

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I NESNA

Til: Torill Risøy (leder)
Ellen Mogård Larsen (nestleder)
Monica Strand (medlem)
Alf Magne Jacobsen (medlem)
Arnold Sjøteig (medlem)

Sted: Nesna rådhus, kommunestyresalen
Tid: 15.09.2023, møtestart kl. 08.30

Til møtet foreligger følgende saker:

025/23 Godkjenning av protokoll fra møte 25.05.2023
026/23 Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver
027/23 Kommunikasjon/dialog med revisor
028/23 Forenklet etterlevelseskontroll 2022 fra revisor
029/23 Vedr. henvendelse til KU vedr. arbeidsmiljø mv.
030/23 Oppfølging av KST-vedtak 26/18 (FR-internkontroll)
031/23 Orient. fra rådm. vedr. oppf. av KST-vedtak 20/21 (oppf.rapp. FR-samhandlingsreform)
032/23 Vedr. kommunens redegjørelser for ikke-økonomiske mål mv.
033/23 Budsjettforslag 2024 for KU, revisjonstjeneste og KU-sekretariatstjeneste
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 saklisten slik at vararepresentant eventuelt kan innkalles.

Vel møtt!
Torill Risøy
Leder KU-Nesna
07.09.2023

Kopi av innkalling og møtedokumenter er sendt til:

- Ordfører, rådmann, Revisjon Midt-Norge SA v/Kjell Næssvold og Tor Arne Stubbe
- Vara for Risøy/Sjøteig: Trond-Ivar Rasmussen.
- Vara for Larsen: Knut Lyng Hansen
- Vara for Strand: Magne Elstad, Lillian Hines, Tord Steiro
- Vara for Jacobsen: Anne Karin Brattli

Møtedokumentene er tilgjengelig på www.ihkus.no på siden for Nesna.

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

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 025/23 Godkjenning av protokoll fra møte 25.05.2023

Dokumenter:

- Protokoll fra møtet 25.05.2023.

Saksorientering:

Til det utsendte protokollutkastet fra møtet 25.05.2023 kom det ingen ønsker om endringer. Det er mottatt tilbakemelding fra 4 av de 4 deltakende medlemmene.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 25.05.2023.

PROTOKOLL FRA MØTET 25.05.2023

KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Tid: 25.05.2023 KL 08.30 – 10.45.
Sted: Nesna rådhus, kommunestyresalen
Tilstede: Torill Risøy (leder)
Alf Magne Jacobsen (medlem)
Arnold Sjøteig (1. vara for Zahl)
Magne Elstad (vara for Strand)
Forfall: Ellen Mogård Larsen (nestleder)
Monica Strand (medlem)
Forøvrig møte:
Lill Stabell (rådmann), sakene 021, 022, 023, 024
Magne Lyng Hansen (økonomileder), sak 022
Harald Halvorsen (regnskapsrevisor), sakene 019, 020, 021, 022
Knut Soleglad (KU-sekretær)

Torill Risøy åpnet møtet og følgende status ble innhentet.

- Innkalling: Godkjent.
- Sakliste: Godkjent.
- Deltakere: 4 av 5 medlemmer deltok, og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende behandlet:

Sak 017/23 Godkjenning av protokoll fra møte 13.04.2023.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 13.04.2023.

Sak 018/23 Oppfølging av KU-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.

PROTOKOLL FRA MØTET 25.05.2023 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Sak 019/23 Kommunikasjon/dialog med revisor.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 020/23 KUs uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022, Nesna kommune

Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om revisjonsarbeidet og resultatet av revisjonen for 2022.

Innstilling til vedtak ble godkjent med utfasing av ordlyden «... med de endringer som fremkom i møtet.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022 til kommunestyret.

Sak 021/23 Orient. fra rådm. vedr. oppf. av revisjonsrapport nr. 5

Møtebehandling:

Rådmannen gav forespurt orientering i møtet.

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

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering.

Sak 022/23 Orient. fra rådm. vedr. oppf. av etterlevelseskontroll, vedr. off. anskaffelser

Møtebehandling:

Rådmann v/økonomileder gav forespurt orientering i møtet.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget tar informasjon fra rådmann v/økonomileder til orientering.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra rådmann v/økonomileder til orientering.

PROTOKOLL FRA MØTET 25.05.2023

KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Sak 023/23 Orient. fra rådm. vedr. oppf. av KST-vedtak 20/21 (oppf.rapp. FR-samhandlingsreform)

Møtebehandling:

Rådmannen gav forespurt orientering i møtet.

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

«Kontrollutvalget tar til orientering rådmannens muntlige bekreftelse på at anbefaling nr. 6 er iverksatt ved at avvik nå blir meldt og fulgt opp i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen.

Kontrollutvalget ber rådmannen gi en oppdatert tilbakemelding på anbefalingene nr. 1 og nr. 2 til møtet den 21.09.2023.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering rådmannens muntlige bekreftelse på at anbefaling nr. 6 er iverksatt ved at avvik nå blir meldt og fulgt opp i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen.

Kontrollutvalget ber rådmannen gi en oppdatert tilbakemelding på anbefalingene nr. 1 og nr. 2 til møtet den 21.09.2023.

Sak 024/23 Vedr. kommunens redegjørelser for ikke-økonomiske mål mv.

Møtebehandling:

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

«Kontrollutvalget tar informasjon fra rådmannen til orientering der det ble opplyst at kommuneplanen ikke har vært lagt til grunn i hennes tid som rådmann.

Kontrollutvalget finner det derfor ikke lengre hensiktsmessig å be om gjeldende kommuneplan pr. 31.12.2021.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra rådmannen til orientering der det ble opplyst at kommuneplanen ikke har vært lagt til grunn i hennes tid som rådmann.

Kontrollutvalget finner det derfor ikke lengre hensiktsmessig å be om gjeldende kommuneplan pr. 31.12.2021.

Torill Risøy (leder)

Alf Magne Jacobsen (medlem)

Arnold Sjøteig (1.vara for Zahl)

Magne Elstad (vara for Strand)

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 026/23 Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver

Dokumenter:

- Oppfølging av KU-vedtak.
- Dokumentet «Hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver».
- Dokumentet «Kommunenes vedtak om å slutte seg til nytt KU-sekretariat»

Saksorientering:

Vedr. dokumentet «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 sakliste etter hvert som sakene er aktuelle.

Vedr. tidligere KU-sak 014/23 den 13.04.2023:

I saken ble KU orientert om kommunens behandling og vedtak om å slutte seg til «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgs-sekretariat». Ordfører i Nesna kommune samt dgl. leder av «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgs-sekretariat» har bekreftet (pr. tlf.) overfor KU-sekretær at Nesna kommune nå har tiltrådt selskapsavtale med «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat» og at kommunen får levert sine KU-sekretariatstjenester fra og med 01.10.2023. Det kan ikke ses at kommunestyret i Nesna har behandlet, eller på annen måte er blitt kjent med innholdet i det nye KU-sekretariatets selskapsavtale, eventuelt samarbeidsavtale.

For øvrig kan det opplyses at de 6 øvrige kommunene som i dag samarbeider om Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat har vedtatt å søke tilslutning til Konsek Trøndelag IKS. Daglig leder i Konsek Trøndelag IKS har bekreftet til KU-sekretær at alle de 46 kommunene i selskapet inklusive de 6 nye kommunene fra nåværende KU-sekretariat, har sluttet seg til ny selskapsavtale. Dette innebærer at kommunene Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Rana og Vefsn får levert sine KU-sekretariatstjenester fra og med 01.10.2023 fra Konsek Trøndelag IKS.

Vedr. tidligere KU-sak 015/23 den 13.04.2023:

I saken vedtok KU å oversende sak til kommunestyret for valg av revisor fra og med 01.07.2023. Kommunestyret vedtok i sak 22/23 å inngå avtale med Revisjon Midt-Norge SA. I mail datert 21.06.2023 er det dokumentert fra kommunen at avtalen er signert av begge parter.

Saker som fortsatt er aktive etter dagens KU-møte, overføres til – og videreføres av - «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgs-sekretariat».

Innstilling til vedtak:

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

KU-NESNA

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:	Saknr:	Vedtak

Møte 29.03.2012:

024/12	KUs plan for å bli kjent med kommunens virksomhet	Rutine: Etter hvert møte - velg ønsket orientering og sted							
--------	---	---	--	--	--	--	--	--	--

Møte 24.11.2016:

029/16	Godkjenning av protokoll fra møte 08.09.2016	Rutine: Protokoll kan offentliggjøres når minst tre av KUs deltakende medlemmer har akseptert protokollutkast pr. mail. Endelig godkjenning/signering skjer som første sak i derpå følgende møte.							
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 12.01.2023:

		x		Send til KU-medlemmene, REV, FSK-sekr., ordfører og rådmann						
001/23	Godkjenning av protokoll fra møte 22.11.2022		x					x		
002/23	Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver		x					x		
003/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x					x		
004/23	Konk.gr.lag, ny avtale om rev.tjenester fom. 01.07.2023	x		Ferdigstill konk.gr.lag i samråd med økonomileder				x		
		x		Økonomileder oversender konk.gr.lag til Doffin				x		(tilbudsfrist 22.03.2023)
		x		Kvalitetssikre tilbud, tilskriv tilbydere mv.				x		
		x		Lag utkast til KST-sak for valg av revisor			x		015/23	
005/23	Ferdigstillelse av møteplan 2023 for kontrollutvalget		x	Møtedato: 12/1, 13/4, 25/5, 21/9, 23/11, kl. 08.30				x		(jfr. KU-sak 040/22)

Møte 13.04.2023:

		x		Send til KU-medlemmene, REV, FSK-sekr., ordfører og rådmann						
006/23	Godkjenning av protokoll fra møte 12.01.2023		x					x		
007/23	Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver		x					x		
008/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x					x		
009/23	Vedr. henvendelse til KU vedr. arbeidsmiljø mv.	x		Be om oppdat. vurd. fra SF+AT, hjemmebaserte tjenester			x		029/23	
010/23	Vedr. kommunens redegjørelser for ikke-økonomiske mål mv.	x		Be om gjeldende kommuneplan pr. 31.12.2021			x		024/23	
011/23	Oppf. KST-20/21 (vedtak fra KUs oppf.rapp.(FR-samh.reform)	x		Be om oppdat. Info. fra RDM på de tre anbefalingene			x		023/23	
		x		RDM bes stille i møtet for supplerende informasjon			x		023/23	
012/23	Vedr. Fylkesmannens tilsyn med Nesna skole		x					x		
013/23	Oppf. KST-vedtak 26/18 (FR-internkontroll)	x		Be RDM om oppdatert status, oppf.rapp's anbefalinger			x		030/23	
014/23	Oppf. KST-vedtak 11/23 (vedtak om nytt KU-sekretariat)	(x)		(følg med på kommunens tilslutning til YHKU-sekr.)			x		026/23	
015/23	Sak til KST vedr. valg av revisor f.o.m. 01.07.2023	x		Send behandlingssak til KST				x		22/23 I hht. innst.
		(x)		(sjekk opp at ny rammeavtale signeres)			x		026/23	
		x		Vurder å benytte opsjonsperiode 1/7-25 - 30/6-27			x		høst 2024	
		x		Start arbeid for ny avtale om revisjonstjenester			x		høst 2026	
016/23	Forvalt.rev.rapporten «Kommunal åpenhet for publikum»	x		Send behandlingssak til KST				x		25/23 I hht. innst.

