

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I VEFSN

Til: Odd Langvatn (leder)
Geir Myrflott (nestleder)
Ingelin Langseth (medlem)
Hallvor Tverå (medlem)
Eirin Horrigmoe (medlem)

Sted: Vefsn rådhus, kommunestyresalen
Tid: 19.11.2021, KL 08.30

Til møtet foreligger følgende saker:

035/21 Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.2021
036/21 Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver
037/21 Vedr. kommunens avvikssystem, orientering fra hovedtillitsvalgt og rådmann
038/21 Kommunikasjon/dialog med revisor
039/21 Revisors strategi for revisjon av 2021-regnskapet
040/21 Revisors forenklete etterlevelseskontroll 2021, tema vedr. mva.-loven
041/21 Oppfølging av KST-vedtak 45/19 (forv.revisjon innen boligtildeling)
042/21 Møteplan 2022 for kontrollutvalget
Eventuelt

OBS: - Vennligst informer KU-sekretær snarest dersom du må melde forfall til møtet slik at KU-sekretær kan kalle inn varamedlem.
- KU-medlemmer bes i god tid si fra til KU-sekretær om forhold som gjør, eller kan gjøre han/henne inhabil i sak fra sakslisten slik at vararepresentant eventuelt kan innkalles.

Vel møtt!
Odd Langvatn
Leder KU-Vefsn
12.11.2021

Kopi av innkalling og møtedokumenter er sendt til:

- Ordfører, rådmann, Revisjon Midt-Norge SA v/Heidi Galguften og Tor Arne Stubbe
 - Varamedlem for Langvatn: Bjørn Kjønås.
 - Varamedlem for Myrflott/Langseth: Per Hansen, Eva Mari Jørgensen Sørdal
 - Varamedlem for Tverå: Bjørnar Jacobsen Myrnes
 - Varamedlem for Horrigmoe: Sigbjørn Larsen, Hanne Dyveke Søttar, Roger Haugberg
- Møtedokumentene er tilgjengelig på www.ihkus.no på siden for Vefsn.*

SAKSREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 035/21 Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.2021

Dokumenter:

- Protokoll fra møtet 03.09.2021.

Saksorientering:

Til det utsendte utkast til protokoll fra møtet 03.09.2021 kom ingen ønsker om endringer. Det kom tilbakemelding fra 3 av de 4 møtende medlemmene.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 03.09.2021.

PROTOKOLL FRA MØTE 03.09.2021 KONTROLLUTVALGET I VEFSN

Tid: 03.09.2021 KL 08.30 – 11.45
 Sted: Vefsn rådhus, møterom «Gornji Milanovac»
 Tilstede: Odd Langvatn (leder)
 Geir Myrflott (nestleder)
 Hallvor Tverå (medlem)
 Eirin Horrigmoe (medlem), deltok pr. høytalende telefon
 Forfall: Ingelin Langseth (medlem)
 For øvrig møtte:
 Trine Fåkvam (kommunalsjef) orienterte i sak 027
 Sissel Bakke (leder PPT, Vefsn-region) orienterte i sak 027
 Anna Ølberg (forvaltningsrevisor) sakene 025-030
 Knut Soleglad (KU-sekretær)

Odd Langvatn åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Sakliste: Godkjent
- Deltakere: 4 av 5 deltok i sakene 025-032 samt 034 og møtet er beslutningsdyktig.
3 av 5 deltok i sak 033 og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 025/21 Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.2021

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 07.05.2021.

Sak 026/21 Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

Sak 027/21 Muntlig orientering fra rådmann vedr. kommunens PP-tjenester

Møtebehandling:

I møtet delte administrasjonen ut følgende dokumenter:

- Statistikk «Utvikling i andel elever med spesialundervisning»
- Statistikk «Spesialundervisning ved siste rapportering 2020 ...»

PROTOKOLL FRA MØTE 03.09.2021 KONTROLLUTVALGET I VEFSN

- Notat vedr. «Kapasitet» og «Saksbehandlingstid»
- Årsrapport 2020-2021 for PPT Vefsn-regionen.

Kommunalsjef oppvekst/kultur og leder for PPT Vefsn-region gav den forespurte orienteringen.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 028/21 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 029/21 Rapport fra forvaltningsrevisjon innen HIAS (Helgeland Industrier AS)

Møtebehandling:

Forvaltningsrevisor orienterte om hovedmomentene i rapporten.

På spørsmål fra revisor, ytret KU ønske om at revisor gir en presentasjon av hovedmomentene når saken kommer til behandling i kommunestyret.

KU ytret videre ønske om at KUs oppfølging av kommunestyrets vedtak i saken starter i første møte høst 2022.

Innstilling til vedtak ble omformulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering, og vedtar å oversende rapporten for behandling i kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Styrke oppfølgingen av HIAS, ved å holde kommunestyret orientert om virksomheten i selskapet og selskapet orientert om Vefsn kommunes eierstrategi
 2. Gi signal til andre eiere og selskapets styre om eiermøter, hvor f.eks. eiernes strategi for selskapet bør drøftes
3. Kommunestyret ber selskapet imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Sørge for tilfredsstillende behandling av årsberetning og revidert årsregnskap
 2. Vurdere å øke hyppigheten på styremøter

PROTOKOLL FRA MØTE 03.09.2021 KONTROLLUTVALGET I VEFSN

3. Arbeide offensivt med og vedta styrende dokumenter, som strategiplan, og være i forkant av endringer i rammebetingelser
 4. Sørge for ryddig organisering av morselskap og datterselskap, med tydelige avtaler mellom selskapene
 - 5 Sørge for ryddig organisering av den skjerma virksomheten (AFT og VTA)»
- Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering, og vedtar å oversende rapporten for behandling i kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Styrke oppfølgingen av HIAS, ved å holde kommunestyret orientert om virksomheten i selskapet og selskapet orientert om Vefsn kommunes eierstrategi
 2. Gi signal til andre eiere og selskapets styre om eiermøter, hvor f.eks. eiernes strategi for selskapet bør drøftes
3. Kommunestyret ber selskapet imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Sørge for tilfredsstillende behandling av årsberetning og revidert årsregnskap
 2. Vurdere å øke hyppigheten på styremøter
 3. Arbeide offensivt med og vedta styrende dokumenter, som strategiplan, og være i forkant av endringer i rammebetingelser
 4. Sørge for ryddig organisering av morselskap og datterselskap, med tydelige avtaler mellom selskapene
 - 5 Sørge for ryddig organisering av den skjerma virksomheten (AFT og VTA).

Sak 030/21 Oppfølging av KST-vedtak 9/21 (eierskapskontroll av SHMIL og HIAS)

Møtebehandling:

Følgende dokumenter var ettersendt fra administrasjonen:

- Saksprotokoll og saksorientering fra formannskapssak 123/21 i møte den 17.08.2021 vedr. «Eierskapsmelding 2020 – revisjon»

I oversendelsen av dokumentene fra administrasjonen opplyses at ovennevnte sak går til videre behandling i kommunestyrets møte i september.

KU ytret ønske om at KUs videre oppfølging av eierskapskontrollen fortsetter i første møte høst 2022.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget tar oversendte dokumenter fra administrasjonen til orientering.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oversendte dokumenter fra administrasjonen til orientering.

PROTOKOLL FRA MØTE 03.09.2021 KONTROLLUTVALGET I VEFSN

Sak 031/21 Skriftlig svar fra rådmann vedr. spørsmål om mva-kompensasjon FYSAK

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar svar fra økonomisjef til orientering.

Sak 032/21 Budsjettforslag 2022 for KU og revisjonstjenestene

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av følgende beløp:

- kr. 206.346,- (for KUs egen virksomhet).
- kr. 1.520.050,- (for revisjonstjenestene).

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende dokumentet «Budsjettforslag 2022 for kontrollutvalget og revisjonstjenestene i Vefsn kommune» til kommunens administrasjon for innarbeidelse i kommunens egne budsjetter. Budsjettforslaget 2022 viser utgifter på kr. 206.346,- for KUs egen virksomhet og kr. 1.520.050,- for revisjonstjenestene.

