

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Møte dato/tid	Onsdag 16. februar 2022, kl. 09.00-12.00
Møtested	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Nesbyen
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet	Leder: Ståle Eggestøl Nestleder: Anne Marie Kollhus Medlem: Audun Aasheim Medlem: Magne Medgard Medlem: Astrid Brattested
Forfall	
Andre til stede i møtet	Regnskapsrevisor Brynhild Børtnes, Viken kommunerevisjon IKS Ordfører Tore Haraldseth, t.o.m. sak 02/22 Rådmann Henry Skovly Jeanette Kaspersen, tjenesteleder i Nesbyen kommune, t.o.m. sak 03/22
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	01-07/22

DAGSORDEN:

Orienteringer:

- Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.
- Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.

Saksliste:

Sak 01/22	Åpenhet og servicenivå i Nesbyen kommune	2
Sak 02/22	Forvaltningsrevisjonsrapport «Byggesak og reguleringsplaner» – status på gjennomføring av tiltak	6
Sak 03/22	Restanseliste 2021 kommunestyre-saker	9
Sak 04/22	Revisor informerer	10
Sak 05/22	Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon	10
Sak 06/22	Kontrollutvalgets regnskap vs. budsjett 2021	12
Sak 07/22	Kontrollutvalgets årsmelding 2021	13

Orienteringssaker:

1. Kontrollutvalgsbok – 3. utgave	14
-----------------------------------	----

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**
Enstemmig godkjent.
- **Formell godkjenning og signering av møtebok:**
Møtebok fra 17.11.2021 ble enstemmig godkjent og signert.
- **Neste møte:**
01.06.2022

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Orienteringer:

Fra ordfører:

Ordfører orienterte om bl.a.:

- Stor interesse blant utbyggere om å bygge leiligheter i kommunen.
- Åpner nå to nye butikker på kjøpesenteret.
- Protan fortsetter driften i Nesbyen og Hallingelement bygger ut.
- Økning i folketallet i 2021.
- Legeavtalen reforhandles.
- Strømkostnadene er en utfordring for næringslivet i kommunen.

Fra rådmann:

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, 3. ledd bokstav b), jf. off.lova. § 24.

SAKSLISTE:

Sak 01/22 Åpenhet og servicenivå i Nesbyen kommune
--

Dokumenter:

- *Åpenhetsbarometeret 2021 - Innsyn i norske kommuner*
- *Spørreskjemaer - utdrag fra rapporten*
- *Resultat Nesbyen kommune*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har ved flere anledninger drøftet kommunens servicenivå og om kommunen klarer å etterleve kommunens målsettinger for hvordan servicenivået og åpenhet skal ivaretas og spørsmålet er om kommunen har gode nok strategier og rutiner for en god etterlevelse.

Forvaltningsrevisjonsrapport:

Kontrollutvalget gjennomførte en forvaltningsrevisjon av «Byggesak og reguleringsplaner» i 2021 og behandlet rapporten i sitt møte 01.06.2021 – sak 13/21, og noen av funnene i Viken kommunerevisjon IKS sin revisjonsrapport omhandlet bl.a. kommunens servicenivå, herunder utdrag fra rapporten:

«Nesbyen har et uttalt mål om å ute service og kvalitet til sine innbyggere som har saker til behandling i teknisk enhet. Brukerundersøkelsen som revisjonen gjennomførte viser imidlertid at det er en relativt høy andel som ikke er fornøyd med den servicen og kvaliteten på saksbehandlingen de har mottatt. Det er gjort tilbakemeldinger på at saksbehandlingen og opplevelsen av service har endret seg etter skifte av saksbehandler, både positivt og negativt.»

Et av punktene i revisjonens anbefalinger gikk på følgende (utdrag):

«Med bakgrunn i vår gjennomgang vil vi anbefale kommunedirektør og Nesbyen kommune å gjennomføre følgende:

- 4. Kommunen bør ha evalueringer av egne målsetninger innen servicenivå og innbyggerkontakt ved teknisk enhet.»*

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Åpenhetsbarometeret 2021:

Pressens Offentlighetsutvalg og Kommunal Rapport har gransket hvor åpne landets kommuner er.

Med åpenhet menes i hvilken grad kommunene gir tilgang til politiske dokumenter og sikrer innsyn i forvaltningen og de politiske beslutningene.

Ifølge rapporten oppnådde ingen kommune maks poengsum og samtlige kommuner har derfor et forbedringspotensial.

God tilrettelegging, med bl.a. rask respons på innsynskrav, postlister som ligger lett tilgjengelig på nett over tid, enkel tilgang til politiske dokumenter er ikke bare viktig for media, men også for kommunes innbyggere.

