

## INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I GRANE

Til: John Kappfjell (leder)  
Malin Kvannli (nestleder)  
Martin Johan Kolberg (medlem)  
Jan Otto Fiplingdal (medlem)  
Arnt Ove Kirknes (medlem)

Sted: Grane rådhus, kommunestyresalen  
Tid: 15.02.2022, KL 1200

Til møtet foreligger følgende saker:

**001/22 Godkjenning av protokoll fra møte 09.11.2021**  
**002/22 Referatsak**  
**003/22 Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver**  
**004/22 Kommunikasjon/dialog med revisor**  
**005/22 Rapport fra revisors etterlevelseskontroll 2021 med økonomiforvaltningen**  
**006/22 Nummerert brev nr 1/2021 fra revisor (fra etterlevelseskontroll 2021)**  
**007/22 Oppfølging av KST-vedtak 38/18 (FR-rapport innen arkivtjenesten)**  
**008/22 Oppfølging av KST-vedtak 6/20 (FR-administrativ/politisk saksbehandling)**  
**009/22 Vedr. kommunens oppdragsavtale for løypetilsyn**  
**010/22 Orientering fra rådmann, vedr. funn i revisors etterlevelseskontroll for 2020**  
**011/22 Vedr. bruken av tilskudd fra Vefsna-fondet**  
**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!  
John Kappfjell  
Leder KU-Grane  
08.02.2022

Kopi av innkalling og møtedokumenter er sendt til:

- Ordfører, rådmann, Revisjon Midt-Norge SA v/Heidi Galguften og Tor Arne Stubbe
  - Varamedlemmene: Marit Kappfjell (for Kappfjell), Kurt Bekkavik (for Kvannli), Pål Andre Gluggvasshaug (for Kolberg), Pål Ove Wika (for Fiplingdal), Monica Stuenes Brennhaug (for Kirknes).
- Møtedokumentene er tilgjengelig på [www.ihkus.no](http://www.ihkus.no) på siden for Grane.**

---

Postadresse:	Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat, Sentrumsveien 1, 8646 KORGEN		
E-mailadresse:	<a href="mailto:knut.soleglad@hemnes.kommune.no">knut.soleglad@hemnes.kommune.no</a>		
Hjemmeside:	<a href="http://www.ihkus.no">www.ihkus.no</a>		
Telefon:	95 14 47 81 (mobil)	75 19 70 00 (s.bord)	

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## **Sak 001/22 Godkjenning av protokoll fra møte 09.11.2021**

### Dokumenter:

- Protokoll fra møtet 09.11.2021.

### Saksorientering:

Det kom ingen ønsker om endringer til det tidligere utsendte protokollutkastet.  
5 av 5 møtende medlemmer gav tilbakemelding.

### Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 09.11.2021

## PROTOKOLL FRA MØTET 09.11.2021 KONTROLLUTVALGET I GRANE

Tid: 09.11.2021 kl. 12.00-15.45.  
Sted: Grane rådhus, kommunestyresalen  
Tilstede: John Kappfjell (leder)  
Malin Kvannli (nestleder)  
Martin Johan Kolberg (medlem)  
Jan Otto Fiplingdal (medlem)  
Arnt Ove Kirknes (medlem)

Forfall:

For øvrig møte:

Anita Mellingen	(kommunedirektør),	orienterte i sakene 038, 039
Heidi Galguften	(regnskapsrevisor),	deltok i sakene 032, 033
Knut Soleglad	(KU-sekretær)	

John Kappfjell åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Saksliste: Godkjent., med tillegg av «Møteplan 2022 for kontrollutvalget» under eventuelt.
- Deltakere: 5 av 5 tilstede, og møtet var beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

### **Sak 030/21 Godkjenning av protokoll fra møte 07.09.2021**

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møtet 07.09.2021.

### **Sak 031/21 Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver**

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent med å fase inn «tegne medlemskap» i vedtakspunkt 2, samt ta inn følgende tillegg til vedtakspunkt 2:  
«Nytten av medlemskapet vurderes etter ett år.»  
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektuering.
2. Kontrollutvalget vedtar å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn. Nytten av medlemskapet vurderes etter ett år.

## PROTOKOLL FRA MØTET 09.11.2021 KONTROLLUTVALGET I GRANE

### Sak 032/21 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenerklæring datert 07.09.2021 til orientering.

### Sak 033/21 Revisors strategi for regnskapsrevisjon av kommunens 2021-regnskap

Møtebehandling:

I sin orientering, orienterte revisor også om sin risiko- og vesentlighetsvurdering for valg av tema for forenklet etterlevelseskontroll for 2021. Revisor har valgt tema innen mva.-loven og frist for å levere resultatet av etterlevelseskontrollen er 30.06.2022.

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsstrategi 2021 for Grane kommune til orientering.

### Sak 034/21 Oppfølging av KST-vedtak 38/18 (FR-rapport innen arkivtjenesten)

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent med følgende tillegg:  
«Kontrollutvalget ber kommunedirektør i neste møte gi muntlig, supplerende informasjon til hvordan det arbeides med kommunens arkiver samt samarbeidet med Arkiv Nordland.»  
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget imøteser utkast til endelig oppfølgingsrapport til første møte i 2022. Kontrollutvalget ber kommunedirektør i neste møte gi muntlig, supplerende informasjon til hvordan det arbeides med kommunens arkiver samt samarbeidet med Arkiv Nordland.

### Sak 035/21 Oppfølging av KST-vedtak 6/20 (FR administrativ/politisk saksbehandling)

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:  
«Kontrollutvalget utsetter saken i påvente av kommunedirektørens tilbakemelding.»  
Vedtaket var enstemmig.

## PROTOKOLL FRA MØTET 09.11.2021 KONTROLLUTVALGET I GRANE

**Vedtak:**

Kontrollutvalget utsetter saken i påvente av kommunedirektørens tilbakemelding.

**Sak 036/21 Vedr. kommunens oppdragsavtale for løypetilsyn**

**Møtebehandling:**

KU-leder orienterer i neste møte om eventuelle tilstøtende temaer, eksempelvis momenter i samelovens konsultasjonsbestemmelser.

Innstilling til vedtak ble formulert i møte og godkjent med følgende innstilling:

«Saken utsettes til neste møte.»

Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte.

**Sak 037/21 Orientering fra rådmann vedr. funn i revisors etterlevelseskontroll 2020**

**Møtebehandling:**

Innstilling til vedtak ble formulert i møte og godkjent med følgende innstilling:

«Kontrollutvalget utsetter saken i påvente av kommunedirektørens tilbakemelding.»

Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget utsetter saken i påvente av kommunedirektørens tilbakemelding.

**Sak 038/21 Orientering fra rådmann vedr. erfaringene med eierstyringsdokumentene**

**Møtebehandling:**

Innstilling til vedtak ble formulert i møte og godkjent med følgende innstilling:

«Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til orientering.»

Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til orientering.

**Sak 039/21 Orientering fra rådmann, vedr. hjemmesykepleien**

**Møtebehandling:**

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

«Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til etterretning.

Kontrollutvalget ber om oppdatert orientering av tema 1 i løpet av våren 2022.»

Vedtaket var enstemmig.

## **PROTOKOLL FRA MØTET 09.11.2021 KONTROLLUTVALGET I GRANE**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens informasjon til etterretning.  
Kontrollutvalget ber om oppdatert orientering av tema 1 i løpet av våren 2022.

**Sak 040/21 Endelig prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen «Skolemiljø»**

**Møtebehandling:**

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar den endelige prosjektplanen til orientering.  
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av sin uavhengighet til orientering.

**Sak 041/21 Vedr. bruken av tilskudd fra Vefsna-fondet.**

**Møtebehandling:**

KU opplyser at kommunestyret har fattet vedtak (ca. 2019/2020) vedr. bestemmelser knyttet til Vefsna-fondet. Samtidig registrerer KU at gjeldende vedtekter for Vefsna-fondet siste gang er revidert 12.06.2013.

Innstilling til vedtak ble formulert i møte og godkjent med følgende innstilling:  
«Kontrollutvalget ber kommunedirektør orientere i neste møte om når kommunestyrets vedtak vedr. Vefsna-fondet blir innarbeidet i Vefsna-fondets vedtekter.»

Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber kommunedirektør orientere i neste møte om når kommunestyrets vedtak vedr. Vefsna-fondet blir innarbeidet i Vefsna-fondets vedtekter.

**Eventuelt Møteplan 2022 for kontrollutvalget.**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget fastsetter følgende møtedatoer for 2022:  
15/2, 3/5, 6/9, 8/11.  
Møtestart settes til kl. 12.00.  
Fastsatte møtedatoer kan endres ved behov.