Sak 033/21 KUs uttalelse til budsjettutkast 2022 for KU-Sekretariatet

Møtebehandling:

KU-leder ba om å få sin habilitet vurdert med bakgrunn i hans verv som styreleder i KU-Sekretariatet. KU avgjorde at KU-leder er inhabil til å delta ved behandlingen. Nestleder i KU tiltrådte som leder for behandlingen av denne saken.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget har ingen spesielle kommentarer til budsjettutkast 2022 for KU-Sekretariatet.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen spesielle kommentarer til budsjettutkast 2022 for KU-Sekretariatet.

Sak 034/21 Høringsbrev til KU vedr. omdanning av KU-Sekretariatet

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og har ingen innsigelser.»

Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTE 03.09.2021 KONTROLLUTVALGET I VEFSN

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og har ingen innsigelser.

Odd Langvatn (leder)

Geir Myrflott (nestleder)

Hallvor Tverå (medlem)

Eirin Horrigmoe (medlem)

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 036/21 Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver.

Dokumenter:

- Oppfølging av KU-vedtak.
- Hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver.
- Utdrag fra kommunestyrets møteprotokoll, 22.09.2021, sak 106/21 (forv.rev. av HIAS)
- Mail datert 23.10.2021 fra økonomisjef til KU-sekr. (vedr. bl.a. KUs eget budsjett 2022)

Saksorientering:

Vedr. oppfølging av KUs vedtak:

KU-sekretær kan gi muntlig orientering i møtet om KU-saker som fortsatt er aktive.

Vedr. hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver:

KU-sekretær har utarbeidet en momentliste for hovedmomentene i KUs virksomhet. Hensikten med dokumentet er at det på denne måten kan være enklere å ha en løpende oversikt over hva som er KUs ansvar og oppgaver. Det tas sikte på at dokumentet legges ved denne saken til hvert møte slik at dette kan danne et utgangspunkt for spørsmål, drøftelser og refleksjoner i KUs møter.

De gule feltene i momentlisten viser ansvar/oppgaver der KUs medlemmer selv må ta initiativ. De øvrige momentene kommer automatisk på KUs saksliste etter hvert som sakene er aktuelle.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

KU-VEFSN

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret				
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtaks	
= effektivt										
Møte 26.11.2012:										
065/12	Kommunikasjon/dialog med revisor	Rutine: Settes opp som sak til hvert møte								
Møte 21.02.2013:										
Event.	Tema-orienteringer fra kommunens fagledere	Rutine: I hvert møte - vurder ev. fagtema/besøk for neste møte								
Møte 25.10.2016:										
040/16	Godkjenning av protokoll fra møte 30.08.2016 (Jfr. også sak 0111/15)	Rutine: Protokoll anses godkjent og kan offentliggjøres når minst tre av KUs medlemmer har akseptert protokollutkast pr. mail. Endelig godkjenning/signering skjer som første sak i derpå følgende møte.								
Møte 29.11.2019:										
033/19	Referatsaker	Rutine: KUs innkalling/saksdokumenter sendes kun elektronisk								
Møte 06.03.2020:										
008/20	Oppfølging av tidligere KU-vedtak	x		KU ber om virksomhetsbesøk i: kommunens vannverk	x		?			se sak 028/20
		x		KU ber om virksomhetsbesøk i: SHMIL IKS	x		?			se sak 028/20
		x		KU ber om virksomhetsbesøk i: Helgeland Havn IKS	x		?			se sak 028/20
		x		KU ber om virksomhetsbesøk i: Kippermoen skole	x		?			se sak 028/20
Møte 04.09.2020:										
028/20	Oppfølging av tidligere KU-vedtak.	(x)		Planlagte virksomhetsbesøk avventes inntil videre	(x)		(?)			(jfr. KU-sak 008/20)
Møte 26.11.2020:										
039/20	Vedr. kommunens avvikssystem, orient. fra RDM, HTV	x		Be om tilsvarende orientering	x		037/21			
047/20	Møteplan 2021 for kontrollutvalget		x	Møtedatoer: 5/2, 19/3, 7/5, 3/9, 19/11. Kl. 08.30		x				
Møte 05.02.2021:										
001/21	Godkjenning av protokoll fra møte 26.11.2020	x		Send protokoll til KUs faste medl. + KUs varamedlemmer + FSK-sekr. + REV + ORF + RDM						
002/21	Referatsak		x	Sørg for at også KUs varamedlemmer mottar protokoll		x				
003/21	Oppfølging av tidligere KU-vedtak.		x			x				
004/21	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x				
005/21	Prosjektplan for forv.revisj. av Helgeland Industrier AS		x	(gjør FR-revisor oppmerksom på KUs vedtak)		x				
006/21	Vedr. iverks. KST-vedtak 110/18-Anbef. utvikl. omsorgstj.	x		Sekr. lager utkast til referatsak fra KU til KST						
		x		Send til KUs medl. for kommentar/godkjenning	(x)		19.03.2021			
		x		Send til KST + RDM når saksutkastet er godkjent		x		43/21		OK=referert
Event.	Spørsmål til RDM vedr. Friskgården AS	x		Send spørsmål til RDM		x		011/21		
		x		Send spørsmål til RDM		x		011/21		

KU-VEFSN

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= effektivert

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaks
		Arbeidsbeskrivelse				Saknr:	
Møte 19.03.2021:							
007/21	Godkjenning av protokoll fra møte 05.02.2021	x	x				
008/21	Referatsak	x					
009/21	Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver	x		x		015/21	
		x		x		015/21	
010/21	Kommunikasjon/dialog med revisor	x		x		024/21	
011/21	Svar fra rådmann til spørsmål fra KU	x	x				
Møte 07.05.2021:							
012/21	Godkjenning av protokoll fra møte 19.03.2021	x	x				
013/21	Referatsak	x					
014/21	Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver	x					
015/21	Orienteringer fra rådmann	x					(jfr. KU-sak 029/21)
016/21	Kommunikasjon/dialog med revisor	x					
017/21	KUs uttalelse om årsregn./årsber. 2020, Vefsn kom	x					72/21 OK
018/21	Oppf. av revisjonsnotat fra regnskapsrev. 2019, MoN		x				
019/21	KUs uttalelse om årsregn./årsber. 2020, MoN KF	x					73/21 OK
020/21	KUs uttalelse om årsregn./årsber. 2020, havna	x					74/21 OK
021/21	Revisors etterlevelseskontroll for 2020		x				
022/21	Oppfølging av KST-vedtak 72/17, FR-sykefravær	x					(mottatt 29.10.2021)
		x					(første møte 2022?)
		x					(første møte 2022?)
023/21	Oppfølging av KST-vedtak 45/19, FR-boligtildeling	x		x		041/21	(jfr. KU-sak 026/21)
		x		x			
		x		x		041/21	
024/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	x		x			(rapport innen mars 2022)
		x					
		x		x			
		x		x		027/21	
Event.	Vedr. moms kompensasjon	x		x		031/21	

KU-VEFSN

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

 = effektivert

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret		
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaks Saknr:
Møte 03.09.2021:								
025/21	Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.2021	X		Send protokoll til KUs faste medl. + KUs varamedlemmer + FSK-sekr. + REV + ORF + RDM				
026/21	Oppfølging av KUs vedtak, ansvar og oppgaver		X		X			
027/21	Muntlig orient. fra rådm. vedr. PP-tjenester		X		X			
028/21	Kommunikasjon/dialog med revisor		X		X			
029/21	Rapport fra forvaltningsrevisjon innen HIAS	X		Send FR-rapp. som behandlingssak til KST	X		106/21	OK
		X		Be ORF/REV koordinere presentasjon i KST	X			
		X		Start oppf. av KST-vedtak 106/21	X			(1ste. møte høst -22)
030/21	Oppf. KST-vedtak 9/21 (eiersk.ktrl. SHMIL og HIAS)	X			X			
031/21	Svar fra rådmann vedr. mva-kompensasjon FYSAK		X		X			
032/21	Budsjettforslag 2022 for KU og revisjonsjensene	X		Send til FSK/KST via øko.sjef	X			?
033/21	KUs uttalelse til budsjettutkast 2022 for KU-Sekret.	X		Distribuer vedtak til styret i KU-Sekretariatet	X			
034/21	Høringsbrev til KU vedr. omdanning av KU-Sekret.	X		Distribuer vedtak til styret i KU-Sekretariatet	X			(ref.sak etter KST-vedtak)

Hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver:

KU skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

- KUs arbeid kan gjøres ved blant annet å
 - å innhente bekreftelse på revisors uavhengighet (skal mottas årlig fra revisor)
 - å innhente bekreftelse på ansvarlig revisors utdanning/praksis (ved bytte av ansvarlig revisor)
 - å ha kommunikasjon/dialog med revisor (dette er p.t. fast sak i hvert KU-møte)
 - å innhente resultat av kvalitetskontroll utført av NKRF/DNRF (kontroll gjøres hvert 5.år)
 - å få presentert revisors revisjonsstrategi/-plan for regnskapsrevisjonsarbeidet.