Åpenhetsbarometeret vurderer kommunene med tre ulike innfallsvinkler:

- Spørsmål, internt skjema som benyttes av Kommunal Rapport og Pressens Offentlighetsutvalg til postlistesjekk.
- Spørsmål, eksternt skjema som besvares av kommunene selv.
- Innsynskrav. Det ble bedt om innsyn i rådmannens/kommunedirektørens arbeidsavtale i alle kommuner, samt krevd innsyn etter offentleglova § 9 i kronebeløp for ordførers og varaordførers godtgjørelse.

§ 9 «Alle kan krevje innsyn i ei samanstilling av opplysningar som er elektronisk lagra i databasane til organet dersom samanstillinga kan gjerast med enkle framgangsmåtar».

Undersøkelsen ble gjennomført sommeren og høsten 2021.

Spørsmålsskjema i undersøkelsen:

Det interne skjemaet - besto av til sammen 5 punkter/spørsmål, som Kommunal Rapport og medlemmer av offentlighetsutvalget fylte ut etter å ha gjort sine undersøkelser mot hver kommune.

Det eksterne skjemaet - besto av til sammen 18 punkter/spørsmål, og ble distribuert til respondentene/kommunene via e-post.

Høyeste og laveste score som gis variere fra spørsmål til spørsmål. Den høyeste som kan oppnås på det enkelte spørsmål er fra 0 til 3 poeng, og det laveste som kan oppnås er fra 0 til -4 poeng.

Spørsmålene i de to skjemaene og hva som skulle til for å oppnå de forskjellige resultatene ses i vedlegget «Spørreskjemaer - utdrag fra rapporten». Resultatene for Nesbyen ses i vedlegget «Resultat Nesbyen kommune». Begge dokumentene er vedlagt saksfremlegget.

Utdrag av resultatene for Nesbyen

Fra det interne skjemaet:

Innsynskontroll – Arbeidsavtale:

- Hvor mange dager brukte kommunen på å innvilge innsynskravet?
 - 8 virkedager eller mer → -2 poeng.

Innsynskontroll – Arbeidsavtale iht. off.lova § 9:

- Hvor mange dager brukte kommunen på å innvilge innsynskravet?
 - 8 virkedager eller mer → -2 poeng.

Hjemmesidesjekk:

- Har kommunen postjournal på nett?
 - Vanlig/mulig å bla kronologisk → 1 poeng.
- Hva slags søkefunksjon har postjournalen på kommunens nettside?
 - Avansert søk → 2 poeng.
- Har kommunes postjournal fulltekstdokumenter på nett?
 - Nei → 0 poeng.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Fra det eksterne skjemaet:

Hjemmesidesjekk:

- Har kommunens nettsider kontaktinformasjon til kommunens politikere?
 - Både e-postadresse og telefonnummer → 2 poeng.
- Har kommunen byggesaks-systemet sitt på nett?
 - Nei – ikke når undersøkelsen ble gjennomført → 0 poeng.
- Gir kommunens nettsider informasjon om innsynsretten etter offentleglova?
 - Nei → 0 poeng.
- Er politiske saksdokumenter tilgjengelige i fulltekst på kommunens nettsider?
 - Ja → 1 poeng.
- Er kommunens politikere og/eller ansatte registrert i styrevervregisteret?
 - Nei → 0 poeng.

- Er styremedlemmer og ansatte i kommunale foretak/selskaper (50 prosent eide eller mer) registrert i styrevervregisteret?
 - Nei → 0 poeng.

Tidsspenn for postjournal på nett:

- Hvor langt tilbake i tid er postlistene tilgjengelig på nett?
 - 3 måneder → -4 poeng.

Retningslinjer for publisering i postliste:

- Har kommunen retningslinjer/frister som sikrer rask publisering i postliste?
 - Nei → 0 poeng.
- Gjennomsnittlig antall virkedager mellom journalføring og publisering av postliste (helger og offentlige fridager telles ikke)?
 - 5-7 virkedager → 0 poeng.

Interne dokumenter

- Journalføres organinterne dokumenter i kommunens offentlige postliste?
 - Nei → 0 poeng

Dokumenter knyttet til politisk virksomhet:

- Legges politiske dokumenter ut på nett?
 - Ja → 1 poeng.
- Når legges politiske dokumenter ut på nett?
 - Senest innen 2 døgn → 1 poeng.
- Hvor fort legges protokollen fra politiske møter ut på nett:
 - Mer en 2 dager etter møtet → 0 poeng.
- Legges ettersendte politiske dokumenter ut på nett samtidig med at de tilgjengelig-gjøres for politikerne, eller senest innen 2 døgn etter?
 - Ja → 1 poeng.
- Har kommunen retningslinjer/frister for hvor fort nettpublisering av politiske dokumenter skal skje?
 - Nei → 0 poeng.

