



Møteinnkalling

Utval:	Stord kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Stord rådhus, Formannskapssalen
Dato:	14.02.2023
Tid:	14:00

Dersom nokon av medlemmene ikkje kan møte og må melde forfall, vert dei bedne om å gjere dette så tidleg som råd er ved å ringa til Hogne Haktorson tlf. 911 05 982.

Til varamedlemar er denne innkallinga å sjå på som ei orientering.
Dersom det vert aktuelt at varamedlemar må møta, vil det bli gjeve nærmare beskjed.

Det er alt kjent at Amram Hadida stiller som vara for Tore Jubskås.

Fung. rådmann og/eller medarbeidarar vil gje orienteringar frå møtestart - i sakene PS 1/23, PS 2/23 og PS 3/23.

Fredrik Litleskare
kontrollutvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Kopi: Vararepresentantar til kontrollutvalet
Ordførar
Revisor
Rådmann

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 1/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 2/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 01.12.2022	2022/209	
	Politiske saker		
PS 1/23	Støymåling ved Eldøyane industriområde - orientering frå rådmannen	2022/334	
PS 2/23	Rådmannen orienterer om kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune	2022/230	
PS 3/23	Forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming - oppfølging	2022/279	
PS 4/23	Forvaltningsrevisjon innan beredskap - oppfølging	2022/248	
PS 5/23	Informasjon frå NKRF sin kontrollutvalskonferanse 2023.	2022/206	
PS 6/23	Forvaltningsrevisjon effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma - statusrapport	2022/154	
PS 7/23	Godkjenning av rullert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024	2022/243	
PS 8/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll	2022/243	
PS 9/23	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune	2022/36	
PS 10/23	Eventuelt	2022/28	
	Referat saker		
RS 1/23	Sekretariat for kontrollutvalet frå 01.01.2023.	2022/289	
RS 2/23	Spørsmål om valgt revisor og håndtering av personopplysninger sendt fra Datatilsynet	2022/335	
RS 3/23	Invitasjon til FKTs fagkonferanse 31. mai -1. juni	2022/33	

GK 1/23 Godkjenning av innkalling og sakliste



Saksframlegg

Saksnr: 2022/209-22

Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	2/23	14.02.2023

Godkjenning av møteprotokoll frå møte 01.12.2022

Forslag til vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 01.12.2022 vert godkjent.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Møteprotokoll etter møte i Stord kontrollutval 01.12.22

**Møteprotokoll**

Utval:	Stord kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Stord rådhus, kommunestyresalen
Dato:	01.12.2022
Tid:	14:00 - 17:00

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Fredrik Liltleskare	Leder	H
Stian Djuvsland	Nestleder	FRP
Gunnhild Kristin Borlaug	Medlem	FRP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Astrid-Cecilie F. Aleksandersen	MEDL	AP
Tore Jubskås	MEDL	SP

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Hege Myklebust	Tore Jubskås	SV

Merknader

Deloitte v/ Kari Gåsemyr heldt kurs for kontrollutvalet og tilsette i kommuneadm. frå kl. 12 til 14. Tema var «Arkivering, journalføring og offentlegheit».

Astrid-Cecilie F. Aleksandersen melde forfall på førehand. Aktuelle varapersonar hadde ikkje høve til å møta.

Andre som møtte

Namn	Stilling
Mariann Jacobsen Hilt	Fung. rådmann (sakene PS 34, 35, 38 og delvis 44/22)
Marianne Heggholmen Aarbø	Økonomisjef (sak PS 34-35/22)
Birthe Blokkhus	Einingsleiar førebyggjande tenester (PS 38/22)
Else Holst-Larsen	Partner i Deloitte AS
Kari Gåsebyr	Forvaltningsrevisor i Deloitte AS
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, sekret. for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune
Fredrik Liltleskare utvalsleiar	Hogne Haktorson utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 9/22	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 10/22	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 15.09.2022	033	
Politiske saker			
PS 34/22	Rådmannen orienterer 2. gong om oppfølging av revisjonsrapport 2021 frå Deloitte	216	
PS 35/22	Deloitte presenterer interimisrevisjonsrapport for 2022	216	
PS 36/22	Støymålingar ved Eldøyane industriområde - orientering frå rådmannen	217	
PS 37/22	Forvaltningsrevisjon effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma - statusrapport	217	
PS 38/22	Forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge - handlingsplan	217	
PS 39/22	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Prosessmøte ved Deloitte	217	
PS 40/22	Rullering av plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024	216	
PS 41/22	Møteplan 2023 for kontrollutvalet	033	
PS 42/22	Kurs i regi av Deloitte AS vårhalvåret 2023	085	
PS 43/22	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune	033	
PS 44/22	Eventuelt	033	
Referat saker			
RS 22/22	Årsmelding 2021-2022 Mobbeombodet i Vestland	033	
RS 23/22	Nytt fra FKT sept. 2022	073	
RS 24/22	Det er opna for påmelding til NKRF sin kontrollutvalgskonferanse 2023	085	
RS 25/22	Nytt fra FKT okt. 2022	073	

GK 9/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent.

GK 10/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 15.09.2022

Forslag til vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 15.09.2022 vert godkjent.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 15.09.2022 vert godkjent.

PS 34/22 Rådmannen orienterer 2. gong om oppfølging av revisjonsrapport 2021 frå Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Fung. rådmann Mariann Jacobsen Hilt og økonomisjef Marianne Heggholmen Aarbø orienterte om oppfølging av revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Deloitte AS. Partner i revisjonsselskapet, Else Holst-Larsen, orienterte og om status. Det gjenstår litt dokumentasjon knytt til balansepostar. Revisor ser om det er på plass ifm. neste revisjonsrapport, som normalt kjem opp i kontrollutvalet sitt møte i mai 2023.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

PS 35/22 Deloitte presenterer interimstrevisjonsrapport for 2022

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimstrevisjon 2022 for Stord kommune frå Deloitte til orientering.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Partner i Deloitte AS orienterte om interimstrevisjon 2022, bl.a. om at avstemmingar har vore eit fokusområde.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimstrevisjon 2022 for Stord kommune frå Deloitte til orientering.

PS 36/22 Støymålingar ved Eldøyane industriområde - orientering frå rådmannen

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Fung. rådmann har før møtet ytra ønskje om at saka vert utsett grunna sjukdom i administrasjonen.

Kontrollutvalsleiar hadde slik forslag til vedtak:

Kontrollutvalet utset saka til første møte i utvalet i 2023.

Forslag frå utvalsleiar om utsetting, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet utset saka til første møte i utvalet i 2023.

PS 37/22 Forvaltningsrevisjon effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma - statusrapport

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr orienterte om status for prosjektet. Ho orienterte og om eit tilsyn frå Statsforvaltaren i Vestland som er planlagt gjennomført i 2023, bl.a. om avlastning for barn. Grunna dette tilsynet og gjenståande arbeid med forvaltningsrevisjonen ift. timeramme i prosjektet, hadde ho forslag om slik avgrensing i forvaltningsrevisjonsprosjektet: Primært forvaltningsrevisjon retta mot vaksne som mottar tenestetilbod innan butilbod, arbeid og aktivitet. Utvalet støtta dette.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
2. Avgrensing i forvaltningsrevisjonsprosjektet: Primært forvaltningsrevisjon retta mot vaksne som mottar tenestetilbod innan butilbod, arbeid og aktivitet.

PS 38/22 Forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge - handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar tilbakemeldinga frå fungerande rådmann når det gjeld forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge i Stord kommune til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om å få tilsendt ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet, hausten 2023.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 10.08.2023.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Einingsleiar for førebyggjande tenester, Birthe Blokkhus, hadde ei grundig orientering. Ho presenterte og eit fagsystem som er selt til 150 kommunar. Fung. rådmann Mariann Jacobsen Hilt supplerte. Utvalet stilte spørsmål som vart svart på.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar tilbakemeldinga frå fungerande rådmann når det gjeld forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge i Stord kommune til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om å få tilsendt ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet, hausten 2023.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 10.08.2023.

PS 39/22 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Prosessmøte ved Deloitte

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til endringane som må gjerast i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Stord kommune, som resultat av endra risikobilete.
2. Notat og oppdatert plan vert å sende sekretariatet innan 20.01.2023 for vidare handsaming og godkjenning i første møte i kontrollutvalet i 2023.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kari Gåsemyr frå Deloitte fasiliterte i prosess med rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.

Det kom framlegg om fleire endringar basert på ny risikovurdering.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til endringane som må gjerast i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Stord kommune, som resultat av endra risikobilete.
2. Notat og oppdatert plan vert å sende sekretariatet innan 20.01.2023 for vidare handsaming og godkjenning i første møte i kontrollutvalet i 2023.

PS 40/22 Rullering av plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024

Forslag til vedtak

- Alt. 1. Kontrollutvalet vedtek slik endring i plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.....
- Alt 2. Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet drøfta gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024. Bl.a. vart Stord lufthamn vurdert i drøftinga.

Utvalet samla seg til slutt om forslag til vedtak, alternativ 2.

Vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

PS 41/22 Møteplan 2023 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten for 2023:

Dato:	Merknad:
16.02.2023	
20.04.2023	
22.05.2023	
21.09.2023	
30.11.2023	

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

For å unngå møte same dag som kommunestyret, vart møte 16/2-23 endra til 14/2-23.

Forslag til vedtak, inkl. endring av møtedato i februar, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten for 2023:

- 14.02.2023
- 20.04.2023
- 22.05.2023
- 21.09.2023
- 30.11.2023

PS 42/22 Kurs i regi av Deloitte AS vårhalvåret 2023

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte gjennomføre kurs med tema:
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs:
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Etter sams drøfting samla utvalet seg om at neste kurstema vert "Prosjektstyring / oppfølging / fallgruver", og at kurset vert gjennomført ifm. utvalet sitt møte i april 2023.

Forslag til vedtak, inkl. fastsetting av tema og møtedato, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte gjennomføre kurs med tema: Prosjektstyring / oppfølging / fallgruver.
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs: 20.04.2023.
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen.

PS 43/22 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet vart orientert av den einssilte, om nokre av protokollane etter sist utvalsmøte.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 44/22 Eventuelt

Forslag til vedtak

A - Revisjon ved overgang 2022 til 2023.

Då det og er starta revisjon i 2022 som vert ferdigstilt i 2023, ber kontrollutvalet om at restfinansiering vert overført frå 2022 til 2023.

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

A – Revisjon ved overgang 2022 til 2023.

Forslag til vedtak i pkt. A, vart samrøystes vedteke.

B - Oppfølging av eventueltsak B frå kontrollutvalet sitt møte 15.09.22

Fung. rådmann vart spurt om når kontrollutvalet kan venta svar på spørsmål stilt 15.09.22 i sak PS 33/22 Eventuelt, underpkt. B. Rådmannen lova at utvalet skulle få ein status innan 14 dagar.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

A – Revisjon ved overgang 2022 til 2023.

Då det er starta revisjon i 2022 som vert ferdigstilt i 2023, ber kontrollutvalet om at restfinansiering vert overført frå 2022 til 2023.

B - Oppfølging av eventueltsak B frå kontrollutvalet sitt møte 15.09.22

Fung. rådmann vert beden om å syta for å gje ein status til kontrollutvalet relatert til sak PS 33/22 Eventuelt, underpkt. B, innan 16.12.22.

RS 22/22 Årsmelding 2021-2022 Mobbeombodet i Vestland

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 23/22 Nytt fra FKT sept. 2022

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 24/22 Det er opna for påmelding til NKRF sin kontrollutvalsgkonferanse 2023

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet ønskte at to faste medleamar frå utvalet kunne delta på NKRF sin kontrollutvalskonferanse 1. - 2. febr. 2023, og at utvalsleiar er ein av desse.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalsleiar vert påmeldt NKRF sin kontrollutvalskonferanse 1. - 2. febr. 2023.
2. Ein av dei øvrige faste medlemane i utvalet kan og delta.