2020			2021			2022			2023		
x			x			x			x		

- å få en grundig gjennomgang av revisors funn/konklusjoner fra regnskapsrevisjonen,

2020			2021			2022			2023		
	x			x			x			x	

KU skal påse at det føres kontroll med at økonomisk forvaltning er i tråd med bestemmelser/vedtak

- Revisor skal årlig gjennomføre en "Forenklet etterlevelseskontroll" (FELK)
 - KU skal motta revisors risiko-/vesentlighetsvurdering for temavalg i FELK (1 gang/år).
 - KU skal motta revisors uttalelse om resultat av FELK (frist = 30.juni)

2020			2021			2022			2023		
		x			x			x			x

KU skal påse at det utføres

- forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet (FR) og av selskaper kommunen har eierinteresser i (FR),
- kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (EK).
 - 1 Det skal utarbeides en risiko-/vesentlighetsvurdering = grunnlag for plan for FR/EK
 - 2 Det skal utarbeides plan for FR og EK (planene skal vedtas av kommunestyret)

2020			2021			2022			2023		
(pkt. 1 og 2)	x	x	x	x							

3 KU bestiller gjennomføring av FR/EK fra revisor når KU finner det hensiktsmessig.

- 1 Utkast til prosjektplan for bestilt FR/EK utarbeides av revisor i samråd med KU.
- 2 Rapport fra FR/EK sendes for sluttbehandling i kommunestyret.

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

1. KU starter oppfølging av iverksettelsen av kommunestyrets vedtak til FR/EK (ca. 1 år etter KST-vedtak).
2. KU rapporterer til KST om resultatet av oppfølgingen av KST-vedtakets iverksettelse.

KU skal påse at påpekninger fra revisor etter kommunelov §24-7 til §24-9 blir fulgt opp.

- Kommunelov §24-7 til 24-9 omhandler følgende:
 - §24-7 = påpekninger i nummerert brev fra revisor.
 - Revisor skal også avgi rapport til KU dersom påpekte forhold ikke er rettet/fulgt opp.
 - §24-8 = forbehold og andre vesentlige forhold som fremgår av revisjonsberetningen.
 - §24-9 = forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.
- KU skal rapportere til komunestyret hvis påpekninger fra ovennevnte ikke er rettet/fulgt opp.

KU skal avgi uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskaper/årsberetninger.

2020			2021			2022			2023		
	x			x			x			x	

KU skal utarbeide budsjettforslag for kontrollarbeidet.

2020			2021			2022			2023		
		x			x			x			x

Øvrige oppgaver knyttet til KUs ansvar med å føre løpende kontroll av kommunens forvaltning.

- KU kan be kommunedirektør orientere om tema/forhold innenfor kommunens forvaltning.
- KU kan be daglig leder i kommune-eid selskap orientere om tema/forhold innenfor selskapets virksomhet.
- KU kan behandle innspill/tips/henvendelser fra politikere, administrasjon, innbyggere, m.fl.
- KUs medlemmer kan selv bringe fram temaer til drøftelse i KU.

Utdrag fra kommunestyrets møteprotokoll
den 22.09.2021, sak 0106/21:

106/21

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Helgeland Industrier

Kontrollutvalgets innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Styrke oppfølgingen av HIAS, ved å holde kommunestyret orientert om virksomheten i selskapet og selskapet orientert om Vefsn kommunes eierstrategi
 2. Gi signal til andre eiere og selskapets styre om eiermøter, hvor f.eks. eiernes strategi for selskapet bør drøftes
3. Kommunestyret ber selskapet imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Sørge for tilfredsstillende behandling av årsberetning og revidert årsregnskap
 2. Vurdere å øke hyppigheten på styremøter
 3. Arbeide offensivt med og vedta styrende dokumenter, som strategiplan, og være i forkant av endringer i rammebetingelser
 4. Sørge for ryddig organisering av morselskap og datterselskap, med tydelige avtaler mellom selskapene
 - 5 Sørge for ryddig organisering av den skjerna virksomheten (AFT og VTA).

Kommunestyret behandling

Innstilling fra administrasjon eller forrige behandling

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering.

Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:

Styrke oppfølgingen av HIAS, ved å holde kommunestyret orientert om virksomheten i selskapet og selskapet orientert om Vefsn kommunes eierstrategi

Gi signal til andre eiere og selskapets styre om eiermøter, hvor f.eks. eiernes strategi for selskapet bør drøftes

Kommunestyret ber selskapet imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:

Sørge for tilfredsstillende behandling av årsberetning og revidert årsregnskap

Vurdere å øke hyppigheten på styremøter

Arbeide offensivt med og vedta styrende dokumenter, som strategiplan, og være i forkant av endringer i rammebetingelser

Sørge for ryddig organisering av morselskap og datterselskap, med tydelige avtaler mellom selskapene

5 Sørge for ryddig organisering av den skjerma virksomheten (AFT og VTA).

Votering

Votering startet: 22.09.2021 14:53:59 og avsluttet: 22.09.2021 14:54:35

Forslaget er enstemmig vedtatt

Stemte for partier: SP (10 stemmer), AP (8 stemmer), H (3 stemmer), R (3 stemmer), FrP (2 stemmer), VTP (1 stemme), SV (1 stemme)

Stemte for personer: Ronny Dorp (FrP), Trond Nordås Bjørkås (SP), Kine Mosheim-Lysfjord (VTP), Anders Salomonsen (SP), Odd Langvatn (H), Pål Magnus Aanes (R), Berit Hundåla (SP), Christoffer Elsfjordstrand (SP), Gunnvald J Lindset (R), Torbjørn Os (R), Anita Jensen (SV), Tone Moby Røreng (AP), Rune Krutå (AP), Bjørn Larsen (FrP), Kristian Hines (SP), Solfrid Løvli Hundåla (SP), Hilde-Marie T Rosvold (AP), Andrine Båtstrand Lyeng (AP), Inger-Anne Sagbakk (SP), Kjartan Zahl (AP), Malin Lynghaug Johansen (H), Wenche E Solli (AP), Magnus Myrvoll (SP), Irene Thorvaldsen (H), Sigrid Sørdal (AP), Geir Myrflott (AP), Sverre Kulstad (SP), Roar Seljevoll (SP)

Endringsforslag Fra Rune Krutå (AP)

1. Punkt 3 endres til: "kommunestyret ber kommunens eierrepresentant om å følge opp revisjonens anbefalinger ovenfor øvrige eierrepresentanter".