Journalføring av tekstmeldinger

- Journalføres SMS-er?
 - Nei → 0 poeng.

Journalføringspraksis, kommunale selskaper

- Er kommunale foretak/selskaper inkludert i kommunens postliste?
 - Har ikke kommunale foretak/selskap → 2 poeng.
- Fører og publiserer kommunale foretak egen postliste på nett?
 - Har ikke kommunale foretak/selskap → 0 poeng.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

I undersøkelsen havnet Nesbyen kommune på 339. plass med 3,0 poeng. Til sammenligning hadde den beste kommunen en poengscore på 29,5. Landsgjennomsnittet lå på 14,8 poeng og maks poengsum som det var mulig å oppnå var 34,5.

341 av 356 kommuner besvarte det tilsendte spørreskjemaet.

Nesbyen kommune rangeres jevnt over lavt på de aller fleste punkter. Totalt så er det kun 16 kommuner med lavere score enn Nesbyen.

Nesbyen rangeres nest lavest av kommunen i Viken med en 50. plass av 51. Bak seg har de Hvaler, og rett foran seg Råde, som begge ikke har besvart det tilsendte spørreskjemaet.

Kommunene i Hallingdal plasserer seg slik:

Kommune	Poeng	Rangering	
		Viken	Landet
Flå	17,0	12	122
Ål	14,5	23	190
Hemsedal	14,0	27	206
Gol	10,5	37	276
Hol	7,0	45	318
Nesbyen	3,0	50	339
	<i>Totalt</i>	<i>51</i>	<i>356</i>

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder om en redegjørelse fra rådmannen om;

- hvordan rådmann stiller seg til de resultatene som foreligger, og
- hva rådmann ser for seg at det er mulig å gjøre for å forbedre dette på kort og/eller lang sikt.

Kontrollutvalget sikter da spesielt til områdene:

1. Saksbehandlingstid for innsynsbegjæringer
2. Registrering av kommunens politikere og/eller ansatte i styrevervregisteret
3. Informasjon om innsynsretten etter offentleglova på kommunens nettsider
4. Tilgang til byggesakssystem på kommunens nettside
5. Fulltekstdokumenter i kommunes postjournal
6. Tidsspenn for hvor lenge postjournal er tilgjengelig på kommunens nettside
7. Retningslinjer for publisering av postliste
8. Journalføring av organinterne dokumenter
9. Journalføring av tekstmeldinger

Rådmannen må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgings spørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Møtebehandling:

Rådmannen redegjorde for følgende:

1. Kommunen følger offentlighetslova og forvaltningsloven sine krav om å behandle innsyn uten ugrunnet opphold. I tidsrom undersøkelsen ble gjennomført var det noe forsinkelser på slik behandling. Rutinene er nå forbedret og godt innarbeidet.
Statistisk basert er behandlingstiden for innsynsbegjæringer f.o.m. 18.05.21 - 0,72 dager i snitt.
2. Delegasjonsreglementet er p.t. ikke oppdatert.
Ansvaret for denne oppgaven er løftet til rådmannens ledergruppe, da tidligere oppgave-ansvarlig ikke lenger arbeider i kommunen.
3. Det arbeides med et felles servicemål for kommunen og første punkt er gjennomgang av de digitale kommunikasjons-kanalene. I løpet av mars 2022 vil det ha blitt utført forbedring av både innhold og navigasjon på hjemmesiden. Informasjon om innsynsrett vil bli lagt ut i denne forbindelse.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