RS 25/22 Nytt fra FKT okt. 2022

Saksprotokoll 01.12.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.



Saksframlegg

Saksnr: 2022/334-15
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	1/23	14.02.2023

Støymåling ved Eldøyane industriområde - orientering frå rådmannen

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Samandrag

Kontrollutvalet var oppteken av støymålingar ved Eldøyane industriområde vinteren 2020/2021. Det var ønskje om å få ein ny statusrapport til møtet 01.12.2022, men saka vart utsett til dette møtet grunna sjukdom.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg.

Vedlegg i saka vert sendt ut i eigen e-post, parallelt med innkalling til møte.

- Dette er gjort for å unngå at innkallinga vert på for mange Mb.
- Det vert derimot informert om at innhaldet er slik:

1. Rapport fra Støymåling - Eldøyane 2021
2. Rapport Eldøyane Næringspark - støylogging 2021
3. 2021 støy Eldøyane Stordbase
4. Notat støymålingar frå Eldøyane februar - april 2022
5. Langtidsmålingar av støy for februar 2022 - Eldøyane næringspark
6. Langtidsmålingar av støy for mars 2022 - Eldøyane næringspark
7. Langtidsmålingar av støy for april 2022 - Eldøyane næringspark
8. Støy Eldøyane februar - april 2022 Tilbakemelding fra Marine Aluminium
9. SV Støy Eldøyane februar – april
10. RE Støy Eldøyane februar - april
11. 221005 referat nabomøte Eldøyane
12. VS Oppsummeringsnotat Langtidsmåling av støy Eldøyane for februar-august – 2022
13. Oppsummeringsnotat for langtidsmålingar av støy for februar-august - Eldøyane næringspark

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Rådmannen gav 04.03.2021 ei orientering for kontrollutvalet (sak PS 2/21) om støymålingar ved Eldøyane industriområde, og utvalet tok informasjonen til orientering.

Det var ønskje om ny orientering i møte 01.12.2022, men saka vart utsett grunna sjukdom.

Orienteringa kjem såleis opp i dette møtet i staden.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i sak der utvalet vil innhente informasjon, jf. kommunelova § 23-2.

Vurderingar og verknader

Informasjon i møte 04.03.2021.

I kontrollutvalet si sak PS 2/21 av 04.03.21, vart dette notert under handsaming i møtet:

«Plansjef Lovise Vestbøstad viste ein presentasjon og orienterte om saka. Ho var bl.a. innom dette:

- *Støymålar er permanent plassert i Eldøyane*
- *Støygrensa varierar ift. tid på døgnnet og om det er kvardag, helg eller høgtid.*
- *Samla rapport om støymåling kjem omlag i april for fjoråret.*
- *I 2019 vart det registrert 83 døgn med overskridingar.*
- *Desse vert vurdert opp mot bedrifter og hamnestellet sine eigne loggføringar.*
- *Av dei 83 overskridingane er det 39 ein ikkje har funne forklaring på. Det vert vurdert som ikkje tilfredsstillande. Det vert arbeid med å finna prosentvis fleire forklaringar.*
- *Bedriftene har eigeninteresse i å redusera støy*

Utvalseiar ønskte å motta meir informasjon om «varslingsrutinar når barrierene brytest». Ingen i utvalet hadde merknader til dette ønsket.

Utvalet ønskte og å få tilsendt den presentasjonen som plansjefen heldt i møtet.»

Informasjon i møte 14.02.2023.

«Sekretariatet sende slik e-post til Stord kommune 23.01.2023

Att. fung. rådmann og plansjef.

Sak vedr. orientering om støymåling i Eldøyane vart utsett frå kontrollutvalet sitt møte 01.12.2022 grunna sjukdom.

Satsar på at fung. rådmann og / eller plansjef kan orientera frå møtestart 14.02.2023 kl. 14.00, like etter to korte godkjenningssaker. Møtet blir i formannskapssalen.

Orienteringa kan td. innehalda slik informasjon:

- *generell informasjon om situasjonen ved støy ved Eldøyane i dag*
- *gjennomførte tiltak siste året*
- *planlagte tiltak komande år*
- *Tonen i dialog med naboar (referat frå møte med naboane er eit av 13 vedlegg)*
- *Korleis varslar ein om forhøga verdiar?*
- *Anna informasjon som synest vera av interesse for utvalet.*

Det er tenkt at vedlagte vedlegg, som me alt har motteke, inngår i saka denne gongen også.»

Vedlegga det er sikta til er lista opp på side 2 i saksframlegget.

Rådmann og / eller plansjef er som nemnt overfor invitert til å informera i kontrollutvalsmøtet.

Sekretariatet har forøvrig lagt merke til spørsmål og svar i kommunestyret sitt møte 19.12.22:

- IS 31/22 Spørsmål frå Stord SV om støy (Eldøyane)

Kanskje rådmannen også vil seia noko om det som kom fram der.

Konklusjon

Dersom orienteringa synest vera grei, og utvalet ikkje ber om ytterlegare oppfølging, vert det tilrådd at utvalet tar informasjonen til orientering.



Saksframlegg

Saksnr: 2022/230-54
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	2/23	14.02.2023

Rådmannen orienterer om kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar fung. rådmann si orientering om kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune til orientering.
2. Utvalet ber om ei ny orientering frå rådmannen i første kontrollutvalsmøte i 2024, med frist for levering av notat eller alternativt skriftleg tilfang til sekretariatet innan 15.01.2024.

Samandrag

Kontrollutvalet vil i denne saka få moglegheit til å bli oppdatert om Stord kommune sitt arbeid med kommunal økonomisk berekraft.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg.

Vedlegg i saka vert sendt ut i eigen e-post, parallelt med innkalling til møte.

- Dette er gjort for å unngå at innkallinga vert på for mange Mb.
- Det vert derimot informert om at innhaldet er slik:

Kommunal økonomisk bæreevne i Stord kommune, følgjeskriv

Vedlegg til følgjeskrivet:

- 1 Orientering om kommunal økonomisk bæreevne
- 2 Rapport - barnehagar
- 3 Rapport - kulturbygg
- 4 Rapport - Skular
- 5 Kostnader - vedlikhaldsetterslep

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

I samband med Forum for Kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse 01. – 02.06.2021, vart det m.a. fokusert på kommunal økonomisk berekraft (KØB). Det blir i den samanheng vist til kommunelova §§ 14-1 og 14-2.

Kommunelova (KL) § 14-1 omhandlar grunnleggjande krav til økonomiforvaltninga i kommunen.

Her står det:

- *Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid.*
- *Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi og for lokalsamfunnets eller regionens utvikling.*
- *Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelse kan innfris ved forfall.*

Det er dette som vert kalla kommunal økonomisk berekraft (KØB).

For å ivareta økonomisk berekraft over tid, har kommunen plikt til å fastsette finansielle måltal, jf. KL § 14-2:

Kommunestyret og fylkestinget skal selv vedta

- a) *økonomiplanen og årsbudsjettet*
- b) *årsregnskapene og årsberetningene*
- c) *finansielle måltall for utviklingen av kommunens eller fylkeskommunens økonomi*
- d) *regler for økonomiforvaltningen (økonomireglement)*
- e) *regler for finans- og gjeldsforvaltningen (finansreglement).*

Videre står det i kommunelova § 23-2 m.a. dette:

Kontrollutvalget skal påse at:

- a) *Kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) *Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*

Kontrollutvalet behandla sak om kommunal økonomisk berekraft 02.12.2021 og vedtok i sak PS 42/21 følgjande:

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma i møte 26.04.2022 for å gjera greie for status for kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune.
2. Orienteringa kan m.a. innehalde informasjon om status på:
 1. Finansielle måltal
 2. Aktuelle regelverk
 3. Vedlikehaldsetterslepet i kroner på t.d.:
 - a) Kommunale bygningar?
 - b) Kommunale vegar, inkludert tunellar og bruer?
 - c) Kommunale kaianlegg?
 - d) Annan kommunal infrastruktur som vatn og avlaup
 4. Er det laga planar for korleis eventuelt vedlikehaldsetterslep skal takast inn igjen?
 5. Er rådmannen komfortabel med situasjonen på desse områda?

3. Kontrollutvalet ber om at notat som grunnlag for utgreiinga vert send sekretariatet innan 04.04.2022.

Det vart orientert i kontrollutvalet sitt møte 23.05.23, sak PS 17/22, der det vart gjort slik vedtak:

1. Kontrollutvalet tar rådmannen si orientering om kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune til orientering.
2. Utvalet ber om ei ny orientering frå rådmannen i første kontrollutvalsmøte i 2023, med frist for levering av notat til sekretariatet innan 3 veker før møtet.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i denne saka ved at utvalet skal sjå til at rekneskapen blir revidert på ein trygg måte og kontrollere at den økonomiske forvaltninga vert ivareteken i samsvar med gjeldande føresegner og vedtak, jf. kommunelova § 23-2.

Vurderingar og verknaderFørste orientering i møte 23.05.22.

Bl.a. dette vart protokollert under handsaming i møte:

«Rådmann Magnus Mjør, og økonomisjef Marianne Heggholmen Aarbø orienterte om kommunal økonomisk berekraft (KØB) i Stord kommune. Av presentasjonen, som utvalsmedlemmane får tilsendt etter møtet, går bl.a. dette fram:

- Stord kommune har som mål at netto driftsresultat skal tilsvare nettoinntekt frå eigedomsskatten, men har opning for at inntil 11% av eigedomsskatten kan brukast til verdibevarande vedlikehald og frivillige organisasjonar. Minimum netto driftsresultat skal vera 1,75% av driftsinntektene.
- Stord kommune har som målsetting å byggja opp eit disposisjonsfond tilsvarande 2% av driftsinntektene.
- Kommunestyret har som målsetting at premieavviket ikkje skal auka ut over nivået ved årsskiftet 2016-2017, maksimalt kr. 69,252 millionar
- Gjeldsnivået er høgt - renteauke vil ramma hardt - det er ikkje kommunalt måltal for kor høgt gjeldsnivået kan vera.
- Vedlikehaldsetterslepet vert i hovudsak å sjå på til hausten.»

Andre orientering i møte 14.02.23.

Til dette møtet er det motteke fleire dokument som sakstilfang. Desse vert sendt ut i eigen e-post, parallelt med innkalling til møtet.

Følgjeskriv om kommunal økonomisk bæreevne i Stord kommune, har desse vedlegga:

- 1 Orientering om kommunal økonomisk bæreevne
- 2 Rapport - barnehagar
- 3 Rapport - kulturbygg
- 4 Rapport - Skular
- 5 Kostnader - vedlikhaldsetterslep

Dette sakstilfanget syner at Stord kommune er kome monaleg lenger med arbeid relatert til kommunal økonomisk berekraft sidan førre orientering.

Sekretariatet merkar seg bl.a. dette frå orienteringa i vedlegg 1:

«Rådmannen er bedt om å koma attende til kontrollutvalet med ei orientering rundt etterslep på vedlikehald av kommunale bygg, og ei orientering om nye måltal for Stord kommune.

Vedlagt ligg oversikt som syner vedlikehaldsetterslepet i kroner og tilstandsrapportar utført i 2022 for dei fem kommunale barnehagane, fem av ti grunnskular og Kulturhuset.

Samla syner oversikten eit vedlikehaldsetterslep for desse bygga på 73,7 mill. kr der 46 mill. kr er etterslepet knytt til Kulturhuset som er over 40 år. I tillegg syner vedlegget dei bygg og egedelar som ikkje er vurdert enno.

Stord kommune har hatt stramme budsjett over mange år, og kostnader til vedlikehald har blitt redusert på lik linje med andre kostnadspostar.»

