

# Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

## MØTEBOK

<b>Møte dato/tid</b>	Torsdag 03. september, kl. 09.00-12.00
<b>Møtested</b>	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Nesbyen
<b>Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet</b>	Leder: Ståle Eggestøl Nestleder: Anne Marie Kollhus Medlem: Audun Aasheim Medlem: Astrid Brattested Varamedlem: Gerd Eli Berge
<b>Forfall</b>	Magne Medgard
<b>Andre til stede i møtet</b>	Daglig leder Didrik Hjort, Kommunerevisjon IKS, t.o.m. sak 16/2020 Ordfører Tore Haraldseth, t.o.m. sak 15/2020 Rådmann Henry Skovly, t.o.m. sak 16/2020 Forvaltningsrevisor Ann Heidi Jebsen, Viken kommunerevisjon IKS
<b>Sekretariat</b>	Hanne Heen Wengen
<b>Behandlet saker</b>	15-17/2020

### DAGSORDEN:

#### **Orienteringer fra ordfører og rådmann:**

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

#### **Saksliste:**

Sak 15/2020	Prosjektplan - Forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker i teknisk sektor
Sak 16/2020	Forenklet etterlevelseskontroll 2020
Sak 17/2020	Kontrollutvalgets budsjett 2021

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**  
Enstemmig godkjent.
- **Formell godkjenning og signering av møtebok:**  
Møtebok fra 16.06.2020 ble enstemmig godkjent og signert.
- **Neste møte:**  
16.11.2020

# Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

## MØTEBOK

---

### Orienteringer fra ordfører og rådmann:

#### **Fra ordfører:**

Ordfører orientert kort om bl.a.:

#### **Korona:**

Skaper utfordringer ift. bruk av møterom. Ofte kun kommunestyresalen som er stor nok til å overholde avstandsreglene.

Vurdert nøye om kommunestyremøtet den 10.09. skulle holdes som fysisk møte, avgjort å holde det i kulturhuset.

#### **Ungdomsuro:**

Kommunen tar situasjonen med ungdom som skaper bråk på alvor.

Stenging av ungdomsklubben var nødvendig ut i fra smittevern-hensyn.

Dialog med politikontakten og har hatt møter med ungdommen og foreldre.

Kommunen vil avholde et utendørs-arrangement for ungdommen for å bedre forstå hva ungdommen ønsker, hvor også bl.a. politiet, foreldre, politikere og ansatte i kommunen vil delta.

#### **Defa:**

Viktig for kommunen om Nesbyen blir valgt som tilholdssted for ny og større produksjon.

Det er Defa selv, og ikke kommunen, som skal orientere offentligheten.

#### **Fra rådmann:**

Rådmannen orienterte kort om bl.a. følgende:

#### **Ny økonomisjef:**

Kommunen har ansatt Krystyna Rudkovska som ny økonomisjef.

#### **Økonomi/Omstilling/effektivering:**

Alle sektorer gjennomgås ift. forbruk.

Nesbyen bruker vesentlig mer på grunnskole og pleie og omsorg enn ift. sammenlignbare kommuner.

Nesbyen har mange ressurskrevende brukere ift. folketallet. Det vil bli forhøyet refusjon fra staten for ressurskrevende brukere i 2020, slik at kommunens merforbruket reduseres.

Samlet sett på utgiftssiden bruker Nesbyen ca. kr. 30 mill. mer enn det det skulle vært behov ift. kommunens størrelse og alderssammensetning.

Telemarksforskning er klar med sin rapport 08.10.2020. De vil komme med anbefalinger om innsparinger og nedskjæringer

I tillegg til innsparinger må kommunens disposisjonsfond bygges opp igjen, hvor det nå står ca. kr. 20 mill.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune  
**MØTEBOK**

---

**SAKSLISTE:**

<b>Sak 15/2020</b>	<b>Prosjektplan - Forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker i teknisk sektor</b>
--------------------	--

**Dokumenter:**

- *Prosjektplan arealplaner og byggesaker teknisk sektor i Nesbyen kommune*

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget hadde i 1. halvår 2020 mottatt flere henvendelser fra innbyggere og utbyggere om manglende svar på henvendelser til teknisk sektor.