4. Kommunen gikk 01.01.22 over på systemet eByggesak, en modul i kommunens sak-/arkivsystem. Denne er integrert mot offentlige portaler for oppslag, søknader mv. Alle delegerte vedtak fremgår i kommunens postjournal.
5. Felles for Hallingdal er valget om å ikke publisere fulltekstdokumenter på kommunens hjemmeside, av hensyn til bl.a. personvern og uforholdsmessig mye merarbeid for saksbehandler/arkivar med å klargjøre dokumentene (sladde/unnta mv.) for publisering.
6. Tilgjengelighet er 3 måneder og gjelder for hele Hallingdal. Nesbyen kommune ønsker ikke en slik begrensning, men har fulgt flertallet i faggruppen ift. like innstillinger på tvers av kommunegrensene. Kontrollutvalgets uttalelse og rapport tas med til neste møte i faggruppen i håp om å få gjennomslag for å reversere denne innstillingen.
7. Systemet Sikri Elements har egen eLæringsportal som kan benyttes som oppslagsverk for hvordan publisering utføres teknisk. I tillegg har kommunen *Instruks for journalføring* som overordnet retningslinje, som igjen støttes av *Overordnet instruks Postmottak Nesbyen kommune*. Det nye systemet publiseres postliste kl. 00:00 hver dag, der alle journalførte inn- og utgående dokumenter kommer med.
8. Organinterne dokumenter publiseres i de tilfeller det er formålstjenlig med meroffentlighet, som utgående/inngående journalposter med provisorisk mottaker, f.eks. med mottaker *Valgte medlemmer, Kommunens innbyggere* o.l.
9. Kommunen har ingen praksis for journalføring av tekstmeldinger, og journalføring av SMS er ikke innarbeidet i rutinen. Postmottak har heller ikke mottatt noen sms' r med anmodning om arkivering. Dette kan vurderes i forbindelse med utarbeidelse av ny Arkivplan (fellesprosjekt i Hallingdal i samarbeid med IKA Kongsberg). Prosjektet har en tidsramme på inntil 2 år.

Møtedeltakerne drøfter redegjørelsen og viktigheten av en velfungerende hjemmeside hvor innbyggere/utbyggere enkelt kan finne nødvendig informasjon. En eventuell utvidelse av tilgjengelig postliste ut over 3 måneder bør tas opp i rådmannsutvalget.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannen sin redegjørelse til orientering

Sak 02/22 Forvaltningsrevisjonsrapport «Byggesak og reguleringsplaner» – status på gjennomføring av tiltak
--

Dokumenter:

Saksopplysninger:

I kontrollutvalgsmøte 01.06.2021 – sak 13/21 presenterte forvaltningsrevisor Jebesen og Tømte fra Viken kommunerevisjon IKS forvaltningsrevisjonsrapporten Byggesak og reguleringsplaner og redegjorde for sine funn og konklusjon.

Kontrollutvalget drøftet rapporten og gjorde følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Reguleringsplaner og byggesaker» og redegjørelsen fra forvaltningsrevisorene Tømte og Jebesen til etterretning.

Kontrollutvalget vil følge opp rapporten og ber rådmannen fremlegge fremdriftsplan for gjennomføring av tiltak iht. revisjonsrapportens anbefalinger i utvalgets møte 16.09.2021, samt fremlegge sluttrapport i forhold til gjennomførte tiltak i kontrollutvalgets første møte i 2022.

Kontrollutvalget oversender saken og forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmannen omgående starte opp arbeidet med gjennomføring av tiltak iht. revisjonsrapportens anbefalinger:

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

1. At teknisk enhet i Nesbyen kommune har tilfredsstillende og dokumentert system for internkontroll, som innbefatter bl.a. vurderinger av risiko, bemanning, kompetanse og habilitet, og at det etableres klare rutiner for jevnlig gjennomgang og evaluering.
2. At reguleringsplanarbeidet og byggesaksbehandlingen er i tråd med gjeldende regelverk og at saksgang av reguleringsplaner er avklart og kjent, både for ansatte og forslagstillere.
3. At tilsyn gjennomføres iht. til krav.
4. Definere, dokumentere og utvikle arbeidet ved arealplan/byggesaksavdelingen slik at de har et tilfredsstillende servicenivå overfor innbyggere/utbyggere.

I kontrollutvalgets møte 17.11.2021 – sak 21/21 orienterte rådmannen om status i gjennomføringen av de 4 punktene i ovenstående vedtak, herunder bl.a.:

- Man antar å være i mål med ansettelser innen utgangen av november 2021. Det satses godt på opplæring i avdelingen, slik som samlinger, webinarer og kurs.
- En eByggesaks-modul er besluttet innført og modulen knyttes opp mot sjekklister fra Direktoratet for byggkvalitet. Man vil da få standardisert og kvalitetshevet saksbehandlingen på byggesakene.
- Risikovurdering er i stor grad gjennomført, men noe gjenstår og er knyttet opp til avklaringen ift. innføring av nytt kvalitetssystem. Bør være avklart innen utgangen av november.
- Man er godt i gang med rutinegjennomgang på både byggesak og reguleringsplaner. Forventer ferdigstilling etter planen innen 31.12.21.
- Det har blitt utarbeidet et forslag til tilsyns-strategi og det er ønsket en politisk forankring på strategien, som blir lagt frem for behandling i desember 2021.
- Man er i gang med arbeidet med å definere, dokumentere og utvikle arbeidet med arealplan/byggesaksavdelingen slik at man opplever et tilfredsstillende servicenivå over innbyggere og utbyggere. I forbindelse med dette arbeidet har man oppdaget et problem med kommunens telefonløsning. Servicetorget ser ikke i sitt system at saksbehandler sitter opptatt i mobiltelefonen, de ser kun fasttelefonen. Dette haster det med å finne en løsning på.