Vidare er det orientert om nye måltal og reflektert rundt økonomisk bæreevne.

Konklusjon

Det vert lagt opp til orientering og drøfting rundt økonomisk berekraft / bæreevne i møtet.



Saksframlegg

Saksnr: 2022/279-7
Saksbehandlar: Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	3/23	14.02.2023

Forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming - oppfølging

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkt 4 etter forvaltningsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til møte i utvalet 21.09.2023.
2. Kontrollutvalet inviterer og rådmannen til å gje ei munnleg orientering.
3. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 31.08.23.

Samandrag

Denne saka er kontrollutvalet si sjette oppfølging av vedtak gjort i kommunestyret 14.05.2020, gjeldande forvaltningsrevisjonsrapport om plan- og byggesakshandsaming i Stord kommune.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Oppfølging av forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming.pdf
- 2 Status forvaltningsrevisjon per januar 2023.pdf

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kommunestyret i Stord kommune gjorde slik vedtak i sak PS 21/20 i møte 14.05.2020:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan plan og byggesakshandsaming ber kommunestyret rådmannen syta for å:

1. Følgje opp og avklare behovet for å implementere eit eige sakshandsamingssystem for byggesakshandtering.
2. Iverksette tiltak for å sikre at avvikssystemet også vert nytta innanfor byggesakshandsaminga.
3. Etablere arbeidsrutinar som sikrar gjennomføring og oppfølging av tilsyn, irekna å vurdere om dei har tilstrekkelig kapasitet for å gjennomføre tilsyn i samsvar med målsetting og regelverk.
4. Etablere og implementere tydelege samhandlingsrutinar mellom Regulering, bygg og Oppmåling (RBO), Stord kommunalteknikk (SKT) og vegmynde.
5. Prioritere arbeidet med å oppdatere det kommunale planverket.
6. Sikre at all relevant rådgjeving og rettleiing vert dokumentert i samsvar med forvaltningslova.
7. Etablere tiltak for å sikre at førebels svar vert sendt ut på alle byggesaker kor sakshandsaminga overgår fire veker.
8. Det vert laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.09.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.»

Dette er sjette oppfølging av kommunestyrevedtaket overfor – oppfølgingar bed basis i kommunestyrevedtaket sitt punkt 8.

Førre oppfølging var i kontrollutvalet sitt møte 15.09.22, der det vart gjort slik vedtak i sak PS 26/22:

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkta 3 og 4 etter forvaltningsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til første møte i utvalet i 2023.
2. Kontrollutvalet inviterer og rådmannen til å gje ei munnleg orientering om utfordringar med oppfølgingsarbeidet i same møte.
3. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 3 veker før møtedato.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse til å følgje opp kommunestyret sine vedtak etter revisjonsrapportar, jf. kommunelova § 23-2, e.

Vurderingar og verknader

«Frå tilsvarende sak i kontrollutvalet sitt møte 04.03.2021, var dette medteke:

Sekretariatet fekk oversendt vedlagte brev og oppdatert handlingsplan pr. 15.01.2021 frå Stord kommune. Den oppdatert handlingsplanen inneheld status for oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen på ein strukturert og klar måte.

Sekretariatet ser positivt på at betringsarbeidet er kome noko lenger enn ved forrige rapportering m.a. ved at punkt 6 og 7 no er ferdig gjennomført. Vidare går det fram av tilbakemeldinga at ein del

av betringsarbeid er vorte forseinka grunna korona og heimekontor og difor ikkje er vorte ferdig innan dei fristane som var sett i handlingsplanen.

På bakgrunn av dette bør kontrollutvalet be rådmannen om å få ny skriftleg status på oppfølgingsarbeidet til møte 06.09.2021.»

«Frå tilsvarande sak i kontrollutvalet sitt møte 02.12.2021, var dette medteke:

I tråd med punkt 2 i vedtak frå møte i kontrollutvalet 31.08.2021 mottok sekretariatet 17.11.2021 vedlagte e-post med ein oppdatert handlingsplan, vedlegg 1 og 2. Sekretariatet registrerer av handlingsplanen at forbetringsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming i Stord kommune er kome litt lenger enn ved førre rapportering som vart handsama i møte i kontrollutvalet 04.03.2021 ved at punkt 1, 2 og 5 no er ferdig gjennomført. Frå før var punkt 6 og 7 ferdig gjennomført.

Når det gjeld dei resterande punkta 3 og 4 går det fram av tilbakemeldinga at det framleis er ein del forbetringsarbeid som ikkje er ferdig gjennomført og at fleire av desse punkta har same status i dag som dei hadde ved rapporteringa til møte i kontrollutvalet i mars 2021. Det vert argumentert med at dette m.a. skuldast at tilsynsleiar i stor grad er omdisponert til byggjesakshandsaming grunna vakansar og for lite kapasitet i høve saksmengde. Det går vidare fram av e-post frå Stord kommune, vedlegg 1, at Arnstein Hetlesæter er konstituert som einingsleiar på Stord kommunalteknikk.

På bakgrunn av det som går fram over bør kontrollutvalet be om ny skriftleg status på oppfølging av punkta 3 og 4 til møte i utvalet 26.04.2022.

Handsaming i utvalet 02.12.2021

Rådmann Magnus Mjør og plansjef Lovise Vestbøstad orienterte og svara på spørsmål frå utvalet.

Det har vore personalmessige utfordringar knytt til permisjonar og nyrekruttering. Det har ført til omdisponering av oppgåver innan byggesak. Ressurs innan tilsyn er omdisponert til byggesak. Saker relatert til næringsliv prioritert. Ny vikar er komen no.

Etter sams drøfting kom utvalet fram til at ny statusrapport kunne avventa til over sommarferien. Datoar vart endra ut frå det.

Oppfølging i tida fram til 15.08.2022.

Kommuneadministrasjonen er kome vidare med oppfølgingsarbeidet.

- Td. er fagsystemet SIKRI teke i bruk.

Men det er framleis ein god del som gjenstår av punkta 3 og 4, jmf. kommunestyrevedtaket overfor. Av vedlagt oppfølgingsplan går det fram at dette i stor grad skuldast:

- Omdisponering grunna vakansar
- For lite kapasitet i høve saksmengde
- Manglande kompetanse (vakanse)
- Låg bemanning

Det vert derfor tilrådd å be om ein ny statusrapport til første kontrollutvalsmøte i 2023. Rådmannen er ikkje invitert inn i dette møtet, men bør inviterast ved neste rapportering, for å orientera om utfordringane på saksfeltet.

Oppfølging i tida fram til 23.01.2023.

I oversendingsbrev frå fung. rådmann av 23.01.23, er det med slik informasjon:

Det vert vist til partsbrev datert 23.09.22 der det vert bede om ny rapportering på status i høve oppfølgingspunkt etter forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming. Det vart gjeve svarfrist 15. januar 2023 som seinare er korrigert til 30.januar. Det er særleg bede om oppfølging på punkt 3 og 4 etter forvaltningsrevisjonen: Det vert vist til vedlagt dokument der rapportering er

gjort etter same mal som tidlegare. Rådmannen ser at det no er eit par underpunkt under punkt 4 som ikkje er tilstrekkeleg svarta ut, men desse vert arbeidd med i den nye eininga for tekniske tenester. Rådmannen legg til grunn at dette vil kome på plass med det første.

Øvrige merknader frå sekretariatet fram mot møte 14.02.23.

Det er hyggeleg at det har funne stad ytterlegare oppfølging sidan førre rapportering, og at pkt. 3 i det alt vesentlege er følgt opp.

Like fullt så gjenstår det framleis noko oppfølging, særleg knytt til pkt. 4. Rådmannen legg derimot til grunn at dette vil kome på plass med det første.

Sjølv om det har vore forklaringar knytt til korona, heimekontor, personskifte, vakansar og omorganisering, er det like fullt snart gått 3 år sidan kommunestyrevedtaket var gjort, som er til oppfølging.

Kontrollutval for valperioden 2019 – 2023 har truleg sitt siste møte 21.09.23, og bør der ta ein grundig status:

- Forhåpentlegvis ved å kunna konkludera med at oppfølgingsarbeidet er gjort ferdig.
- Alternativt med å fortelja nytt utval for valperioden 2023 – 2027 kva dei bør ha fokus på i saka og / eller ei særskilt orientering til kommunestyret om status.

Konklusjon

Sekretariatet rår til at kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkt 4 etter forvaltingsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til første kontrollutvalsmøte, hausten 2023. Dette er truleg siste kontrollutvalsmøte i valperioden 2019-2023 og det bør derfor vera ein grundig status i saka då. Det bør og vurderast å få ei munnleg orientering frå rådmannen då. Ny statusrapport vert tilrådd å senda til sekretariatet innan 31.08.23.

Hogne Haktorson

Vår dato: 23.01.2023

Vår ref: 2022/7128

Dykkar ref:

Oppfølging av forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming

Det vert vist til partsbrev datert 23.09.22 der det vert bede om ny rapportering på status i høve oppfølgingspunkt etter forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming. Det vart gjeve svarfrist 15. januar 2023 som seinare er korrigert til 30.januar. Det er særleg bede om oppfølging på punkt 3 og 4 etter forvaltningsrevisjonen: Det vert vist til vedlagt dokument der rapportering er gjort etter same mal som tidlegare.

Rådmannen ser at det no er eit par underpunkt under punkt 4 som ikkje er tilstrekkeleg svara ut, men desse vert arbeidd med i den nye eininga for tekniske tenester. Rådmannen legg til grunn at dette vil kome på plass med det første.

Med helsing

Mariann Jacobsen Hilt
Fung. Rådmann

Lovise Vestbøstad
plansjef

Brevet er godkjent elektronisk og har difor inga underskrift

Interne mottakarar
Arne Bjelland

Tekniske tenester

Rådmann
Postboks 304
5402 STORD
Org. nr 939 866 914

Borggata 2
post@stord.kommune.no

Telefon:

HANDLINGSPLAN etter forvaltningsrevisjon byggesak 2020 status pr. 15.01.23

Oppfølging av vedtak i kommunestyret 14.05.2020		Ansvar	Frist
<p>Prioritert handlingsplan til kontrollutvalet med frist innan 01.09.2020, som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.</p> <p>Status rapportert 15.01.21 Status rapportert 26.08.21 Status rapportert 15.11.21 Status rapportert per 10.08.22 Status rapportert per 15.01.2023</p>			
<p>1. Følgje opp og avklare behovet for å implementere eit eige sakshandsamingssystem for byggesakshandtering</p>			
RBO v/byggesak anskaffar modul til Elements, fagsystemet eByggesak, for å oppnå m.a. meir effektiv og lik sakshandsaming av byggesøknader. Kjøpet vert gjennomført i samråd med IKT og Fellestenester i Stord kommune.	ARN	31.12.2020	
Status per 15.01.21: Stord kommune har i samarbeid med Bømlo, Fitjar og Kvinnherad utarbeidd konkurransegrunnlag for anskaffing av fagsystem eByggesak som vert kunngjort 13.01.2021.	ARN	Utført	
Status per 26.08.21: Fagsystemet er anskaffa (SIKRI) og hadde oppstartemøte med nabokommunane Bømlo, Kvinnherad og Fitjar i dag, den 26.08.21. Planlagt ta i bruk januar 2022.	ARN	Utført	
Status per 15.11.21: Fagsystemet er anskaffa (SIKRI). Implementering og iverksetjing går som planlagt. Fagsystemet vert teke i bruk januar 2022. Status per 10.08.22: Fagsystemet er teke i bruk.	ARN	Utført	
<p>2. Iverksette tiltak for å sikre at avvikssystemet også vert nytta innanfor byggesakshandsaminga</p>			
Melde avvik på brot på lovbestemte tidsfristar i medhald av plan- og bygningslova i Compilo	ARN	31.12.2020	
Status per 15.01.21: Rutinane for handsaming av byggesaker er revidert for å ivareta dette.	ARN	Utført	
Opplæring avvik i kvalitetssystemet Compilo	ARN	31.12.2020	
Status per 15.01.21: Opplæring i å melda avvik i kvalitetssystemet Compilo planlagt 28.01.2021.	ARN	Utført	
Status per 26.08.21: Opplæring utført 28.01.2021.	ARN	Utført	
Revidere aktuelle byggesaksrutinar og sjekklister	ARN	31.12.2020	
Status per 15.01.21: Rutinar og sjekklister er revidert for å ivareta at avvikssystem vert nytta innanfor byggesakshandsaminga.	ARN	Utført	
<p>3. Etablere arbeidsrutinar som sikrar gjennomføring og oppfølging av tilsyn, irekna å vurdere om dei har tilstrekkelig kapasitet for å gjennomføre tilsyn i samsvar med målsetting og regelverk</p>			
Lage rutinar, malar for tilsyn m.m. i tråd med RBO sin tilsynsstrategi	ARN	31.12.2020	
Status per 15.01.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona, rehabilitering på rådhuset 2020 samt behov for opplæring av nyttilsett tilsynsleiar.		Pågå	
Status per 26.08.21: Under arbeid, men tilsynsleiar i stor grad omdisponert til byggjesakshandsaming grunna vakansar.	ARN	Pågå	
Status per 15.11.21: Under arbeid, men tilsynsleiar i stor grad omdisponert til byggjesakshandsaming grunna vakansar.	ARN	Pågå	