Votering

Votering startet: 22.09.2021 14:54:46 og avsluttet: 22.09.2021 14:55:13

Forslaget er enstemmig vedtatt

Stemte for partier: SP (10 stemmer), AP (8 stemmer), R (3 stemmer), H (3 stemmer), FrP (2 stemmer), VTP (1 stemme), SV (1 stemme)

Stemte for personer: Torbjørn Os (R), Tone Moby Røreng (AP), Berit Hundåla (SP), Ronny Dorp (FrP), Wenche E Solli (AP), Hilde-Marie T Rosvold (AP), Andrine Båtstrand Lyeng (AP), Rune Krutå (AP), Roar Seljevoll (SP), Bjørn Larsen (FrP), Magnus Myrvoll (SP), Kine Mosheim-Lysfjord (VTP), Gunnvald J Lindset (R), Solfrid Løvli Hundåla (SP), Anita Jensen (SV), Pål Magnus Aanes (R), Christoffer Elsfjordstrand (SP), Anders Salomonsen (SP), Sverre Kulstad (SP), Inger-Anne Sagbakk (SP), Sigrid Sørdal (AP), Malin Lynghaug Johansen (H), Trond Nordås Bjørkås (SP), Irene Thorvaldsen (H), Kjartan Zahl (AP), Geir Myrflott (AP), Odd Langvatn (H), Kristian Hines (SP)

Kommunestyret vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Helgeland Industrier AS» til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant imøtekomme følgende anbefalinger fra rapporten:
 1. Styrke oppfølgingen av HIAS, ved å holde kommunestyret orientert om virksomheten i selskapet og selskapet orientert om Vefsn kommunes eierstrategi
 2. Gi signal til andre eiere og selskapets styre om eiermøter, hvor f.eks. eiernes strategi for selskapet bør drøftes
3. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant om å følge opp revisjonens anbefalinger ovenfor øvrige eierrepresentanter".
 1. Sørge for tilfredsstillende behandling av årsberetning og revidert årsregnskap
 2. Vurdere å øke hyppigheten på styremøter
 3. Arbeide offensivt med og vedta styrende dokumenter, som strategiplan, og være i forkant av endringer i rammebetingelser
 4. Sørge for ryddig organisering av morselskap og datterselskap, med tydelige avtaler mellom selskapene
 5. Sørge for ryddig organisering av den skjermte virksomheten (AFT og VTA).

107/21

Sak utenom sakskart - tiltak for å motvirke utenforskap

Kommunestyret behandling

Knut Soleglad

Fra: Asle Gammelli <asle.gammelli@vefsn.kommune.no>
Sendt: lørdag 23. oktober 2021 21:01
Til: Knut Soleglad
Emne: SV: Brev til økonomisjef fra KU-Sekretariatet

Hei!

Visr også il epost av 20.9 anående Ku's eget busjett inkl revisjonstjenester for 2022.

Bekrefter at alle disse postene er innarbeidet i kommunens budsjett og at KU's eget budsjettforslag (vedlegg til epost av 20.9) liger inne i budsjettdokumentet.

Mvh
Asle Gammelli
Tlf 92443654

Fra: Knut Soleglad <Knut.Soleglad@hemnes.kommune.no>
Sendt: onsdag 20. oktober 2021 09:56
Til: post@grane.kommune.no; post@hattfjelldal.kommune.no; postmottak <postmottak@hemnes.kommune.no>; postmottak@luroy.kommune.no; postmottak@nesna.kommune.no; postmottak@rana.kommune.no; Postmottak Vefsn <Post@vefsn.kommune.no>
Kopi: Rigmor Tverå <ritv@grane.kommune.no>; Stian Skjaervik <Stian.Skjaervik@hattfjelldal.kommune.no>; Harald Mårnes <Harald.Maarnes@hemnes.kommune.no>; Karl-Anton Swensen <Karl-Anton.Swensen@luroy.kommune.no>; lill.stabell@nesna.kommune.no; Nygård, Hege <Hege.Nygaard@rana.kommune.no>; Asle Gammelli <asle.gammelli@vefsn.kommune.no>
Emne: Brev til økonomisjef fra KU-Sekretariatet

Hei!

Vedlagt følger brev til kommunens økonomisjef fra Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat. Brevet vedrører «**Budsjett 2022 – Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat**».

Med vennlig hilsen

Knut Soleglad
Kontrollutvalgssekretær
Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat

Telefon: 951 44781
E-mail: knut.soleglad@hemnes.kommune.no
Hjemmeside: www.ihkus.no

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 037/21 Vedr. kommunens avvikssystem, orientering fra hovedtillitsvalgt og rådmann

Dokumenter:

(- ingen)

Saksorientering:

I KUs møte 26.11.2020 (KU-sak 039/20) gav rådmannen v/HR-sjef Sissel Reinfjell og kvalitetsleder Marius Fjellheim, samt hovedtillitsvalgt for Fagforbundet May-Britt Mørch Jacobsen en orientering om kommunens avvikssystem, herunder hvordan avvik i forvaltningen registreres, behandles og meldes tilbake.

KU fattet da følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og forstår at ledelsen og fagforbundet har sammenfallende intensjoner og forståelse av temaet, og videre at det fortsatt er en vei å gå for å få ansatte til å bruke avvikssystemet slik det er ønsket.

Kontrollutvalget ber om tilsvarende orientering siste møte i 2021.

Fagforbundet ved hovedtillitsvalgt May-Britt Mørch Jacobsen har bekreftet å gi orientering kl. 09.00. Rådmannen har bekreftet at HR-sjef Sissel Reinfjell og fagleder Marius Fjellheim gir orientering kl. 09.30.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 038/21 Kommunikasjon/dialog med revisor

Dokumenter:

- Dokumentet «Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Vefsn kommune» fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Heidi Anita Galguften, datert 07.09.2021.

Saksorientering:

KU har et «påse-ansvar» overfor revisor slik dette fremgår av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

§ 3. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Ovennevnte bestemmelse er spesielt rettet inn mot revisors regnskapsrevisjonsarbeid.

Revisor er KUs viktigste leverandør – ikke bare i forbindelse med regnskapsrevisjonen – men også av forvaltningsrevisjon, eierskapskontroller og andre, mindre omfattende undersøkelser.

Det er derfor hensiktsmessig at revisor får anledning til å orientere bredt under dette temaet med hensyn til sitt arbeid, og tilsvarende hensiktsmessig at KU gis anledning til å ta opp ulike spørsmål og å drøfte ulike ønsker knyttet til revisors arbeid

Naturlige temaer i kommunikasjonen/dialogen kan således være å finne innen områdene:

- regnskapsrevisjon,
- forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og selskaper samt eierskapskontroll,
- øvrige temaer/områder knyttet til kontroll innen kommunal forvaltning.

Vedlagte vurdering av uavhengighet omfatter også revisjonsobjektene Mosjøen Havn KF og Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor deltar i sakene 039 og 040 pr. Teams.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet datert 07.09.2021 til orientering.

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Vefsn kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Revisjon Midt-Norge SA har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at Revisjon Midt-Norge SA utfører revisjon og er organisert som et samvirkeforetak.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at Revisjon Midt-Norge SA utfører revisjon og er organisert som et samvirkeforetak.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	<p>Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Vefsn kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Vefsn kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for Vefsn kommune.

Namsos den 7.september 2021

Revisjon Midt-Norge SA

Heidi Anita Galguften

Oppdragsansvarlig revisor

Fullstendighetserklæring

Signers:

Name	Method	Date
Galguften, Heidi	BANKID_MOBILE	2021-09-07 07:54

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 039/21 Revisors strategi for revisjon av 2021-regnskapet

Dokumenter:

(- ingen)

Saksorientering:

Som et av grunnlagene for gjennomføringen av regnskapsrevisjonen, utarbeider revisor årlig en strategi for dette arbeidet. Strategien er årlig blitt presentert for KU i løpet av høsten under sak «Kommunikasjon/dialog med revisor».

Kommunelov § 24-2, 3dje ledd (som omhandler revisors ansvar og myndighet) gir bl.a. bestemmelse om at revisor skal rapportere om sitt arbeid til kontrollutvalget. Dette er en ny bestemmelse som kom inn i ny kommunelov, og det er dermed naturlig at revisjonsplanen – som er et sentralt dokument for regnskapsrevisors arbeide – nå presenteres i egen sak for KU.

Ansvarlig regnskapsrevisor gir en gjennomgang av strategien i møtet.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsstrategi 2021 for Vefsn kommune til orientering.

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 040/21 Revisors forenklete etterlevelsesk kontroll 2021, tema vedr. mva.-loven

Dokumenter:

- Dokumentet «Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen» fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, datert 08.11.2021.
- Brev datert 29.10.2021 fra økonomisjef Vefsn til Revisjon Midt Norge SA (vedr. «Etterlevelsesk kontroll 2021»).