Kontrollutvalget drøftet redegjørelsen og anså at kommunen har svart ut tiltakene bra, men det er fortsatt utfordringen i forhold til at man ikke alltid får svar når man ringer kommunen. Ved epost-henvendelse får man et automatisk svar, men det hender at videre behandling/oppfølging av henvendelsen uteblir eller tar svært lang tid.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om en kort redegjørelse for;

- progresjonen i arbeidet, herunder tiltakenes status i forhold til fremdriftsplanen.

Rådmannen må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Møtebehandling:

Tjenesteleder Jeanette Kaspersen redegjorde for bl.a. følgende:

1. System for internkontroll

- **Bemanning**
 - Alle ansettelser er ikke helt i mål, mangler fortsatt 2 planleggere. Stillingene vil bli utlyst på nytt.
 - Det er inngått avtale med Flå kommune om kjøp av 50 % skoglederstilling, som gir dekning av saksbehandlerressurser på alle områder i avdelingen.
- **Opplæring**
 - Det satses mye på opplæring og ansatte sendes på samlinger, webinar og kurs innenfor samtlige områder i avdelingen.
 - Byggesaksbehandlere og tjenesteleder har gjennomført 3 dagers juridisk kur i byggesaksrett hos Norsk eiendomslag.
- **Digitalisering**
 - Planer skal digitaliseres i Norge og i løpet av året blir det overgang til arealplaner.no.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

- Nesbyen er pilotkommune for et nytt system for overføring av matrikkeldata. ePlan-modulen i Elements er foreløpig ikke klar, men kommunen har opsjon på kjøp når systemet er ferdig utviklet. Målsettingen er at innbyggere/utbyggere skal kunne finne planer o.l. på kommunens hjemmeside.
- Systemet Samsvar implementeres nå i kommunen, dette er et interkontroll- og kvalitetssystem.
- Innføringen av nytt saks- og arkivsystem, i mai 2021, har vært krevende for organisasjonen. Det har vært mange oppstarts- og bruksproblemer. I forbindelse innføringen av saks- og arkivsystemet innførte teknisk eByggesaks-modulen, og også denne har hatt mange feil og funksjonsproblemer. Dette har blitt tatt opp med leverandøren og et tettere samarbeid er avtalt for å løse feilene. Ekstra opplæring i systemet har vært gjennomført i november 2021.
- **Risikovurdering**
 - Risikovurderingene er i stor grad gjennomført. Det som gjenstår vil bli slutført når alle elementer er klarte i Samsvar.
 - Det har tidligere vært samarbeid med Flå kommune i forbindelse med landbruksaker og inhabilitet. Dette samarbeidet videreføres nå også på andre områder der kommunen kommer i habilitetsutfordringer.
- **Rutiner**
 - Rutinegjennomgang for både byggesak og reguleringsplaner er i rute.
 - Rutinene er godt kjent for de ansatte og det vil gjøres en gjennomgang hvert halvår.
- 2. Regelverk og saksgang**
 - På plansiden er det stort trykk på nye reguleringsplaner. Et normalår tilsier 6-7 reguleringsplaner, mens det i 2021 har vært 18. Dette har vært ekstremt krevende med lav bemanning, og ekstern konsulent har vært innleid.
 - Det sendes tilbakemelding til kunde hvis noe må suppleres og avdelingen stiller seg tilgjengelig til å møte kunde/utbygger innen få dager.
 - Kommunen har fortsatt utfordringer knyttet til at enkelte kunder/utbyggere ikke leverer fullstendig grunnlag og dokumentasjon.
 - En mal for fremstilling av reguleringsplaner er tilnærmet klar. Denne vil bli gjort tilgjengelig på kommunens hjemmeside, og vil gi utbygger innsikt i hva som skal kreves av dokumentasjon.
- 3. Tilsyn**
 - Saksbehandlere og tjenesteleder har vært på tilsynskurs i regi av Direktoratet for byggkvalitet.
 - Nesbyen har blitt plukket ut til å være med i en prosjekt i regi av Direktoratet, hvor kommunen vil motta bistand til å få på plass rutiner og tilsynsstrategier. Forslag til tilsynsstrategi er utsatt til man er i gang med prosjektet.
 - Byggesaksavdelingen er fullt bemannet fra januar 2022 og har nå ressurser til å utøve tilsyn.
- 4. Servicenivå**
 - Arbeidet med å definere, dokumentere og utvikle er godt i gang, slik at man har et tilfredsstillende servicenivå ovenfor innbyggere og utbyggere.
 - Det er opprettet et serviceprosjekt i kommunen og kommunen må gjøre et valg om grad av servicenivå.
 - Kommunens telefonsystem fungerer meget dårlig. Servicetorget kan ikke se om ansatte sitter opptatt i mobiltelefon. Settes det over når ansatte allerede sitter i telefonsamtale vil det bare ringe og det fremstår som om den ansatte ikke tar telefonen og er vanskelig å få tak i. Som løsning på problemet sender Servicetorget epost om henvendelsen til den ansatte, som har 3 dager på å svare ut kontakten. Telefoni skal ut på anbud og ny avtale på telefonløsning vil avklares i løpet av våren.
 - For skriftlige henvendelser pr. epost har det blitt gjort endringer i forhold til sporbarhet for å unngå at henvendelsene ikke blir besvart.