Status per 10.08.22: Under arbeid, men tilsynsleiar i stor grad omdisponert til byggjesakshandsaming grunna vakansar.	ARN	Pågår
Status per 15.01.23: Under arbeid. Tilsyn vert frå nyttår prioritert med 100% stilling (tilsynsleiar).	LVE	pågår
Heve kompetanse på fagområdet tilsyn gjennom kurs, nettverksgrupper o.l.	ARN	31.12.2020
Status per 15.01.21: Tilsynsleiar har delteke på Direktoratet for byggkvalitet's Tilsynsdagen 2020. Grunna korona har det vore lite aktivitet med nettversamlingar og kurs i 2020.	ARN	Kontinuerleg prosess
Gjere nærare vurdering av RBO sin kapasitet til tilsyn	ARN	31.12.2020
Status per 15.01.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona, rehabilitering på rådhuset 2020 samt behov for opplæring av nyttilsett tilsynsleiar.		Pågår
Status per 26.08.21: For lite kapasitet i høve til saksmengde. Har måtta prioritere ordinær byggjesakshandsaming	ARN	pågår
Status per 15.11.21: For lite kapasitet i høve saksmengde. Har i tillegg måtta prioritere ordinær byggjesakshandsaming grunna vakansar. Auka ressurs for tilsyn er lagt inn i rådmannen sitt framlegg til økonomiplan f.o.m. januar 2023.	ARN	pågår
Status per 10.08.22: For lite kapasitet i høve saksmengde. Har i tillegg måtta prioritere ordinær byggjesakshandsaming grunna vakansar. Auka ressurs for tilsyn er lagt inn i vedteken økonomiplan f.o.m. januar 2023.	ARN	pågår
Status per 15.01.23: Tilsynsarbeid vert no prioritert av tilsynsleiar i full stilling. Det er ikkje lengre vakansar på byggjesak, og mykje tyder på at sakstilfanget til byggjesak er noko redusert. Det vart difor gjort ei vurdering i samband med budsjett for 2023 at det ikkje vart lagt inn ei auke på ei ny stilling til tilsyn, men stillinga som tidlegare har vore prioritert med 50% til tilsyn, vert no fullt prioritert til desse oppgåvene. Det vert vurdert at det er tilstrekkeleg kapasitet på tilsyn med dagens bemanning og sakstilfang.	LVE	Utført
Redusert opningstid/telefonstid på byggesak for å frigjera tid til byggesakshandsaming og arbeid med tilsyn.	ARN	01.10.2020
Status per 15.01.21: Opningstid for publikum/telefonstid på byggesak er redusert og er no sett til kl. 11.30 – 14.30 måndag – fredag.	ARN	Utført
Status per 10.08.22: Opningstid for publikum/telefonstid på byggesak vart ytterlegare redusert frå 07.06.21 grunna låg bemanning og er no sett til kl. 13.00 – 14.30 måndag – fredag.	ARN	Utført
4. Etablere og implementere tydelege samhandlingsrutinar mellom regulering, bygg og oppmåling (RBO), Stord kommunalteknikk (SKT) vass- og avløp (VA) og vegmynde		
SKT Veg: Lage skriftleg informasjon til søkerar om vegmynde sine krav i samband med søknad om avkjørsler og dispensasjon frå byggegrenser mot kommunal veg. Ferdigstille LEAN-prosjekt (søknad om avkjørsler og dispensasjon frå byggegrense) i samband med byggesaker.	RSA	31.12.2020
Status per 15.01.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona og rehabilitering på rådhuset 2020.		Pågår
Status per 26.08.21: Under arbeid, men forseinka.	RSA	Pågår
Status per 15.11.21: Utsett grunna kapasitetsmangel	AHE	Utsett
Status per 10.08.22: Utsett grunna kapasitetsmangel.	ABJ	Utsett
Status per 15.01.23: Utført og ferdigstilt.	ARN	Utført
SKT Veg: Revidera vegnormen til Stord kommune for meir føreseielege krav til vegstandard mm. i samband med utarbeiding av reguleringsplan og byggetiltak.	RSA	Starta opp

Status per 15.01.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona og rehabilitering på rådhuset 2020.		Pågår
Status per 26.08.21: Under arbeid, men forseinka.	RSA	Pågår
Status per 15.11.21: Utsett grunna kapasitetsmangel	AHE	Utsett
Status per 10.08.22: Arbeidet starta men på vent grunna manglande kompetanse (vakanse)	ABJ	Utsett
Status per 15.01.23: Vegnorma er inkludert i arbeidet med revisjon av kommuneplanen sin arealdel. Arbeid med revisjon av vegnorm er inkludert i konsulentoppdraget til Norconsult. Alt arbeid med kommuneplanen sin arealdel skal vere ferdig til førstegongs handaming i formannskapet våren 2024. Vegnorma vil kunne vedtakast innan den tid.	ARN	Pågår
SKT VA: Etablere ny rutine med førehandsuttale i høve kommunale vass- og avløpsleidningar i samband med søknad om tiltak etter plan- og bygningslova, i staden for dagens rutine med kun VA-kart	RSA/A RN	31.12.2020
Status per 15.01.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona og rehabilitering på rådhuset 2020.		Pågår
Status per 26.08.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona og rehabilitering på rådhuset 2020/2021 samt kapasitetsutfordringar.	RSA/A RN	Pågår
Status per 15.11.21: Det vart halde samhandlingsmøte mellom RBO og SKT 15.09.21. Der vart m.a. ny rutine drøfta.	AHE/A RN	Pågår
Status per 10.08.22: Under arbeid, men forseinka grunna kapasitetsutfordringar.	ABJ/A RN	Pågår
Status per 15.01.23: Under arbeid	ABJ	Pågår
RBO (Byggesak), Plan, Veg og VA: Faste samhandlingsmøter min. 2 gongar pr. år	RSA/A RN	31.12.2020
Status per 15.01.21: Grunna korona pandemien i 2020 og heimekontor store delar av 2020 grunna bygningsarbeid i rådhuset har ein ikkje fått til dette i 2020.		Kontinuerleg prosess
Status per 26.08.21: Grunna korona pandemien i 2020/2021 og heimekontor store delar av 2020/2021 grunna bygningsarbeid i rådhuset har ein ikkje fått til dette, men vi samarbeider på dagleg basis i konkrete saker.		Kontinuerleg prosess
Status per 15.11.21: Det vart halde samhandlingsmøte mellom RBO og SKT 15.09.21.	AHE/A RN	Kontinuerleg prosess
Status per 10.08.22: Grunna låg bemanning har det ikkje vore kapasitet til å holde samhandlingsmøte.	ABJ/A RN	Kontinuerleg prosess
Status per 15.01.23: Ny vegsjef (tidl. Einingsleiar RBo) starta 1.12.22, og ny eining Tekniske tenester har då fått etablert seg med folk i alle leiar/mellomleiar-stillingar. Ny einingsleiar RBO startar 1.2.23. Ny einingsleiar RBO vil få i oppgåve å kalle inn til faste samhandlingsmøte.	LVE	Pågår
Veg- og VA mynde deltek på bransjemøta til RBO	RSA	31.12.2020
Status per 15.01.21: Grunna korona pandemien i 2020 så har ein ikkje kunne ha bransjemøte.		Kontinuerleg prosess
Status per 26.08.21: Grunna korona pandemien så har ein ikkje kunne ha bransjemøte.		Kontinuerleg prosess
Status per 15.11.21: RBO inviterte til bransjemøte for entreprenørar, utbyggjarar og anleggsbransjen med tema massehandtering 22.10.21. Her deltok SKT med einingsleiar og		Kontinuerleg

prosjektleiarar.		prosess
SKT VA og RBO byggesak: Lage skriftleg rutine for kva som må vera sikra med omsyn til godkjenningar frå SKT når det gjeld VA (sløkkjevatn, VA-planar, ferdigmelding av sanitæranlegg m.m) i byggesaksprosessen før det kan gjevast løyve i eitt-trinn, rammeløyve, IG, bruksløyve, ferdigattest.	RSA/ARN	31.12.2020
Status per 15.01.21: Under arbeid, men forseinka grunna heimekontor korona og rehabilitering på rådhuset 2020.		Pågår
Status per 26.08.21: Under arbeid, men forseinka grunna kapasitetsutfordringar. Kva for opplysningar som skal gjevast står i byggesaksforskrifta, men relevans og nivå må innarbeidast i eigne sjekklister i dialog mellom SKT og RBO.	RSA/ARN	Pågår
Status per 15.11.21: Grunna vakante stillingar på byggesak, der det berre har vore 2 – 3 sakshandsamarar (av 5) på jobb i store periodar av året, har ein måtta prioritera sakshandsaming grunna lovbestemte tidsfristar.		Pågår
Status per 10.08.22: Grunna låg bemanning har det ikkje vore kapasitet på RBO, då vi måtte prioritere ordinær byggesakshandsaming.	ABJ/ARN	Pågår
Status per 15.01.23: Under arbeid	ABJ	Pågår

5. Prioritere arbeidet med å oppdatere det kommunale planverket

Arbeid med revisjon av kommuneplanen med sikte på politisk handsaming i 2021. Kommunedelplan for Sagvåg-Litlabø vil verta lagt fram for første gongs handsaming i oktober 2020.	LVE	Starta opp
Status per 15.01.21: Status på kommuneplanarbeidet vert munnleg orientert om i kvart formannskapsmøte. Kommunedelplan Sagvåg – Litlabø vert lagt fram for førstegongs handsaming i februar 2021. Det skal utarbeidast anbudsgrunnlag for kommuneplanarbeidet med mål om å kunne velge konsulent til arbeidet i månadskiptet februar/mars. Gjeldande framdriftsplan har førstegongs handsaming av samfunnsdelen i november 2021 og førstegongs handsaming av arealdelen i desember 2022. Formannskap og kommunestyret skal i januar 2021 handsame oppstart av endring av kommunedelplan E39 Heiane – Ådland.		Utført

6. Sikre at all relevant rådgjeving og rettleiing vert dokumentert i samsvar med forvaltningslova

Oppdatera rutinar med sikte på å dokumentera munnlege svar på førespurnader som notat eller i merknadsfeltet i Elements. Arkivere skriftlege svar på førespurnader i saker i Elements.	ARN	Snarast
Status per 15.01.21: Munnlege svar skal leggjast inn i Elements under «Merknader» i saka. All journalverdig kommunikasjon inn og utgåande skal leggjast inn i Elements i tråd med rutinar.		Kontinuerleg prosess
Krevja førehandskonferansar i saker som berører andre mynde eller er av meir omfattande karakter	ARN	Snarast
Status per 15.01.21: Byggesak har endra praksis og krev at tiltakshavarar som hovudregel skal tinginga førehandskonferansar i saker som er kompliserte og berører andre mynde enn RBO.	ARN	Utført

7. Etablere tiltak for å sikre at førebels svar vert sendt ut på alle byggesaker kor sakshandsaminga overgår fire veker

Krav ligg i rutinar. Lage mal for førebels svar.	ARN	Snarast
Status per 15.01.21: Krav til førebels svar er innarbeidd i byggesak sine rutinar. Det er utarbeidd ny brev-mal for førebels svar.	ARN	Utført



Saksframlegg

Saksnr: 2022/248-8
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	4/23	14.02.2023

Forvaltningsrevisjon innan beredskap - oppfølging

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ser positivt på det forbetningsarbeidet som er utført i samband med forvaltningsrevisjon innan beredskap i Stord kommune.
2. Utvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status, særleg for pkt. B2 og B3, til møte i utvalet 21.09.2023.
3. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 31.08.23.