KU-NESNA

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

 = effektuert

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?			Er ny sak nødvendig?			Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtak
Møte 25.05.2023:		x		Send til KU-medlemmene, REV, FSK-sekr., ordfører og rådmann					
017/23	Godkjenning av protokoll fra møte 13.04.2023		x			x			
018/23	Oppfølging av KU-vedtak, ansvar og oppgaver		x			x			
019/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x			
020/23	KUs uttalelse årsregnskap/-beretning 2022, Nesna kom.	x		Send til FSK/KST via øko.sjef		x		34/23	OK
021/23	Orient. fra rådm., oppf. av revisjonsrapport nr. 5		x			x			
022/23	Orient. fra rådm., oppf. av etterlev.ktrl. - anskaffelser		x			x			
023/23	Orient. fra rådm., oppf. av KST-20/21 (FR-samh.reform)	x		Be RDM om oppdat. Status til anbefalingene nr. 1 og 2	x		031/23		
024/23	Vedr. kommunens redegjørelse for ikke-økonomiske må	(x)			x		032/23		

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 kommunestyret 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.

KOMMUNENES VEDTAK OM Å SLUTTE SEG TIL NYTT KU-SEKRETARIAT

Grane: KST-vedtak sak 22/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

KS- 022/23 Vedtak:

1. Kommunestyret i Grane vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag, gjeldende fra 1. oktober 2023.
2. Kommunestyret i Grane gir ordfører fullmakt til å signere leveranseavtalen.
3. Kommunestyret i Grane oppnevner ordfører som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag med følgende vararepresentant: Varaordfører.
4. Innskudd i Konsek Trøndelag IKS finansieres via ansvar 0200 (tilskudd/kontigenter) for årene:

2024:	Kr.	170.500,-
2025:	Kr.	176.500,-
2026:	Kr.	181.000,-
2027:	Kr.	186.500,-

Hattfjelldal: KST-vedtak sak 29/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

KS- 029/23 Vedtak:

Kommunestyret i Hattfjelldal vedtar selskapsavtalen med Konsek Trøndelag, med tilhørende Økonomiplan for 2024-2027, Budsjett for 2024 og leveranseavtale.

Som fast representant til representantskapet velges ordfører. Som vararepresentant velges varaordfører.

Det vedtas å gjøre innskudd i hht selskapsavtalen med kr. 25.000,-. Innskuddet dekkes over generelt driftsfond, og innarbeides i budsjettregulering i 2023.

Hemnes: FSK-vedtak sak 54/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak

Kommunestyret vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag IKS, gjeldende fra 1. oktober 2023.

1. Kommunestyret gir ordfører fullmakt til å signere leveranseavtalen.
2. Hemnes kommune oppnevner Ordfører som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag IKS med følgende vararepresentant: Varaordfører.
3. Innskudd i Konsek Trøndelag IKS på kr 25 000 og driftstilskudd 4.kvartal 2023 kr 62 250 finansieres av disposisjonsfond 25699001 Disposisjonsfond 1.
4. Budsjett reguleres i tråd med vedtak.
5. Årlige driftstilskudd til Konsek Trøndelag IKS innarbeides i budsjett og økonomiplan 2024-2027.
6. Vedtak fattes i henhold til KommuneLOven §11-8 Hastesaker.

Lurøy: KST-vedtak sak 20/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak i Kommunestyret 24.05.2023:

Kommunestyret i Lurøy vedtar selskapsavtalen med Konsek Trøndelag, med tilhørende Økonomiplan for 2024-2027, Budsjett for 2024 og leveranseavtale.

Som fast representant til representantskapet velges ordfører. Som vararepresentant velges varaordfører.

Det vedtas å gjøre innskudd i hht selskapsavtalen med kr. 25.000,-. Innskuddet dekkes over fond, og innarbeides i budsjettregulering i 2023.

Nesna: KST-vedtak sak 11/23, Utredning fremtidsrettet KU-sekretariat:

Vedtak

Nesna kommune slutter seg til Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat, og søker opptak i Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat.

Nesna: KST-vedtak sak ??/23, Ytre og Søndre Helg. KU-sekr., selskapsavtale:

(det kan p.t. ikke ses at Nesna kommune har behandlet tilslutning til ny selskapsavtale for leveranse av KU-sekretariatstjenester)

Rana: KST-vedtak sak 40/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak

1. Kommunestyret vedtar å slutte seg til fremlagte selskapsavtale med Konsek Trøndelag IKS.
2. Kommunestyret gir ordfører fullmakt til å signere fremlagte leveranseavtale med Konsek Trøndelag IKS.
3. Kommunestyret oppnevner Martin Bråteng som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag IKS med følgende vararepresentanter: Atle Hiller og Kjell Mjelle.
4. Kommunestyret vedtar å innbetale innskudd i Konsek Trøndelag IKS på kr 150.000. Innskuddet finansieres innenfor rammen til støttetjenesten. Merkostnadene i 2023 på 95 000 kr dekkes innenfor vedtatt budsjetttramme..
5. Kommunestyret ber administrasjonen innarbeide følgende driftsutgifter til KU-sekretariatstjenestene ved utarbeidelse av kommunens økonomiplan for perioden 2024-2027: kr. 400.000 (2024), kr. 412.000 (2025), kr. 424.500 (2026) og kr. 437.000 (2027)

Vefsn: KST-vedtak sak 70/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak

1. Kommunestyret godkjenner leveranseavtalen og selskapsavtalen med ikrafttredelse 1.10.2023
2. Kommunestyret oppnevner dagens medlemmer av kontrollutvalgssekretariat (**Odd Langvatn med Geir Myrflott som vara**) som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag.
3. Innskudd i Konsek Trøndelag IKS på kr 100.000 innarbeides i tertial 2 2023.

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 027/23 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 instruksjoner 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 arbeide.

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.

Etter en forutgående konkurranse, får Nesna kommune levert sine revisjonstjenester fra Revisjon Midt-Norge SA fra og med 01.07.2023. Selskapet har utnevnt

- Kjell Næssvold som oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Nesna kommune, og
- Margrete Haugum som kontaktperson ved forvaltningsrevisjon mv.

Begge er tilgjengelig pr. tlf./Teams i KUs møte ved behov.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor frem til 01.07.2023, Harald Halvorsen i Deloitte AS deltar pr. Teams i møtet for presentasjon av revisors lovpålagte, forenklede etterlevelseskontroll 2022 – jfr. KU-sak 028/23 nedenfor. Lovpålagt frist for avleggelse av denne type etterlevelseskontroll er satt til 30.juni, og dette er således en oppgave som omfattes av revisjonsavtalen som løp frem til og med 30.06.2023.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 028/23 Forenklet etterlevelseskontroll 2022 fra revisor

Dokumenter:

- Brev datert 30.06.2023 fra Deloitte AS til KU-Nesna («Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen»).

Saksorientering:

Etterlevelseskontroll er hjemlet i kommuneloven som i § 24-9 vedr. «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen» gir 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 er også KU gitt et «påse»-ansvar i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 3 ledd vedr. «Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskaps-revisjoner» 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 uttalelse om resultatet av etterlevelseskontrollen for 2022.

Kontrollen omhandler kommunens gjennomføring og dokumentasjon av årsoppgjør-disponeringer. Revisor presenterer følgende konklusjon i etterlevelseskontrollen:

Konklusjon

Basert på utførte handlinger og innhentede bevis, samt erfaringer fra ordinær revisjon, ser vi at det gjennomførte årsoppgjør-disponeringer er i samsvar med gjeldene forskrifter og budsjett.

Vår konklusjon er at det ikke foreligger svakheter i Nesna kommune sin rutine for gjennomføring av årsoppgjør-disponeringer.

Ovennevnte konklusjon krever ikke videre oppfølging fra KUs side. Konklusjonen er imidlertid ikke til hinder for at KU kan be om nærmere undersøkelser innenfor tematikken eller tilstøtende tematikk dersom KU finner behov for dette.

Harald Halvorsen i Deloitte AS deltar i saken pr. Teams og vil belyse noe nærmere om kontrollene som er gjennomført.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar forenklet etterlevelseskontroll 2022 fra revisor til orientering.

Til kontrollutvalget i Nesna kommune

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

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

Gjennomføring og dokumentasjon av årsoppgjørdisponeringer hvor vi kontrollerer:

1. Hvordan utføres årsavslutningsposterene?
2. Hvilke rutiner og kontroller har kommunen etablert for å overholde bestemmelsene i regnskapsforskriften knyttet til årsavslutningsposterene?
3. Hvordan sikrer kommunen at eventuelle ubevisste feil i forbindelse med årsavslutningsposterene blir avdekket?
4. Hvordan er kontrollene sporbare?

Vi har kontrollert årsoppgjøret 2022

Kriterier er hentet fra:

1. Lov om offentlige anskaffelser og tilhørende forskrift
2. Kommunens interne rutiner, herunder økonomireglement

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 [revisjonsselskapets navn] 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 utførte handlinger og innhentede bevis, samt erfaringer fra ordinær revisjon, ser vi at det gjennomførte årsoppgjørdisponeringer er i samsvar med gjeldene forskrifter og budsjett.

Vår konklusjon er at det ikke foreligger svakheter i Nesna kommune sin rutine for gjennomføring av årsoppgjørdisponeringer.

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

Trondheim, 30. juni 2023

Deloitte AS

Harald Halvorsen

Statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"[™] - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Halvorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5993-4-2870557

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-30 12:23:18 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 029/23 Vedr. henvendelse til KU vedr. arbeidsmiljø mv.