**PROTOKOLL FRA MØTET 09.11.2021  
KONTROLLUTVALGET I GRANE**

\_\_\_\_\_  
John Kappfjell (leder)

\_\_\_\_\_  
Malin Kvannli (nestleder)

\_\_\_\_\_  
Martin Johan Kolberg (medlem)

\_\_\_\_\_  
Jan Otto Fiplingdal (medlem)

\_\_\_\_\_  
Arnt Ove Kirknes (medlem)

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 002/22 Referatsak

### Dokumenter:

- Dokumentet «Midlertidig forskrift om utvidet adgang til å ha lukket møte som fjernmøte» datert 13.12.2021 fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

### Saksorientering:

Vedlagte dokument opplyser at det – med bakgrunn i Coronasituasjonen - igjen er åpnet adgang til at møter som må holdes for lukkede dører kan gjennomføres som fjernmøter. Adgangen gjelder frem til 1. mai 2022.

### Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar dokumentet til orientering.





## DET KONGELIGE KOMMUNAL- OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Deres ref

Vår ref

Dato

21/6350-2

13. desember 2021

### **Midlertidig forskrift om utvidet adgang til å ha lukket møte som fjernmøte**

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har, på bakgrunn av den senere tids utvikling av pandemien og regjeringens kontaktbegrensende tiltak, fastsatt en midlertidig forskrift som skal lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner.

Kommunelovens normalordning er at møter som loven bestemmer at skal gå for lukkede dører, ikke kan gjennomføres som fjernmøte. Dette følger av kommuneloven § 11-7 tredje ledd. Departementet kan imidlertid i forskrift gjøre unntak fra denne regelen, jf. § 11-7 fjerde ledd.

Det har tidligere under pandemien vært gjort et tilsvarende unntak. Den sist gjeldende unntaksbestemmelsen var imidlertid vedtatt opphevet den 1. desember 2021. Det er derfor nå behov for å fastsette en ny bestemmelse med et slikt unntak.

**Departementet har derfor nå fastsatt en forskrift som gir et midlertidig unntak fra loven, slik at også møter som må holdes for lukkede dører kan gjennomføres som fjernmøter.**

Dette vil lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner, og legge til rette for at møter i folkevalgte organer skal kunne gjennomføres på en trygg og smittevernsforsvarlig måte. Departementet har de siste dagene mottatt en rekke henvendelser fra KS, kommuner og statsforvaltere som har underbygget behovet for en slik unntakshjemmel i forskrift. Departementet har vurdert at det er behov for å få en unntakshjemmel i kraft raskt, slik at kommunenes møteaktivitet før jul kan gå som planlagt.

Postadresse  
Postboks 8112 Dep  
0032 Oslo  
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse  
Akersg. 59  
www.kmd.dep.no

Telefon\*  
22 24 90 90  
Org.nr.  
972 417 858

Avdeling  
Kommunalavdelingen

Saksbehandler  
Erland Aamodt  
22 24 68 28

Forskriften er blant annet av den grunn ikke sendt på høring, jf. forvaltningsloven § 37 fjerde ledd bokstav b.

Forskriften trer i kraft straks, og varer til 1. mai 2022.

Forskriften ligger på Lovdata: [Midlertidig forskrift om utvidet adgang til å gjennomføre lukket møte som fjernmøte i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av covid-19 - Lovdata](#)

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)  
avdelingsdirektør

Erland Aamodt  
fagdirektør

*Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer*

# SAKSREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 003/22 Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver

### Dokumenter:

- Oppfølging av KU-vedtak.
- Dokumentet «Hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver».
- Melding om vedtak, kommunestyresak 062/21 den 17.11.2021 («Omdanning av Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat i henhold til kommunelov § 31-2»).
- Mail datert 14.12.2021 fra FKT til KU-Grane («Velkommen som nytt medlem i Forum for kontroll og tilsyn - Grane kommune»)

### Saksorientering:

KU-sekr. kan orientere i møtet vedrørende øvrige 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 effektuering.

# KU-GRANE

# OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= effektivt

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:

Møte 08.05.2015:

012/15	Godkjenning av protokoll fra møte 17.02.2015							
--------	----------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

**Rutine:** OBS.: Protokoll anses å være godkjent når minst tre av de møtende medlemmene har meldt tilbake at utsendt protokollutkast ikke krever endringer. Protokoll signerer i påfølgende møte.

Møte 27.11.2019:

026/19	Referatsaker							
--------	--------------	--	--	--	--	--	--	--

**Rutine:** Innkallings/saksdokumenter sendes elektronisk. Papirutgave deles ut i møtet.

Møte 16.02.2021:

		X		Send protokoll til KU-medl. + REV + FSK.sekr. + ordfører + rådmann			
001/21	Godkjenning av protokoll fra møte 10.11.2020	X				X	
002/21	Referatsaker		X				
003/21	Oppfølging av tidligere KU-vedtak.		X	Bestilling av FR/EK som egen sak i neste møte			015/21
004/21	Kommunikasjon/dialog med revisor		X				
005/21	Oppf., KST-vedtak 38/18 (FR-arkivjenesten)	X		Innhent oppdatert status fra administrasjonen			034/21
006/21	Oppf., KST-vedtak 6/20 (FR-adm./pol. saksbehandling)	X		Lag utkast til endelig oppfølgingsrapport			007/22
		X		Innhent oppdatert status fra administrasjonen			035/21
		X		Lag utkast til endelig oppfølgingsrapport			008/22
007/21	Spørsmål til rådmann vedr. treningstilbud på skolen	X		Be RDM gi skriftlig redegjørelse			012/21
		X		Be RDM stille i møte for supplerende informasjon			012/21

Møte 27.04.2021:

		X		Send protokoll til KU-medl. + REV + FSK.sekr. + ordfører + rådmann			
008/21	Godkjenning av protokoll fra møte 16.02.2021	X				X	
009/21	Referatsaker		X	Meld inn abonnement på "Kommunerevisoren" ut året			
		X		? stk. abonn. på "Kommunerevisoren" i KUs budsjett?			027/21
010/21	Oppfølging av tidligere KU-vedtak.		X				
011/21	Kommunikasjon/dialog med revisor	X		Vedtaksak om FR-SHMIL i ex.ord.møte når ress.bruk er avklart			016/21
		X		Meld tilleggsønsker til REV vedr. FR-SHMIL		X	(ex.ord. møte pr. teams)
012/21	Orient. fra RDM vedr. organiseringen av treningstilbud	X		Sak utsatt til neste møte i påvente av svar fra RDM			023/21
013/21	KUs uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020	X		Oppdatert uttalelse i henhold til KUs ønsker		X	
		X		Send til FSK/KST via øko.sjef			040/21
		X		Be REV oversende RDMs svar til revisjonsnotat 2020		X	021/21
014/21	Rapport fra revisors etterlevelseskontroll 2020	X		Be RDM gi skriftlig tilbakemelding innen 27.08.2021		X	022/21
015/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	X		Be RDM orientere muntlig om skolens arbeid m/skolemiljø		X	025/21
		X		Be REV om utkast til plan for FR innen skolemiljø		X	026/21
Event.	Vedr. området Majavatn Camping		X				
Event.	Vedr. ansettelse i kommunen	X		KU-sekr. bes innhente komm's regl. for ansettelse		X	019/21

# KU-GRANE

# 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:

## Møte 08.06.2021:

016/21	Deltakelse i EK og/eller FR av SHMIL IKS	x		Send protokoll til KU-medl. + REV + FSK.sekr. + ordfører + rådmann	x		(Rapp. innen mars 2022)
		x		Deltar i FR inkl. 2 ønsker fra KU-Grane	x	?	
		x		Be RDM gi mntl. orient. til 2 spml. vedr. eiersk.meld.	x	024/21	

## Møte 07.09.2021:

017/21	Godkjenning av protokoll fra møte 27.04.2021	x		Send protokoll til KU-medl. + REV + FSK.sekr. + ordfører + rådmann			
018/21	Godkjenning av protokoll fra møte 08.06.2021		x				
019/21	Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver	x		Skr. Fra RDM vedr. oppdragsavtale for løypetilsyn	x	036/21	
020/21	Kommunikasjon/dialog med revisor		x				
021/21	Kommunens svar på revisjonsnotat 2020		x				
022/21	Orient. fra RDM, vedr. funn i etterlevelsekontroll. 2020	x		Utsatt til neste møte i påvente av svar fra admin.	x	037/21	
023/21	Orient. fra RDM, vedr. org. av treningstilb. på skolen		x				
024/21	Orient. fra RDM, vedr. erfaring med eierstyringsdok.	x		Utsatt til neste møte	x	038/21	
025/21	Orient. fra RDM, vedr. å sikre trygt/godt skolemiljø		x				
026/21	Utk. prosj.plan for FR-revisjon innen «Skolemiljø»		x	Prosjektplan godkjent med KUs innspill			
027/21	Budsjettforslag 2022 for KU og revisjonstjenestene	x		Oppdatert prosj.plan legges frem til orientering	x	040/21	
		x		Send til FSK/KST via øko.sjef	x		KUs buds.j.?
		x		Innhent info. om medlemsfordeler fra FKT	x	031/21	
028/21	KUs utførelse til buds.j.utkast 2022 for KU-Sekretariat	x		Distribuer vedtak til styret i KU-Sekretariatet	x		
029/21	Høringsbrev vedr. omdanning av KU-Sekretariatet	x		Distribuer vedtak til styret i KU-Sekretariatet	(x)	(?)	(jfr. dok.i KU-sak 003/22)
Event.	Vedr. bruken av tilskudd fra Vefsna-fondet	x		KU-sekr. innhenter tilsagnsoversikt, retn.linjier mv.	x	041/21	
Event.	Vedr. enkeltvedtak i hjemmesykepleien	x		Be RDM gi orient. om enkeltvedtak+sykepleiedekning	x	039/21	