I henhold til forskrift og lov har alle som henvender seg til kommunen krav på et svar og oppfølging av sin henvendelse der dette er nødvendig.

I henhold til forvaltningsloven §11, bokstav a, 2. ledd heter det at: «Dersom det på ventes at det vil ta uforholdsmessig lang tid før en henvendelse kan besvares, skal det forvaltningsorganet som mottok henvendelsen, snarest mulig gi et foreløpig svar.»

I paragrafens 3. ledd står det: «I saker som gjelder enkeltvedtak, skal det gis foreløpig svar etter annet ledd dersom en henvendelse ikke kan besvares i løpet av en måned etter at den er mottatt.»

Kontrollutvalget hadde saken oppe i sitt møte 17.02.2020, sak 03/2020 og 16.06.2020, sak 12/2020, hvor utvalget anmodet rådmannen om å redegjøre for følgende:

- Kommunens rutiner ift. oppfølging og besvarelse av post/henvendelser, herunder:
  - Får alle henvendelser til, og besvarelser fra, kommunen et journalnummer, herunder også eposter?
  - Hvilke rutiner har kommunen for å sikre oppfølging og besvarelse på henvendelser?
  - Overholdes frister for besvarelse på henvendelser?
- Hvilke rutiner har kommunen ift. henvendelser som krever saksbehandling, herunder;
  - Hva er prosessen fra mottatt og journalført henvendelse og frem til henvendelsen er tildelt saksbehandler?
  - Hva er prosessen videre i forhold til saksbehandlers ansvar for å besvare, informere og følge opp saken.
  - Har kommunen en form for restanseliste over mottatte henvendelser som krever saksbehandling, som viser når saken er mottatt, form for behandling og vedtak og når saken er avsluttet?
- Hvilke tiltak, i form av f.eks. rutiner og digitale løsninger, må til for sikre at alle henvendelser blir besvart?

Bl.a. følgende fremkom under rådmannens redegjørelser i møtene:

- Alle nyansatte saksbehandlere får opplæring i saksbehandlingssystemet og lovverket.
- Byggesaker blir journalført og saksbehandlerne går selv inn i databasen og henter/velger saker de skal saksbehandle.
- Ift byggesaker sendes det ikke ut svar om saken behandles innenfor fristen på 3 uker. Ut over 3 ukers behandlingstid sendes det ut melding til tiltakshaver.
- Etterstreber etterlevelse av frister. Hver 3. måned kjøres det ut en restanseliste. Kommunen har ikke en form for restanseliste over mottatte henvendelser som; krever saksbehandling, som viser når saken er mottatt, form for behandling og vedtak og når saken er avsluttet.

Under kontrollutvalgets drøfting av saken i møtet 16.06.2020 fremkom bl.a. følgende:

- Klare tilbakemeldinger fra innbyggere og utbyggere om dårlig og manglende kommunikasjon, som bl.a.; gjentagende henvendelser pr. epost blir ikke besvart, vanskelig å få kontakt med saksbehandlere pr. telefon og når saksbehandler skal ringe opp igjen, skjer det ikke.
- Er det en bevist handling at saksbehandlerne ikke skal svare direkte på eposter og telefoner fra sine kunder?
- I enkle saker kan opptil 3 saksbehandlere være inne i saken, og ingen har besvart henvendelser.
- Brukes det store ressurser på enkelte saker som kunne vært løst enklere?
- Saker blir ikke utredet i henhold til saksbehandlingsregler i kommunen.

# Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

## MØTEBOK

---

- Har sektoren god nok kompetanse, ressurser og struktur?
- Utbyggere (entreprenører og arkitekter) kvier seg til å ta oppdrag i Nesbyen. De erfarer at enkelte byggesaker/reguleringsplaner blir problematisert og plukket fra hverandre, og i stedet for å se løsninger fokuseres det på problemene.
- Forvaltningsloven har klare regler for saksbehandlingsfrister og veiledningsplikt, som kommunen plikter å følge.

Kontrollutvalget anså at fremkommet informasjon fra innbyggere og utbyggere, ift. manglende kommunikasjon og besvarelser på henvendelser som alvorlig.

Utvalget anså det som mer hensiktsmessig å foreta en forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker på teknisk sektor.