Samandrag

Denne saka er kontrollutvalet si tredje oppfølging av vedtak gjort i kommunestyret 27.05.2021, gjeldande forvaltningsrevisjonsrapport innan beredskap.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 VS Vedtak - Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan beredskap.pdf
- 2 Januar 2023 - Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan beredskap.pdf

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kommunestyret i Stord kommune gjorde i møte 27.05.2021 slikt vedtak i samband med handsaming av forvaltningsrevisjonsrapport innan beredskap:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan beredskap i Stord kommune ber kommunestyret rådmannen syta for vurderingar og utarbeiding av aktuelle tiltaksplanar i høve desse tilrådingane:

- A1. Kommunen skal utarbeide ny ROS-analyse så snart som mogleg.
- A2. Kommunen skal etablere ein tydelig plan for krisekommunikasjon som del av overordna beredskapsplan.

- B1. Kommunen skal vurdere å styrka ressursar innafor eksisterande rammer knytt til arbeid med beredskap på administrativt nivå i kommunen.
- B2. Kommunen bør planlegge for fullstendig bortfall av IKT-tenester i kommunen.
- B3. Kommunen bør vurdere å gjennomføre ei fullskaløving med bortfall av alle digitale tenester, inkludert naudnett, DAB-radio, satellitt-kommunikasjon, etc.
- B4. Kommunen skal synleggjere korleis forskjellige risiko- og tryggleiksfaktorar kan verke inn på kvarandre ved neste revidering av ROS, spesielt i samband med IKT.
- B5. Kommunen skal kontrollere at planane vert reviderte jamleg for å sikre at dei blir levande dokument. Alle planar skal òg syta kva tid planane er reviderte og oppdaterte.
- B6. Kommunen skal etablere rutinar for dokumentasjon av gjennomgang av beredskapsplanar for tilsette.
- B7. Kommunen skal etablere eit system der revidert plan må godkjennast av andre enn den som har ansvar for den konkrete planen for å bli rekna som revidert.
- B8. Kommunen skal ha rutinar for å gjere skriftlege evalueringar i etterkant av øvingar.

- C1. Kommunen skal vurdere å inngå avtale om beredskap med fleire overnattingsstader i, eller i tilknytning til, kommunen.
- C2. Kommunen skal vurdere om dei tilsette bør vere meir aktivt med i revisjon av planane.
- C3. Kommunen skal vurdere om tilsette kan gis opplæring i beredskapsarbeidet i eiga eining.
- C4. Kommunen bør vurdere å samle arbeidet med IT-tryggleik, plan for opplæring i IT-tryggleik og oppfølging av opplæring i IT-tryggleik på same stad i kommunen, for å sikre betre oversyn over den generelle IT-tryggleika.

Rådmannen vert og beden om:

- D1. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.10.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.
- D2. At tilråding om tiltak innan beredskap som krev politiske vedtak, vert teke opp som politisk sak etterkvart, i dei organ som har innstillingskompetanse og vedtakskompetanse.»

Handlingplanen vart handsama av kontrollutvalet i møte 31.08.2021, sak PS 32/21. Utvalet såg positivt på oppfølgingsarbeidet så langt, og merka seg bl.a. beredskapssamarbeid mellom Stord kommune og Fitjar kommune. Det vart bl.a. vedteke å be rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen til siste møte i utvalet før sommaren 2022.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse til å følgje opp kommunestyret sine vedtak etter revisjonsrapportar, jf. kommunelova § 23-2, e.

Vurderingar og verknader

Sekretariatet mottok handlingsplan 21.07.2021 frå Stord kommune, som inneheld oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen. Den vart handsama av kontrollutvalet 31.08.2021.

Frå saksframlegg til møte 23.05.22

Skriv med oppfølging av handlingsplanen vart motteken 03.05.2022, og ligg ved saka. Det er svært positivt at heilskapleg risiko- og sårbarheitsanalyse (ROS) Stord og Fitjar er utarbeidd og vart vedteken i kommunestyret 31.03.2022.

Vurdering før møte 14.02.23.

Sekretariatet ser positivt på det forbetningsarbeidet som er utført. Det skal etterkvart vera råd å få avrunda oppfølgingsarbeidet frå kontrollutvalet si side. Tilrår likevel ei ny oppfølging i utvalet sitt septembermøte, som truleg er siste møte i denne valperioden. Her er ønskjeleg med oppdatert informasjon vedr. pkt. B2 og B3 – evt. og ny informasjon innanfor øvrige punkt.

Konklusjon

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjon innan beredskap til første møte i utvalet, hausten 2023. Statusrapporten bes levert sekretariatet innan 31.08.2023.

Sekretariat for kontrollutvalet

Vår dato: 30.01.2023
Vår ref: 2022/4450
Dykkar ref:

VS: Vedtak - Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan beredskap

Syner til dykkar e-post datert 25.01.2023. Vedlagt følger oppfølging innanfor beredskap.

Med helsing

Siren Eldøy Hinderaker
Personal og organisasjonssjef

Brevet er godkjent elektronisk og har difor inga underskrift

Vedlegg

1 Januar 2023 - Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan beredskap

Personal og organisasjon
Postboks 304
5402 STORD
Org. nr 939 866 914

Borggata 2
post@stord.kommune.no

Telefon:

Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innanfor beredskap.

Kontrollutvalet vedtok den 23.05.2022 i sak PS 34/22 om Handlingsplan – Forvaltningsrevisjon innan beredskap fylgjande:

1. Kontrollutvalet ser positivt på det forbetningsarbeidet som er sett i gang i samband med forvaltningsrevisjon innan beredskap i Stord kommune.
2. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet i 2023. Statusrapporten bes levert sekretariatet seinast 3 veker før møtedato.

De skriv no at møtedato er fastsett til 14.02.2023.

Status prioritert handlingsplan etter forvaltningsrevisjon innan beredskap – oppfølging av vedtak i kontrollutvalet (19.05.21) og kommunestyret (27.05.21)				
Tilråding/ tiltak	Kommentar	Tidsfrist	Ansvar	Status
A1. Kommunen skal utarbeide ny ROS-analyse så snart som mogleg.	Arbeidet er i gong og vert utført saman med Fitjar kommune. Det er inngått avtale med Einang Safety AS om bistand til arbeidet.	2021	Rådmann	Gjennomført: Heilskapleg risiko- og sårbarheitsanalyse(ROS) Stord og Fitjar vart vedteken i kommunestyret 31.3.22
A2. Kommunen skal etablere ein tydeleg plan for krisekommunikasjon som del av overordna beredskapsplan	Arbeidet startar opp hausten 2021	2021	Rådmann	Gjennomført: Plan for krisekommunikasjon er utarbeida og godkjent godkjenning
B1. Kommunen skal vurdere å styrka ressursar innafor eksisterande rammer knytt til arbeid med beredskap på administrativt nivå i kommunen.	Assisterande rådmann har eit overordna ansvar for beredskap. Det er oppretta ein funksjon som rettleiar for tryggleik og beredskap. Det er satt ned ei arbeidsgruppe for beredskap som skal ha månadlege møter og fokus på til dømes tiltak etter ROS	2021	Rådmann	Ekstra ressursar er satt inn for å styrke det administrative beredskapsarbeidet
B2. Kommunen bør planlegge for fullstendig bortfall av IKT-tenester i kommunen.	Det er dei ulike einingane som må ha beredskap/plan for kva dei gjer ved bortfall av IKT- tenester. IKT eininga syt for det som handlar om drifta. Plan for dette skal inn i planverket for dei ulike einingane	2022	Rådmann	Kartlegging – og revisjon av beredskapsplanane med fokus på bortfall av IKT-system. Spesielt for RHO-einingane.

				<p>IKT sin plan skal reviderast ila 2022.</p> <p>I einingsmøte januar 2023 vart bortfall av straum tema, med innsmett av bortfall av IKT. Einingane fekk oppgåve å gå gjennom sine planar på dette tema</p>
B3. Kommunen bør vurdere å gjennomføre ei fullskalaøving med bortfall av alle digitale tenester, inkludert naudnett, DAB-radio, satellitt-kommunikasjon, etc.	<p>Dette lyt gjennomførast som ei «table top» øving.</p> <p>Arbeidsgruppe for beredskap skal i andre møte i 2023 lage ein plan for øvingar. Det vert i første omgang «skrivebordsøvingar». Bortfall av straum, og bortfall av IKT tenester vert prioritert</p>	2022	Rådmann	Plan for øvingar vert laga i februar 2023.
B4. Kommunen skal synleggjere korleis forskjellige risiko- og tryggleiksfaktorar kan verke inn på kvarandre ved neste revidering av ROS, spesielt i samband med IKT.	Vert følgt opp i samband med revisjon av ROS analyse	2021	Rådmann	Heilskapleg risiko- og sårbarheitsanalyse(ROS) Stord og Fitjar vart vedteken i kommunestyret 31.3.22
B5. Kommunen skal kontrollere at planane vert reviderte jamleg for å sikre at dei blir levande dokument. Alle planar bør òg syna kva tid planane er reviderte og oppdaterte.	Beredskapsplanane ligg i Compilo og skal reviderast minimum årleg. Det er respektiv kommunalsjef eller rådmann som skal godkjenne revisjonen.	2021/ 2022	Rådmann	Arbeidsgruppa for beredskap har oppdatering av beredskapsplan som eit tiltak. Mindre endringar er gjort med overordna beredskapsplan i 2022.
B6. Kommunen skal etablere rutinar for dokumentasjon av gjennomgang av beredskapsplanar for tilsette.	Dette blir følgt opp, men skal skjerpast inn. Viktig å vera klar over at oppdaterte data om adresser og telefonnummer ligg på telefonen til tilsette. Papirlister er difor ikkje alltid oppdaterte på dette området.	Konti nuerl eg	Rådmann	Som over, seinare ved aktuelle endringa/ nye føringar etc. det vil sei kontinuerleg



Saksframlegg

Saksnr: 2022/206-70
Saksbehandlar: Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	5/23	14.02.2023

Informasjon frå NKRF sin kontrollutvalskonferanse 2023.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Samandrag

Deltakarar frå kontrollutvalet på NKRF sin kontrollutvalskonferanse 1. – 2. februar 2023 vil gje informasjon / «smakebitar» frå konferansen.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2023 - program

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet i Stord kommune avgjorde i møte 01.12.22 at utvalet kunne vera representert med to personar på NKRF sin kontrollutvalskonferanse 1. og 2. januar 2023. Utvalsleiar og Gunnhild Kristin Borlaug deltar frå utvalet.