# KU-GRANE

# OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

  = effektivert

Saknr: Saksstema	Er etterarbeid nødvendig?		Er ny sak nødvendig?		Behandling av sak i kommunestyret	
	Ja	Nei	Ja	Nei	Saknr:	Vedtaks
	Arbeidsbeskrivelse					
<b>Møte 09.11.2021:</b>						
030/21 Godkjenning av protokoll fra møte 07.09.2021	x			x		
031/21 Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver	x			x		
	x			x	07.11.2022	
032/21 Kommunikasjon/dialog med revisor		x		x		
033/21 Revisors strategi for regnskapsrev., 2021-regnskap	x			x	005/22	Frist = 30/6-22
034/21 Oppf. KST-vedtak 38/18 (FR innen arkivjenesten)	x			x	007/22	
	x			x	007/22	
	x			x	007/22	
035/21 Oppf. KST-vedtak 6/20 (FR-adm./pol. saksbehandl.)	x			x	008/22	
036/21 Vedr. kommunens oppdragsavtale for løypetilsyn	x			x	009/22	
037/21 Orient. fra rådm., vedr. funn i etterlevelseskontr. 2020	x			x	010/22	
038/21 Orient. fra rådm., vedr. erfaringene med eierstyr.dok.		x		x		
039/21 Orientering fra rådmann, vedr. hjemmestyreplanen	x			x	våren 2022	
040/21 Endelig prosjektplan for FR innen «Skolemiljø»	x			x	?	FR-rapp. mai -22
041/21 Vedr. bruken av tilskudd fra Vefsna-fondet	x			x	011/22	
Event Møteplan 2022 for kontrollutvalget		x		x		

## 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)

(pkt. 1 og 2)

2020				2021				2022				2023			
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.



**Grane kommune**  
Sentraladministrasjon

Deres ref.:

Vår ref.:  
2020011146

Arkiv:  
FE-210

Dato:  
23.11.2021

---

**Melding om vedtak**

Jfr. [Delegeringsreglement for Grane kommune](#)  
vedtatt i kommunestyret 24.02.21

Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat

Sentrumsveien 1  
8646 KORGEN

**Omdanning av Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat i henhold til kommunelov § 31-2**

Kommunestyret har i møte 17.11.2021 18.00, sak 062/21 gjort følgende vedtak:

Kommunestyret gir sin tilslutning til samarbeidsavtale for Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat kommunalt oppgavefelleskap.

Saksbehandler i saken:      Konsulent Inger Lise Fløtnes, tlf. 75182282.

Med hilsen

Inger Lise Fløtnes  
Konsulent

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur*

---

Postadresse:  
Industriveien 2  
8682 Trofors

Besøksadresse:  
Industriveien 2  
8682 Trofors

Telefon: 75 18 22 00  
E-post: [post@grane.kommune.no](mailto:post@grane.kommune.no)  
Internett: [www.grane.kommune.no](http://www.grane.kommune.no)

Bank: 4530 05 00491  
Org.nr.: 940 643 112



## **Knut Soleglad**

---

**Fra:** Anne-Karin Femanger Pettersen <anne-karin@fkt.no>  
**Sendt:** tirsdag 14. desember 2021 14:38  
**Til:** john@kappfjell.no; malink-95@hotmail.com; martiko@frisurf.no;  
granesenterparti01@gmail.com; verneleder.nvs@norgesvinduet.no  
**Kopi:** Knut Soleglad  
**Emne:** Velkommen som nytt medlem i Forum for kontroll og tilsyn - Grane kommune

### **Hei kontrollutvalget i Grane kommune!**

Forum for Kontroll og Tilsyn ønsker dere velkommen inn i organisasjonen.

De av dere som ønsker tilgang til medlemssidene kan sende en e-post til [fkt@fkt.no](mailto:fkt@fkt.no) for å få tildelt passord. Dette gjelder alle utvalgsmedlemmer og varamedlemmer  
Send oss gjerne en e-post hvis du har noen gode tips eller hvis det er noe du lurer på.

*Med vennlig hilsen*

**Anne-Karin Femanger Pettersen**  
Generalsekretær

---

**Forum for kontroll og tilsyn / Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo / [fkt@fkt.no](mailto:fkt@fkt.no) / +47 414 71 166 / [www.fkt.no](http://www.fkt.no)**

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 004/22 Kommunikasjon/dialog med revisor

### Dokumenter:

(- ingen)

### 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.

Det er ikke mottatt særskilt informasjon fra revisor til denne saken.

Regnskapsrevisor deltar pr. tlf./Teams i sakene 005 og 006.

Forvaltningsrevisor er tilgjengelig i møtet ved behov pr. tlf./Teams.

### Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 005/22 Rapport fra revisors etterlevelseskontroll 2021 med økonomiforvaltningen

### Dokumenter:

- Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen, datert 31.01.2022.

### Saksorientering:

Etterlevelseskontroll 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 påpekningene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.*

Vedlagt følger revisors skriftlige uttalelse til KU-Grane om resultatet av etterlevelseskontrollen som for 2021 omhandler kommunens etterlevelse av justeringsbestemmelsene i merverdiavgiftsloven. Revisor vil i møte gi en gjennomgang av momentene som fremgår av sin uttalelse fra den forenklede etterlevelseskontroll for 2021.

Resultatet av etterlevelseskontrollen for 2021 krever oppfølging fra KUs side av administrasjonens arbeid med å rette/følge opp påpekningene. Når påpekningene uttrykkes i en etterlevelseskontroll, må KU i utgangspunktet selv ta initiativ til den videre oppfølgingen. Med bakgrunn i konklusjonen fra etterlevelseskontrollen, har imidlertid revisor funnet grunn til å utstede et såkalt «nummerert brev fra revisor» - jfr. revisjonsbrev nr. 1/2021 i KU-sak 006/22 i dagens møte. Den videre oppfølging av påpekningene i etterlevelseskontrollen vil således mest naturlig derfor skje ved oppfølging av revisjonsbrev nr. 1/2021.

### Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors etterlevelseskontroll 2021 til etterretning, og foretar den videre oppfølging ved å påse at påpekningene i revisjonsbrev nr. 1/2021 blir fulgt opp av administrasjonen.

**Til kontrollutvalget i  
Grane 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

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

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

Dokumentasjon og vurdering i henhold til kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift, og forskrift om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv § 6 Justering av kompensert merverdiavgift.

**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.

#### **Negativ konklusjon**

Vår forespørsel viser at kommunedirektøren ikke har etablert rutiner for dokumentasjon og vurdering i henhold til kapittel 9 Justering i merverdiavgiftsloven med tilhørende forskrift, og forskrift om kompensasjon av merverdiavgift til kommuner, fylkeskommuner mv § 6 Justering av kompensert merverdiavgift.

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

Namsos, 31.januar 2022

Heidi  
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:  
Kommunedirektøren

## Revisjonsberetning

### Signers:

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Galguffen, Heidi	BANKID_MOBILE	2022-01-31 18:10

---

#### **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-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 006/22 Nummerert brev nr. 1/2021 fra revisor (fra etterlevelseskontroll 2021)

### Dokumenter:

- Nummerert brev nr. 1/2021 datert 31.01.2022 fra revisor til KU-Grane («Negativ uttalelse om etterlevelse av justeringsbestemmelsene i merverdiavgiftsloven»)

### Saksorientering:

Vedlagte revisjonsbrev nr. 1/2021 er hjemlet i kommunelov §24-7:

#### § 24-7. Skriftlige påpekninger fra regnskapsrevisor

Revisor skal gi skriftlige meldinger om

- a) vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon
- b) vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- c) vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen
- d) manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik
- e) enhver mislighet
- f) hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som kommunen eller fylkeskommunen skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte
- g) hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget.

Meldinger som nevnt i første ledd skal sendes i nummererte brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Hvis revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal han eller hun straks melde fra om det etter første ledd bokstav e. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende et nytt brev til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren.