Saksorientering:

Etterlevelsesk kontroll kreves i kommunelov § 24-9 følgende bestemmelse:

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

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

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

Med ovennevnte som bakgrunn har KU et «påse»-ansvar i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 3dje ledd med følgende bestemmelse:

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Vedlagt følger revisors skriftlige uttalelse til KU om resultatet av etterlevelsesk kontrollen som for 2021 omhandler

kontroll på etterlevelse av kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift, og forskrift om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv § 6 Justering av kompensert merverdiavgift.

Revisor vil i møte gi en gjennomgang av kontrollen som er utført samt resultatet av kontrollen. I revisors konklusjon vises det til brev fra kommunen datert 29.10.2021 (jfr. vedlagte). Revisor kan i møtet også orientere nærmere hvilken betydning brevets innhold har for konklusjonen.

Videre kan revisor orientere om konklusjonen fra kontrollen indikerer behov for oppfølging fra KUs side.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

**Til kontrollutvalget i
Vefsn kommune**

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

[M post@revisjonmidt-norge.no](mailto:post@revisjonmidt-norge.no)

[T +47 907 30 300](tel:+4790730300)

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Vefsn kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Vi har i vår risiko- og vesentlighetsvurdering kommet frem til at vi for 2021 foretar kontroll på etterlevelse av kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift, og forskrift om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv § 6 Justering av kompensert merverdiavgift.

Valgte kriterier

1. Har kommunen oppstilling av kapitalvarer i tråd med krav i «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 9-1-2?
2. Har kommunen dokumentasjon på bruken av kapitalvarer i tråd med krav i «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 9-1-3? Ved frivillig registrering av utleie av bygg eller anlegg, også dokumentasjon i tråd med «Forskrift til merverdiavgiftsloven» § 2-3-2

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå

moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Vefsn kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift, og forskrift om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv § 6 Justering av kompensert merverdiavgift.

Uten at det får betydning for konklusjonen ovenfor vil vi henvise til oversendelsesbrevet fra kommunen datert 29.10.2021 hvor det opplyses at regnearket ikke er fullstendig da det ikke omfatter anlegg som det er krevd ordinær inngående mva for. Det opplyses at disse i all hovedsak er innenfor VAR området og feiing som det er lite trolig det blir justering på.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Vefsn kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Namsos den 8.11.2021

Heidi Galguften
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kommunedirektøren

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Galguften, Heidi	BANKID_MOBILE	2021-11-08 10:46

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.



VEFSN KOMMUNE

- et steg foran

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2

7715 STEINKJER

Dato: 29.10.2021
Saksb: Asle Gammelli
Tlf:
Saknr: 21/4544-2
Deres ref.:

Etterlevelseskontroll 2021

Først av alt beklager jeg sein besvarelse.

Vedlagt følger et regneark og en rapport som utarbeides årlig. I regnearket ligger uttrekk av anlegg hvor det er krevd momskompensasjon, helt tilbake til 2008. Av disse er de en mener åpenbart er objekter som det kan bli tale om justering på overført til fanen justering. Disse anleggene er videre omtalt nærmere i vedlagte word fil.

Svakheten er at regnearket ikke inneholder anlegg som det er krevd mva fradrag for. Disse er i all hovedsak innenfor va og feiing og er i utgangspunktet anlegg som det er lite trolig blir justering på. Men de burde vært med i dokumentasjonen.

Sett bort fra påpekningen i avsnittet over, mener vi da å ha kontroll på justeringsmomsen. Men vi imøteser Deres kontroll, da dette området utgjør en risiko for feil med eventuelle økonomiske konsekvenser for kommunen.

Med hilsen

Asle Gammelli
økonomisjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og derfor ikke signert

Kopi til:

Vedlegg:
Regne ar justeringsmoms
Rapport justeringsmoms

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 041/21 Oppfølging av KST-vedtak 45/19 (forv.revisjon innen boligtildeling)

Dokumenter:

- Notat datert november 2021 fra Revisjon Midt-Norge SA vedr. «Etterkontroll, boligtildeling».
- Utkast til «Behandlingssak til kommunestyret fra kontrollutvalget»

Saksorientering:

Denne saken omhandler oppfølging av rådmannens iverksettelse av det vedtak som kommunestyret fattet da forvaltningsrevisjonsrapporten «Boligtildeling» ble sluttbehandlet i KST-sak 45/19. En link til forvaltningsrevisjonsrapporten er å finne på nedre del av hjemmesiden til KU-Vefsn under nettstedet www.ihkus.no.

I KUs møte 26.11.2020 (KU-sak 042/20) startet KU oppfølgingen av administrasjonens iverksettelse av kommunestyrets vedtak i sak 45/19. Deretter er oppfølgingen behandlet i KU-sak 023/21 den 07.05.2021 der følgende ble vedtatt:

1. Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide en kortfattet prosjektplan for en etterkontroll av administrasjonens iverksettelse av forvaltningsrevisjonsrapportens anbefalinger.
2. Det er ønskelig at etterkontrollen viser de enkelte konkrete manglene/svakheter som ligger til grunn for de enkelte anbefalingene, og om disse konkrete funnene
 - er fulgt opp,
 - ikke er fulgt opp, eller
 - er under oppfølging.
3. Kontrollutvalget aksepterer at godkjenning av planen innhentes pr. mail fra kontrollutvalgets medlemmer.

Prosjektplanen for etterkontroll forelå fra revisjonen den 11.05.2021. Etter kommunikasjon med KU-leder og med revisor vedr. prosjektets anslåtte timeforbruk, ble prosjektplanen sendt til KUs medlemmer den 01.06.2021 pr. mail for godkjenning. Prosjektplanen ble bekreftet godkjent pr. mail fra alle KUs medlemmer innen 27.06.2021.

Vedlagt følger revisors notat fra etterkontrollen. Det fremgår at notatet er basert på innsamlet dokumentasjon samt et gruppeintervju der revisors møtereferat er godkjent av kommunalsjefen. Det legges til grunn at datamaterialet som notatet baserer seg på i tilstrekkelig grad er kontradiktert og dokumentert.

Forvaltningsrevisor vil være tilgjengelig i møtet pr. Teams (ev. tlf.) dersom det er ønskelig med supplerende informasjon mv. i forhold til innholdet i vedlagte notat.

Vedlagt følger også et utkast til kommunestyresak for det tilfelle at KU ikke finner det hensiktsmessig med videre oppfølging fra KUs side.

En mulig innstilling i saken kan være:

Kontrollutvalget vedtar å avslutte videre oppfølging, og oversender behandlingssak til kommunestyret vedlagt notat fra revisor med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar notat fra revisor vedr. etterkontroll av rådmannens iverksettelse av kommunestyresak 45/19 til orientering.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak).

ETTERKONTROLL
BOLIGTILDELING

Notat



Vefsn kommune

November 2021

FR1189

INNHOLDSFORTEGNELSE

Innholdsfortegnelse	2
1 Innledning.....	3
1.1 Bestilling.....	3
1.2 Bakgrunnsinformasjon	3
1.3 Problemstillinger.....	4
1.4 Avgrensing	4
1.5 Metode	5
1.6 Kommunens organisering.....	5
2 Retningslinjer for tildeling av bolig	6
2.1 Anbefalingen	6
2.2 Data	6
2.3 Vurdering.....	7
3 Dokumentasjon av saksbehandlingen	8
3.1 Anbefalingen	8
3.2 Data	8
3.3 Vurdering.....	9
4 Innleie av boliger	10
4.1 Anbefalingen	10
4.2 Data	10
4.3 Vurdering.....	10
5 Konklusjon.....	12
Kilder.....	13

1 INNLEDNING

I dette kapitlet beskrives bakgrunnen for bestilling av etterkontroll av forvaltningsrevisjon om boligtildeling i Vefsn kommune, som ble levert våren 2019.

