

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Til Kontrollutvalget i Nesbyen kommune:

Ståle Eggestøl, Anne Marie Kollhus, Audun Aasheim, Magne Medgard, Astrid Brattested

Møtetid:	Mandag 16. november 2020, kl. 09.00-13.00
Møtested:	Fjernmøte via Teams NY INNKALLING –endret til digitalt møte
Behandling:	Sak 18-23/2020

DAGSORDEN:

Møtet vil bli gjennomført digitalt.

De som ønsker å delta som tilhører i møtet bes vennligst ta kontakt med sekretariatet for tilsending av link.

Godkjenning av innkallingen og sakslisten

Orienteringer fra ordfører og rådmann:

Kl. 09.00 – 09.15 Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Kl. 09.15 – 09.30 Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Saksliste:

Sak 18/2020	Revisor informerer
Sak 19/2020	Engasjementsbrev
Sak 20/2020	Uavhengighetsvurderinger
Sak 21/2020	Kommunens beredskapsplan - forslag til prosjektplan
Sak 22/2020	Forvaltningsrevisjon reguleringsplaner og byggesaker. <i>Orientering om status i prosjektet</i>
Sak 23/2020	Forum for kontroll og tilsyn. <i>Utsatt i møte 16.06.2020, sak 13/2020</i>

Annet:

- Formell godkjenning og signering av møtebok fra 03.09.2020
- Neste møte:

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Nesbyen, 09.11.2020

For kontrollutvalgsleder

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgssekretariat for Nesbyen kommune

Kopi sendt:

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

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEINNKALLING

SAKSLISTE:

Sak 18/2020	Revisor informerer
--------------------	---------------------------

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Revisor orienterer om relevante saker/temaer.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors orientering til orientering.

Sak 19/2020	Engasjementsbrev
--------------------	-------------------------

Dokumenter:

- *Engasjementsbrev fra Viken kommunerevisjon IKS, datert 28.10.2020*

Saksopplysninger:

Viken kommunerevisjon IKS (VKR) ble i kommunestyrets møte 25.06.2020, sak 32/2020, valgt til revisor for Nesbyen kommune.

I den forbindelse har VKR utarbeidet et engasjementsbrev for revisjonsoppdraget.

Normalt utarbeides engasjementsbrev for hver valgperiode, eller oftere dersom det er forhold som tilsier det.

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret bl.a. påse at regnskapet blir revidert på en betryggende måte, jf. kommunelovens § 23-2.

Gjennom ulike handlinger må k-utvalget danne seg en oppfatning av om kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. For å kunne utføre sitt kontroll-ansvar har k-utvalget behov for løpende informasjon om revisors arbeid. Engasjementsbrev er en av kontrollmulighetene k-utvalget har til å påse at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Engasjementsbrevet skal bidra til å sikre en felles forståelse for arbeidsoppgaver og ansvarsdeling slik at k-utvalget kan få en oppfatning av rollefordelingen og forventninger til revisor.

Engasjementsbrevet kan ikke innsnevre revisjonens pålagte oppgaver i lov, forskrift og standarder, men det kan avtales tilleggsoppgaver og nærmere informasjon om f.eks. rapportering m.m.

Regnskapsrevisjon er et løpende oppdrag, hvor revisor skal rapportere sitt arbeid til kontrollutvalget, jf. kommunelovens § 24-2.

Engasjementsbrevet avklarer hvordan revisor planlegger å gi informasjon om arbeidet som utføres, og henhold til vedlagte engasjementsbrev vil kontrollutvalget bli forelagt følgende fra revisjonen gjennom året:

- Statusbrev – 2 ganger årlig. *Jan./feb. og mai/juni*
- Uavhengighetserklæringer. *Årlig*
- Revisjonsberetning. *April/mai*
- Åpenhetsrapport. *April/mai*
- Vurdering av risiko- og vesentlighetsvurdering knyttet til forenklet etterlevelseskontroll. *Høsten*
- Uttalelse om forenklet etterlevelseskontroll. *Juni*
- Anslag revisjonshonorar. *Aug./sept.*
- Overordnet revisjonsstrategi. *Høsten*
- Nummererte brev. *Løpende*

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEINNKALLING

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder revisor om å redegjøre for engasjementsbrevet.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS, datert 28.10.2020, til etterretning.

Sak 20/2020	Uavhengighetsvurderinger
--------------------	---------------------------------

Dokumenter:

- *Uavhengighetsvurderinger for oppdragsansvarlige revisorer*

Saksopplysninger:

Som en del av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisor, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 c), § 9 og § 16-19, skal utvalget påse at regnskapsrevisjon blir utført av revisorer som tilfredsstillere kravene til bl.a. utdanning, habilitet og uavhengighet.