Revisor skal årlig gi en skriftlig oppsummering til kontrollutvalget om forhold som er tatt opp etter første ledd, men som ikke er rettet opp eller som ikke er tilstrekkelig fulgt opp.

Videre er det gitt følgende bestemmelse i forskrift om kontrollutvalg og revisjon §3 (vedr. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon), 3.ledd:

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekninger 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.

Etter ovennevnte bestemmelser, vil den videre håndtering av revisors nummererte brev normalt være:

1. Rådmannen retter/følger opp påpekningene.
2. Revisor rapporterer til KU om påpekningene er fulgt opp i tilstrekkelig grad.
3. Med bakgrunn i pkt. 2, skal KU rapportere til kommunestyret dersom påpekningene ikke er fulgt opp i tilstrekkelig grad.

Regnskapsrevisor deltar i møtet og kan besvare spørsmål og orientere nærmere i møtet om innholdet i vedlagte revisjonsrapport, samt den videre oppfølging av påpekningene. I og med at revisjonsbrev nr. 1/2021 har oppstått ut fra funn i etterlevelseskontrollen, bør KU kunne ha innflytelse på hyppigheten av revisors oppfølging av det arbeidet administrasjonen må gjøre.

KU bes drøfte og avklare den videre oppfølgingen med revisor.

### Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

Til kontrollutvalget i  
Grane kommune

Kontaktperson:  
Heidi Galguften

Dato og referanse:  
31.01.2022

Revisjon Midt-Norge SA  
Brugata 2  
7715 Steinkjer

Besøksadresse:  
Brugata 2  
7715 Steinkjer

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

**M** post@revisjonmidt norge.no  
**T** +47 907 30 300

**Brev nr 1/2021**

## **NEGATIV UTTALELSE OM ETTERLEVELSE AV JUSTERINGSBESTEMMELSENE I MERVERDIAVGIFTSLOVEN**

Revisor har gjennom etterlevelserevisjon for 2021 avdekket at Grane kommune ikke har etterfulgt regelverket i merverdiavgiftsloven om justering.

Merverdiavgiftslovens og merverdiavgiftforskriftens kapittel 9 omhandler justering og tilbakeføring av merverdiavgift. Ifølge forskriftens § 9-1-2 skal anskaffelse og fremstilling av kapitalvarer (jmf mvalovens §9-1) registreres på særskilt konto eller i annen oppstilling. Kravene til denne oppstillingen fremgår av forskriften. I tillegg skal det også foreligge dokumentasjon av bruken av de ulike kapitalvarene, jmf forskriftens § 9-1-3.

Vi har verken mottatt oversikt over kommunens kapitalvarer eller bruken av kapitalvarene. På bakgrunn av dette er det derfor gitt en negativ uttalelse om etterlevelse av regelverket.

Heidi Galguften  
*Oppdragsansvarlig revisor*

Kopi:  
Kommunedirektøren



## Revisjonsberetning

### Signers:

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Galguften, Heidi	BANKID_MOBILE	2022-01-31 18:10

#### 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-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 007/22 Oppfølging av KST-vedtak 38/18 (FR-rapport innen arkivtjenesten)

### Dokumenter:

- Endelig utkast til oppfølgingsrapport datert 15.02.2022 (vedr. «Iverksettelse av vedtak i kommunestyresak 38/18.»).

### Saksorientering:

Denne saken omhandler oppfølging av rådmannens iverksettelse av det vedtak som kommunestyret fattet da forvaltningsrevisjonsrapport «Arkivtjenesten - organisering, opplæring og praksis» ble sluttbehandlet i KST-sak 38/18.

En link til forvaltningsrevisjonsrapporten er å finne på nedre del av hjemmesiden til KU-Grane under nettstedet [www.ihkus.no](http://www.ihkus.no).

KU har tidligere behandlet oppfølging av KST-vedtak 38/18 i følgende møter:

- 11.02.2020 (KU-sak 007/20), anmodet status mottatt
- 10.11.2020 (KU-sak 030/20), anmodet status ikke mottatt,
- 16.02.2021 (KU-sak 005/21), anmodet status delvis mottatt.
- 09.11.2021 (KU-sak 034/21). anmodet status mottatt.

I sistnevnte møte ble følgende vedtak fattet:

*Kontrollutvalget imøteser utkast til endelig oppfølgingsrapport til første møte i 2022. Kontrollutvalget ber kommunedirektør i neste møte gi muntlig, supplerende informasjon til hvordan det arbeides med kommunens arkiver samt samarbeidet med Arkiv Nordland.*

Vedlagt følger et endelig utkast til oppfølgingsrapport.

KU-sekretær kan i møtet gi nærmere orientering om administrasjonens iverksettelse av de tre anbefalingene som kommunestyret har bedt kommunedirektør imøtekomme.

Kommunedirektør er invitert til å gi forespurt orientering i møtet kl. 13.00.

KU bes vurdere om videre oppfølging er ønskelig, eventuelt om det er behov for endringer i vedlagte utkast til oppfølgingsrapport dersom oppfølging fra KUs side ønskes avsluttet.

Innstilling til vedtak nedenfor er utformet for det tilfellet at KU mener at videre oppfølging fra KUs side kan avsluttes.

### Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende oppfølgingsrapport datert 15.02.2022 til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapport datert 15.02.2022 fra kontrollutvalget til orientering.

## OPPFØLGINGSRAPPORT

**Endelig  
utkast**

Til: Kommunestyret  
Fra: Kontrollutvalget  
Dato: 15.02.2022

### Vedrørende:

### Iverksettelse av vedtak i kommunestyresak 38/18.

Vedr.: Forvaltningsrevisjonsrapporten «Arkivtjenesten - organisering, opplæring og praksis»

### Innholdsfortegnelse:

1. Oppfølgingsrapportens bakgrunn og historikk.
2. Oppsummert vurdering av administrasjonens iverksettelse av KST-vedtak 38/18.

## 1. Oppfølgingsrapportens bakgrunn og historikk.

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Arkivtjenesten - organisering, opplæring og praksis» er bestilt av kontrollutvalget (KU) og er utarbeidet av kommunens revisor Revisjon Midt-Norge SA. Link til rapporten finnes på nettstedet «[www.ihkus.no](http://www.ihkus.no)» under hjemmesiden til KU-Grane.

KU behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i møte 25.04.2018 (KU-sak 011/18) og oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet den i sak 38/18 den 19.06.2018. Kommunestyret fattet da vedtak følgende vedtak:

*Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Arkivtjenesten - organisering, opplæring og praksis» til orientering og ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.*

Kommuneloven (KL) krever følgende håndtering når ovennevnte vedtak er fattet:

- Rådmannen skal påse at vedtak fattet av folkevalgte organer blir iverksatt (KL § 13-1, 4.ledd).
- Kontrollutvalget skal påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp (KL § 23-2, bokstav e).
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp (KU-forskrift § 5).

I arbeidet med oppfølgingen av Grane kommunes iverksettelse av KST-vedtak 38/18 har KU mottatt følgende tilbakemeldinger fra kommunens administrasjon:

- KU-møte 11.02.2020, KU-sak 007/20:
  - Brev datert 31.01.2020 fra rådmann v/konsulent Fløtnes til KU-sekr. («Status - Arkiv i Grane kommune»).
- KU-møte 16.02.2021, KU-sak 005/21:
  - Mail datert 11.01.2021 fra rådmann til KU-sekr. («SV: Påminnelse vedr. status - Arkiv i Grane kommune»).
- KU-møte 09.11.2021, KU-sak 034/21:
  - Mail datert 21.10.2021 m/vedlegg fra rådmann til KU-sekr. («Status - Arkiv i Grane kommune»).

## 2 Oppsummert vurdering av administrasjonens iverksettelse av KST-vedtak 38/18.

Kommunestyret vedtok å be rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger. Rapporten har tre anbefalinger. Basert på skriftlige tilbakemeldinger fra administrasjonen, kan følgende vurdering av Grane kommunes iverksettelse av KST-vedtak 38/18 oppsummeres:

### Vedr. anbefaling nr. 1

Anbefalingen er:

***Kommunen bør vurdere å utpeke en konkret person som arkivleder i kommunen.***

Revisor opplyser – som bakgrunn for sin anbefaling - at

*kommunen ikke har egne arkivansatte, men at leder for servicetorget og formannskapssekretær/konsulent har arkivarbeid som en del av sine stillinger. Det er disse to som utgjør kommunens spisskompetanse på arkiv. Det er ikke avsatt noen stillingsprosenter, men arbeidet gjøres når det skal. Det er ikke oppnevnt arkivleder for arkivtjenesten, men formannskapssekretær/konsulent har fungert i denne rollen. (kilde: FR-rapport kap. 1.6.1)*

I kommunens nye arkivplan pr. 2021 kan følgende leses:

*Rådmannen har delegert det operative lederansvaret for arkivtjenesten i kommunen til arkivleder. Arkivleder har fullmakt til å føre tilsyn med arkivarbeid i kommunen og er faglig overordna arkivpersonalet. Arkivleder rapporterer til rådmannen. (kilde: Arkivplan side 9)*

På forespørsel har KU ikke mottatt konkrete tilbakemeldinger om på hvilken måte rådmannen har delegert ansvaret til arkivleder – eksempelvis om dette er konkretisert i et administrativt delegasjonsreglement, i en stillingsbeskrivelse eller annet. På kommunens hjemmeside kan det ikke ses av organisasjonskart eller i beskrivelse av administrasjonen hvor kommunens arkivleder er plassert.