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Vefsn kommune bestilte den 07.05.2021, sak 023/21, en etterkontroll av administrasjonens iverksettelse av forvaltningsrevisjonens anbefalinger. I vedtaket fra kontrollutvalget er det ønskelig at etterkontrollen viser de enkelte konkrete manglene/ svakhetene som ligger til grunn for de enkelte anbefalingene, og om disse konkrete funnene

- Er fulgt opp
- Ikke er fulgt opp
- Er under oppfølging

Følgende anbefalinger ble gitt i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Revisor anbefaler rådmannen å vurdere og:

- *tydeliggjøre retningslinjene for boligtildeling slik at det går klart fram hvilke målgrupper den gjelder for, hvilke kriterier som gjelder for de ulike målgruppene samt saksbehandling og beslutningsmyndighet for de ulike målgruppene*
- *etablere rutiner for dokumentasjon av saksbehandlingen og de faglige og skjønnsmessige vurderingene som gjøres i tildelingsutvalget*
- *gjennomgå rutinene for innleie av boliger, og hvem som skal stå for innleie av boliger og habilitetsvurderinger i den sammenhengen*

1.2 Bakgrunnsinformasjon

Revisjon Midt-Norge SA gjennomførte en forvaltningsrevisjon av boligtildeling i Vefsn kommune som ble behandlet i kontrollutvalget i Vefsn kommune 07.05.2019. Saken ble behandlet i kommunestyret 29.05.2019, sak 45/19. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten til «Boligtildeling» til orientering og ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.

Den 15.06.2020 sender Indre Helgeland kontrollutvalgssekretariat et brev til kommunen hvor de ber om en redegjørelse for oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen.

Den 18.08.2020 svarer Vefsn kommune ved enhetsleder bygg og eiendom at følgende er utført:

1. Alle tildelinger, forlengelser og avslag blir journalført i møtereferat etter hvert boligtildelingsmøte (Sak 18/2228)
2. Boligtildelingsutvalget har gjort seg godt kjent med og forholder seg til kommunens etiske reglement.
3. Retningslinjer for tildeling av flyktningeboliger er tydeliggjort for boligtildelingsutvalget, hvor man forholder seg til bosettingsavtale med IMDI. For tildeling av elevboliger kreves det dokumentert skoleplass.
4. Boligtildelingsutvalget er informert om regler for habilitet/inhabilitet.

Det som eventuelt gjenstår er:

Revisor mener at det er uheldig at ikke skjønnsmessige vurderinger i forbindelse med boligtildelinger ikke blir journalført. Vi mener at søknaden i seg selv i stor grad dokumenterer hvilke grunnlag tildelingene blir fattet på. Alle avslag blir forøvring begrunnet i vedtaket.

1.3 Problemstillinger

I etterkontrollen legges følgende hovedproblemstilling med tre delproblemstillinger til grunn for arbeidet.

Hvordan har Vefsn kommune fulgt opp anbefalingene i forvaltningsrevisjonen?

- *Har kommunen tydeliggjort retningslinjene for tildeling av bolig og eventuelt hvorfor ikke?*
- *Har kommunen etablert rutiner for dokumentasjon og saksbehandling i tildelingsutvalget, inkludert faglige og skjønnsmessige vurderinger og eventuelt hvorfor ikke?*
- *Hvilke rutiner har kommunen for innleie av boliger og hvordan håndteres habilitetsvurderinger i den sammenhengen?*

1.4 Avgrensing

Etterkontrollen er en beskrivende undersøkelse og ingen ny revisjon. Etterkontrollen tar utgangspunkt i de anbefalingene som ble gitt i forvaltningsrevisjonsrapporten. I forvaltningsrevisjonsrapporten er anbefalingene basert på hele forvaltningsrevisjonen og må ses i sammenheng med informasjonen i hele rapporten og ikke som enkeltstående punkter.

RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon, sier at revisor skal gi anbefalinger når det er hensiktsmessig med bakgrunn i data, vurdering(er) og konklusjon(er). Revisor skal ikke anbefale detaljerte løsninger.

Revisjon Midt-Norge vektlegger å gi anbefalinger som kan bidra til læring og forbedringer hos revidert enhet. Revisors anbefalinger er ikke pålegg, men en anbefaling til kommunedirektøren om å vurdere anbefalingene.

I vedtaket fra kommunestyret 29.05.2019, ber kommunestyret rådmannen om å imøtekomme rapportens anbefalinger. Dermed har kommunestyret gitt rådmannen en oppgave om å følge opp anbefalingene.

1.5 Metode

I etterkontrollen er det innhentet ulike dokumenter fra kommunen. Dette omfatter kommunestyrets behandling og vedtak i saken om forvaltningsrevisjonen, boligpolitisk plan, referat fra møte i tildelingsutvalget og dokumentasjon fra kontrollutvalgets behandling av forvaltningsrevisjonen, herunder kommunens rapportering til kontrollutvalget på oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen.

I tillegg til innsamlet dokumentasjon er det gjennomført et gruppeintervju med kommunalsjef infrastruktur og samfunnsutvikling, enhetsleder bygg og eiendom, leder boligkontoret og rådgiver ved boligkontoret. Det ble laget en intervjuguide som delvis ble fulgt. Det ble skrevet et referat som kommunalsjefen har godkjent.

1.6 Kommunens organisering

Vefsn kommune er organisert med tre tjenesteområder. Tjenesteområdet infrastruktur og samfunnsutvikling har en enhet for bygg og eiendom hvor boligkontoret er en underliggende enhet. Tildeling av omsorgsboliger tilhører tjenesteområdet helse og omsorg.

2 RETNINGSLINJER FOR TILDELING AV BOLIG

2.1 Anbefalingen

Anbefalingen som ble gitt i forvaltningsrevisjonen er:

- *tydeliggjøre retningslinjene for boligtildeling slik at det går klart fram hvilke målgrupper den gjelder for, hvilke kriterier som gjelder for de ulike målgruppene samt saksbehandling og beslutningsmyndighet for de ulike målgruppene*

2.2 Data

Kommunens svar til kontrollutvalget, datert 18.08.2020, er at:

- *Retningslinjer for tildeling av flyktningeboliger er tydeliggjort for boligtildelingsutvalget, hvor man forholder seg til bosettingsavtale med IMDI. For tildeling av elevboliger kreves det dokumentert skoleplass.*

Den 24.03.2021 behandlet kommunestyret i Vefsn kommune boligpolitisk plan i sak 0028/21. I vedlegget omtalt som *Fakta og utfordringer, boligpolitisk plan 2021-2025*, står det at retningslinjene for tildeling av kommunal bolig i Vefsn, som ble godkjent i boligsosial handlingsplan 2012-2016, videreføres i boligpolitisk plan. Dokumentet med retningslinjene var ikke en del av de dokumentene som ble framlagt i saken.

I intervjuet opplyses det at retningslinjene for boligtildeling ikke er revidert etter at forvaltningsrevisjonen ble framlagt. Retningslinjene oppleves som gode, fortelles det i intervjuet med kommunen høsten 2021.

Videre fortelles det i intervjuet at informasjon til potensielle boligsøkere om muligheten til å søke kommunal bolig ligger på kommunens hjemmeside. Potensielle søkere blir også aktivt gjort oppmerksom på muligheten i møter med NAV og kommunens helsetjeneste. Mange får også informasjon og hjelp via telefon og i møter. For skoleelever gis det i tillegg informasjon på hjemmesidene til den videregående skolen.

Potensielle søkere melder inn behov, og boligkontoret undersøker om de oppfyller kriteriene og undersøker om kommunen har bolig som ivaretar søkerens behov. Beslutningen tas i tildelingsutvalget. Veldig mange blir informert per telefon eller i en samtale.

I intervjuet oppsummeres anbefalingen om retningslinjer for tildeling av bolig slik av kommunen:

- Vefsn kommune vil synliggjøre retningslinjene for tildeling av kommunal bolig på en bedre måte. Dette gjelder spesielt på digitale flater, men også i møter/samtaler.

- Retningslinjene videreføres også i tilknytning til ny boligpolitisk plan

Revisor har i forkant av intervjuet og etterpå undersøkt om retningslinjene ligger tilgjengelig på kommunens nettside. Både i forkant og etterkant av intervjuet kom det en feilmelding når lenken til retningslinjene ble brukt.