Det er ein god skikk om dei som er med på konferansar kan informera resten av utvalet i etterkant om litt av det som var oppe på konferansen.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i sak der utvalet vil innhenta informasjon, jf. kommunelova § 23-2.

Vurderingar og verknader

NKRF – kontroll og revisjon i kommunene, forkorta NKRF, har sin årlege kontrollutvalskonferanse i månadsskiftet januar / februar. Målgruppe for konferansen er, jmf. NKRF si heimeside: «Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.»

Kontrollutvalet i Stord kommune avgjorde i møte 01.12.22 at utvalet kunne vera representert med to personar, og desse vart:

- Kontrollutvalsleiar Fredrik Litleskare
- Kontrollutvalsmedlem Gunnhild Kristin Borlaug

Det er greitt at litt av det som vert opplevt tilflyt resten av utvalet. Derigjennom kan kunskap for heile utvalet bli styrka. Naturleg nok kan ein ikkje gå i detalj på alt som var oppe på to konferansedagar, men noko informasjon og «smakebitar» frå konferansen rekk ein i alle fall.

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram noko særskilt gjennom det som vert formidla, så tilrår sekretariatet å ta informasjonen til orientering.

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2023

Program

Onsdag 1. februar 2023:

09.00 - 10.00: Registrering og enkel servering

10.00: Åpning

- Møteleder **Håkon Haugsbø** og **Rune Tokle**, daglig leder i NKRF

10.10: *En åpen opplyst samtale – en forutsetning for et velfungerende lokaldemokrati*

- [Ytringsfrihetskommisjonen](#)s leder, **Kjersti Løken Stavrum**, vil med utgangspunkt i dette temaet snakke om kommisjonens utredning: [NOU 2022: 9 En åpen og opplyst offentlig samtale](#). Kommisjonen har med utgangspunkt i Grunnloven § 100 utredet de sosiale, teknologiske, juridiske og økonomiske rammene for ytringsfrihet i dagens samfunn. Utrekningen har vært på en bred [høring](#) med frist 16. januar 2023. Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg høsten 2023, og det gjør kommisjonens utredning enda mer interessant og aktuell.

10.45: *Bidrar debattklimaet i dag til et levende lokaldemokrati?*

- Har vi en åpen og opplyst samtale i dag – og er debattklimaet slik at det bidrar til et levende lokaldemokrati? Hvordan står det til med rekruttering til kandidater til folkevalgte verv? er spørsmål vi søker å belyse i denne programposten, hvor vi får høre fra spesialrådgiver i KS, **Lise Spikkeland**.

11.00: PAUSE | Utstilling

11.20: *Erfaringer fra Kristiansand kommune*

- **Jannike Arnesen**, politisk rådgiver for ordføreren i Kristiansand og medlem av bystyret

11.35: *Samtale med innlederne*

11.50: LUNSJ | Utstilling

Vi følger opp temaet fra første programpost med en annen av Ytringsfrihetskommisjonens problemstillinger:

12.50: Tilgang på informasjon – en forutsetning for en åpen og opplyst offentlig samtale

- I denne bolken vil du blant annet møte leder av Pressens offentlighetsutvalg, **Tron Strand**, som vil belyse hvordan det egentlig står til med åpenheten i norske kommuner. Hvordan står det til med tilgangen på informasjon/åpenheten i kommune-Norge? Og vil mer åpenhet automatisk føre til med demokrati? Pressens offentlighetsutvalg utarbeider i samarbeid med Kommunal Rapport, et [Åpenhetsbarometer](#).

13.30 PAUSE | Utstilling

13.50 Trenger vi et åpenhetsregister?

- KS har fått en [utredning](#) fra Advokatfirmaet Lund & co DA om et eventuelt åpenhetsregister for norske kommuner (ofte omtalt som "lobbyregister"). Hva betyr egentlig det? Partner og advokat i Lund, **Silje Aga Rogan**, vil presentere utredningen og drøfte hvorvidt vi trenger et åpenhetsregister.

14.20: Samtale

- Dette temaet avsluttes med en samtale med innlederne samt lederen for den liberale tankesmien Civita, **Kristin Clemet**.

14.40: PAUSE | Utstilling

Neste tema blir barnevern:

15.00: Barnevernsløftet – hva er det?

- Vi hører stadig historier fra barnevernet. I tillegg er barnevern ofte et tema når kontrollutvalgene skal bestille forvaltningsrevisjoner fra revisjonen. Hva innebærer egentlig den nye [barnevernsreformen](#) og hva er barnevernsløftet? Seniorrådgiver i KS Innlandet, **Martin Skramstad**, innleder.

15.30: Slik gjør vi det i Lørenskog kommune

- Vi får konkrete eksempler på hvordan man har jobbet med dette temaet ved **Cecilie Fremo Bergkvam** som er leder for barneverntjenesten i Lørenskog kommune.

15.50: PAUSE | Utstilling | Enkel servering

16.10 - 17.00: Samtale med riksrevisoren

- Dag 1 avsluttes med en samtale med riksrevisor **Karl Eirik Schjøtt-Pedersen**. Her får vi høre om hva han legger vekt på – og hvilke konsekvenser kan dette få for kommunal kontroll.

19.30: Middagsarrangement i The Qube

Torsdag 2. februar 2023:

Dag 2 åpner med spørsmålet:

09.00: Hvem leverer til kommunen?

- [Nasjonalt tverretatlig analyse- og etterretningssenter \(NTEAS\)](#) har kartlagt 43 887 leverandører til det offentlige med leveranser på over 500 000 kroner i perioden 2015–2020. Kartleggingen viser at straffede leverandører og leverandører med reaksjoner utgjør 5 prosent av det totale antallet leverandører. Kan vi leve med dette – og hva skal vi gjøre for å rette dette opp? Analytiker **Emil Westli** fra NTEAS vil legge fram resultatene.

09.40: Kommentar fra NHO

- **Anne Louise Aartun Bye**, avdelingsdirektør arbeidsliv i NHO, som representerer leverandører til offentlig sektor, vil komme med sine kommentarer.

10.00: PAUSE | Utstilling

10.20: Cybersikkerhet i norske kommuner – politikernes ansvar

- Vi hører stadig vekk om datainnbrudd i kommuner, staten og private bedrifter. Er vi maktesløse – eller kan vi med enkle grep sikre oss bedre? Hva bør kontrollutvalget spørre seg om når det gjelder egen kommune? Daglig leder **Bjørn T. Tveiten** i [Kommune-CSIRT](#) (Nasjonalt senter for informasjonssikkerhet i kommunesektoren) vil komme med fakta og gode råd.

11.00: Innlegg fra Drammen kommune

- **Svein Hilding Aasen**, virksomhetsleder IKT i Drammen kommune

11.25: Samtale med innlederne

11.40: PAUSE | Utstilling | Enkel servering

12.00: En temperaturmåling på kontrollutvalgene

- **Øystein H. S. Moen**, daglig leder NorgesBarometeret AS, vil presentere resultatene fra en spørreundersøkelse som er gjennomført blant landets kontrollutvalg i forkant av konferansen.

Denne kommunestyreperioden går mot slutten, og vi avslutter konferansen med:

12.20: Arven fra et kontrollutvalg til det neste

- Det har vært en spesiell periode med nedstengning og mange digitale møter. Men vi har lært mye. Til høsten skal det velges nye kontrollutvalg i kommunene. Hvilke erfaringer kan vi ta med oss videre? Vi legger opp til erfaringsutveksling fra kontrollutvalg og sekretariat ved **Tage Pettersen** (H), leder av kontrollutvalget i Moss, og **Ragnhild Aashaug**, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS. Begge har også tidligere erfaring som ordførere.

13.00: LUNSJ

[Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert: 16. januar]



Saksframlegg

Saksnr: 2022/154-29
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	6/23	14.02.2023

Forvaltningsrevisjon effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma - statusrapport

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at Deloitte skal orientera kontrollutvalet om framdrift i dette prosjektet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet bestilte forvaltningsrevisjon innan effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma i møte 26.04.2022 der det vart gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon om effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma, av Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til revidert prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Eventuelt ny prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 09.05.2022. Kontrollutvalsleiar i samråd med sekretariatet får fullmakt til å godkjenne denne.
3. Kontrollutvalet godkjenner samla timetal, inkl. opsjon, i forslag til prosjektplan.
4. Kontrollutvalet ber om at rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vert sendt sekretariatet innan utgangen av desember 2022, ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale innarbeidd.

Frå vedtak til endeleg prosjektplan:

I tråd med pkt. 1 og 2 vart endeleg bestilling sendt Deloitte 16.05.22, etter at utvalsmedlemmane hadde fått høve til å koma med merknader.

Av den godkjende prosjektplanen går det fram at føremålet med forvaltningsrevisjonen er:

Føremålet med prosjektet vil vere å undersøke om Stord kommune har system for å sikre effektive og kvalitativt gode helse- og omsorgstenester til psykisk utviklingshemma. Konsekvensane av covid-19-pandemien vil gjennomgåande vere aktuell å sjå på knytt til dei ulike problemstillingane.

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgjande problemstillingar:

1. I kva grad har Stord kommune etablert **strategi og planar** for å sikre nødvendig kapasitet og kompetanse innan tenestene til psykisk utviklingshemma når det gjeld:
 - a) Normalsituasjon
 - b) Pandemisituasjon eller ved andre kritiske hendingar
2. I kva grad dekker **tilbodet** innan tenester til utviklingshemma behovet for tenester?
 - a) Korleis er Stord kommune sine kostnader til tenester til utviklingshemma samanlikna med relevant KOSTRA gruppe?
 - b) I kva grad er tilbodet dimensjonert effektivt med omsyn til ulike omsorgsnivå (slik som butilbod, støttekontakt, dagtilbod, avlastningstilbod)?
 - c) I kva grad er det ventelister/overkapasitet for ulike tilbod?
 - d) I kva grad er det etablert ei god samhandling mellom tildelingskontor og utførande einingar som sikrar rett nivå på tenestene?
3. I kva grad har ein sikra **tilstrekkeleg med ressursar med rett kompetanse** i tenestene?
 - a) Er det lagt opp til ei bemanning som er tilfredsstillande med omsyn til å levere naudsynte tenester?
 - b) Klarer kommunen å sikre tilfredsstillande kompetanse blant medarbeidarane?
 - i. Ved rekruttering
 - ii. Gjennom kompetansehevande tiltak
 - c) Klarer tenestene å ivareta tilfredsstillande nærvær blant medarbeidarane?
 - i. I kva grad arbeider kommunen med å redusere sjukefråvær knytt til arbeidsrelaterte forhold?

4. I kva grad er det etablert eit tilfredsstillande **avvikssystem**?
- I kva grad meiner tilsette at det er tydeleg kva som er avvik og korleis desse skal meldast?
 - I kva grad blir det meldt avvik ved brot på rutinar?
 - Blir avvik fulgt opp på ein tilfredsstillande måte for å sikre læring og forbetring?
5. I kva grad har kommunen etablert eit system for innhenting av **erfaringar og synspunkt frå brukarar og deira pårørande**?

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse for å gjennomføre forvaltningsrevisjonen. Når revisjonsrapport er levert og handsama i kontrollutvalet, skal utvalet innstilla til kommunestyret, som gjer vedtak, jf. kommunelova § 23-3.

Vurderingar og verknader

Informasjon i saksframlegg til kontrollutvalsmøte 15.09.22:

Stord kommune har bede om noko lenger tid med å framskaffa aktuelle dokument for revisjonen. Det har samanheng med at det er personskifte i sentrale stillingar. Forvaltningsrevisor frå Deloitte Ingrid Kalsnes, kontrollutvalsleiar og utvalssekretær hadde teamsmøte 28.06.22 om kva utsett frist som kunne akseptast.