Dokumenter:

1. Dokument inneholdende utdrag fra:
 - Rapport fra Statsforvalteren vedr. tilsyn med Nesna kommunes helse- og omsorgstjenester til mottakere av hjemmebasert omsorg, datert 04.02.2022.
 - Rapport fra Arbeidstilsynet vedr. tilsyn med hjemmebaserte tjenester, datert 01.02.2022.
2. Utdrag fra brev datert 23.03.2023 fra rådmann vedr. tilsvaret til anmodninger fra KU.
Svardokumenter som er mottatt pr. mail 21.08.2023 fra rådmannen til KU-sekretariatet, følgende:
 - 3.1 Brev datert 26.07.2023 fra Statsforvalteren til Nesna kommune.
 - 3.2 Brev datert 20.04.2023 fra Arbeidstilsynet til Nesna kommune.
(dokumentet er av Arbeidstilsynet unntatt offentlighet i hht. offl. §13 jfr. fvl. §13.)

Saksorientering:

Med bakgrunn i en henvendelse vedr. arbeidsmiljø mv. i møte den 16.09.2021 (KU-sak 032/21), har KU deretter behandlet tematikken i følgende møter:

- møte 18.11.2021, KU-sak 051/21,
- møte 03.03.2022, KU-sak 006/22,
- møte 13.04.2023, KU-sak 009/23.

I løpet av ovennevnte saksbehandlinger, har KU valgt å holde seg løpende orientert om Statsforvalterens og Arbeidstilsynets vurderinger av kommunens svar til tilsynsrapportene. I sistnevnte møte fattet KU følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om oppdatert status til møte den 21.09.2023 av Statsforvalterens og Arbeidstilsynets vurderinger av kommunens arbeid med tilsynsrapportene vedrørende hjemmebaserte tjenester.

De pålegg som gjenstår for kommunen å følge opp etter KUs møte den 13.04.2023, har sin kilde i følgende to tilsynsrapporter:

- Rapport fra Statsforvalteren datert 04.02.2022 vedr. tilsyn med Nesna kommunes helse- og omsorgstjenester til mottakere av hjemmebasert omsorg.
 - Rapport fra Arbeidstilsynet datert 01.02.2022 vedr. tilsyn med hjemmebaserte tjenester.
- (se vedlagte dokument 1 som viser de pålegg kommunen har mottatt, og dokument 2 som viser hva som gjenstår å rette opp etter KUs møte den 13.04.2023).

De vedlagte dokumentene 3.1 og 3.2 er mottatt fra rådmannen som svar til KUs anmodning fra forrige behandling av saken i KU-sak 009/23 den 13.04.2023.

Det fremgår av vedlagte dokument 3.1 at Statsforvalteren forventer oppdatert svar innen 01.12.2023.

Det fremgår av vedlagte dokument 3.2 at Arbeidstilsynet forventer dokumentasjon for innmøtekomme av påleggene innen 31.08.2023.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget ber om oppdatert status til første møte 2024 av Statsforvalterens og Arbeidstilsynets vurderinger av kommunens arbeid med de to tilsynsrapportene vedrørende hjemmebaserte tjenester.

1.

UTDRAG FRA RAPPORT (Statsforv. 04.02.2022) vedr. tilsyn med Nesna kommunes helse- og omsorgstjenester til mottakere av hjemmebasert omsorg:

5. Statsforvalterens konklusjon

Her presenterer vi konklusjonen av vår undersøkelse, basert på vurderingene i kapittel 4.

Statsforvalterens konklusjon:

Nesna kommune sikrer ikke systematisk oppfølging av mottakere av hjemmebasert omsorg.

Dette er lovbrudd på:

Helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1 og § 4-2, og forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten §§ 6-9, jf. § 5.

6. Oppfølging av påpekte lovbrudd

Statsforvalteren ber om å få tilsendt virksomhetens plan for å rette lovbruddet, innen **6. mai 2022**.

Planen må inneholde:

- Tiltak som settes i verk for å rette lovbruddet, herunder virksomhetens frister for å sikre framdrift
- Hvordan ledelsen vil følge med på å kontrollere at tiltakene er iverksatt
- Hvordan ledelsen vil gjennomgå om tiltakene har virket som planlagt etter at de har fått virket en stund

UTDRAG FRA RAPPORT (Arbeidstilsynet 01.02.2022), vedr. tilsyn med hjemmebaserte tjenester:

I tilsynet fant vi forhold som ikke er i samsvar med regelverket. Her er en oversikt over Arbeidstilsynets reaksjoner i saken.

#	Reaksjon	Status	Frist
1	Krav om opplysninger	Oppfylt	
2	Pålegg - Psykiske plager - kartlegging og risikovurdering	Varslet	30.09.2022
3	Pålegg - Psykiske plager - plan og tiltak	Varslet	30.09.2022
4	Pålegg - Trakassering og annen utilbørlig opptreden - rutine	Varslet	30.09.2022
5	Pålegg - HMS arbeid - avviksrutine	Varslet	30.09.2022
6	Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring	Varslet	30.09.2022

Utdrag fra brev datert 23.03.2023 fra rådmann vedr. tilsvar til anmodninger fra KU.**Svar fra rådmann vedr. rapport fra Statsforvalteren datert 04.02.2022:**

Statsforvalter ber om å bli holdt orientert om status på kvalitetsforbedrings- og implementeringsarbeidet i hjemmetjenesten, samt hvordan kommunen vil følge med på at tiltakene virker etter hensikten.

Statsforvalter ber også at det gjennomføres en internrevisjon med gjennomgang av målepunkter av 15-20 journaler knyttet til

- dokumentasjon for underernæring
- risiko for underernæring og at pasientene har fått individuell ernæringsplan og at disse er evaluert og korrigert
- journalføring ved mistanke om demens
- om det foreligger individuell tiltaksplan for pasienter med demens og hvor ofte denne blir evaluert og korrigert
- om det er planlagt tidspunkt for møte med pasient og pårørende for informasjonsutveksling og tilbakemeldinger

Frist for punktrevijsjonen er satt til 22.05.23.

Svar fra rådmann vedr. rapport fra Arbeidstilsynet datert 01.02.2022:

Nesna kommune har ikke fått mottatt vurderinger fra Arbeidstilsynet etter tilsvar med frist 01.02.23. Arbeidstilsynet inviterte derimot Nesna kommune ved verneombud, nestleder og virksomhetsleder ved Hjemmetjenesten, kommunalleder helse og omsorg og rådgiver med bedriftshelsetjenesten til et teams møte 03.03.23. Hensikten var å få en dypere innsikt i gjennomført arbeid med risikokartlegginger, handlingsplan, gjennomførte tiltak og videre en konkretisering av eksisterende handlingsplan.

Arbeidstilsynet konkluderte ikke i møtet, men ville komme med en vurdering i etterkant av møtet. Nesna kommune avventer derfor nevnte vurdering, og jobber samtidig proaktivt for å få fortgang i prosessene. Kommunalleder har derfor invitert bedriftshelsetjenesten til et dialog- og avklaringsmøte med rådmannen, og et samarbeidsmøte mellom

bedriftshelsetjenesten, verneombud og virksomhetsleder hjemmetjenesten og kommunalleder for å jobbe med ne konkretisering av handlingsplan på systematisk HMS oppfølging.



Statsforvalteren i Nordland

Vår dato:

26.07.2023

Vår ref:

2021/5408

Deres dato:

04.05.2023

Deres ref:

2022/356

Nesna kommune
Moveien 24
8700 NESNA

Saksbehandler, innvalgstelefon

Steffen Møllevoid Bredesen, 75 53 15 21

Oppfølging av stedlig tilsyn - hjemmetjenesten i Nesna kommune

Statsforvalteren i Nordland viser til Nesna kommunes tilbakemelding i oversendelse av 4. mai 2023 etter gjennomført internervisjon.

Nesna kommune har i oversendelsen gitt en beskrivelse av status i kvalitets- og implementeringsarbeidet i hjemmetjenesten etter tilsynet. Det oppgis blant annet at kommunen har besluttet å reetablere hukommelsesteam og ernæringsteam. Det er også besluttet å fordele en primærpsykepleier til alle pasientene som mottar tjenester fra hjemmetjenesten.

Kommunen beskriver at hjemmetjenesten er i sterk utvikling, har satt faget og pasientsikkerhet i fokus, og at tjenesten arbeider mer systematisk med kvalitetsforbedring enn tidligere. Det understrekes samtidig at det fremdeles gjenstår et arbeid før dette er synlig på alle nivåer i tjenesten, særlig i det pasientrettede arbeidet. Det arbeides også blant annet med nye prosedyrer og retningslinjer i arbeidet innen hukommelses- og ernæringsteamet.

Internevisjonen har avdekket at hjemmetjenesten ikke oppfyller alle målepunktene Statsforvalteren foreslo før revisjonen. Nesna kommune finner samtidig at en internevisjon minst én gang i året, vil sikre fokus på kvalitetsarbeid og sikre forsvarlige tjenester til mottakere av tjenesten.

Vi takker for Nesna kommunes tilbakemelding i saken, og kommunen arbeid i etterkant av tilsynet. Før Statsforvalteren finner grunn til å avslutte oppfølgingen av tilsynet, ber vi om en ny orientering om status i kvalitetsforbedringsarbeidet og implementeringsarbeidet i hjemmetjenesten. Vi ber også kommunen gjennomføre en ny internevisjon, gjerne med de samme målepunktene som ved forrige internevisjon.

Nesna kommune bes oversende dette til Statsforvalteren innen 1. desember 2023.

Med hilsen

Beate Iren Johansen (e.f.)
underdirektør

Steffen Møllevoid Bredesen
seniorrådgiver

E-postadresse:
sfnopost@statsforvalteren.no
Sikker melding:
www.statsforvalteren.no/melding

Postadresse:
Postboks 1405,
8002 Bodø

Besøksadresse:
Fridtjof Nansens vei 11,
8003 Bodø

Telefon: 75 53 15 00
www.statsforvalteren.no/no

Org.nr. 974 764 687



Dokumentet er elektronisk godkjent

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 030/23 Oppfølging av KST-vedtak 26-18 (FR-internkontroll)

(Saken må ettersendes da det ikke er tilgjengelig tid til ferdigstillelse av saken innen ordinær utsendelse av møtedokumentene)

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 031/23 Orient. fra rådm. vedr. oppf. av KST-vedtak 20/21 (oppf.rapp. FR-samhandlingsreform)

Dokumenter:

- Oppfølgingsrapport (del 2) datert 06.09.2023.
- Følgende dokument merket «Kontrollutvalg sak 023/23» fra rådmann til KU-sekr. mottatt den 21.08.2023:
 - «2. Oppfølging av administrasjonens iverksettelse av anbefaling 1, 2 og 6.»

