektene som skal gjennomføres i løpet av året, vil naturligvis fremgå av årsplanen, så langt det lar seg gjøre.

Det er imidlertid ingen bestemmelser i loven om at kontrollutvalgets *årsplaner* skal vedtas av bystyret selv. Det kan begrense utvalgets frihet til å holde de møter og behandle de saker de mener det er behov for. Kontrollutvalget skal holde bystyret informert om sitt arbeid. Derfor er det naturlig at bystyret får årsplanene til orientering.

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven rapportere resultatene av sitt arbeid til bystyret. Dette skjer gjennom oversending av revisjonsrapporter og andre saker til bystyret, og gjennom årsmeldingen fra kontrollutvalget. Det er naturlig at årsmeldingen vedtas av kontrollutvalget selv, som kjenner sitt eget arbeid best. Det er imidlertid viktig at årsmeldingen legges frem for bystyret til orientering, for å gi oppdragsgiver en oversikt over virksomheten til kontrollutvalget gjennom året.

Taushetsplikt

Dette punktet er tatt ut av reglementet for øvrig, og kan da også tas ut her. Alle som behandler opplysninger eller saker som er underlagt taushetsplikt har pr. definisjon taushetsplikt. Det gjelder ikke videre taushetsplikt for kontrollutvalget enn for andre politiske organer.

Offentlighet

Kontrollutvalgets møter er i utgangspunktet offentlige. Det kan også gjerne stå i reglementet.

Det er viktig at kommunens administrasjon og kontrollutvalgets sekretariat samarbeider godt om offentliggjøring av informasjon omkring kontrollutvalget, siden sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon.

Det mest naturlige ved f.eks. henvendelser fra media, er at kontrollutvalgets leder er den som uttaler seg på vegne av kontrollutvalget. Når det gjelder henvendelser til revisjonen, administrasjonen eller andre på kontrollutvalgets vegne, er dette normalt lagt til sekretariatet. Det er sekretariatet som sørger for at alt arkiverdig materiale blir arkivert, og det er sekretariatet som koordinerer partene i forbindelse med gjennomføring og oppfølging av møter og saker. Kontrollutvalget har store fullmakter som kollegium, men sekretariatet har ansvaret for at utvalgets vedtak blir iverksatt.

7. Kontrollutvalget

Valg – sammensetning

Kontrollutvalget skal ha fem medlemmer med varamedlemmer. Minst ett av medlemmene skal være medlem av bystyret.

I følge kommuneloven § 23-1 tredje ledd kan ikke følgende velges inn i kontrollutvalget:

- ordfører og varaordfører
- medlemmer og varamedlemmer av formannskap eller fylkesutvalg
- medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet. Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare
- medlemmer av kommuneråd eller fylkesråd
- medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité eller fylkestingskomité
- ansatte i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen
- personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap.

Bystyret velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.

Planer og rapporter

Utvalget skal i løpet av første halvår etter et kommunevalg ha gjennomgått de ønskede prinsippene for tilsyn og kontroll med bystyret.

Utvalget utarbeider årsplan for egen virksomhet, herunder plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, og legger denne fram for bystyret til godkjenning.

Utvalget legger årsrapport om egen virksomhet fram for bystyret til orientering.

Taushetsplikt

Utvalgets medlemmer og varamedlemmer underskriver taushetserklæring.

Offentlighet

På Risør kommunes hjemmeside bekjentgjøres følgende om kontrollutvalgets virksomhet:

- Møteplan, saksinnkalling, protokoller, årsplaner og rapporter
- Lover, forskrifter og reglementer som gjelder kontrollutvalget

Kontrollutvalgets leder uttaler seg på vegne av kontrollutvalget. Henvendelser til revisjonen, administrasjonen eller andre gjøres av kontrollutvalgets leder.