2.3 Vurdering

Revisor finner at retningslinjene for tildeling av bolig ikke er revidert og det er heller ikke vurdert om det er behov for å revidere dem. Tjenestoområdet infrastruktur og samfunnsutvikling med boligkontoret opplever at retningslinjene for tildeling av kommunal bolig er gode. Revisors intensjon bak anbefalingen var at potensielle boligsøkere skulle ha muligheten til selv å se retningslinjene, med blant annet hvilke målgrupper det tildeles bolig til og etter hvilke kriterier. Per 28.10.2021 kommer det en feilmelding på nettsiden når lenken til retningslinjene brukes.

Revisor hadde forventet at kommunen i forbindelse med boligpolitisk handlingsplan vurderte om det var behov for endring av retningslinjene for boligtildeling. I forbindelse med den politiske behandlingen av boligpolitisk plan er det henvist til at retningslinjene for tildeling av bolig fortsatt gjelder, men de er ikke vedlagt saken.

3 DOKUMENTASJON AV SAKSBEHANDLINGEN

3.1 Anbefalingen

Anbefalingen som ble gitt i forvaltningsrevisjonen er å:

- *etablere rutiner for dokumentasjon av saksbehandlingen og de faglige og skjønnsmessige vurderingene som gjøres i tildelingsutvalget*

3.2 Data

Kommunens svar til kontrollutvalget, datert 18.08.2020, er at:

- *Alle tildelinger, forlengelser og avslag blir journalført i møtereferat etter hvert boligtildelingsmøte*

I intervjuet med kommunen fortelles det at boligkontoret tolket denne anbefalingen som at de skulle rangere brukerne, om hvem som var mest vanskeligstilt.

Revisors anbefaling var blant annet basert på de skjønnsmessige vurderingene som ble gjort i prioriteringen blant søkerne på ventelista og at tildelingene ikke ble dokumentert som tildelingsutvalgets beslutning. I følge retningslinjene for tildeling av boliger er det tildelingsutvalget som har myndigheten til å tildele boliger.

Om praksisen omkring beslutninger fortelles det i intervjuet at alle søknader blir tatt med inn til tildelingsutvalget for å vurdere om de oppfyller kriteriene. Retningslinjene for tildeling danner grunnlaget for saksbehandlingen. Videre fortelles det at det skrives referater fra tildelingsmøtene og revisor fikk et eksempel på dette. Det gjøres alltid skjønnsmessige vurderinger av hvem som er mest trengende ut fra tilgjengelige boliger. Dette blir ikke ført inn i referat. Tilgjengelighet på boliger vil være utslagsgivende. Det blir ikke dokumentert hvorfor de ikke blir tildelt bolig på nåværende tidspunkt utover at det ikke er tilgjengelig bolig. De ansatte opplever at kriteriene fungerer godt. Boligkontoret kan ikke huske sist de hadde klager. Tildelingsutvalget fungerer godt.

I intervjuet oppsummere kommunen anbefalingen om retningslinjer for tildeling av bolig slik:

- Kommunen etablerer nye rutiner for referatskriving fra tildelingsmøter. Der skal det komme frem hvem som får avslag med begrunnelse at de ikke tilfredsstillt kriteriene, hvem som ikke får tildelt bolig i det aktuelle møtet og på den måten fremdeles står på venteliste, og hvem som får tildelt bolig.

3.3 Vurdering

Revisor finner at kommunen har begynt å skrive referatet fra tildelingsmøtene, slik at det kommer tydelig fram hvem som får tildelt bolig for alle som deltar i møtene.

Revisor har problematisert spesielt den gruppen som blir stående på venteliste fordi det ikke finnes egnet bolig til dem. Det er revisors oppfatning at alle søknader som er til behandling i et møte, tas det beslutninger om og dette må dokumenteres. De som blir satt på venteliste, får ikke et vedtak per i dag å forholde seg til, og har da heller ikke klagemulighet. Beslutningene om tildeling, avslag og venteliste på grunn av at det ikke finnes egnet bolig bør dokumenteres i en protokoll fra møtet i tildelingsutvalget, ettersom det er tildelingsutvalget som er tildelt myndigheten til å beslutte tildeling i følge retningslinjene for tildeling av bolig. Revisor vil også påpeke at forvaltningsloven stiller krav til begrunnelse av enkeltvedtak.

4 INNLEIE AV BOLIGER

4.1 Anbefalingen

Anbefalingen som ble gitt i forvaltningsrevisjonen er å:

- *gjennomgå rutinene for innleie av boliger, og hvem som skal stå for innleie av boliger og habilitetsvurderinger i den sammenhengen*

4.2 Data

Kommunens svar til kontrollutvalget, datert 18.08.2020, er at:

1. *Boligtildelingsutvalget har gjort seg godt kjent med og forholder seg til kommunens etiske reglement.*
2. *Boligtildelingsutvalget er informert om regler for habilitet/inhabilitet.*

I intervjuet går det fram at boligkontoret oppfattet at denne anbefalingen ikke var rettet mot dem, for de ikke leier inn boliger fra det private markedet. Boligkontoret disponerer kun boliger som kommunen eier eller har tildelingsrett til. Flyktningetjenesten og barnevernstjenesten leier inn bolig ved behov. I forbindelse med den forrige store flyktningetilstrømningen var rådmannen og kommunalsjef involvert i forhandlinger om kontrakt for boliger. Det antas at det vil bli en tilsvarende prosess hvis det kommer en ny stor tilstrømning av flyktninger.

Videre i intervjuet fortelles det at det ikke er etablert rutiner for innleie av boliger, fordi det skjer unntaksvis og tas dermed i den enkelte sak.

I vedlegget til den boligpolitiske handlingsplanen, går det fram at kommunen vil ta i bruk tilvisningsavtaler i 2019, for å få tilgang til utleieboliger med bra standard. Tilvisningsavtaler er et forholdsvis nytt boligpolitisk virkemiddel som gir kommunen rett til å henvise boligsøkere til den private aktøren som eier boligene og leier de ut. Konkurransen om tilvisningsavtaler ble kunngjort på Doffin 30.08.2019. I intervjuet fortelles det at prosjektet ble skrinlagt på grunn av manglende tilbud.

4.3 Vurdering

Bakgrunnen for anbefalingen var delvis den uoversiktlige situasjonen som oppstod da det kom mange nye flyktninger til kommunen i 2016/17. En slik situasjon kan være en mulighet som noen ønsker å utnytte til egen vinning. Anbefalingen hadde ikke bakgrunn i boligkontorets arbeid, men det som skjedde litt mer sporadisk i andre deler av kommuneorganisasjonen.

Revisor finner at kommunen håndterer sporadisk innleie av boliger på en tilfredsstillende måte så lenge saken løftes opp kommunedirektøren. Det er revisors oppfatning at det ikke er nødvendig med egne rutinebeskrivelser for sporadiske hendelser, blant annet fordi det vil være

lite effektivt å utvikle og holde ajour rutiner som brukes sporadisk. I slike tilfeller vil kommunens delegasjonsreglement, etisk reglement og habilitetsregler gi handlingsrommet.

5 KONKLUSJON

Revisor konkluderer med at Vefsn kommune delvis har fulgt opp anbefalingene i forvaltningsrevisjon om boligtildeling. Konklusjonen er basert på hvordan den enkelte anbefaling er håndtert.

Anbefaling 1: *tydeliggjøre retningslinjene for boligtildeling slik at det går klart fram hvilke målgrupper den gjelder for, hvilke kriterier som gjelder for de ulike målgruppene samt saksbehandling og beslutningsmyndighet for de ulike målgruppene*

Kommunen har ikke tydeliggjort tildelingskriteriene. For kommunen fungerer retningslinjene for tildeling av bolig godt. Behovet for å revidere retningslinjene for tildeling av bolig er derfor ikke vurdert, til tross for at revisor anbefalte å tydeliggjøre dem.