Saksorientering:

KU fikk i 2016 gjennomført en forvaltningsrevisjon innen «Samhandlingsreformen». Forvaltningsrevisjonsrapporten ble deretter behandlet av kommunestyret som i sak 55/16 fattet vedtak som fremgår av vedlagte oppfølgingsrapport.

Etter dette har KU fulgt opp administrasjonens arbeid med å iverksette kommunestyrets vedtak. I møte den 25.02.2021 avsluttet KU denne oppfølgingen og KU vedtok å oversende sin oppfølgingsrapport til kommunestyret.

Kommunestyret behandlet oppfølgingsrapporten i sak 20/21 den 21.04.2021 og fattet følgende vedtak:

Kommunestyret tar oppfølgingsrapporten til orientering.

Kommunestyret ber rådmannen fullføre iverksettelse av resterende anbefalinger.

KU har valgt å følge opp administrasjonens fullføring av de resterende anbefalingene. Det fremgår av vedlagte oppfølgingsrapport at det er anbefalingene 1, 2 og 6 som gjenstår å fullføre iverksettelse av.

KU har fulgt opp imøtekommelsen av anbefaling 1, 2 og 6 i følgende møter:

- møte 20.09.2022, KU-sak 025/22,
- møte 13.04.2023, KU-sak 011/23,
- møte 25.05.2023, KU-sak 023/23.

I sistnevnte møte fattet KU følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering rådmannens muntlige bekreftelse på at anbefaling nr. 6 er iverksatt ved at avvik nå blir meldt og fulgt opp i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen.

Kontrollutvalget ber rådmannen gi en oppdatert tilbakemelding på anbefalingene nr. 1 og nr. 2 til møtet den 21.09.2023.

Vedlagt følger oppdatert oppfølgingsrapport (versjon 06.09.2023) der anmodet tilbakemelding pr. 21.08.2023 fra rådmannen er oppsummert og vurdert.

Det fremgår at iverksettelsen av anbefaling nr. 1 og nr. 2 bør følges videre.

KU sekr. kan i møtet gi supplerende informasjon til vurderingene knyttet til iverksettelsen av anbefaling nr. 1 og 2.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen til første møte høst 2024 gi en oppdatert status i arbeidet til anbefalingene nr. 1 og nr. 2 slik dette fremgår av gule felter i oppfølgingsrapport versjon 06.09.2023.

OPPFØLGINGSRAPPORT, del 2

Til: KU-Nesna
Fra: KU-sekr.
Dato: (versjon 27.06.2023)

Vedrørende:

Iverksettelse av vedtak i kommunestyresak 55/16.
Vedr.: Forvaltningsrevisjonsrapporten: «Samhandlingsreformen»

1. Kort historikk:

Rapporten fra forvaltningsrevisjonen er utarbeidet av Deloitte AS etter bestilling fra KU.
Rapporten kan leses på nettstedet «www.ihkus.no» under hjemmesiden til KU-Nesna

KU oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet den i sak 55/16 den 14.12.2016.
Kommunestyret fattet da vedtak med følgende innhold:

- KST tar FR-rapporten til etterretning.
- KST ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.
- Arbeidet med ny plan for helse og omsorg intensiveres slik at den kan vedtas i KST juni 2017.
- Rådmannen starter prosess med å opprette egen kommunal akutt døgnplass i Nesna kommune.

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

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

KUs rapport fra oppfølgingen av KST-vedtak 55/16 ble oversendt til kommunestyret som behandlet rapporten i sak 20/21 den 21.04.2021 og fattet da følgende vedtak:

- Kommunestyret tar oppfølgingsrapporten til orientering.
- Kommunestyret ber rådmannen fullføre iverksettelse av resterende anbefalinger.

Det er anbefalingene 1, 2 og 6 fra oppfølgingsrapporten som rådmannen bes fullføre iverksettelse av.

2. Oppfølging av administrasjonens iverksettelse av anbefaling 1, 2 og 6.

Vedr. anbefaling nr. 1:

FR-rapportens anbefaling nr. 1:

Sikre at den planlagte planen for helse og omsorg blir utarbeidet, og at denne inneholder konkrete mål og planer som kan bidra til å sikre mer systematikk i arbeidet med blant annet rehabilitering og forebygging innen helse- og omsorgstjenestene i kommunen som helhet.

Oppsummert status fra KU til kommunestyrets møte den 21.04.2021:

Planen for helse og omsorg er utarbeidet. Det fremgår blant annet av den vedtatte helse- og omsorgsplanen fra 2017 at det skal utarbeides en plan for rehabilitering. Administrasjonen har ikke meldt tilbake at slik plan er utarbeidet.

Den vedtatte Helse- og omsorgsplan gir ingen konkrete mål og planer som kan bidra til å sikre mer systematikk i arbeidet med bl.a. rehabilitering og forebygging innen helse- og omsorgstjenesten.

Administrasjonen opplyser at det i kommunens planstrategi ligger forslag fra rådmannen om å rullere helse- og omsorgsplanen i 2022. Det bekreftes ikke fra administrasjonen at «rulleringen» i 2022 av planen vil inneholde konkrete mål og planer som kan bidra til å sikre mer systematikk i arbeidet med blant annet rehabilitering og forebygging innen helse- og omsorgstjenestene i kommunen som helhet.

Anbefaling nr. 1 er ikke iverksatt.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 05.09.2022 til ovennevnte:

Kommunalleder helse og omsorg har i samarbeid med sin ledergruppe tatt en gjennomgang av eksisterende helse og omsorgsplan for Nesna kommune 2017-2025, og vurdert innholdet opp mot gjeldende lov- og regelverk samt dagens organisering og målsettinger.

Det har vært betydelige omorganiseringer i sektoren siden nevnte plan ble utarbeidet, og i tillegg har det tilkommet endringer i aktuelt lov- og regelverk som for eksempel ny forskrift om Ledelse og kvalitetsforbedring i helse og omsorgstjenesten (2017). Forskriften vil i betydelig grad påvirke hvordan kommunen skal jobbe systematisk med tjenestene for å sikre en kontinuerlig kvalitetsutvikling av våre helsetjenester.

En rullering av planen er i prosess med bred involvering. Gjenstående arbeid er analyse av utfordringsbildet, ønskede satsningsområder, effektmål med tilhørende handlingsplaner ut ifra gjeldende rammer og at den understøtter kommunens samfunnsplan.

Planen må også ses i sammenheng med utarbeidelse av temaplan for kvalitetsreformen Leve hele livet (Meld. St. nr. 15 2017- 2018) som er igangsatt.

Forslag til revidert helse- og omsorgsplan vil foreligge ila oktober 2022.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 05.09.2022:

Administrasjonen bes oversende ovennevnte forslag til revidert helse- og omsorgsplan, eventuelt bes oversendt den endelige planen dersom denne foreligger.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 23.03.2023 til ovennevnte:

Rådmannen har gitt følgende tilbakemelding: «Se vedlagt utkast på Helse- og omsorgsplan som er i prosess i samarbeid med virksomhetsledere, fagledere, andre aktuelle ansatte i Nesna kommune og Eldrerådet.»

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 23.03.2023:

I mottatte utkast til Helse- og omsorgsplan (dvs. versjon pr. 23.03.2023) kan det p.t. ikke ses at ... **konkrete mål og planer som kan bidra til å sikre mer systematikk i arbeidet med blant annet rehabilitering og forebygging innen helse- og omsorgstjenestene ...** er innarbeidet.

Rådmannen bes gi en kortfattet, skriftlig tilbakemelding på når konkrete mål og planer blir innarbeidet i Helse- om omsorgsplanen. Dersom dette allerede er innarbeidet, bes om å få oversendt planen.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 21.08.2023 til ovennevnte:

I rådmannens svar vises det tidligere oversendte utkast til «Helse- og omsorgsplan 2023-2030» hvor det i kapittel 5.0 er inntatt fem satsningsområder («Velferdsteknologi», «Samhandling», «Kvalitetssikring», «Rekruttere og beholde personell», «Forebyggende arbeid») som alle er supplert med stikkordsmessige tiltakstemaer.

Videre opplyser rådmannen at prosessen i arbeidet med planen er at hvert av innsatsområdene vil ha et hovedmål som skal operasjonaliseres i en handlingsplan med konkrete tiltak, ansvarlige personer for hver av tiltakene, med tidsfrister for måloppnåelse og evaluering med mål om forbedring.

Videre opplyses at slik utkastet på helse- og omsorgsplan er nå, vil fagbegrepene rehabilitering og forebygging innen helse og omsorgstjenestene kunne kategoriseres under satsningsområdene velferdsteknologi, samhandling, kvalitetsutvikling og forebyggende arbeid. En konkretisering og eksemplifisering av nevnte vil være aktuelt først når kapittelet som omhandler satsningsområder er ferdig utarbeidet og politisk behandlet, anslagsvis august 2024.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 21.08.2023:

Kommunestyret vedtok den 14.12.2016 (KST-sak 55/16) at «Arbeidet med ny plan for helse og omsorg intensiveres slik at den kan vedtas i KST juni 2017». Rådmannen anslår at planen kan fremmes for politisk behandling august 2024 - drøyt 7,5 år etter vedtaket og om lag 3,5 år etter at kommunestyret fant det nødvendig å repetere vedtaket i KST-sak 20/21 den 21.04.2021.

Det er relevant for KU å be rådmannen gi en oppdatert status i arbeidet med planen til KUs første møte høst 2024, eventuelt be om å få oversendt planen dersom denne da foreligger.

Vedr. anbefaling nr. 2:

FR-rapportens anbefaling nr. 2:

Systematiserer arbeidet med kompetanseheving innenfor enhetene i helse og omsorg, både når det gjelder generell kompetanseheving og bruk av fagsystemer.

Oppsummert status fra KU til kommunestyrets møte den 21.04.2021:

Administrasjonen opplyser at det jobbes kontinuerlig med kompetanseplaner. Innenfor helse og omsorg er det igangsatt kompetansehevende tiltak i form av kursing på alle nivå. Det dreier seg om kursing i systemer som eksempelvis CosDoc, og ledelsesutvikling for ledere.

Det synes relevant at kursing i fagsystemet CosDoc har fokus. Det fremstår imidlertid fortsatt som uklart om det foregår et systematisk arbeide med kompetanseheving innen helse og omsorg, eksempelvis om

- ønsket helsefaglig kompetanse
- kritisk kompetanse innen ulike fagfelt
- lovpålagt kompetanse

er kartlagt og dekket blant de ansatte.