Deloitte AS vil i møtet kunna orientera om framdrift ift. dette og forventa levering som såleis og vil bli forskyvd ift. vedtakspunkt 4 overfor (vedtak av 26.04.22).

Dette vart vedteke i møte 15.09.22:

- Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
- Kontrollutvalet ber om at rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vert sendt sekretariatet innan 20.03.2023, ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale innarbeidd.

Kontrollutvalsmøte 01.12.22:

I dette møtet vart det orientert om eit føreståande tilsyn frå Statsforvaltaren i Vestland, og det vart gjort ei avgrensing av prosjektet. Dette vart protokollert:

Behandling i møte 01.12.22.

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr orienterte om status for prosjektet. Ho orienterte og om eit tilsyn frå Statsforvaltaren i Vestland som er planlagt gjennomført i 2023, bl.a. om avlastning for barn. Grunna dette tilsynet og gjenstående arbeid med forvaltningsrevisjonen ift. timeramme i prosjektet, hadde ho forslag om slik avgrensing i forvaltningsrevisjonsprosjektet: Primært forvaltningsrevisjon retta mot vaksne som mottar tenestetilbod innan butilbod, arbeid og aktivitet. Utvalet støtta dette.

Dette vart samrøystes vedteke i møte 01.12.22.

- Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
- Avgrensing i forvaltningsrevisjonsprosjektet: Primært forvaltningsrevisjon retta mot vaksne som mottar tenestetilbod innan butilbod, arbeid og aktivitet.

Kontrollutvalsmøte 14.02.23:

I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift så langt i prosjektet. Deloitte vert også utfordra på å ta opp med kontrollutvalet dersom dei ser forhold (raude eller gule flagg) som gjer at det bør gjerast endringar i bestillinga.

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.



Saksframlegg

Saksnr: 2022/243-13
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	7/23	14.02.2023

Godkjenning av rullert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner rullert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre.

Samandrag

I dette møtet skal kontrollutvalet godkjenna forslag til rullert plan for forvaltningsrevisjon på bakgrunn av prosessmøte som Deloitte gjennomførte med kontrollutvalet i førre møte.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Rullert plan for forvaltningsrevisjon i Stord kommune 2022-2024.pdf
- 2 Notat - rullering av plan for forvaltningsrevisjon.pdf

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kommunestyret i Stord kommune gjorde slikt vedtak i sak PS 53/2020 «Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024» i møte 24.09.2020:

1. *Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 for Stord kommune vert vedteken slik den ligg føre.*
2. *Planen erstattar plan for forvaltningsrevisjon gjeldande perioden 2016 – 2020.*
3. *Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2024.*
4. *Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å føreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.*
5. *Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.*
6. *Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til kommunestyret etter kvart.*

Den vedteke planen inneheld desse 7 prioriterte prosjekta sett opp i rekkefølge:

- 1. Beredskap; hendingar og katastrofar - Ferdig**
- 2. Førebyggjande arbeid for barn og unge - Ferdig**
3. Effektivitet og kvalitet innanfor helse- og omsorg
4. Økonomisk berekraft
5. Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS
6. Læring og psykososialt skulemiljø
7. Manglande kompetanse

Til no er prosjekt nr. 1 og 2 gjennomført. Det er også gjennomført forvaltningsrevisjon av «Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)» (saman med kommunane Bømlo, Etne, Fitjar, Kvinnherad og Sveio). Dette prosjektet vart bestilt utanom vedteken plan.

Vidare er det ein pågåande forvaltningsrevisjon av «Effektivitet og kvalitet i tenester til psykisk utviklingshemma» som vart bestilt utanom vedteken plan. Revisjonsrapport skal leverast innan 20.03.2023.

Vidare inneheld gjeldande plan 8 uprioriterte prosjekt.

På bakgrunn av punkt 5 i vedtaket over gjorde kontrollutvalet slikt vedtak i sak PS 11/22 i møte 26.04.2022:

1. *Kontrollutvalet vil i 2022 gjennomføre ei rullering av gjeldande plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.*
2. *Kontrollutvalet ber Deloitte om å utarbeide forslag til ein prosjektplan for gjennomføring av ei slik rullering, i tråd med dei føringar utvalet gjev, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.*
3. *Prosjektplanen skal leverast sekretariatet innan 15.08.2022, slik at den kan behandlast i første møte i kontrollutvalet, hausten 2022.*

På bakgrunn av punkt 3 i vedtaket over gjorde kontrollutvalet slikt vedtak i sak PS 27/22 i møte 15.09.2022:

1. *Kontrollutvalet bestiller rullering av vedteken plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 i Stord kommune frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.*
2. *Det blir akseptert ein samla timerressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.*
3. *Det er ei målsetting at prosessmøte med kontrollutvalet vert lagt til møte 01.12.2022.*
4. *Kontrollutvalet ønskjer at rulleringa, inkludert forslag til oppdatert plan for forvaltningsrevisjon, er klar frå Deloitte si side til handsaming i første møte i kontrollutvalet i 2023.*
5. *Notat og oppdatert plan for forvaltningsrevisjon vert å sende sekretariatet innan 20.01.2023.*

I møte i kontrollutvalet 01.12.2022 gjennomførte Deloitte eit prosessmøte med kontrollutvalet og det vart gjort slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalet sluttar seg til endringane som må gjerast i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Stord kommune, som resultat av endra risikobilete.*
2. *Notat og oppdatert plan vert å sende sekretariatet innan 20.01.2023 for vidare handsaming og godkjenning i første møte i kontrollutvalet i 2023.*

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalget har i tråd med kommunelova § 23 vedtakskompetanse for å dra i gang og gjennomføra prosess med å utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon og kommunestyret skal gjera vedtak i saka.

I tråd med punkt 5 i vedtaket frå kommunestyret 24.09.2020 går det fram at planen skal reviderast ein gong i valperioden, og at kontrollutvalet har fått mynde til å gjennomføra denne evalueringa.

Vurderingar og verknader

I tråd med punkt 2 i vedtaket over har me motteke frå Deloitte forslag til «Rullert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024», vedlegg 1. Me har også motteke «Notat rullering av plan for forvaltningsrevisjon», vedlegg 2.

Slik sekretariatet ser det er planen utforma i tråd med det som kom fram i prosessmøtet i kontrollutvalet 01.12.2022. I tråd med punkt 4 i vedtak i kommunestyret 24.09.2020 har kontrollutvalet fått delegert mynde til å godkjenna den rullerte planen.

Konklusjon

Det blir tilrådd at kontrollutvalet godkjenner rullert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 slik den ligg føre.



Stord kommune

Rullert plan for forvaltningsrevisjon 2022-2024

Januar 2023

«Rullert plan for
forvaltningsrevisjon 2022-2024 i
Stord kommune»

Januar 2023

Planen er utarbeidd av Deloitte AS.

Deloitte AS
Postboks 6013 Postterminalen,
5892 Bergen
tlf: 55 21 81 00
www.deloitte.no

Innhold

1.	Innleiing	4
1.1	Krav til forvaltningsrevisjon og plan for forvaltningsrevisjon	4
1.2	Gjennomførte prosjekt i perioden 2020-2022	4
1.3	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon	4
2.	Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2022-2024	5
2.1	Prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt	5
2.2	Uprioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt	5

1. Innleiing

1.1 Krav til forvaltningsrevisjon og plan for forvaltningsrevisjon

Kommunelova § 23-2 bokstav c) pålegg kontrollutvalet å sjå til at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon av kommunen si verksemd og av selskap som kommunen har eigarinteresser i. Same lov § 23-3 definerer forvaltningsrevisjon som å gjennomføre systematiske vurderingar av:

- økonomi,
- produktivitet,
- regeletterleving,
- måloppnåing og
- verknadar ut fra kommunestyrets vedtak.

Kommunelova § 23-3 andre ledd stiller også krav om at det skal utarbeidast ein plan for forvaltningsrevisjon, basert på ei vurdering av risiko og vesentlegheit i den kommunale verksemda (§ 23-3 tredje ledd).

I 2020 gjennomførte dåverande revisor på oppdrag frå kontrollutvalet ei risiko- og vesentlegvurdering i Stord kommune. Analysen blei nytta av kontrollutvalet som grunnlag for utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024.

1.2 Gjennomførte prosjekt i perioden 2020-2022

I perioden etter plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 blei vedteken, er følgjande forvaltningsrevisjonar gjennomført i Stord kommune:

1. Forvaltningsrevisjon av beredskap
2. Forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) (saman med kommunane Bømlo, Etne, Fitjar, Kvinnherad og Sveio)
3. Forvaltningsrevisjon av førebyggjande arbeid for barn og unge
4. Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet i tenester til psykisk utviklingshemma (pågåande)

1.3 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon

På oppdrag frå kontrollutvalet har Deloitte medverka til ei rullering av plan for forvaltningsrevisjon, for å sikre at denne framleis speglar dei viktigaste risikoområda i kommunen i resten av valperioden.

Ved gjennomføring av rulleringa tok Deloitte utgangspunkt i risiko- og vesentlegvurderinga som blei utarbeidd i 2020 og eksisterande plan for forvaltningsrevisjon, og gjorde ei undersøking for å avdekke eventuelle vesentlege endringar i risikobilete samanlikna med det som ble peikt på i 2020, både med omsyn til om identifiserte prosjekt burde omprioriterast og om nye prosjekt burde kome til i planen.

I undersøkinga har Deloitte nytta dokumentanalyse, analyse av statistikk, og gjort intervju med leiinga innan kommunen sine tenesteområde.

Vesentlege endringar som blei avdekka i denne undersøkinga har blitt presentert i eit eige notat som låg til grunn for prosessmøte i kontrollutvalet. I prosessmøte blei det gjennomført ei drøfting om prioritering av prosjekt for resten av valperioden.

2. Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2022-2024

Under er forvaltningsrevisjonsprosjekta presentert i prioritert rekkefølge. Forvaltningsrevisjonsprosjekta er delt i to tabellar; ei prioritert liste med dei viktigaste prosjekta, og ei uprioritert liste med prosjekta som er vurdert å ha lågare risiko og vesentlegheit. Kor mange prosjekt som vil bli gjennomført i perioden avhenger av kontrollutvalet sitt budsjett og prosjekta sitt omfang.

Prioriteringa og rekkefølga på prosjekta i denne planen for forvaltningsrevisjon blei bestemt i eit prosessmøte med kontrollutvalet der både risiko og vesentlegheit for de ulike prosjekta blei diskutert.