Kaspersen avslutter med at det er god stemning blant de ansatte og god trivsel på avdelingen.

Det er krevende når verktøy som telefon- og datasystemer ikke fungerer optimalt, men anses som forbigående og mulig å løse.

Ved normal drift vil det satses mer på kompetanseheving og andre tiltak som hever kvaliteten i avdelingen.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Møtedeltakerne drøfter redegjørelsen og viktigheten av at alle henvendelser får en besvarelse innen rimelig tid. Mal for fremstilling av reguleringsplaner bør snarlig gjøres tilgjengelig på kommunens hjemmeside.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar tjenesteleder Kaspersen sin redegjørelse til orientering.

Sak 03/22 Restanseliste 2021 kommunestyre-saker

Dokumenter:

- Restanseliste kommunestyre-saker 2021

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med bl.a. den økonomiske forvaltningen og at denne foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, samt at det utføres revisjon av kommunens virksomhet, jf. kommunelovens § 23-2 bokstav b og c.

Restanselisten, over saker behandlet og vedtatt i kommunestyret, gir kontrollutvalget en god oversikt over administrasjonens oppfølging og gjennomføring av politiske vedtak.

Kommunen har et eget dataprogram – Compilo Bridge, hvor restanselisten fremkommer og som fortløpende oppdateres når det gjøres endringer/legges til nye saker i systemet.

Denne oversikten er tilgjengelig for kontrollutvalget via link til nettsiden.

Kontrollutvalget behandler restanselisten årlig.

Oversikt/rapport viser alle saker som er vedtatt av kommunestyret i 2021, herunder informasjon status på administrativ nivå ift. om saker som er;

- avsluttet (ferdig)
- startet
- ikke startet

Systemet Compilo Bridge gir mulighet til å fylle inn opplysninger vedrørende:

1. Frist; hva er årsaken til at kolonnen «Frist» i all hovedsak ikke fylles ut med dato?
Ved å fylle inn frist-dato vil det synliggjøre tidsaspektet for ferdigbehandling administrativt og/eller politisk, der dette er hensiktsmessig.
2. Saksbehandler; hva er årsaken til at ansvarlig saksbehandler ikke føres inn i tabellen?
Kolonnen «Saksb. komm.» gir anledning til legge inn hvem som står ansvarlig for gjennomføringen.

Restanselisten for 2021 inneholder **totalt 36 saker**, med følgende status pr. 15.02.22:

Antall saker	Status politisk	Status administrativt
13	Ferdig	Ferdig
18	Startet	Startet
5	Startet	Ferdig

Plan for møtet:

Rådmannen anmodes om å redegjøre for restanselisten og ovenstående pkt. 1 og 2.

Rådmannen må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Møtebehandling:

Rådmannen redegjorde for bl.a.:

- Restanselisten har ikke vært oppdatert i datasystemet grunnet ressursmangel og omstilling.
- De fleste saker som står oppført som «startet» på administrativt nivå er allerede avsluttet.
- Systemet som brukes – Compilo Bridge – er tungvint og alt må føres manuelt.
- Skal systemet brukes må det oppdatere, spesielt da det ligger link til listen på kommunens hjemmeside
- Det er en mulighet for at systemet blir faset ut.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.