Det fremstår som uklart om anbefaling nr. 2 er iverksatt.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 05.09.2022 til ovennevnte:

For å sikre et systematisk arbeid med kompetanseheving, vil det bli prioritert å gjennomføre en kompetansekartlegging med hensikt å identifisere hvilke kompetanseområder det er behov for å iverksette kompetansehevende tiltak på.

Resultatene av kartleggingen må ses i sammenheng med

- de oppgavene som utføres for å sikre forsvarlige tjenester
- nåværende oppgavefordeling ut i fra egen kompetanse
- hva som eventuelt mangler av kompetanse

Kartleggingen vil gi verdifull informasjon om hvilke kompetansehevende tiltak som bør iverksettes, og den vil også være viktig for at kommunen kan jobbe mer målrettet i rekrutteringen av nye medarbeidere.

Opplæring i fagsystemene på alle nivåer er utført, og blir en viktig del av opplæringen til nye ansatte.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 05.09.2022:

Administrasjonen opplyser at det - for å sikre et systematisk arbeid med kompetanseheving – vil bli prioritert å gjennomføre en kompetansekartlegging med hensikt å identifisere hvilke kompetanseområder det er behov for å iverksette kompetansehevende tiltak på.

Det er nå 6 år siden kommunestyret ba om at arbeidet med kompetanseheving innenfor enhetene i helse og omsorg systematiseres, og det må kunne forventes at bebudet kompetansekartlegging straks kommer til iverksettelse. Kompetansekartlegging/-heving er en naturlig del av kommunens internkontrollarbeid, og da slik at arbeidet underlegges en risikovurdering der man

INDRE HELGELAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT
... et interkommunalt samarbeid mellom ...
Grane – Hattfjelldal – Hemnes – Lurøy - Nesna – Rana - Vefsn

først og fremst avdekker kompetansekrav/-behov for kritiske funksjoner slik at nødvendig kompetanseheving der kan prioriteres høyt.
Administrasjonen bes gi en tilbakemelding for sin fremdriftsplan med å systematisere arbeidet med kompetanseheving.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 23.03.2023 til ovennevnte:

Vi er godt i gang med å systematisere arbeidet med kompetanseheving.
Helse- og omsorgssektoren gjennomførte en kompetansekartlegging i november 2022. Kompetansekartleggingen ble utført i samarbeid med RKKYH. Samarbeidet omhandlet vurderingen av metode for innhenting av datamateriale, spørsmålstilling, frist og bearbeiding av data. Målsettingen var høy prosentdeltakelse og at bearbeiding av innkommet datamateriale skulle benyttes for å vurdere deltagelse på kompetansehevende kurs og aktuelle utdanninger med frist 1. mars, som var frist for å søke om kompetanseutviklingstilskudd fra Statsforvalter. Kartleggingen i november ble distribuert ut til alle ansatte, og fulgt opp av virksomhetslederne. Virksomhetslederne vurderte selv kompetanseprofilen i sin virksomhet, behov for kompetanse og hvilke ansatte som ble vurdert som aktuell for kompetanseutviklingstiltak. Spørreundersøkelsen og resultatet av den har vært sak til oppfølging i ukentlige helseledermøter. Resultatet av vurderingene og innspill på kompetanseutviklingstiltak har medført søknad om tilskuddsmidler gjennom RKKYH i tillegg til initiativ fra Nesna kommune til å søke om innovasjonsmidler til to prosjekter:

- Videreutdanning i planlegging, innovasjon og ledelse
- Opplæring og bruk av forbedringsmetodikk (Demings sirkel for forbedring)

En kompetansekartlegging er ferskvare, og må utføres jevnlig for å kunne vurdere kompetanseutviklingstiltak og for å kunne jobbe målrettet med å anskaffe nødvendig kompetanse. Helse- og omsorgssektoren vil derfor tilstrebe å gjennomføre kompetansekartlegging hvert halvår for å skaffe nødvendig innsikt i aktuelle tiltak som må iverksettes med tanke på kompetanseutvikling og rekrutteringsbehov, og fortsette det gode samarbeidet med RKKYH.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 23.03.2023:

Det fremstår fortsatt som uklart om det systematiske og jevnlige arbeide med kompetanseheving innen helse og omsorg er innrettet slik at eksempelvis

- ønsket helsefaglig kompetanse,
- kritisk kompetanse, og
- lovpålagt kompetanse

kartlegges innen de ulike fagfeltene/tjenesteområdene slik at det blir mulig å arbeide systematisk med å dekke de faktiske behovene for kompetanseheving.

Det bes om en kortfattet, skriftlig tilbakemelding på dette.

Alternativt bes om å få oversendt virksomhetsledernes vurdering av kompetanseprofilen i sin virksomhet samt deres vurdering av behov for kompetanse, dette supplert med muntlig orientering i møte fra rådmannen og/eller kommunalleder helse- og omsorg.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 21.08.2023 til ovennevnte:

I rådmannens svar til iverksettelsen av anbefaling nr. 2 – vedr. å systematisere arbeidet med kompetanseheving - beskrives en prosess i 9 trinn.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 21.08.2023:

For å kunne få nærmere kunnskap om den systematiserte prosessen som beskrives i 9 trinn er virkningsfull i forhold til å oppnå kompetanseheving innenfor enhetene i helse og omsorg, så bør systematikken - på et gitt tidspunkt - bl.a. kunne dokumentere

- hva som da er det udekkede kompetansebehov,
- hvilket/hvilke tiltak som da ble gjennomført og
- en evaluering av om tiltaket medførte ønsket heving av kompetansen.

Det er relevant for KU å be rådmannen gi en demonstrasjon i et senere møte av systemet samt fremvise eksempler på konkrete dokumentasjoner til ovennevnte tre strekpunkter.

Vedr. anbefaling nr. 6

FR-rapportens anbefaling nr. 6:

Sikrer at avvik blir meldt og fulgt opp i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen.

Oppsummert status fra KU til kommunestyrets møte den 21.04.2021:

Administrasjonen viser til «Rutine for melding og håndtering av uønskede samhandlingshendelser mellom kommunene og sykehusene» med tilhørende meldingsskjema. Det opplyses ikke hvordan kommunen sikrer at avvik blir meldt og hvordan meldte avvik følges opp.

Anbefaling nr. 6 har en uklar iverksettelse.

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 05.09.2022 til ovennevnte:

Viser til tidligere redegjørelse om

- Aktuelle prosedyrer som er utarbeidet vedr tydeliggjøring av oppgave- og ansvarsforhold
- Status på avvik og at det er en aktiv meldekultur
- Gjeldende arenaer for dialog mellom helseforetaket og kommunen
- Behov for opplæring internt til personell for å besvare og håndtere e-meldinger

I tillegg til eksisterende arenaer for dialog mellom kommunene og helseforetaket, er det nå utlyst stilling som interkommunal samhandlingsleder. Målet er å styrke samarbeidet og interessefellesskap mellom kommunene, og mellom kommunene og spesialisthelsetjenesten. Dette gir en økt mulighet for dialog påvirkning og til forbedringsarbeid for å rette opp avvik.

Det blir derfor viktig at vi fremover jobber systematisk internt med hvilke problemstillinger vi skal prioritere å løfte opp til interkommunal samhandlingsleder. For å få jobbet med dette systematisk, vil temaet samhandling med helseforetaket være en fast sak månedlig på helseledermøtene fra oktober 2022. Avviksrapporter fra Compilo vil danne grunnlag for saksinformasjon.

Oppfølging av avvik er generelt et område som vil bli prioritert for å kunne jobbe kontinuerlig med forbedring av våre helsetjenester.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 05.09.2022:

Administrasjonen viser bl.a. til tidligere redegjørelser til anbefaling nr. 6. Like fullt fremstår det fortsatt som uklart hvordan kommunen sikrer at avvik blir meldt og hvordan meldte avvik følges opp. KU-sekretær har etter samråd med forvaltningsrevisor funnet det hensiktsmessig å be administrasjonen gi noe mer konkret tilbakemelding til følgende spørsmål:

- Er det tydeliggjort i kommunens egne avviksrutiner at ansatte skal melde avvik på samhandling med helseforetak?
- Har kommunen etablert rutiner som sikrer at avvik som blir meldt fra helseforetaket til kommunen, blir fulgt opp i kommunen?
- Blir det nå meldt flere avvik mellom helseforetakene og kommunen?

Mottatt tilbakemelding fra administrasjonen den 23.03.2023 til ovennevnte:

- Er det tydeliggjort i kommunens egne avviksrutiner at ansatte skal melde avvik på samhandling med helseforetak?

«Det er ikke spesifikt nevnt samhandlingsavvik i egne avviksrutiner, men vi har hatt prosedyre på samhandlingsavvik en stund (kan leses i kursmaterialet i e-mld), og i meldesystemet Compilo.» (jfr. vedlagte dokument «Rutine for melding og ...»)

- Har kommunen etablert rutiner som sikrer at avvik som blir meldt fra helseforetaket til kommunen, blir fulgt opp i kommunen?

«Ja, dersom det foreligger avvik meldt fra helseforetaket følges disse opp. All journalpost skal avskrives i Elements, og vi har etablerte møtepunkter ukentlig hvor dette kan drøftes ved behov.»

- Blir det nå meldt flere avvik mellom helseforetakene og kommunen?

«Det er usikkert hva «nå» og «før» begrepet i denne konteksten defineres som. Nesna kommune og HO sektoren har i løpet av 2022 meldt 3 avvik, men har ikke mottatt avvik fra helseforetaket i 2022.

Det er mulig det foreligger en underrapportering på dette både fra kommunen og fra helseforetakets sin side, men dette må vi i dialog med interkommunal samhandlingsleder finne nærmere ut av, og iverksette aktuelle tiltak.»

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 23.03.2023:

Anbefalingen er ***å sikre at avvik blir meldt og fulgt opp*** i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen (jfr. vedlagte «Felles samarbeidsavtale»).