KU mener det fortsatt fremstår som uklart – og udokumentert - hvilken stilling/funksjon i kommunen som er tillagt arkivlederansvaret. KU finner det ikke hensiktsmessig med videre oppfølging av anbefaling nr. 1 fra KUs side, men legger til grunn at kommunedirektør sørger for at delegasjonen av arkivlederansvaret i større grad enn i dag blir tydeliggjort gjennom dokumentasjon.

### Vedr. anbefaling nr. 2

Anbefalingen er:

***Kommunen bør snarest følge opp egne målsettinger om oppdatering og revidering av arkivplanen.***

Administrasjonen har opplyst til KU at ny arkivplan er ferdigstilt i 2021, og videre at arkivplanen er godkjent av kommunestyret i sak 026/21 den 22.06.2021.

Anbefaling nr. 2 er iverksatt og videre oppfølging fra KUs side er ikke hensiktsmessig.

### Vedr. anbefaling nr. 3

Anbefalingen er:

***Kommunen bør opprettes et system for oversikt og gjenfinning av eldre saker i depot/fjernarkivet***

Administrasjonen opplyser til KU at rydding av eldre sentralarkiv i stor grad er fullført.

I en senere oppdatering av dette opplyser administrasjonen til KU at Arkiv Nordland har gjennomgått kommunens arkiver, og videre at avdelingene deretter har startet opprydding og forberedelser til fulldigitalisering av arkivene. Pr. okt. 2021 opplyses at arkivene innen teknisk avd. samt personalarkivet er fulldigitalisert.

Anbefaling nr. 3 synes nå å være under iverksettelse. Det må kunne legges til grunn at en fulldigitalisering av arkivene gir det anbefalte system for oversikt og gjenfinning av eldre saker i depot/fjernarkivet. Det fremgår ikke hvor langt tilbake i tid fulldigitaliseringen av arkivene vil gå, men det er positivt å få opplyst at arbeidet er igangsatt.

Det synes ikke å være hensiktsmessig med videre oppfølging av anbefaling nr. 3 fra KUs side.

-----

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 008/22 Oppfølging av KST-vedtak 6/20 (FR administrativ/politisk saksbehandling)

### Dokumenter:

- Arbeidsutkast til oppfølgingsrapport (vedr. «Iverksettelse av vedtak i kommunestyresak 6/20.») - versjon 08.02.2021.

### Saksorientering:

Denne saken omhandler oppfølging av rådmannens iverksettelse av det vedtak som kommunestyret fattet da forvaltningsrevisjonsrapport «Administrativ og politisk saksbehandling» ble sluttbehandlet i KST-sak 6/20.

En link til forvaltningsrevisjonsrapporten er å finne på nedre del av hjemmesiden til KU-Grane under nettstedet [www.ihkus.no](http://www.ihkus.no).

KU har tidligere behandlet oppfølging av KST-vedtak 6/20 i møtet den

- 16.02.2021 (KU-sak 006/21). anmodet svar mottatt fra administrasjonen.

Følgende vedtak ble da fattet:

Kontrollutvalget imøteser en oppdatert oppfølgingsrapport senest til første møte i 2022.

Vedlagt følger det arbeidsutkastet til oppfølgingsrapport som også forelå til ovennevnte møte den 16.02.2021 der rådmannens tilbakemeldte status pr. 03.02.2021 er innarbeidet.

Det ble anmodet om en oppdatert status til KUs møte den 09.11.2021 på de forhold som fremgår av de gule feltene i vedlagte arbeidsutkast.

Til KUs møte 09.11.2021 var det ikke mottatt svar fra administrasjonen, og saken ble utsatt. Det er sendt påminnelse til rådmannen med svarfrist 04.02.2022.

Eventuelt svar fra administrasjonen vil bli ettersendt pr. mail dersom dette foreligger innen møtet.

### Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

## OPPFØLGINGSRAPPORT

# Arbeids- utkast

Til: Kommunestyret  
Fra: Kontrollutvalget  
Dato: (versjon 08.02.2021)

### Vedrørende:

## Iverksettelse av vedtak i kommunestyresak 6/20.

Vedr.: Forvaltningsrevisjonsrapporten «Administrativ og politisk saksbehandling»

### Innholdsfortegnelse:

1. Kort historikk.
2. Bakgrunn for forvaltningsrevisjonsrapportens anbefaling.
3. Status på iverksettelse av KST-vedtak 6/20.
4. Oppsummering av administrasjonens iverksettelse.

## 1. Kort historikk.

Rapporten fra forvaltningsrevisjonen er utarbeidet av kommunens revisor Revisjon Midt-Norge SA etter bestilling fra kontrollutvalget (KU).

Link til rapporten finnes på nettstedet «[www.ihkus.no](http://www.ihkus.no)» under hjemmesiden til KU-Grane.

KU behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i møte 26.02.2020 (KU-sak 004/20) og oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet den i sak 6/20 den 26.02.2020..

Kommunestyret fattet da vedtak følgende vedtak:

*Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «administrativ og politisk saksbehandling» til etterretning, og ber rådmann imøtekomme rapportens anbefalinger.*

Kommuneloven (KL) krever følgende håndtering når ovennevnte vedtak er fattet:

- Rådmannen skal påse at vedtak fattet av folkevalgte organer blir iverksatt (KL § 13-1, 4.ledd).
- Kontrollutvalget skal påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp (KL § 23-2, bokstav e).
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp (KU-forskrift § 5).

I arbeidet med oppfølgingen av administrasjonens iverksettelse av KST-vedtak 6/20 har KU mottatt følgende tilbakemeldinger fra kommunens administrasjon:

- KU-møte 16.02.2021, KU-sak 006/21:
  - Brev datert 03.02.2021 fra rådmann til KU-Sekretariatet (svar på «Anmodning om status i iverksettelsen av kommunestyrevetak 6/20»).

## 2. Bakgrunn for forvaltningsrevisjonsrapportens anbefalinger.

Kommunestyret vedtok å be rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.  
Rapportens anbefalinger er presentert i FR-rapportens kapittel 2.5 og kapittel 3.5.

Anbefalingene fra kapittel 2.5 vedr. «Saksbehandling i kommuneadministrasjonen»:

- 1 Gjennomfører en helhetlig vurdering av ressurs- og bemannings situasjonen både i avdeling teknisk/næring samt generelt i kommuneadministrasjonen.**
- 2 Utarbeider et internt reglement for habilitetsvurderinger i administrasjonen**
- 3 Utarbeider en kompetanseplan som ikke bare spesifiserer ulike fagfelt, men også hver enkelt ansattes kompetanse**

Følgende vurderinger i FR-rapporten har ledet til ovennevnte tre anbefalinger:

Vedr. saksbehandlingstid og foreløpig svar.

Selv om gjennomsnittlig saksbehandlingstid i 2018 var innenfor lovkravene, hadde kommunen en del byggesaker i 2017 og 2018 med saksbehandlingstid over lovpålagt tid. Som vist i tabell 3 og 4, hadde over halvparten av byggesakene i 2018 en saksbehandlingstid som er lengre enn kravene i plan og bygningsloven.

Teknisk- og næringssjef samt jordbrukssjef bekrefter for øvrig at saksbehandlingstiden i avdelingen er for lang.

I sum vurderes saksbehandlingstiden i avdeling teknisk / næring, som ikke tilfredsstillende.

For øvrig ser revisjonen positivt på at kommunen informerer publikum og andre gjennom å sende foreløpig svar ved lang saksbehandlingstid.

Vedr. habilitet.

Grane kommune har ikke internt reglement for vurdering av habilitet. Revisjonen anbefaler derfor at kommunen utarbeider et internt reglement for habilitetsvurderinger.

Vedr. kompetanse og bemanning.

Kompetanseplanen i enhet teknisk / næring gir noe oversikt over hvilken kompetanse kommunen har innen forskjellige fagfelt. Kompetanseplanen omhandler imidlertid ikke hver enkelt ansatt, og er derfor ikke så godt egnet til å bidra til kartlegging og utvikling av kompetanse på individnivå.