Kom.loven § 24-4 stiller krav til uavhengighet og vandel.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og eller ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Dette gjelder både for oppdragsansvarlige regnskapsrevisorer og forvaltningsrevisorer. For regnskapsrevisjon-oppgaver, det være seg kommunen eller et foretak, skal det være en oppdragsansvarlig revisor.

Det samme gjelder ethvert forvaltningsrevisjonsprosjekt, hvor det skal være en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Det fremlegges følgende uavhengighetsvurdering fra oppdragsansvarlig revisor for Nesbyen kommune, Marianne Elvrum.

Det legges også frem uavhengighetsvurderinger fra de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene: Torkild Halvorsen, Ann Heidi Jebesen, Gisle Skaaden og Frode Hegstad Christoffersen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene, fra de oppdragsansvarlige i Viken kommunerevisjon IKS, til orientering.

Sak 21/2020	Kommunens beredskapsplan - forslag til prosjektplan
--------------------	--

Dokumenter:

- *Forslag til prosjektplan, «Kommunal beredskapsplikt», datert 30.10.2020*

Saksopplysninger:

I fellessamlingen for k-utvalgene i Hallingdal 12.10.2020 ble mulige samordnede revisjonsprosjekter drøftet, herunder ble kommunens beredskapsplan forslått som et prosjekt.

K-utvalgene anså det å være et viktig område å foreta en forvaltningsrevisjon av, spesielt i disse korona-tider hvor kommunens beredskap har blitt satt på en stor prøve.

Et samordnet prosjekt ift. beredskapsplan vil i utgangspunktet ha likelydende saksfremstilling og prosjektplan, for de k-utvalg som velger å gjennomføre en revisjon på området, men det er det enkelte k-utvalg som bestiller forvaltningsrevisjonen og det står fritt til å spisse sin bestilling av prosjektet.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

Viken kommunerevisjon IKS har utarbeidet et forslag til prosjektplan på området; kommunens beredskapsplan. Prosjektkriteriene vil rette fokus mot kravene i forskrift om kommunal beredskapsplikt, herunder bl.a. hva som skal behandles politisk, samsvaret mellom politiske vedtak og administrasjonens gjennomføring, hvem som planlegger, vedtar/godkjenner og utfører de forskjellige elementene, og om dette er i tråd med kravene, samarbeid med nabokommuner/Hallingdals-kommunene.

Plan for møtet:

Revisor redegjør for forslaget til prosjektplan.

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

Forslag til vedtak:

Sak 22/2020	Forvaltningsrevisjon reguleringsplaner og byggesaker – <i>Orientering om status i prosjektet</i>
--------------------	--

Dokumenter:

- *Prosjektplan «Reguleringsplaner og byggesaker», datert 17.08.2020*

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.»

I k-utvalgsmøtet 16.06.2020 - sak 12/2020 var rådmannen anmodet 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.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune

MØTEINNKALLING

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.
- 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.

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

K-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 innværende 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.»

I k-utvalgsmøte 03.09.2020 – sak 15/2020, orienterte leder kort om saken som har vært et tema i flere møter.

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.

Vedtak i sak 15/2020:

«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.»

Plan for møtet:

Forvaltningsrevisor Ann Heidi Jebsen anmodes om å oversende en skriftlig redegjørelse, for status i prosjektarbeidet, til møtet.

Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen deltar i møtet og kan besvare kontrollutvalgets eventuelle spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Jebsens skriftlige redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget i Nesbyen kommune
MØTEINNKALLING

Sak 23/2020

Forum for kontroll og tilsyn

– Utsatt i møte 16.06.2020, sak 13/2020

Dokumenter:

- *Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, epost av 05.05.2020*
- *Vedtakter FKT*
- *Brosjyre FKT*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget mottok en henvendelse, i mai 2020, fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) med en invitasjon til k-utvalget om medlemskap i organisasjonen.

FKT er en organisasjon for kontrollutvalg og sekretariater, med formål om å være en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll- og tilsynsfunksjon i kommuner, fylkeskommuner og Sametinget.

I møtet 16.06.2020 – sak 13/2020 drøftet kontrollutvalget et eventuelt medlemskap, men var usikre på om dette var et verktøy de ville komme til å bruke. K-utvalget ønsket å avvente en avgjørelse om medlemskap og høste erfaringer fra andre k-utvalg i Hallingdal som har meldt seg inn i organisasjonen.

K-utvalget vedtok følgende i møtet: «*Kontrollutvalget utsetter saken til sitt møte 16.11.2020*»

Innhenting av erfaringer fra k-utvalg i Hallingdal, som er medlem i organisasjonen, vil bli innhentet i deres møter senere i november av sekretariatet.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget drøfter om et medlemskap i organisasjonen er aktuelt eller ikke på nåværende tidspunkt eller å avvente til erfaringer fra k-utvalg i Hallingdal er innhentet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget utsetter saken til sitt møte i februar 2021.