I FR-rapportens kapittel 4.4.2 fremgår følgende vurdering fra revisors side:

«Det er etablert et felles skjema for å melde avvik og uønskede samhandlingshendelser mellom kommunen og helseforetaket. Samtidig går det frem i undersøkelsen at dette skjemaet ikke benyttes i tilstrekkelig grad, og at det totalt sett meldes få avvik fra helse og omsorg i kommunen. Mangelfull rapportering av avvik kan etter revisjonens vurdering øke risikoen for at avvik knyttet til informasjonsutveksling eller uønskede samhandlingshendelser ikke blir fanget opp og fulgt opp. Dette kan også bidra til at en eventuell mangelfull praksis vedvarer. Revisjonen vil understreke at kommunen bør sikre at det meldes avvik knyttet til samhandlingshendelser mellom kommunen og helseforetaket når dette forekommer, slik at praksis er i samsvar med styrende samarbeidsavtaler, og slik at man bidrar til å sikre et godt samarbeidet og god kommunikasjon til pasientens beste.

Det er heller ikke etablert system i kommunen for å sikre at retningslinjene for oppfølging av avvik etterleves. Revisjonen mener det er viktig at kommunen legger til rette for avvikshåndtering i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen slik at meldte avvik, gjennom systematisk håndtering og oppfølging, bidrar i det kontinuerlige forbedringsarbeidet mellom helseforetaket og kommunen.»

Ifølge kapittel 10 i «Felles samarbeidsavtale» vedr. «Avvik», skal bl.a. avvik meldes på felles skjema, og avvik skal håndteres i henhold til skjema. Kommunen opplyser bl.a. at «Det er ikke spesifikt nevnt samhandlingsavvik i egne avviksrutiner, men vi har hatt prosedyre på samhandlingsavvik en stund, og i meldesystemet Compilo.»

I KU-sak 023/23 den 25.05.2023 tok kontrollutvalget til orientering rådmannens muntlige bekreftelse på at anbefaling nr. 6 er iverksatt ved at avvik nå blir meldt og fulgt opp i samsvar med kapittel 10 i samhandlingsavtalen mellom helseforetaket og kommunen.

Anbefaling nr. 6 synes å iverksatt.

2. Oppfølging av administrasjonens iverksettelse av anbefaling 1, 2 og 6.

Vedr. anbefaling nr. 1:

FR-rapportens anbefaling nr. 1:

Sikre at den planlagte planen for helse og omsorg blir utarbeidet, og at denne inneholder konkrete mål og planer som kan bidra til å sikre mer systematikk i arbeidet med blant annet rehabilitering og forebygging innen helse- og omsorgstjenestene i kommunen som helhet.

I mottatte utkast til Helse- og omsorgsplan (dvs. versjon pr. 23.03.2023) kan det p.t. ikke ses at ... konkrete mål og planer som kan bidra til å sikre mer systematikk i arbeidet med blant annet rehabilitering og forebygging innen helse- og omsorgstjenestene ... er innarbeidet.

Rådmannen bes gi en kortfattet, skriftlig tilbakemelding på når konkrete mål og planer blir innarbeidet i Helse- og omsorgsplanen. Dersom dette allerede er innarbeidet, bes om å få oversendt planen.

Viser til utsendte utkast på helse- og omsorgsplan for Nesna kommune. Fagbegreper som rehabilitering og forebygging er omfattende, og kan romme mange muligheter i ulike tjenester innen helse og omsorg. Viser til definisjoner av begrepene (kilder: www.Helsedirektoratet.no; www.aldringoghelse.no)

Rehabilitering

Definisjonen av rehabilitering følger av forskrift om habilitering og rehabilitering, individuell plan og koordinator § 3.

"Habilitering og rehabilitering skal ta utgangspunkt i den enkelte pasients og brukers livssituasjon og mål. Habilitering og rehabilitering er målrettede samarbeidsprosesser på ulike arenaer mellom pasient, bruker, pårørende og tjenesteytere. Prosessene kjennetegnes ved koordinerte, sammenhengende og kunnskapsbaserte tiltak. Formålet er at den enkelte pasient og bruker, som har eller står i fare for å få begrensninger i sin fysiske, psykiske, kognitive eller sosiale funksjonsevne, skal gis mulighet til å oppnå best mulig funksjons- og mestringsevne, selvstendighet og deltagelse i utdanning og arbeidsliv, sosialt og i samfunnet".

Forebygging i helse og omsorgstjenester

Å gjøre noe for å redusere faren for at noe uønsket skal skje.

Utdypning og eksempler

Det man ønsker å forebygge kan for eksempel være ulykker, uønskede hendelser, skade eller sykdom. Forebyggende tiltak kan være så generelle som å endre livsstil eller kosthold. De kan også være mer spesifikke, som å ta bort terskler i hjemmet, for å forebygge fall.

Forebygging handler også om å forhindre smerte, skade og lidelse hos personer som allerede har sykdom eller helsesvikt. Regelmessig endring av stilling hos sengeliggende pasienter er eksempel på tiltak for å forebygge trykksår.

Oversendte utkast på helse- og omsorgsplan innehar 5 ulike satsningsområder som blant annet vil bidra til å inneha et tilbud om helsetjenester som er forebyggende og rehabiliterende.

Satsningsområdene til Nesna kommune:

- Velferdsteknologi
 - Nye samhandlingsarenaer
 - Endring av arbeidsprosesser
 - Betydningen av bruker- og pårørendemedvirkning

- Samhandling
 - Sømløse overganger mellom ulike behandlingsnivåer
 - Samskaping mellom kommune, næringsliv, helseforetak, frivillige og andre kommuner
 - Systematisk samarbeid med pårørende

- Kvalitetsutvikling
 - Prosedyrer
 - Forbedringskunnskap – og metode
 - Hendelsesanalyser
 - Tjenestebeskrivelser
 - Brukere- og pasienter som kompass for utviklingen av helsetjenestene
 - Bygge kultur for kvalitetsutvikling

- Rekruttere og beholde personell
 - Kompetansekartlegging og kompetanseplan
 - NAV tiltakene Prepp Menn i helse
 - Profilering og omdømmebygging

- Forebyggende arbeid
 - SeniorGleden – et lavtersktilbud til alle innbyggere + 65 år
 - Helsestasjon for eldre
 - Nesna Mestringscenter – aktivitetssenter og tilrettelagt arbeid for tjenestemottakere (psykisk helse og avhengighet og miljøtjenesten)

Prosesen i arbeidet med planen er at hvert av innsatsområdene vil ha et hovedmål som skal operasjonaliseres i en handlingsplan med konkrete tiltak, ansvarlige personer for hver av tiltakene, med tidsfrister for måloppnåelse og evaluering med mål om forbedring.

Slik utkastet på helse- og omsorgsplan er nå, vil fagbegrepene rehabilitering og forebygging innen helse og omsorgstjenestene kunne kategoriseres under satsningsområdene velferdsteknologi, samhandling, kvalitetsutvikling og forebyggende arbeid. En konkretisering og eksemplifisering av nevnte vil være aktuelt først når kapitlet som omhandler satsningsområder er ferdig utarbeidet.

Dette er aktuelt først etter at planen er politisk vedtatt og virksomhetene kan påbegynne handlingsplaner. Tidspunktet er utfordrende å anslå fordi det foreligger flere avhengigheter, men august 2024 er et realistisk tidspunkt.

Vedr. anbefaling nr. 2:

FR-rapportens anbefaling nr. 2:

Systematiserer arbeidet med kompetanseheving innenfor enhetene i helse og omsorg, både når det gjelder generell kompetanseheving og bruk av fagsystemer.

KU-sekretærs vurdering av administrasjonen tilbakemelding pr. 23.03.2023:

Det fremstår fortsatt som uklart om det systematiske og jevnlige arbeide med kompetanseheving innen helse og omsorg er innrettet slik at eksempelvis

- ønsket helsefaglig kompetanse,
- kritisk kompetanse, og
- lovpålagt kompetanse

kartlegges innen de ulike fagfeltene/tjenesteområdene slik at det blir mulig å arbeide systematisk med å dekke de faktiske behovene for kompetanseheving.

Det bes om en kortfattet, skriftlig tilbakemelding på dette.

Alternativt bes om å få oversendt virksomhetsledernes vurdering av kompetanseprofilen i sin virksomhet samt deres vurdering av behov for kompetanse, dette supplert med muntlig orientering i møte fra rådmannen og/eller kommunalleder helse- og omsorg.

Kompetansekartleggingen som ble gjennomført høsten 2022 skulle i tillegg til å vise hva ønskede kompetanseutviklingsområder var, også vise inneværende formell kompetanse hos de kartlagte. Kompetansekartleggingen henger også sammen med hvilken kontekst tjenesten er i, og tjenestebehov.

Kompetansekartleggingen kan ikke brukes uten at det foreligger som KU nevner, en vurdering av ønsket helsefaglig kompetanse, kritisk kompetanse og lovpålagt kompetanse. For å tydeliggjøre hele prosessen så er dette den trinnvise tilnærmingen for å få en oversikt over aktuelt behov som dere etterspør:

1. Utarbeidelse av en bemanningsplan ut ifra tjenestebehov og produksjon i hver virksomhet. I utarbeidelse av en bemanningsplan vurderes det hvilke faggrupper som kreves for å kunne utføre lovpålagte tjenester. I helse- og omsorg er det flere oppgaver som krever sykepleiefaglig eller vernepleiefaglig kompetanse. I enkelte tilfeller ergoterapeut eller fysioterapeut. Omfanget av oppgavene som krever lovpålagt kompetanse vurderes, og settes inn i bemanningsplanen som danner grunnlaget for utarbeidelse av grunnturnus.
2. Vurdering av hvilken kompetanse som mangler i bemanningsplan, og en risikovurdering av kompetanse som er, eller kan bli mangelfull iht tjenestebehov

3. Rekruttering av nødvendig kompetanse eller kompetanseutviklingstiltak for å sikre lovpålagt kompetanse
4. Kompetansekartlegging halvårlig
5. Virksomhetslederne vurderer ut i fra mangler eller risiko for ikke å ha lovpålagt kompetanse hvilke ansatte som skal få delta i nødvendig kompetanseutviklingstiltak ut i fra innmeldte ønsker og hva behovet er i virksomheten
6. I tillegg vurderes det ønsket helsefaglig kompetanse ut i fra utvikling på sykdomsbildet hos målgruppen, og ut i fra satsningsområder fra sentralt hold og fra kommunen
7. Virksomhetsledere melder tilbake behov for kompetanseutvikling hos ansatte
8. Vurdering av tilbakemeldinger og kostnader ut i fra rammebetingelser
9. Påmelding og registrering av aktuelle ansatte på kompetansegivende kurs og studier

Kritisk kompetanse vurderes ut i fra ulike beredskapssituasjoner med egne planer for hva som er av nødvendig kritisk kompetanse i ulike beredskapssituasjoner.

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 032/23 Vedr. kommunens redegjørelser for ikke-økonomiske mål mv.