I henhold til kontrollutvalgets «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll», vedtatt i møte 17.02.2020, er arealplaner og byggesaker et prioritert område k-utvalget ønsker å foreta en forvaltningsrevisjon av i inneværende periode

Kontrollutvalget vedtok i sak 12/2020 i møtet 16.06.2020 følgende:

*«Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.*

*Kontrollutvalget anser det som hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker på teknisk sektor.*

*Kontrollutvalget bestiller forslag til prosjektplan vedrørende forvaltningsrevisjon av arealplan og byggesaker på teknisk sektor, fra Viken kommunerevisjon IKS, til utvalgets neste møte 03. september 2020.»*

### **Forslag til vedtak:**

#### **Behandling i møtet:**

K-utvalgsleder orienterte om saken, som har vært et tema i flere møter, og første gang behandlet 17.02.2020.

I møtet 16.06.2020 vedtok k-utvalget enstemmig følgende:

*Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.*

*Kontrollutvalget anser det som hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av arealplaner og byggesaker på teknisk sektor.*

*Kontrollutvalget bestiller forslag til prosjektplan vedrørende forvaltningsrevisjon av arealplan og byggesaker på teknisk sektor, fra Viken kommunerevisjon IKS, til utvalgets neste møte 03. september 2020.*

Forvaltningsrevisor fra Viken kommunerevisjon IKS, Ann Heidi Jebsen, orientert om bl.a. følgende:

- Prosjektplanen og dens beskrivelse av gjennomføring av forvaltningsrevisjonen, herunder bl.a. metode;
  - dokumentanalyse, gjennomgang av bl.a. interne styrende dokumenter,
  - samtaler med nøkkelpersonell, som saksbehandlere og ledere,
  - gjennomgang av saksbehandling i utvalgte saker,
  - spørreundersøkelse som sendes ut til små og store entreprenører, samt noen private brukere.
- Svarene på spørreundersøkelsen vil være anonym.
- Fremdriftsplan.

Møtedeltakerne drøftet undersøkelsesmetodene og en fremdriftsplan ift. hvordan undersøkelsene skal legges opp med tanke på sektorens ressurser og kapasitet.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på området; reguleringsplaner og byggesaker teknisk sektor, av Viken kommunerevisjon IKS, basert på fremlagt prosjektplan, datert 17.08.2020.*

*Revisjonsrapporten legges frem for kontrollutvalget i deres møte i februar 2021.*

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune  
**MØTEBOK**

---

**Sak 16/2020**

**Forenklet etterlevelseskontroll 2020**

**Dokumenter:**

- Forenklet etterlevelseskontroll 2020 - Attestasjon, revisors uttalelse
- Risiko- og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelseskontroll 2020

**Saksopplysninger:**

I henhold til kommunelovens § 24-9 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen:

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

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

Forenklet etterlevelseskontroll utføres i tråd med *ISAE 3000 Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, men er en kontroll som gjøres med enklere handlinger. Revisor identifiserer områder i økonomiforvaltningen der det er størst behov for at bestemmelser og vedtak følges og der brudd på bestemmelser/vedtak får størst konsekvenser. Ut fra risiko- og vesentlighetsvurderingen velges ett eller noen få områder ut for kontroll.

Innkjøp utgjør vesentlige kostnader i kommunen og i år har revisor valgt å kontrollere:

➤ **Offentlige anskaffelser (innkjøp)**

Kontrollens formål er å evaluere i hvilken grad kommunen har et system for anskaffelser som etterlever regelverket for offentlige anskaffelser.

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

*Midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven (tiltak for å avhjelpe konsekvensene av utbruddet av Covid-19; 2020) utsetter rapporteringsfristen fra 30.6.2020 til 15.9.2020*

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning.

**Møtebehandling:**

Daglig leder i Kommunerevisjon IKS, Didrik Hjort, orienterte om etterlevelseskontrollen for 2020 hvor offentlig anskaffelser var valgt som området for kontroll.