Sak 04/22 Revisor informerer
--

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Revisor informerer om relevante saker/temaer.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Brynhild Børtnes informerte om:

- Revisjonen er ajour med planlagte kontroller.
- Kommunen er i rute med årsregnskapet og ferdige til fristen 22. februar.
- I uke 10 og 11 vil årsoppgjørrevisjonen utføres.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 05/22 Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon

Dokumenter:

– *Statusbrev – Oppsummering av interimrevisjon, datert 31.01.2022*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har plikt til å følge med på at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommuneloven § 23-2.

Som et ledd i dette tilsynet mottar kontrollutvalget årlig to statusrapporter der revisjonen orienterer på overordnet nivå om resultat av utført revisjon, samt opplyser om revisjonens fremdrift og status.

Denne rapporteringen er avtalt i engasjementsbrevet som kontrollutvalget behandlet 18.11.2020 – Sak 22/2020.

- Statusbrev - for perioden 01.05.-31.12., med oppsummering av interimrevisjon,
- Statusbrev - for perioden 01.01.-30.04., med oppsummering etter fullført årsoppgjørrevisjon.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEBOK

Statusbrevet/rapporten som foreligger saken omfatter revisjon av kommunens regnskap for 2021 med tilhørende særattestasjoner. Rapporten bygger i hovedsak på arbeid utført i periodene 01.05.– 31.12.21.

Utgangspunktet for regnskapsrevisjonen er de oppgaver og enkeltforhold som er omtalt i Overordnet revisjonsstrategi for 2021.

I den grad revisjonen senere har funnet det nødvendig å omprioritere, vil dette fremgå av rapporten.

Dersom revisor avdekker forhold som i henhold til kommuneloven § 24-7 skal påpekes skriftlig til kontrollutvalget, gjøres dette i egne brev som nummereres fortløpende.

Plan for møtet:

Revisor redegjør for statusbrevet.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar statusbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS til orientering.

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Brynhild Børtnes redegjorde for bl.a. følgende:

- Revisjonen er i rute med gjennomføring av planlagte kontroller og har kartlagt og vurdert intern kontroll for bl.a.:
 - Lønn og utgifter
Testingen viste at rutinene fungerer hensiktsmessig.
 - Inntekter
Det er avdekket avvik mellom fastsatte gebyrer for slam i forhold til hva som er utfakturert.
Revisjonen er i dialog med ledelsen om funnet.
Ut over dette er det ikke avdekket vesentlige svakheter eller mangler
 - Finans
Iht. finansforskriften skal det utarbeides finansreglement minst en gang i valgperioden.
Finansreglementet til Nesbyen kommune ble vedtatt i desember 2016. Kommunen har informert om at reglementet vil bli revidert i løpet av 2022.
 - Kommunens bevilgningskontroll
Det ble for 2020 ikke identifisert budsjettpremisser iht. ny kommunelov. Det er heller ikke identifisert budsjettpremisser for 2021.
Dette vil ikke få konsekvens for revisjonsberetningen, men vil bli rapportert i neste oppsummeringsbrev til k-utvalget..
Ledelsen har bekreftet at budsjettpremisser er identifisert for budsjett 2022.
 - Forenklet etterlevelseskontroll
For 2021 er offentlige anskaffelser valgt som område for etterlevelsesrevisjon.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar statusbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS til orientering.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Sak 06/22 Kontrollutvalgets regnskap vs. budsjett 2021

Dokumenter:

- Regnskaps- og budsjettoversikt
- Spesifikasjon av revisjonshonorar for 2021

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for arbeidet med kontroll og revisjon i kommunen. Vedtatt budsjettforslag fra kontrollutvalget skal følge innstillinga til kommunens årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalget sitt budsjett skal inneholde kostnadene til selve utvalget (møtegodtgjørelse mv.), sekretariats-tjeneste, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll, samt revisors deltagelse i kontrollutvalgsmøter.

Vedlagt til saken følger en regnskaps-/budsjettoversikt som viser følgende:

Tabell 1: Inneholder kolonner med hoved-regnskapstall for 2020 og 2021, budsjett 2021 og mer-/mindreforbruk regnskap vs. budsjett i 2021. Samt vedtatt budsjett for 2022.

Tabell 2: Inneholder spesifisert mer-/mindreforbruk for funksjonene; k-utvalg og regnskapsrevisjon.

Tabell 3: Her fremkommer kommunens regnskapstall for 2020 og 2021.

Mer-/mindreforbruk regnskap vs. budsjett 2020:

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2021 i møte 03.09.2020 – sak 17/2020, hvor de vedtok å søke om en budsjettramme for 2021 på kr. 760 000,-.