Dokumenter:

- Brev datert 24.05.2023 fra rådmannen til KU-sekretariatet vedr. «Svar til anmodninger til rådmannen fra kontrollutvalget».
- Dokumentet «Utdrag av kommunens «Planstrategi 2020-2023» (side 3)».

Saksorientering:

Ved behandlingen av KU-sak 015/22 den 12.05.2022 (vedr. KUs uttalelse om Nesna kommunes årsregnskap/årsberetning 2021) ble det bl.a. vist interesse for kommunelovens krav til at årsberetningen også skal redegjøre for kommunens «... måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne» (jfr. kommunelov §14-7 bokstav c). KU-fattet bl.a. følgende vedtak i sak 015/22:

Med referanse til kommunelov §14-7 bokstav c), bes KU-sekr. forberede sak til møte 17.11.2022 vedr. årsberetningens redegjørelser for kommunens måloppnåelse.

Som forberedelse til anmodet sak i KUs møte den 17.11.2022, ba KU-sekr. i mail datert 16.10.2022 om å få tilsendt kommunens planstrategi og kommunens kommuneplan som var gjeldende pr. 31.12.2021. Til møtet var dokumentene ikke mottatt.

KU-sekr. mottok kommunens planstrategi gjeldende for perioden 2020-2023 til KU-sak 010/23 i møte 13.04.2023. Kommuneplanen ble ikke mottatt, og rådmannen gav følgende begrunnelse for dette:

Kommuneplanen som var gjeldende pr 31.12.2021 er fra 1999, og finnes bare i papirversjon i arkivet, og er derfor ikke lagt ved. Planens alder er så høy, at den er svært utdatert, og har derfor ikke blitt lagt til grunn i målformuleringene i kommunen på det tidspunktet som etterspørres. Det ble vedtatt en ny plan 15. mars, som organisasjonen nå jobber med.

På denne bakgrunn fattet KU følgende vedtak den 13.04.2023:

Kontrollutvalget ber om å få tilsendt kommuneplanen som var gjeldende pr. 31.12.2021.

I KUs forrige møte den 25.05.2023 ble KU gjort kjent med at rådmann har besvart ovennevnte anmodning (jfr. vedlagte brev datert 24.05.2023 fra rådmannen), og KU fattet da følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra rådmannen til orientering der det ble opplyst at kommuneplanen ikke har vært lagt til grunn i hennes tid som rådmann.

Kontrollutvalget finner det derfor ikke lengre hensiktsmessig å be om gjeldende kommuneplan pr. 31.12.2021.

Hensikten med å etterspørre ovennevnte plandokumenter gjeldende pr. 31.12.2021 var å kunne «avstemme» om kommuneplanens oppnåelser - av de overordnede, ikke-økonomiske mål og eventuelle viktige tilhørende tiltak mv. - er redegjort for i kommunens årsberetning og/eller i kommunens økonomiplan. Denne «avstemmingen» har ikke vært mulig i og med at kommuneplanen ikke er lagt til grunn for kommunens planlegging og utvikling av sin virksomhet og forvaltning. Kommunens planstrategi 2020-2023 definerer «Kommuneplan» som øverste styringsdokument frem til endelig årsbudsjett (jfr. vedlagte utdrag fra planstrategi).

(forts. neste side)

SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Kommunestyret vedtok ny kommuneplan i møte den 15.03.2023 hvor det i kapittel 8 beskrives hvordan planen skal følges opp, blant annet at:

Målene i kommuneplan og i handlingsplan evalueres i løpet av Q3 og justeringer settes inn som forutsetninger foran vedtak av ny handlingsplan.

Det vil være relevant i forhold til KUs ansvar og oppgaver å be rådmannen i første møte 2024 gi en muntlig redegjørelse om hvordan kommunens måloppnåelser og vesentlige tiltak mv. planlegges å bli rapportert slik at

- kommunelovens bestemmelse i §14-7 bokstav c) imøtekommes, samt at
- den enkelte ansvarlige - både på administrativt og på politisk nivå i kommunen – har løpende og tilstrekkelig informasjon til å ivareta sitt styringsansvar, herunder bl.a.
 - om målsettinger er – eller vil bli - oppnådd,
 - om prioriteringer/tiltak får den tilsiktede effekt,
 - om vedtatte målsettinger, prioriteringer, tiltak og resultatet av dette er tilgjengelig på en slik måte at den enkelte ansvarlige får tidsriktig og lett tilgjengelig styringsinformasjon.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen i første møte 2024 gi en muntlig redegjørelse om hvordan kommunens måloppnåelser og vesentlige tiltak planlegges å bli rapportert slik at

- kommunelovens bestemmelse i §14-7 bokstav c) imøtekommes, samt at
- den enkelte ansvarlige - både på administrativt og på politisk nivå i kommunen – har løpende og tilstrekkelig informasjon til å ivareta sitt styringsansvar, herunder bl.a.
 - om målsettinger er – eller vil bli - oppnådd,
 - om prioriteringer/tiltak får den tilsiktede effekt,
 - om vedtatte målsettinger, prioriteringer, tiltak og resultatet av dette er tilgjengelig på en slik måte at den enkelte ansvarlige får tidsriktig og lett tilgjengelig styringsinformasjon.

INDRE HELGELAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Sentrumsveien 1
8646 KORGEN

Deres ref	Vår ref 2023/229-4	Saksbehandler Lill Torbjørg Leirbakken Stabell	Dato 24.05.2023
------------------	------------------------------	--	---------------------------

Svar til Anmodninger til rådmannen fra kontrollutvalget

Viser til anmodning til rådmannen fra kontrollutvalget datert 14.05.2023 der det anmodes om å få tilsendt kommuneplanen som var gjeldende pr 31.12.2021.

Rådmannen har vært i kontakt med kontrollutvalgssekretær den 23.03.2023 der en slik anmodning ble diskutert. Som rådmannen redegjorde for i denne e-postutvekslinga så vil det medføre en hel del arbeid med å finne fram til denne planen da den bare finnes i papirutgave. Rådmannen oppfattet det slik at man ikke trengte utgaven fra 1999, og har således ikke satt inn ressurser på å lete etter denne i mars. Når en ny anmodning kom nå i mai, har vi satt i gang arbeid med å lete. Men, rådmannen har ikke lyktes med å finne den for oversendelse innen frist, og rådmannen kan ikke garantere at vi kan oversende den i tide til kontrollutvalgets neste møte.

Gjeldende samfunnplan pr 31.12.2021 blir oversendt når den er funnet fram og scannet for elektronisk forsendelse.

Med vennlig hilsen

For Nesna kommune

Lill Torbjørg Leirbakken Stabell
Rådmann

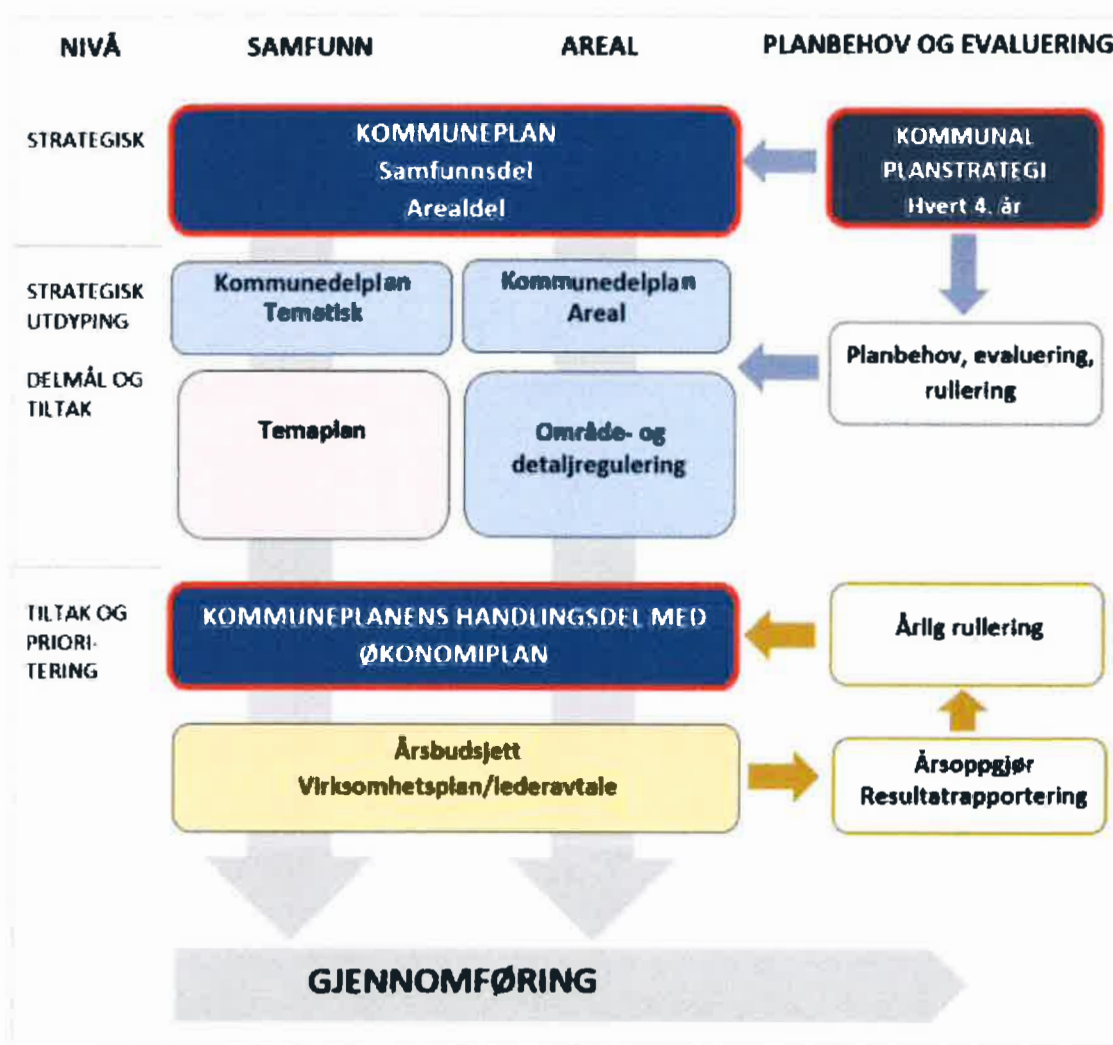
Dokumentet er elektronisk og har derfor ikke signatur.