Anbefaling 2: *etablere rutiner for dokumentasjon av saksbehandlingen og de faglige og skjønnsmessige vurderingene som gjøres i tildelingsutvalget*

Tildelingsutvalget har startet dokumentasjon av saksbehandlingen og de kommer til å ta inn beslutninger om både tildelinger, avslag og de som ikke er tildelt bolig på grunn av at egnet bolig ikke er tilgjengelig.

Anbefaling 3: *gjennomgå rutinene for innleie av boliger, og hvem som skal stå for innleie av boliger og habilitetsvurderinger i den sammenhengen*

Det finnes ingen rutine på innleie av boliger. Slik sporadiske saker håndteres av ledelsen i kommunen og delegasjonsreglement, etiske reglement og habilitetsregler gir et generelt rammeverk for behandlingen av slike saker.

KILDER

Retningslinjer for tildeling av boliger i Vefsn. Vedlegg 1 i Boligsosial handlingsplan 2012-2016.
Vedtatt i kommunestyret 14.03.2011.

Vefsn kommune (2021) Boligpolitisk plan 2021-2025. Vedtatt i kommunestyret 24.03.2021.

Vefsn kommune (2021) Fakta og utfordringer. Boligpolitisk plan 2021-2025

Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Til:
Vefsn kommune
v/formannskapssekretær
Email: post@vefsn.kommune.no
rignor.leknes@vefsn.kommune.no

Utkast

Deres ref.:

Vår ref.:

Korgen, den:
19.11.2021

BEHANDLINGSSAK TIL KOMMUNESTYRET FRA KONTROLLUTVALGET.

På vegne av kontrollutvalget i Vefsn kommune bes følgende sak lagt frem til behandling i kommunestyret:

Saksnavn:

Oppfølgingsrapport fra kontrollutvalget om iverksettelse av vedtak i kommunestyresak 45/19.

Saksdokumenter:

- Notat datert november 2021 fra Revisjon Midt-Norge SA vedr. «Etterkontroll, boligtildeling»

Saksorientering:

Kontrollutvalget fører det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. En av hovedoppgavene innenfor kontrollutvalgets ansvar er bl.a. å sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget fikk i 2019 gjennomført en forvaltningsrevisjon innen «Boligtildeling». Forvaltningsrevisjonen ble gjennomført av kommunens revisor Revisjon Midt-Norge SA. Rapporten fra denne forvaltningsrevisjonen ble behandlet av kommunestyret i sak 45/19 den 29.05.2019 der følgende vedtak ble fattet:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Boligtildeling» til orientering og ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget skal påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp (kom.lov §23-2, 1.ledd, bokstav e), og skal videre rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp (KU-forskrift § 5).

Denne saken har til hensikt å rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets vedtak i sak 45/19 er blitt fulgt opp.

SAKSFREMLEGG

KU-VEFSN
Møte 19.11.2021

Sak 042/21 Møteplan 2022 for kontrollutvalget

Dokumenter:

- Kalender for år 2022

Saksorientering:

For 2021 har KU budsjettetert med 6 KU-møter. Det blir gjennomført 5 KU-møter i 2021. Også for 2022 har KU budsjettetert med 6 KU-møter. Det kan være hensiktsmessig å fastsette datoer for 5 av disse møtene - eksempelvis 3 før, og 2 etter sommeren.

Kommunestyret holdt de fleste av sine møter i 2021 på onsdager. Dersom dette fortsetter også i 2022, vil det være hensiktsmessig at KU legger sine møter til andre ukedager. I 2021 ble KUs møter holdt på fredager med møtestart kl. 08.30.

Nedenfor er det tatt utgangspunkt i fredager som møtedag - andre ukedager kan også være aktuelle om ønskelig.

For første halvår 2022 - kan følgende møtedatoer passe?

- 04.02.2022
- 18.03.2022
- 06.05.2022

For andre halvår 2022 - kan følgende møtedatoer passe?

- 02.09.2022
- 18.11.2022.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter følgende møtedatoer for 2022: (fases inn i møtet).

Møtestart settes til kl. (fases inn i møtet).

Fastsatte møtedatoer kan endres ved behov i samhandling mellom KU-leder og KU-sekretær.

Kalender for år 2022 (Norge)

Januar							Februar							Mars									
Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø
52						1	2	5	1	2	3	4	5	6		9	1	2	3	4	5	6	
1	3	4	5	6	7	8	9	6	7	8	9	10	11	12	13	10	7	8	9	10	11	12	13
2	10	11	12	13	14	15	16	7	14	15	16	17	18	19	20	11	14	15	16	17	18	19	20
3	17	18	19	20	21	22	23	8	21	22	23	24	25	26	27	12	21	22	23	24	25	26	27
4	24	25	26	27	28	29	30	9	28							13	28	29	30	31			
5	31																						
2:● 9:○ 18:○ 25:○							1:● 8:○ 16:○ 23:○							2:● 10:○ 18:○ 25:○									
April							Mai							Juni									
Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø
13					1	2	3	17						1	22		1	2	3	4	5		
14	4	5	6	7	8	9	10	18	2	3	4	5	6	7	8	23	6	7	8	9	10	11	12
15	11	12	13	14	15	16	17	19	9	10	11	12	13	14	15	24	13	14	15	16	17	18	19
16	18	19	20	21	22	23	24	20	16	17	18	19	20	21	22	25	20	21	22	23	24	25	26
17	25	26	27	28	29	30		21	23	24	25	26	27	28	29	26	27	28	29	30			
1:● 9:○ 16:○ 23:○ 30:●							9:○ 16:○ 22:○ 30:●							7:○ 14:○ 21:○ 29:●									
Juli							August							September									
Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø
26					1	2	3	31	1	2	3	4	5	6	7	35		1	2	3	4		
27	4	5	6	7	8	9	10	32	8	9	10	11	12	13	14	36	5	6	7	8	9	10	11
28	11	12	13	14	15	16	17	33	15	16	17	18	19	20	21	37	12	13	14	15	16	17	18
29	18	19	20	21	22	23	24	34	22	23	24	25	26	27	28	38	19	20	21	22	23	24	25
30	25	26	27	28	29	30	31	35	29	30	31					39	26	27	28	29	30		
7:○ 13:○ 20:○ 28:●							5:○ 12:○ 19:○ 27:●							3:○ 10:○ 17:○ 25:●									
Oktober							November							Desember									
Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø	Uke	ma	ti	on	to	fr	lø	sø
39					1	2		44		1	2	3	4	5	6	48		1	2	3	4		
40	3	4	5	6	7	8	9	45	7	8	9	10	11	12	13	49	5	6	7	8	9	10	11
41	10	11	12	13	14	15	16	46	14	15	16	17	18	19	20	50	12	13	14	15	16	17	18
42	17	18	19	20	21	22	23	47	21	22	23	24	25	26	27	51	19	20	21	22	23	24	25
43	24	25	26	27	28	29	30	48	28	29	30					52	26	27	28	29	30	31	
44	31																						
3:○ 9:○ 17:○ 25:●							1:○ 8:○ 16:○ 23:● 30:○							8:○ 16:○ 23:● 30:○									

Helligdager, høytidsdager og andre merkedager

1. jan	Første nyttårsdag	18. apr	Andre påskedag	6. jun	Andre pinsedag	24. des	Julaften
27. feb	Fasteleivn	1. mai	Arbeidernes dag	30. okt	Bots- og bededag	25. des	Første juledag
10. apr	Palmesøndag	8. mai	Frigjøringsdagen	8. nov	Alfahelgensdag	26. des	Andre juledag
14. apr	Skjærtorsdag	17. mai	Grunnlovsdag	27. nov	Første søndag i advent	31. des	Nyttårsaften
15. apr	Løngfredag	28. mai	Kristi himmelfartsdag	4. des	Andre søndag i advent		
16. apr	Påskeaften	4. jun	Pinsesften	11. des	Tredje søndag i advent		
17. apr	Første påskedag	5. jun	Første pinsedag	18. des	Fjerde søndag i advent		

Legg til flere merke-/helligdager: [Utbredte merkedager](#) | [Sommertid & normaltid](#) | [Jevndøgn og solverk](#)

Velg merkedager: ▼

[Skoleruter](#), [ferier](#), [flaggdager](#) mm