Det foreligger for øvrig ikke noen kompetanseplan for kommuneadministrasjonen for øvrig. Revisjonen registrerer imidlertid at det i dag foregår et arbeid med å utarbeide en slik kompetanseplan.

Enhet teknisk/næring har utfordringer med å tilfredsstillende lovpålagte krav til saksbehandlingstider, og det følger av dette at avdelingen ikke har nok ressurser, eller at ressursene ikke brukes på riktig måte.

Anbefalingene fra kapittel 3.5 vedr. «Saksbehandling av saker til politisk behandling»:

- 4 Legge noe mer vekt på å presentere vurderinger for / imot den anbefalingen som administrasjonen gir.**
- 5 Legge noe mer vekt på å synliggjøre det politiske handlingsrommet som formannskap/kommunestyre har anledning til å anvende, innenfor rammen av lov/regelverk.**

Følgende vurderinger i FR-rapporten har ledet til ovennevnte to anbefalinger:

*Kommunens fremgangsmåte for utarbeiding av saksfremlegg med fremstilling av faktiske forhold, jussen på området samt kommunens vurdering, bidrar til at saker til politisk behandling blir relativt godt opplyst.*

*Revisjonen vurderer for øvrig de saksutredninger som er blitt forelagt for revisjonen, som relativt godt opplyst i form av detaljerte faktaopplysninger i saken samt en tydelig anbefaling.*

*Kommunen opplyser imidlertid at man ikke har som fast rutine å presentere det politiske handlingsrommet som kommunestyre/formannskap kan anvende i saken.*

*I sakene revisjonen har gått gjennom er det til en viss grad vurdert fordeler og ulemper med det søkte tiltaket. For eksempel forstår man som leser, i en sak vedrørende søknad om utvidelse av reingjerde i kommunen, at innvilgelse av søknaden uten endringer trolig vil være til fordel for utøvelse av reindrift, men til ulempe for utøvelse av friluftsliv i området.*

Likevel er det, i et flertall av sakene, vanskelig som leser å umiddelbart gjøre seg opp en mening om fordeler og ulemper ved det vedtaket som administrasjonen anbefaler. Det er dessuten sjelden opplyst om handlingsrommet politikerne har i forhold til lov og regelverk i saken. Når det gjelder eventuelle forsøk på ikke-legitim påvirkning av kommuneadministrasjonens arbeid fra formannskap/kommunestyre, har revisjonen ikke indikasjoner på at dette forekommer i dag. (kilde: FR-rapport kapittel 3.4 «Vurdering»)

### 3 Status på iverksettelse av KST-vedtak 6/20.

Kommunestyret vedtok å be rådmannen imøtekomme rapportens anbefaling.

#### **Anbefaling nr.1:**

***Gjennomfører en helhetlig vurdering av ressurs- og bemanningssituasjonen både i avdeling teknisk/næring samt generelt i kommuneadministrasjonen.***

#### **Administrasjonen opplyser følgende status i brev datert 03.02.2021:**

«Det blir gjennom arbeid med budsjett gjort vurderinger om ressurs og bemanningssituasjonen i både avdeling teknisk og generelt i kommuneadministrasjonen. Det er vel ikke tvil at det burde vært flere ressurser i form av stillinger til spesielt teknisk. Dette spesielt sett opp mot de arbeidsoppgaver og sårbarhet som enheten har. I forhold til den økonomiske situasjonen var det ikke rom for å få tilført nye stillinger. Derimot er det lagt inn i budsjettet kjøp av tjenester. Dette er spesielt tenkt brukt opp mot kjøp av oppmålingstjenester. I tillegg skal Grane kommune i 2021 ta i bruk digital byggesaksbehandling. Det vil på sikt avhjelpe saksbehandlerne på virksomheten.»

#### **Foreløpig vurdering av administrasjonens tilbakemeldte status:**

Tiltakene som rådmannen opplyser i sin tilbakemelding, synes å være relevant i forhold til anbefalingen. Det fremgår imidlertid av FR-rapporten at halvparten av byggesakene i 2018 hadde en saksbehandlingstid som er lengre enn kravene i plan og bygningsloven.

Det kan være hensiktsmessig å be rådmannen gi sin vurdering av når de nevnte tiltakene forventes å gi saksbehandlingstid i byggesakene som ligger innenfor kravene i plan og bygningslov.

#### **Anbefaling nr.2:**

***Utarbeider et internt reglement for habilitetsvurderinger i administrasjonen***

#### **Administrasjonen opplyser følgende status i brev datert 03.02.2021:**

«Her er jeg litt usikker på som menes. Jeg har tatt en sjekk i andre kommuner. Det er ingen andre som har et slik reglement. Hvis saksbehandler skulle komme til den konklusjon at han/hun er inhabil, så må jo habil leder finne en annen habil saksbehandler.

Ellers støtter vi oss på departementets veileder «Habilitet i kommuner og fylkeskommuner».

Jeg ser med andre ord vanskelig for meg hvordan et internt reglement for habilitetsvurderinger i tillegg til forvaltningslovens bestemmelser og dep sin veileder skal ha verdi. Det gjennomføres kurs for alle nye saksbehandlere. Forvaltningsloven står der sentralt.»

#### **Foreløpig vurdering av administrasjonens tilbakemeldte status:**

Det fremstår som noe uklart om det vil bli utarbeidet et reglement for habilitetsvurderinger, og det kan derfor være hensiktsmessig å be rådmannen gi en avklaring på om anbefalingen vil bli iverksatt.

#### **Anbefaling nr.3:**

***Utarbeider en kompetanseplan som ikke bare spesifiserer ulike fagfelt, men også hver enkelt ansattes kompetanse***

#### **Administrasjonen opplyser følgende status i brev datert 03.02.2021:**

«I planstrategi vedtatt november 2020 er kompetanseplan oppe for revidering i løpet av 2021.»



Foreløpig vurdering av administrasjonens tilbakemeldte status:

Utfra rådmannens svar fremstår det som uklart om den kompetanseplan som blir revidert i løpet av 2021 også utformes slik at den omhandler kompetansen til hver enkelt ansatt. Det kan i første omgang være hensiktsmessig å be om tilbakemelding på dette.

Anbefaling nr.4 og nr. 5 samlet:

*Nr.4: Legge noe mer vekt på å presentere vurderinger for / imot den anbefalingen som administrasjonen gir.*

*Nr.5: Legge noe mer vekt på å synliggjøre det politiske handlingsrommet som formannskap/kommunestyre har anledning til å anvende, innenfor rammen av lov/regelverk.*

Administrasjonen opplyser følgende status i brev datert 03.02.2021:

«Som det står omtalt i rapporten så vil graden av vurderingen for/imot og synliggjøre det politiske handlingsrommet variere fra sak til sak. Det er ikke gjort noen konkrete tiltak rundt dette.»

Foreløpig vurdering av administrasjonens tilbakemeldte status:

Det fremstår som noe uklart om det vil bli lagt noe mer vekt på de momentene som fremgår av anbefalingene, og det kan derfor være hensiktsmessig å be rådmannen gi en avklaring på om anbefaling nr. 4 og 5 vil bli iverksatt.

#### **4. Oppsummering av administrasjonens iverksettelse.**

(utformes i en endelig oppfølgingsrapport)

-----

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 009/22 Vedr. kommunens oppdragsavtale for løypetilsyn

### Dokumenter:

- Rutine for etablering av driftspersonell for løypenett snøscooter
- Utdrag fra [www.regjeringen.no](http://www.regjeringen.no): «Konsultasjonsplikt i samiske saker»

### Saksorientering:

I KUs møte 27.04.2021 (Sak «Eventuelt») protokollerte følgende:

*Kontrollutvalget ber KU-sekretær innhente kommunens reglement for ansettelse.*

I KUs møte 07.09.2021 (KU-sak 019/21) ble kommunens «Ansettelses- og Arbeidsreglement» (vedtatt av kommunestyret 23.02.2008) fremlagt.

Innhenting av ovennevnte reglement var relatert til opplysninger knyttet til en ansettelse med funksjon å drive løypetilsyn.

I løpet av møtet den 07.09.2021 informerte fung. rådmann at funksjonen med å drive løypetilsyn ikke har skjedd gjennom en ansettelse, men gjennom en oppdragsavtale. På denne bakgrunn fattet KU følgende vedtak:

*Rådmannen bes gi en skriftlig tilbakemelding til neste møte på utlysning og prosess ved inngåelse av oppdragsavtale for løypetilsyn.*

Rådmannens tilbakemelding på ovennevnte kom i form av vedlagte dokument «Rutine for etablering av driftspersonell for løypenett snøscooter». Dokumentet ble behandlet i sak 036/21 den 09.11.2021.