UTDRAG FRA KOMMUNENS «PLANSTRATEGI 2020 – 2023»

(Jfr. planstrategi side 3)

Plansystemet bør bidra til:

- Bedre styring av kommunen
- Mer forutsigbarhet for politikere og administrasjon
- Bedre forankring og felles virkelighetsforståelse
- Bedre involvering og transparens for innbyggere og ansatte
- Bedre målforståelse og styring, rapportering og revisjon



SAKSFREMLEGG

KU-NESNA
Møte 15.09.2023

Sak 033/23 Budsjettforslag 2024 for KU, revisjonstjeneste og KU-sekretariatstjeneste

Dokumenter:

- Utkast til dokumentet «Budsjettforslag 2024 for kontrollorganene i Nesna kommune».
- Utkast til oversendelsesbrev til kommunens administrasjon.

Saksorientering:

Det er § 2 i Forskrift om kontrollutvalg som fastsetter fremgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalget slik:

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Vedlagte budsjettforslag 2024 baserer seg på kommunens gjeldende «Reglement for folkevalgte organer» (2019-2023) slik disse er oppdatert siste gang i kommunestyrets sak 25/22 den 22.06.2022.

Budsjettforslaget for 2024 er identisk med budsjettet for inneværende år, men med følgende endringer:

- Det legges til grunn at alle KU-medlemmer har rett til kompensasjon for tapt arbeidsfortjeneste.
- Utgifter til styredeltakelse i KU-sekretariat antas å være uaktuelt fra og med 2024 og er fjernet fra budsjettforslaget.
- Budsjettforslag for revisjonstjenestene er basert på priser i hht. til rammeavtale.
- Kommunens andel av KU-sekretariatets utgifter er for tidligere budsjettår til og med 2023 sendt inn direkte fra KU-sekretariatet til kommunen, og har således ikke vært en del av utgiftene som fremgår av budsjettforslaget fra KU. Fra og med budsjettåret 2024 tas kommunens utgifter til det nye KU-sekretariatet (Se-Kon) inn som del av det budsjettforslag som KU behandler og sender inn til kommunen.

Oppsummert:

	KU	Revisjon	KU-sekretariat
KUs budsjettforslag 2023	133.206,-	601.526,-	82.343,-
KUs budsjettforslag 2024	136.030,-	485.000,-	97.000,-

KU bes drøfte om vedlagte utkast er realistisk og om det gir uttrykk for ønsket aktivitetsnivå.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende dokumentet «Budsjettforslag 2024 for kontrollorganene i Nesna kommune» til kommunens administrasjon for innarbeidelse i kommunens egne budsjetter. Budsjettforslaget 2024 viser utgifter på kr. (fases inn i møtet) for KUs egen virksomhet, kr. (fases inn i møtet) for revisjonstjenestene og kr. (fases inn i møtet) for KU-sekretariatstjenesten.

BUDSJETTFORSLAG 2024
for
KONTROLLORGANENE
 (dvs. kontrollutvalget, revisjonen og KU-sekretariatet)
 |
NESNA KOMMUNE

Det er § 2 i KU-forskriften som gir bestemmelsen for budsjettbehandling av kommunens kontrollarbeid, bl.a. at kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Til og med budsjettåret 2023 har Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat oversendt eget budsjett for innarbeidelse i kommunens budsjett. Fra og med budsjettåret 2024 inngår budsjettet for det nye KU-sekretariatet (Se-Kon) som del av KUs budsjettforslag.

Kontrollutvalgets budsjettforslag for sin egen virksomhet og for revisjonsutgiften ble vedtatt av kontrollutvalget i møte den 15.09.2022 (KU-sak 033/23) med følgende beløp:

- **For KU-sekretariatstjenesten:** **kr. 97 000** (jfr. vedlegg)
- **For revisjonstjenestene:** **kr. 485 000** (jfr. vedlegg)
- **For kontrollutvalgets egen virksomhet:** **kr. 136 030** (jfr. nedenfor samt vedlegg)

	Sum	Fordelt pr. aktivitet			
		Møter i KU	Regional fagsamling	Nasjonal fagkonferanse	Kontingent "FKT"
Møtegodtgjørelse	30 000	30 000	-	-	-
Tapt arbeidsfortjeneste	73 320	47 000	18 800	7 520	-
Arbeidsgiveravgift	5 269	3 927	959	384	-
Beverting	3 000	3 000	-	-	-
Opplæring og kurs	12 000	-	5 000	7 000	-
Reiser, diett, bil m.m.	12 441	1 008	4 030	7 403	-
Kontingent	-	-	-	-	-
Sum	136 030	84 935	28 789	22 307	-

Budsjettforslagets hovedforutsetninger:

- Det gjennomføres 5 KU-møter.
- Det holdes én regional fagsamling for alle KU-medlemmene.
- Det gis mulighet til 1 deltakelse i løpet av året på 1 nasjonal fagkonferanse.
- Alle 5 medlemmene i KU krever kompensasjon for tapt arbeidsfortjeneste.
- KU-Nesna er ikke medlem i FKT (Forum for Kontroll og Tilsyn).
- Møtegodtgjørelse m.v. i henhold "Reglement for folkevalgte organer i Nesna kommune" (2019-2023), kap. 3. Siste gang oppdatert i KST-sak 25/22 den 22.06.2022.

Kontrollutvalget i Nesna
 15.09.2023

VEDLEGG

BUDSJETTFORSLAG 2024

(dvs. kontrollutvalget, revisjonen og KU-sekretariatet)

NESNA KOMMUNE

Spesifikasjoner for kontrollutvalgets egen virksomhet:

Møtegodtgjørelse:

(reglement, kap. 3.3)

KU-møte:	Leder à 25.000/år + 4 medl. à 250/møte x 5 møter	30 000
		<u>30 000</u>

Tapt arbeidsfortjeneste:

(reglement, kap. 3.3: Legitimerte max.krav = 3.500/dag = 470/t)

KU-møte:	5 medl. à 470/t x 4t/møte x 5 møter	47 000
Regional fagsamling:	5 medl. à 470/t x 8t/dag x 1 dager	18 800
Nasjonal fagkonferanse:	1 medl. à 470/t x 8t/dag x 2 dager	7 520
		<u>73 320</u>

Arbeidsgiveravgift:

5,1% av møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste 5 269

Beverting:

KU-møter: 3 000

Opplæring og kurs:

Regional fagsamling	5 deltakelser à kr. 1.000 (kursavgift)	5 000
Nasjonal fagkonferanse:	1 deltakelser à kr. 7.000 (kursavgift inkl. 1 overnatting)	7 000
		<u>12 000</u>

Reise, diett, bil m.m.:

(reglement kap. 3.4)

KU-møte:	Kr. 4,03/km x 10km/medl. x 5medl. x 5møter	(bil)	1 008
Regional fagsamling	Kr. 4,03/km x 200km/medl. x 5medl. x 1samling	(bil)	4 030
Nasj. fagkonf. (t/r flyplass):	Kr. 4,03/km x 100km/medl. x 1 delt. x 1konferanse	(bil)	403
Nasj. fagkonf. (t/r Garderm.):	Kr. 7.000/deltakelse x 1deltakelser x 1konferanse	(fly/tog)	7 000
			<u>12 441</u>

Spesifikasjoner for revisjonsutgiftene:

Fast utgift (regnskapsrevisjon mv.) + variabel utgift (250t. er stipulert til forvaltningsrevisjon mv):		485 000
+ Avtalt indeksregulering for perioden 2.kv. 2024 - 2.kv.2025 =	0,00 %	0
+ Avtalt indeksregulering for perioden 2.kv. 2025 - 2.kv.2026 =	0,00 %	0
+ Avtalt indeksregulering for perioden 2.kv. 2026 - 2.kv.2027 =	0,00 %	0
Sum revisjonsutgift 2024:		<u>485 000</u>

Spesifikasjoner for KU-sekretariatsutgiften:

Kommunens årlige deltakeravgift 97 000

Til:

Nesna kommune

v/økonomirådgiver

- postmottak@nesna.kommune.no

- magne.lynghansen@nesna.kommune.no

Deres ref.:

Vår ref.:

Korgen, den:

15.09.2023

Budsjettforslag 2024 for kontrollutvalget, revisjonstjenestene og KU-sekretariatstjenestene.

Vedlagt følger budsjettforslag 2024 for kontrollorganene (KU, revisjon, KU-sekretariat) i Nesna. Kontrollutvalget vedtok den 15.09.2023 i sak 033/23 å oversende følgende budsjettforslag:

- Kr. 136.030,- for kontrollutvalgets egne driftsutgifter for 2024
- Kr. 485.000,- for revisjonsutgifter for 2024
- Kr. 97.000,- for KU-sekretariatsutgifter for 2024.

Kontrollutvalget ber med dette administrasjonen innarbeide ovennevnte budsjett-tall i kommunens budsjettutkast samt at vedlagte dokument «Budsjettforslag 2024 ...» fra KU vedlegges saken når kommunens budsjett for 2024 behandles i formannskapet og i kommunestyret.

NB - vedr. utgifter 4.de kvartal 2023 og for 2024 for nytt KU-sekretariat (Se-Kon):

Utgiftene til KU-sekretariatstjenesten er de tidligere budsjettår t.o.m. 2023 sendt direkte fra Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat til kommunens administrasjon. F.o.m. 01.10.2023 blir KU-sekretariatstjenesten levert av Se-Kon, og f.o.m. budsjettåret 2024 tas kommunens årlige deltakeravgift for KU-sekretariatstjenesten inn som en del av budsjettforslaget fra KU.

For perioden 01.10.2023-31.12.2023 løper det utgifter både til det nye KU-sekretariatet og til det nåværende KU-sekretariatet. Nåværende KU-sekretariat skal avvikles med virkning fra og med 31.12.2023, men må for perioden 01.10.2023-31.12.2023 gjennomføre påkrevd avviklingsarbeid. Denne parallelle driften i de to KU-sekretariatene for 4.de kvartal 2023 er kommunestyret gjort kjent med i kommunestyresak 11/2023 den 15.03.2023. Kommunens deltakeravgift for 4.de kvartal 2023 er kr. 22.000,-. Økonomirådgiver bes etterse om merkostnadene fra Se-Kon for 4.kvartal 2023 kreves regulert inn i kommunens budsjett.

Ta gjerne kontakt dersom det er spørsmål til ovennevnte.

Med vennlig hilsen

sign. _____
Knut Soleglad

kontrollutvalgets sekretær

Vedlegg: Budsjettforslag 2024 for kontrollorganene i Nesna kommune, datert 15.09.2023 (pdf-fil)