Hjort gjennomgikk de seks ulike temaene kontrollen har gått inn i; anskaffelsesreglement, innkjøpskoordinator, rammeavtaler, anskaffelsesprosedyrer over 1,3 mill., grunnleggende prinsipper og forbedringspunkter.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar orienteringen til etterretning.*

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune  
**MØTEBOK**

Sak 17/2020

Kontrollutvalgets budsjett 2021

**Dokumenter:**

- Budsjett- og regnskapsoversikt for k-utvalget i Nesbyen
- Anslag på revisjonshonorar 2021, Viken kommunerevisjon IKS, datert 31.08.2020.

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen, jf. kontrollutvalgsforskriften § 2.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge innstillingen til årsbudsjettet, etter kom.lovens § 14-3 tredje ledd, til kommunestyret.

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

I kommunelovens § 23-2 bokstav fremgår det hva kontrollutvalget skal påse, herunder bl.a. at k-utvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjoner av kommunens virksomhet og kontroll av selskaper kommunen har eierinteresser i. Det stilles krav til at k-utvalget gjennomfører revisjons- og kontrollprosjekter.

Kostnader til regnskaps- og forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller kan variere noe, alt ettersom hvor mange forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollprosjekter som gjennomføres fra år til år. Driftskostnad for kontrollutvalget og sekretariat har vært forholdsvis stabilt de siste årene.

Kontrollutvalget behandlet budsjettet for 2020 i møte 02.09.2019 og vedtok følgende:

*«Kontrollutvalget vedtar enstemmig å oversende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalget blir tildelt en budsjetttramme på kr. 790 000,- for 2020. Budsjetttrammen skal dekke kontrollutvalgets oppgaver etter kommunelovens § 23-2 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.»*

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar enstemmig å oversende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kontrollutvalget blir tildelt en budsjetttramme på kr. 750 000,- for 2021. Budsjetttrammen skal dekke kontrollutvalgets oppgaver etter kommunelovens § 23-2 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

**Møtebehandling:**

Kontrollutvalget gjennomgikk og drøftet de ulike postene i budsjettet, samt brevet fra Viken kommunerevisjon IKS med anslag for revisjonshonorar for 2021.

Det ble foretatt noen justeringer ift. forslaget til budsjett for 2020 og k-utvalgets budsjett for 2021 ble som følger i tabell under:

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune  
**MØTEBOK**

Budsjett	KU's budsjett 2020	Forslag KU's budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021
<b>K-utvalget:</b>			
Drift kontrollutvalget	kr 125 000,00	kr 80 000,00	kr 80 000,00
Kostnader ifm opplæring	kr 40 000,00	kr 30 000,00	kr 30 000,00
Drift sekretariat	kr 75 000,00	kr 80 000,00	kr 80 000,00
<b>A. Totalt k-utvalg/sekretariat</b>	<b>kr 240 000,00</b>	<b>kr 190 000,00</b>	<b>kr 190 000,00</b>
<b>Revisjon:</b>			
• Regnskapsrevisjon	kr 225 000,00	kr 280 000,00	kr 230 000,00
• Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	kr 200 000,00	kr 150 000,00	kr 200 000,00
• Andre særskilte oppg.	kr 125 000,00	kr 130 000,00	kr 140 000,00
<b>B. Totalt revisjon</b>	<b>kr 550 000,00</b>	<b>kr 560 000,00</b>	<b>kr 570 000,00</b>
<b>Totalt A + B</b>	<b>kr 790 000,00</b>	<b>kr 750 000,00</b>	<b>kr 760 000,00</b>

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget vedtar enstemmig å oversende saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:*

*Kontrollutvalget blir tildelt en budsjettramme på kr. 760 000,- for 2021. Budsjettrammen skal dekke kontrollutvalgets oppgaver etter kommunelovens § 23-2 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.*

Nesbyen, 03.09.2020

Hanne Heen Wengen (sign.)

Kontrollutvalgsssekretariat for Nesbyen kommune

Kopi sendt:

Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Kommunerevisjonen IKS, Viken kommunerevisjon IKS

**Møteprotokoll godkjent:**

Nesbyen,

\_\_\_\_\_  
Ståle Eggestøl  
leder

\_\_\_\_\_  
Anne Marie Kollhus  
nestleder

\_\_\_\_\_  
Audun Aasheim  
medlem

\_\_\_\_\_  
Astrid Brattested  
medlem

\_\_\_\_\_  
Gerd Eli Berge  
varamedlem