Fra vedlagte rutine fremgår at:

*Utlysningstekst tas inn i Helgelendingen, Grane Bygdeblad, og legges ut på kommunens hjemmeside og facebookside.*

Videre fremgår følgende kriterier for valg av oppdragstaker:

*Det søkes etter driftspersonell som disponerer egnet snøscooter og slede.*

*Personlig egnethet, og evne til både å arbeide selvstendig og i samarbeid med andre vil bli vektlagt.*

Det fremgår ikke hvem som fatter avgjørelsen om valg av oppdragstaker, men det fremgår av rutinen at:

*De aktuelle søkerne drøftes med driftsleder for Grane Nord og driftsleder for Grane Sør før evt. oppdragsavtale inngås.*

KU-sekr. vurderer vedlagte rutine dithen at det vil være en styrking av rutinen dersom det sammen med den komplette søkerlisten også foreligger en habilitetsvurdering fra de personer som deltar i drøftingen av den enkelte søker. Dette har sin bakgrunn i at når de som disponerer egnet snøscooter og slede er kartlagt, så vil den resterende vurderingen i stor grad være subjektiv – i form av personlig kjennskap til den enkelte søker el.l.

I tilknytning til habilitetsvurderinger i forvaltningen, vises det til status på iverksettelse av anbefaling nr. 2 i oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsrapporten «Administrativ og politisk saksbehandling» (jfr. KU-sak 035/21 i dagens møte).

*(forts. neste side)*

## SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

KU vedtok ved forrige behandling i KU-sak 036/21 den 09.11.2021 å utsette saken til neste møte. I tillegg noterte KU følgende i protokollen fra forrige møte:

*KU-leder orienterer i neste møte om eventuelle tilstøtende temaer, eksempelvis momenter i samelovens konsultasjonsbestemmelser.*

Vedlagt følger en artikkel vedr. «Konsultasjonsplikt i samiske saker» som er oversendt fra KU-leder til KU-sekr. Artikkelen kan også søkes opp på nettstedet [www.regjeringen.no](http://www.regjeringen.no) der det under artikkelen er lagt en link til «Veileder for kommuner og fylkeskommuner om konsultasjoner med samiske interesser».

### **Innstilling til vedtak:**

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

## Rutine for etablering av driftspersonell for løypenett snøscooter

### Utlysning:

Utlysningstekst tas inn i Helgelendingen, Grane Bygdeblad, og legges ut på kommunens hjemmeside og facebookside.

Siste utlysningstekst fra desember 2019 var slik:



### Kommunalt løypenett for snøscooter i Grane

Det er behov for å utvide driftspersonellet for det kommunale løypenettet for snøscooter. Det søkes etter driftspersonell som disponerer egnet snøscooter og slede.

Arbeidet består av klargjøring av løypene før åpning, nødvendige tiltak i sesongen, samt demontering av skilt og innhenting av staker etter sesongen.

Personlig egnethet, og evne til både å arbeide selvstendig og i samarbeid med andre vil bli vektlagt.

Søknad sendes Grane kommune, Servicetorget, 8680 Trofors, innen 10.12.19.

Ved evt. spørsmål kontakt Torgar Eggen (saksbehandler motorferdsel), tlf. 95 22 14 96.

---

De aktuelle søkerne drøftes med driftsleder for Grane Nord (Frank Pedersen) og driftsleder for Grane Sør (Einar Bekkevold) før evt. oppdragsavtale inngås.

### Oppdragsavtale:

Det har blitt vurdert som riktig å inngå oppdragsavtale i stedet for arbeidsavtale, på samme måte som for medlemmer av det kommunale skadefellingslaget og ettersøksgruppa.

Oppdragsavtalen er formulert slik:

---

## **Oppdragsavtale som driftspersonell - kommunalt løypenett for snøscooter i Grane kommune**

**Oppdragsgiver:** Grane kommune, org. nr: 940 643 112.

**Oppdragstaker:** \_\_\_\_\_, f.nr: \_\_\_\_\_.

### **Oppdrag:**

Drift av kommunalt løypenett for snøscooter, i henhold til Forskrift om kommunalt løypenett for snøscooter i Grane kommune. Arbeidet omfatter blant annet:

- Montering av merkestikker og skilt.
- Innhenting av merkestikker og skilt etter stenging.
- Måking, preparering og rydding av løypenettet ved behov.

### **Oppdragssted:**

Grane kommune.

### **Avtalens varighet**

Avtalen gjelder for en periode på 2 år med virkning fra 09.02.2021. Avtalen forlenges automatisk for 2 nye år om gangen dersom ikke en av partene sier den opp innen en frist på 3 måneder.

### **Økonomi, forsikring og ansvar**

Honorering for arbeid som driftspersonell på oppdrag fra kommunen godtgjøres pr. time iht. fagarbeiders lønn i kommunal sektor med 10 års ansiennitet.

Oppdragstaker er ikke arbeidstaker, og har derfor ikke rett til feriepenger og overtidsgodtgjørelse, jfr. hovedtariffavtalen og ferieloven § 2.

Kjøregodtgjørelse godtgjøres iht. kommunens reiseregulativ. Timelister og kjørerregning leveres til kommunen senest den 4. i etterfølgende måned.

Oppdragstaker er ikke omfattet av kommunens forsikringsordninger. I dette særskilte tilfellet, med bakgrunn i oppdragets risiko, har kommunen likevel valgt å opprette en ulykkesforsikring som dekker oppdragstaker under selve utførelsen av oppdraget, det vil si fra oppdragstaker blir utkalt på oppdraget og fram til oppdraget avsluttes. Den aktuelle ulykkesforsikringen omfatter følgende dekninger:

- Dødsfallforsikring
- Invaliditetsforsikring, erstatning ved medisinsk invaliditet
- Behandlingsutgifter dekkes inntil 5 % av forsikringssum for medisinsk invaliditet

Eventuelle skader som måtte bli påført oppdragstakers utstyr dekkes ikke av kommunens forsikring. Oppdragstaker er selv ansvarlig for å tegne forsikring på eget utstyr som brukes i arbeidet. Oppdragstaker plikter å disponere egen snøscooter.

Utbetalingen skjer gjennom kommunens vanlige lønnssystem. Av den grunn vil du få tilsendt samme type lønnsslipp som ansatte i kommunen og med informasjon om hva utbetalingen gjelder. Kommunen er forpliktet etter skattelovgivningen til å trekke skatt på vanlig måte. Dette innebærer at du vil bli tilmeldt folketrygden.

### Oppsigelse

Ved mislighold kan begge parter med øyeblikkelig virkning si opp avtalen. Oppdragsgiver kan også si opp avtalen med kortere virkningstid enn 3 måneder dersom endringer av lover / forskrifter gjør dette nødvendig.

Avtalen er utstedt i 2 eksemplarer. Oppdragsgiver og oppdragstaker beholder ett hver.

Sted og dato \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Grane kommune

\_\_\_\_\_  
Oppdragstaker

### Driftspersonell for løypenettet per 24.09.21:

#### Grane Nord: Løype nr. 1, 2, 3 og 6:

Frank Pedersen (leder) , tlf. 917 03 909.  
Geir Arne Nilsen, tlf. 996 07 462.  
Geir Ole Hultgren, tlf. 480 41 021.  
Kent Oskar Johansen, tlf. 920 46 545.

#### Grane Sør: Løype nr. 4, 5, 7 og 8:

Einar Bekkevold (leder), tlf. 907 65 777.  
Kjell Mellingen, tlf. 402 27 916.  
Roger Nilsen, tlf. 413 17 608.  
Svenn Tore Paulsen, tlf. 414 94 358.  
Jørn Petter Kvannli, tlf. 996 98 573.

### Oversikt over hovedansvar for de ulike løypene:

Løype 1: Haustreisdal – Jamtfjelldal – Stortjønna på Pilfjellet	Geir Ole Hultgren
Løype 1: Stortjønna – Tvildalen – Svartvatnet	Frank Pedersen
Løype 1: Svartvatnet – Stolvassåsen – Kløvimo	Geir Arne Nilsen
Løype 2: Kløvimo – Kappfjell-tuvan	Frank Pedersen
Løype 3: Trofors – Bæråsen	Kent Oskar Johansen
Løype 6: Båfjellet Nord - Svenningdal	Kent Oskar Johansen
Løype 4: Bæråskammen – Tøymkartjønna	Kjell Mellingen
Løype 4: Tøymkartjønna – Tøymskarlia – Linken – Kvannlia	Einar Bekkevold
Løype 5: Bæråskammen – Leiren – Strandli	Svenn Tore Paulsen
Løype 5: Leiren – Nordli – Fiplingvatnet – Tøymskarlia – Simskaret	Roger Nilsen
Løype 7: Kappfjell-linken – Smalvatnet	Einar Bekkevold
Løype 8: Sveumdalen – Majastua	Einar Bekkevold



# Konsultasjonsplikt i samiske saker

Artikkel | Sist oppdatert: 01.11.2021 | Kommunal- og distriktsdepartementet

(<http://www.regjeringen.no/no/dep/kdd/id504/>)

Sameloven inneholder en plikt for staten, fylkeskommuner og kommuner til å konsultere Sametinget og andre samiske interesser i saker som angår dem.