Risør kommune

SAKSUTSKRIFT

Arkivsak-dok. 19/12451-6
Saksbehandler Øyvind Bjørndal

Reglement for politiske organer i Risør kommune

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Bystyret (2019-2023)	26.11.2019	19/124
2 Bystyret (2019-2023)	12.12.2019	19/150
3 Bystyret (2019-2023)	19.12.2019	19/168

Bystyret (2019-2023) har behandlet saken i møte 19.12.2019 sak 19/168

Sara Sægrov Ruud (V) fremmet følgende endringsforslag:

Endringsforslag, alternativ tekst: 3.7 Saksordfører:

Uvalgene kan oppnevne saksordfører for saker hvor de innstiller overfor bystyret.

Saksordføreren har ansvar for en kort presentasjonen av saken for bystyret.

Strykingsforslag: 3.12 Taushetsplikt

Foreslår at punktet strykes.

Nytt punkt 6.4 Innstillingsrett (som skyver på de resterende punktene), hjemmelen er referert i sin helhet i 4.2 :)

I saker til bystyret skal det normalt foreligge en innstilling fra formannskap, et utvalg (kommuneloven § 5-1 d), eller kontrollutvalget. Innstillingen skal inneholde partienes merknader, dissenser og forslag til vedtak. Rådmannen kan i særskilte tilfeller legge fram innstilling direkte til bystyret.

Innstillingen skal normalt gjøres tilgjengelige samtidig med innkallingen til møtet.

Rådmannen kontrollerer at sakene er forberedt på forsvarlig måte og i samsvar med lov, forskrift, reglementer og andre bindende bestemmelser. Hvis det ikke er tilfellet skal rådmannen sørge for ny forberedelse av saken.

Endringsforslag: 4.6: omgjøringsrett

Forslag: Administrasjonen kommer tilbake med en tekst som har dekning i fvl. §35.

Petter Emil Gundersen (H) fremmet følgende tilleggsforslag:

Bystyret forutsetter at alle organer som er omtalt i reglementet drøfter innholdet innen sitt saksområde og at det gis en tilbakemelding til rådmannen innen mars 2020 slik at et forslag til revidert reglement kan fremlegges for behandling i bystyret senest i april 2020.

Votering

Forslaget fra Sara Sægrov Ruud ble vedtatt med 15 mot 13 stemmer.

Parti	For	Mot
Arbeiderpartiet (9)	3	6
Fremskrittspartiet (1)	1	
Høyre (9)	2	7
Kristelig Folkeparti (1)	1	
Rødt (3)	3	
Senterpartiet (2)	2	
Venstre (3)	3	

Rådmannens innstilling med vedtatt endringer ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslaget fra Petter Emil Gundersen ble enstemmig vedtatt.

Bystyret (2019-2023) vedtak

Risør bystyre vedtar «Reglement for politiske organer i Risør kommune» slik det er lagt fram med følgende endringer:

Endre tekst: 3.7 Saksordfører:

Utvalgene kan oppnevne saksordfører for saker hvor de innstiller overfor bystyret.

Saksordføreren har ansvar for en kort presentasjonen av saken for bystyret.

3.12 Taushetsplikt strykes.

Nytt punkt 6.4 Innstillingsrett (som skyver på de resterende punktene), hjemmelen er referert i sin helhet i 4.2 :)

I saker til bystyret skal det normalt foreligge en innstilling fra formannskap, et utvalg (kommuneloven § 5-1 d), eller kontrollutvalget. Innstillingen skal inneholde partienes merknader, dissenser og forslag til vedtak. Rådmannen kan i særskilte tilfeller legge fram innstilling direkte til bystyret.

Innstillingen skal normalt gjøres tilgjengelige samtidig med innkallingen til møtet.

Rådmannen kontrollerer at sakene er forberedt på forsvarlig måte og i samsvar med lov, forskrift, reglementer og andre bindende bestemmelser. Hvis det ikke er tilfellet skal rådmannen sørge for ny forberedelse av saken.

Endringsforslag: 4.6: omgjøringsrett

Forslag: Administrasjonen kommer tilbake med en tekst som har dekning i fvl §35.

Bystyret forutsetter at alle organer som er omtalt i reglementet drøfter innholdet innen sitt saksområde og at det gis en tilbakemelding til rådmannen innen mars 2020 slik at et forslag til revidert reglement kan fremlegges for behandling i bystyret senest i april 2020.