I kontrollutvalgsmøte 16.11.2020 vedtok utvalget å søke kommunestyret om re-budsjettering av ubrukte midler til forvaltningsrevisjon i 2020 overført til 2021.

Kommunestyret innvilget søknaden og avregnet beløp pr. 31.12.2020 ble overført til 2021 totalt kr. 115 000,-. Kontrollutvalget har med overførte midler totalt kr. 315 000,- på budsjettposten «Forvaltningsrevisjon» i 2021. Total budsjettramme kr. 875 000,-.

- 1. Merforbruk Drift k-utvalget kr. 8 916,-**
- 2. Mindreforbruk Opplæring/kurs for k-utvalget kr -30 000,-**
 - Kontrollutvalget deltok ikke på opplæring/kurs i 2021.
- 3. Merforbruk Sekretariat kr. 15 118,-**
- 4. Mindreforbruk Regnskapsrevisjon kr. -400,-**
- 5. Mindreforbruk Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll kr. -111 000,-**
 - Forvaltningsrevisjonsrapport vedrørende «Byggesak og reguleringsplaner» ble ferdig utarbeidet 1. halvår 2021.
 - Viser til ovenstående ift. overføring av ubrukte midler til forvaltningsrevisjon fra 2020 til 2021 – kr. 115 000, til totalt kr. 315 000,-. Derav høyt mindreforbruk på denne posten. Opprinnelig budsjett for 2021 lød på kr. 200 000,- og fakturert fra Viken kommunerevisjon IKS for regnskapsrevisjon i 2021 kr. 204 000,-.
- 6. Merforbruk Andre særskilte oppgaver kr. 12 857,-**
 - Merforbruket gjelder bistand knyttet til regnskapsskjemaer i årsoppgjøret, næringsoppgave, samt attestasjon av koronatilskudd.

(Punkt-numrene henviser til poster med samme nummerering i Tabell 1 i vedlegget)

Kontrollutvalget hadde et totalt mindreforbruk i 2021 på kr. -104 509,-.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Kontrollutvalgets virksomhet i 2021 kan framstilles slik:

Mindreforbruk kontrollutvalg/sekretariat	kr.	-	5 966,00
Mindreforbruk forvaltningsrevisjon	kr.	-	111 000,00
Totalt mindreforbruk kontrollutvalgfunksjonen	kr.	-	116 966,00
Mindreforbruk regnskapsrevisjon	kr.	-	400,00
Merforbruk andre særskilte oppgaver	kr.		12 857,00
Totalt merforbruk regnskapsrevisjonsfunksjonen	kr		12 457,00
Totalt mindreforbruk i 2021	kr.	-	<u>104 509,00</u>

Plan for møtet:

Kontrollutvalget gjennomgår vedlagte tabeller, og utvalgets regnskapsmessig forbruk i 2021 sett opp mot budsjettet for 2021.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Møtebehandling:

Kontrollutvalget drøftet budsjett- og regnskapstallene for 2021.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 07/22 Kontrollutvalgets årsmelding 2021

Dokumenter:

- *Kontrollutvalgets årsmelding 2021*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 23-2 føre løpende kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret, jf. kommunelovens § 23-5.

Kontrollutvalgets årsmelding er en del av utvalgets rapportering til kommunestyret, som gir en samlet oppsummering av kontrollutvalgets arbeid gjennom året.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget gjennomgår årsmeldingen for 2021.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2021.

Kontrollutvalget oversender sin årsmelding 2021 til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEBOK

Møtebehandling:

Kontrollutvalget drøftet årsmeldingen og innholdet. Det ble ikke foretatt endringer.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2021.

*Kontrollutvalget oversender sin årsmelding 2021 til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.*

Orienteringssaker:

1. Kontrollutvalgsbok – 3. utgave

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i samarbeid med Forum for Kontroll og Tilsyn og Norges kommunerevisorforbund utarbeidet en ny versjon av Kontrollutvalgsboka, som ble utgitt i desember 2021. Utgaven har fått innarbeidet ny kommunelov og forskrifter.

Vedlegg: Kontrollutvalgsboka – 3. utgave

Nesbyen, 16.02.2022

For kontrollutvalget

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgssekretariat for Nesbyen kommune

Kopi sendt: Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Viken kommunerevisjon IKS

Møtebok godkjent:

Nesbyen, ___ / ___ - _____

Ståle Eggestøl
leder

Anne Marie Kollhus
nestleder

Magne Medgard
medlem

Audun Aasheim
medlem

Astrid Brattested
medlem