Reglene i sameloven, kapittel fire, legger til rette for at konsultasjoner mellom offentlige myndigheter og Sametinget, eller andre samiske interesser, skal foregå i god tro og med formål om å oppnå enighet.

Dette betyr blant annet at konsultasjonene skal gjennomføres med gjensidig lojalitet og respekt for partenes interesser, verdier og behov.

Det må settes av tilstrekkelig tid til konsultasjonene. Omfanget av prosessen vil blant annet kunne avhenge av sakens kompleksitet, og må avgjøres fra sak til sak. Det vil normalt kreves mer enn et enkelt informasjonsmøte for å oppfylle konsultasjonsplikten. Partene må også dele relevant informasjon om saken med hverandre, slik at den samiske parten skal kunne sette seg inn i, og på forsvarlig grunnlag ta stilling til det foreslåtte tiltaket. I de tilfellene der partene ikke oppnår enighet, skal den samiske partens standpunkt og vurderinger komme tydelig fram i dokumentene som går til den endelige beslutningstakeren.

Kommuner og fylkeskommuner kan selv tilpasse gjennomføringen av konsultasjoner til forholdene i sin kommune og den enkelte sak. Kommunal og distriktsdepartementet har i samråd med KS og i konsultasjoner med Sametinget og Norske Reindriftssamers Landsforbund (NRL), utarbeidet en veileder for kommuner og fylkeskommuner. Formålet med veilederen er å gi kommunene og fylkeskommunene et praktisk hjelpemiddel ved gjennomføring av konsultasjonsplikten etter sameloven.

Konsultasjonsplikten gjelder i tillegg til vanlige saksbehandlingsregler. Loven endrer ikke på det kommunale selvstyret.

Urfolks rett til å bli konsultert er nedfelt i [ILO-konvensjon nr. 169 om urfolk og stammefolk i selvstendige stater](http://www.regjeringen.no/no/tema/urfolk-og-stammefolk-i-selvstendige-stater) (<http://www.regjeringen.no/no/tema/urfolk-og-minoriteter/samepolitikk/midtspalte/llokonvensjon-nr-169-om-urbefolkninger-o/id451312/>), artikkel 6.

- [Sameloven](https://lovdata.no/dokument/NL/lov/1987-06-12-56) (<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/1987-06-12-56>)
- [Veileder for kommuner og fylkeskommuner om konsultasjoner med samiske interesser.pdf](http://www.regjeringen.no/contentassets/0b26bd9f4fd043d29edbc5ae070e6f03/veileder-for-kommuner-og-fylkeskommuner-om-konsultasjoner-med-samiske-interesser-2.pdf) (<http://www.regjeringen.no/contentassets/0b26bd9f4fd043d29edbc5ae070e6f03/veileder-for-kommuner-og-fylkeskommuner-om-konsultasjoner-med-samiske-interesser-2.pdf>)

## **Webinar for kommuner og fylkeskommuner om konsultasjoner med samiske interesser, 22. oktober 2021**

---



## **Referat frå halvårlege møte mellom Sametinget og ministeren med ansvar for samiske saker**



# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

## Sak 010/22 Orientering fra rådmann vedr. funn i revisors etterlevelseskontroll 2020

### Dokumenter:

- Brev datert 19.04.2021 fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor til KU-Grane («Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen»).

### Saksorientering:

KU behandlet rapport fra revisors etterlevelseskontroll for 2020 i møtet 27.04.2021 (KU-sak 014/21) og KU fattet følgende vedtak:

*Kontrollutvalget ber rådmannen gi en skriftlig tilbakemelding innen 27.08.2021 på når revisors påpekte forhold blir/ble rettet opp.*

KU er i henhold til Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 3 ledd vedr. «Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjoner» pålagt å påse at påpekninger i etterlevelseskontroll blir fulgt opp av administrasjonen, og videre skal KU rapportere dette til kommunestyret hvis påpekninger ikke blir rettet eller fulgt opp.

Revisors etterlevelseskontroll for 2020 omhandlet tematikken «Selvkost» og det fremgår av vedlagte rapport at «Kommunens selvkostberegninger er ikke i henhold til forskriftens bestemmelser i § 4 da indirekte driftskostnader ikke belastes selvkostområdene.»

Til møtet den 07.09.2021 var anmodet tilbakemelding ikke mottatt, saken ble da utsatt og ny frist var satt til 25.10.2021.

Til møtet den 09.11.2021 var påminnet anmodning ikke mottatt, saken ble igjen utsatt og ny frist er satt til 04.02.2022.

Skriftlig tilbakemelding fra rådmannen ettersendes pr. mail dersom denne foreligger innen møtet.

### Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

## Til kontrollutvalget i Grane 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 Grane kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

- Etterlevelse av reglene om **selvkost**.

Vi har påsett at kommunen:

1. Følger regler om selvkost for ansvarsområder som ifølge Lov om vern mot forurensninger og om avfall(forurensingsloven) skal dekkes fullt inn gjennom kommunale gebyrer. Det gjelder selvkostområdene renovasjon og slam.  
Kommunen kjøper renovasjonstjenester fra SHMIL IKS. Her er det renovasjonsselskapet som ivaretar lovbestemmelsene mht selvkost og innkrever gebyrene.
2. Følger selvkostprinsippet for ansvarsområder der kommunestyret selv har vedtatt selvkost. Kommunestyret har ikke vedtatt selvkost når det gjelder ansvar vann og avløp og feiing. Selvkostprinsippet skal uansett følges.
3. Har fulgt bestemmelsene i kommunelovens §15-1 og selvkostforskrift av 11.12.2019 med hensyn til:
  - ✓ Belasting av direkte og indirekte kostnader på selvkostområdene.
  - ✓ Renteberegning på selvkostfondene.
  - ✓ At overskudd på selvkostområdene settes av til bundne driftsfond.
  - ✓ At eventuelle underskudd på selvkostområder, er bokført til senere inndekning.
  - ✓ At både overskudd og underskudd utlignes innenfor en 5 års periode.
4. Har dokumentasjon av de samlede selvkostberegningene.

### 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 opptrede.

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.

#### **Grunnlag for konklusjon med forbehold**

Kommunens selvkostberegninger er ikke i henhold til forskriftens bestemmelser i § 4 da indirekte driftskostnader ikke belastes selvkostområdene.

I note 2 til årsregnskapet opplyses det at selvkostområde vann og avløp har gått med overskudd i 2020. I henhold til § 8 i forskriften skal overskudd som ikke dekker inn et underskudd, avsettes til et selvkostfond i selvkostregnskapet. I og med at kommunens selvkostberegninger ikke er fullstendige ved at ikke alle kostnader er hensyntatt, jmf ovenfor, kan vi ikke uttale oss om det skulle vært foretatt en avsetning til selvkostdriftsfond i 2020.

#### **Konklusjon**

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Grane kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i henhold til kommunelov og selvkostforskrift.

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

Namsos, 19.april 2021

Heidi Galguften  
*Oppdragsansvarlig revisor*

Kopi:  
Kommunedirektøren

# SAKSFREMLEGG

KU-GRANE  
Møte 15.02.2022

**Sak 011/22 Vedr. bruken av tilskudd fra Vefsna-fondet.**

Dokumenter:

(- ingen)

Saksorientering:

I KUs møte den 07.09.2021 (KU-sak «Eventuelt») ble følgende vedtak fattet:

KU ber sekretær til neste møte innhente

- oversikt over tilsagn på tilskudd og lån som er gitt fra Vefsna-fondet fra og med 2017.
- kommunens retningslinjer for bruken av Vefsna-fondet.

I KUs møte den 09.11.2021 forelå følgende dokumenter til KU-sak 041/21:

- Opplisting av saker/tilsagn fra Vefsna-fondet fra og med 2017.
- Vedtekter for Grane kommunes næringsfond – Vefsna (siste gang revidert 12.06.2013)
- Årsrapport og regnskapsrapport 2020 for Vefsna-fondet i Grane kommune.

KU fattet følgende vedtak i sak 041/21 den 09.11.2021:

*Kontrollutvalget ber kommunedirektør orientere i neste møte om når kommunestyrets vedtak vedr. Vefsna-fondet blir innarbeidet i Vefsna-fondets vedtekter.*

Kommunedirektør er invitert til å gi anmodet orientering i møtet kl. 13.00.

KU bes drøfte en eventuell videre håndtering av saken og eventuelt behov for ytterligere informasjon/kartlegging el.l.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)