Reglement for politiske organer i Risør kommune

Rådmannens forslag til vedtak

Risør bystyre vedtar "Reglement for politiske organer i Risør kommune" slik det er lagt fram.

Vedlegg

Reglement for politiske organer i Risør kommune

Kort resymé

Bystyret må ifølge kommuneloven § 5-13 vedta et reglement for kommunens folkevalgte organer og ifølge § 5-14 et reglement for delegering og innstilling.

Saksopplysninger

I følge kommuneloven § 5-13 skal de folkevalgte organene ha et reglement som fastsetter:

- Organets virkeområde og eventuelle vedtaksmyndighet
- Tidsperioden som organet er opprettet for
- Eventuelle andre sentrale bestemmelser om organets virksomhet

I tillegg sier kommuneloven § 5-14 at bystyret må fastsette et reglement for hvordan vedtaksmyndighet og innstillingsrett skal delegeres.

Tidligere har det i Risør kommune vært egne dokumenter for hvert av de reglementene som er opprettet for de politiske organene. I tillegg har det vært et felles reglement for politiske organ og et eget dokument om delegasjon til politiske organer. Rådmannen legger denne gang disse reglementene fram som et samlet dokument.

Vurderinger

Reglementet som legges fram for bystyret er i utgangspunktet likt de tidligere reglementene for de politiske organene. Det er allikevel foretatt justeringer for å få de tilpasset den politiske organiseringen, og oppdatert med bestemmelser og lovhjemler i ny kommunelov. Det er og gjort noen redaksjonelle endringer i enkelte av reglementene for de skal få mest mulig likt og gjenkjennelig format.

Rådmannen har i tillegg lagt til et nytt reglement for ordfører og varaordfører for å få klargjort en del delegerte fullmakter som ligger hos ordfører

Ideelt sett burde reglementet ha blitt behandlet i utvalgene og rådene før det legges fram for bystyret. Rådmannen ser allikevel at det nå er behov for å få fastsatt et reglement slik at utvalgene og rådene kan komme i gang med sitt arbeid. Reglementet legges derfor i denne runde kun fram for bystyret. Det kan være aktuelt å ta en ny og grundigere gjennomgang i reglementene utover våren 2020 når de politiske utvalgene, eldrerådet, råd for personer med funksjonsnedsettelse og ungdomsråd er etablert og kommet i gang med sitt politiske arbeid.

Rådmannens konklusjon

Rådmannen legger fram forslag til reglement for politiske organer som er tilpasset ny kommunelov og den politiske organiseringen i Risør kommune.

RETT UTSKRIFT

DATO 20.desember.2019

Arkivsak-dok. 20/00114-3
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 RISØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet datert 8.1.2020 tas til orientering.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet datert 9.1.2020 tas til orientering.

Vedlegg:

Risør uavhengighet RR
Uavhengighetserklæring Risør

Saksframstilling:

Kommuneloven § 24-4- stiller krav til revisors uavhengighet. Dette er nærmere utdypet i forskrift om kontrollutvalg og revisjon kap. 3. Ifølge § 19 skal revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Egenvurderinger er avgitt av hhv. oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ketil Raknes (datert 8.1.2020) og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Fjellheim Bakke (datert 9.1.2020). Egenvurderingene konkluderer med at oppdragsansvarlig revisor oppfyller kravene til uavhengighet og objektivitet i lov og forskrift.

Merknader:

Det å etterspørre dokumentasjon på revisors egenvurdering av uavhengighet inngår som en del av kontrollutvalgets påseansvar for forsvarlig revisjon.



Dato: 08.01.2020
 Vår ref.: 20_0111
 Saksbehandler: Ketil Raknes
 Saksbeh. tlf: 41 32 07 33
 Saksbeh. E-post: ketil@aaarevisjon.no

Deres ref:

Til kontrollutvalget i Risør kommune

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 - REGNSKAPSREVISOR

Innledning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeider, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge frem en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I vår virksomhetsplan vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både kommunelovens § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon (kap.3) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. forskriftens § 18 om kontrollutvalg og revisjon, kan oppdragsansvarlig revisor ikke:

1. ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
2. ha andre stillinger i en virksomhet kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
3. være medlem av styrende organer i en virksomhet kommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
4. delta i eller ha funksjoner i annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tillitten til revisor
5. utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
6. yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven § 218

I tillegg stiller §§ 16 og 17 i forskriften følgende begrensninger:

8. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisor eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
9. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor:

Pkt. 1 og 2: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 3: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 4: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i, eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt, eller svekket tillit til rollen som revisor</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen, Før slike tjenester utføres av Aust-Agder revisjon IKS, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet, og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at hverken revisor eller Aust-Agder revisjon IKS for tiden opptre som fullmektig for kommunen</i>
Pkt. 8: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 9: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav til vandel for oppdragsansvarlig revisor iht. kommuneloven § 24-4

Kravene er oppfylt ved min autorisasjon som registrert revisor.

Ketil Raknes
Ansvarlig regnskapsrevisor



Dato: 09.01.2020
 Vår ref.: 20-0121
 Saksbehandler: Kristian fjellheim Bakke
 Saksbeh. tlf: 48 30 00 30
 Saksbeh. E-post: kristian@aaarevisjon.no
 Deres ref:

Til kontrollutvalget i Risør kommune

EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET 2020 - FORVALTNINGSREVISOR

Innledning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeider, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge frem en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I vår virksomhetsplan vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både kommunelovens § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon (kap.3) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. forskriftens § 18 om kontrollutvalg og revisjon, kan oppdragsansvarlig revisor ikke:

1. ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
2. ha andre stillinger i en virksomhet kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
3. være medlem av styrende organer i en virksomhet kommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap
4. delta i eller ha funksjoner i annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tillitten til revisor
5. utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
6. yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218

I tillegg stiller §§ 16 og 17 i forskriften følgende begrensninger:

8. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisor eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet
9. revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor:

Pkt. 1 og 2: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 3: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 4: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i, eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt, eller svekket tillit til rollen som revisor</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen, Før slike tjenester utføres av Aust-Agder revisjon IKS, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet, og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at hverken revisor eller Aust-Agder revisjon IKS for tiden opptrer som fullmektig for kommunen</i>
Pkt. 8: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 9: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav tilandel for oppdragsansvarlig revisor iht. kommuneloven § 24-4:

Undertegnede kjenner ikke til forhold som tilsier at kravet til godandel ikke er oppfylt.


Kristian Fjellheim Bakke
Ansvarlig forvaltningsrevisor

Arkivsak-dok. 20/00283-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

ORIENTERINGER FRA REVISOR 6.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har et påseansvar for at det blir gjennomført ansvarlig revisjon i Arendal kommune. For å holde utvalget orientert om det pågående revisjonsarbeidet i kommunen, orienterer revisor kontrollutvalget fortløpende gjennom året.

Saksfremstilling:

Revisor orienterer om aktuelle saker i den løpende revisjonen og annet som er aktuelt for kontrollutvalget, utover det som blir fremlagt i separate saker i møtet.

Arkivsak-dok. 20/00284-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

REFERATSAKER 6.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering.

Saksfremstilling:

1. Behandling i bystyret at saker fra/av særlig interesse for kontrollutvalget:
 - a. 19.12.2019:
 - i. Orientering om bygget som Rose Eiendom oppfører på rutebiltomta
 - ii. PS 19/167 Møteplan politiske råd og utvalg 2020
 - iii. PS 19/168 Reglement for politiske organer i Risør kommune
 - b. 30.01.2020: Ingen aktuelle saker.
2. Kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF 29.-30.1.2020. Læring, erfaringer og innspill fra den som deltok.
3. KU-lederskolen i regi av FKT 21.-22.4.2020 på Gardermoen
4. Fagkonferansen i regi av FKT 3.-4.6.2020 på Gardermoen
5. Neste møte

Arkivsak-dok. 20/00285-1
Saksbehandler Benedikte Muruvik Vonen

Saksgang
Kontrollutvalget i Risør

Møtedato
06.02.2020

EVENTUELT 6.2.2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til møte legges frem i møtet basert på utvalgets behandling.

Saksfremstilling:

Fast sak i hvert møte hvor medlemmene kan komme med innspill til potensielle saker.