For kvart prioriterte prosjekt er det foreslått relevante tema i samsvar med funna i risiko- og vesentlegvurderinga. Endeleg utforming av problemstillingar og timeomfang vil bli gjort i samband med kontrollutvalet sine bestillingar av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

2.1 Prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt

Tabell 1: Prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt

Nr.	Prosjekt	Tema
1	Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet innan heimebaserte tenester	<ul style="list-style-type: none">• Dimensjonering av tenester• Kvalitet og kompetanse• Tilstreккеleg tilbod
2	Forvaltningsrevisjon av økonomisk berekraft	<ul style="list-style-type: none">• Risikovurderingar• Rutinar og system• Økonomistyring
3	Forvaltningsrevisjon av oppfølging av arbeidsmiljølova	<ul style="list-style-type: none">• System og rutinar• Sjukefråværsoppfølging• Etterleving av regelverk
4	Forvaltningsrevisjon av handtering av endra rammevilkår (somatikk og/eller psykiatri for vaksne)	<ul style="list-style-type: none">• System og rutinar• Samarbeid med spesialisthelsetenesta• Tilstreккеleg tilbod
5	Forvaltningsrevisjon av manglande kompetanse (innan helse og/eller prosjektleiing (bygg, vatn og avlaup))	<ul style="list-style-type: none">• Rekruttering• Omstilling av tenester• Kompetansetilbod og opplæring• Heiltidskultur• System og rutinar

2.2 Uprioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt

Tabell 2: Uprioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt

Prosjekt	Tema
Forvaltningsrevisjon av Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltning av tildelte oppgåver• Organisering, styring og økonomi
Forvaltningsrevisjon av læring og psykososialt skulemiljø	<ul style="list-style-type: none">• Regeletterleving• Kompetanse• Rutinar og system• Samhandling mellom skulane og PPT
Forvaltningsrevisjon av busetting av flyktningar	<ul style="list-style-type: none">• Måloppnåing• Samarbeid i kommunen• Etterleving av regelverk
Forvaltningsrevisjon av samarbeid i NAV	<ul style="list-style-type: none">• Etterleving av regelverk• Samarbeid
Forvaltningsrevisjon av personvern og informasjonstryggleik	<ul style="list-style-type: none">• System og rutinar

	<ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • Kompetanse og opplæring
Forvaltningsrevisjon av barnevern	<ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • System og rutinar • Samarbeid og samhandling
Forvaltningsrevisjon av mangelfull måloppnåing knytt til miljø	<ul style="list-style-type: none"> • Tydelege mål og planar og etterleving av desse • Kompetanse • Klimabudsjett
Forvaltningsrevisjon av Sunnhordland interkommunale legevakt IKS	<ul style="list-style-type: none"> • Vedtaksoppfølging • Kapasitet
Forvaltningsrevisjon av Sunnhordland interkommunale miljøverk IKS (SIM)	<ul style="list-style-type: none"> • Kapasitet • System og rutinar • Risikovurderingar
Forvaltningsrevisjon av budsjettstyring i investeringsprosjekt	<ul style="list-style-type: none"> • Retningslinjer, system og rutinar • Rapportering • Kompetanse
Forvaltningsrevisjon av innkjøp og kontrakts- og leverandøroppfølging	<ul style="list-style-type: none"> • Retningslinjer, system og rutinar • Etterleving av regelverk • Kompetanse
Forvaltningsrevisjon av arkiv og journalføring	<ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • System og rutinar • Kompetanse



Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's 312,000 people make an impact that matters at www.deloitte.no.

© 2023 Deloitte AS



UTKAST

Det er viktig å understreke at risikovurderingane er skjønsmessige, og at vurderingane er baserte på føreliggjande informasjon.

Stord kommune

Notat – rullering av plan for forvaltningsrevisjon

November 2022

«Notat – rullering av plan for
forvaltningsrevisjon»

November 2022

Rapporten er utarbeidd for Stord
kommune av Deloitte AS.

Deloitte AS
Postboks 6013 Postterminalen,
5892 Bergen
tlf: 55 21 81 00
www.deloitte.no
forvaltningsrevisjon@deloitte.no

Innhold

1.	Innleiing	4
1.1	Bakgrunn	4
1.2	Gjennomførte prosjekt i perioden 2020-2022	4
2.	Kartlegging av risiko	5
2.1	Innleiing	5
2.2	Gjeldande plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024	5
2.1	«Nye» risikoområder	18
3.	Prosjekt	20
3.1	Prosjekt med høg risiko (raudt)	20
3.2	Prosjekt med middels risiko (gult)	21

Tabeller

Tabell 1:	Prioriterte prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2022	6
Tabell 2:	Uprioriterte prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2022	12
Tabell 2:	Nye prosjekt identifisert ifm. utarbeiding av dette notatet	18
Tabell 3:	Raude prosjekt	20
Tabell 4:	Gule prosjekt	21

1. Innleiing

1.1 Bakgrunn

I 2020 gjennomførte KPMG på oppdrag frå kontrollutvalet ei risiko- og vesentlegvurdering av Stord kommune. Kontrollutvalet nytta risiko- og vesentlegvurderinga som grunnlag for utvalet si plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024. For å sikre at planen framleis speglar dei viktigaste risikoområda i kommunen, har kontrollutvalet bedt Deloitte om å medverke til ei rullering av plan for forvaltningsrevisjon.

Deloitte har tatt utgangspunkt i risiko- og vesentlegvurderinga som blei utarbeidd i 2020 og vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, og gjort ei undersøking for å avdekkje eventuelle endringar i risikobilete samanlikna med det som blei peika på i 2020.

I dette notatet er vesentlege endringar som er avdekkja presentert, og notatet vil bli lagt fram som grunnlag for diskusjon i kontrollutvalet om prioritering av prosjekt for resten av valperioden.

Notatet bygger på informasjon som Deloitte har samla inn gjennom dokumentanalyse og intervju.

1.2 Gjennomførte prosjekt i perioden 2020-2022

I perioden etter plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 blei vedteken, er følgjande forvaltningsrevisjonar gjennomført i Stord kommune:



1. Forvaltningsrevisjon av beredskap
2. Forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) (saman med kommunane Bømlo, Etne, Fitjar, Kvinnherad og Sveio)
3. Forvaltningsrevisjon av førebyggjande arbeid for barn og unge
4. Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet i tenester til psykisk utviklingshemma (pågåande)

2. Kartlegging av risiko

2.1 Innleiing

På bakgrunn av innsamla og analysert informasjon, vil vi i dette kapitlet vurdere risiko for manglande målinnfriing, regeletterleving, vedtaksoppfølging og internkontroll som er identifisert innan dei verksemdsområda som er gjennomgått i Stord kommune.

Risikonivå er i tabellane farga med raudt som representerer høg risiko eller gult som representerer middels risiko:

Fargesymbol	Skildring av risikovurdering
	Høg risiko På område som er merka med raudt meiner Deloitte, på bakgrunn av framlagte data og analyse, at det kan vere høg risiko for anten manglande produktivitet, målinnfriing, regeletterleving eller effektivitet.
	Middels risiko På område som er merka med gult meiner Deloitte, på bakgrunn av framlagte data og analyse, at det kan vere middels risiko for anten manglande produktivitet, målinnfriing, regeletterleving eller effektivitet.

Det er viktig å understreke at risikovurderingane er skjønnsmessige og basert på føreliggande informasjon. Kontrollutvalet kan vurdere risikoen knytt til dei ulike områda som forskjellig frå det som er foreslått her. Det er kontrollutvalet som til slutt skal vurdere og prioritere dei ulike områda, og avgjere rekkefølga for forvaltningsrevisjonsprosjekt.



Vi vil òg understreke at informasjon som går fram av notatet ikkje er verifisert, og derfor ikkje bør nyttast som fakta utan at ytterlegare undersøkingar er gjennomført.

2.2 Gjeldande plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024

For å kartleggje endringar i risikobilete sidan risiko- og vesentlegvurderinga blei gjennomført i 2020, har Deloitte tatt utgangspunkt i dei risikoområda som blei identifisert i 2020 og dei prosjekta som blei føreslege på bakgrunn av dette. Deloitte har undersøkt i kva grad risikobilete har endra seg for kvart av prosjekta som er tatt med i gjeldande plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024. I tabellen under syner vi kva risiko som blei identifisert i 2020, og kva risiko som er identifisert i dag. Vi har kommentert eventuelle endringar.





2.2.1 Prioriterte prosjekt



Tabell 1: Prioriterte prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2022

Nr.	Prosjekt og tema	Kommentar	Risiko 2020	Risiko 2022
1	Beredskap, hendingar og katastrofar	Gjennomført		
2	Forvaltningsrevisjon av førebyggjande arbeid for barn og unge	Gjennomført		
3	Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet i tenester til psykisk utviklingshemma	Gjennomført		
4	Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet innan helse- og omsorgstenestene <ul style="list-style-type: none"> • Dimensjonering av tenester • Kvalitet og kompetanse • Tilstrekkeleg tilbod 	<p>I analysen frå 2020 blir det peika på at Stord kommune har høge driftsutgifter til pleie og omsorg, men at RHO samtidig opplever at ressursane ikkje er i samsvar med behova i tenestene. Det blir vidare vist til at grunnbemanninga innan helse og omsorg er redusert til eit minimum. Analysen viser også til at prognosane tilseier at Stord kommune framover vil ha ein sterk auke i eldre i kommunen, samtidig som kommunen må arbeide for å redusere kostnader.</p> <p>I gjennomgangen i 2022 blir det peikt på at dette framleis er utfordringspunkt i kommunen.</p> <p>I intervju i 2022 blir det vist til at kommunen framover må ha fokus på å sikre riktig tenestenivå som sikrar at ein driv effektivt i alle helse- og omsorgstenestene. Det blir vidare peikt på at innbyggjarane sine behov for kommunale helsetenester vil vekse framover, og at det er viktig at kommunen bruker kompetansen dei har på ein god måte. Det blir haldt fram at dette vil krevje rekruttering av nye tilsette samtidig som ein må omstille måten ein jobbar i tenestene. Det blir vidare vist til at dersom kommunen framover driftar helse- og omsorgstenestene slik dei gjer per i dag, kjem kommunen verken til å ha tilstrekkeleg kompetanse eller nok folk til å løyse oppgåvene innan helsetenestene.</p> <p>I årsmelding for 2021 går det fram at kommunen dette året overførte NOK 1.152.000 til Helse Fonna for utskrivingsklare pasientar. Dette var meir enn budsjettert, men om lag kr. 800.000 lågare enn i 2020.</p> <p>Pleie- og omsorgstenester KOSTRA-tal rapportar frå kommunen for 2021 viser at Stord kommune har høgare del pasientar på 80 år og meir i heimetenestene med omfattande bistandsbehov (26,9 %) enn gjennomsnittet for samanliknbare kommunar (17 %) og landsgjennomsnittet (16,1 %).</p> <p>I kommunen si årsmelding for 2021 står det at det blei opna fem nye sjukeheims plassar i 2021 og at ytterlegare fem plasser skulle opnast i</p>		

		<p>2022. Det er vidare planlagt å opne fem nye plassar i 2023, fem i 2024 og fire i 2025. Det blir vist til at det var ni personar på venteliste til langtidsplass i institusjon i desember 2021, og at det har vore auka etterspurnad etter heimebaserte tenester. Det blir vist til at få institusjonsplassar i kommunen gjer at fleire brukarar må bu heime lengre enn det som er optimalt.</p> <p>I intervju i 2022 blir det vist til at lange ventelister på institusjonsplassar i kommunen mellom anna fører til at pasientar med behov for langtidsplass får «venteplass» på korttidsavdelinga og at kommunen dermed ikkje har nok plasser tilgjengeleg til korttidspatientar. Det blir vidare vist til utfordringar med pasientar på overliggardøgn på sjukehus og at kommunen manglar omsorgsbustader på nivået mellom heimeteneste og institusjon. Det går fram at det er vanskeleg å få plass ved Knutsaåsen omsorgssenter, og vidare at omsorgssenteret i praksis blir drifta som institusjon, og ikkje som eit «mellomnivå» mellom heimeteneste og institusjon.</p> <p>Det blir vist til at det ville ha vore nyttig å gjennomføre forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet i institusjons- og heimetenestene for eldre.</p> <p>Psykisk helse- og rustenester KOSTRA-tal rapportert frå kommunen for 2021 viser at kommunen har NOK 928,4 i brutto driftsutgifter til personar med rusutfordringar per innbyggjar 18-66 år. Dette er vesentleg høgare enn gjennomsnittet for samanliknbare kommunar same året (NOK 465,5) og landsgjennomsnittet (NOK 684,4). Stord kommune ligg også langt høgare enn gjennomsnitt for samanliknbare kommunar når det gjeld utgifter til tilbod for personar med rusutfordringar, og dei har vesentleg høgare tal årsverk psykiatriske sjukepleiarar og årsverk personar med vidareutdanning i høvesvis psykisk helsearbeid og rusarbeid enn samanliknbare kommunar og landsgjennomsnittet.</p> <p>Det går vidare fram av KOSTRA-tal for 2021 at 75 % av personar på venteliste for å få bustad i kommunen, er personar med psykisk helse- og/eller rusutfordringar.</p> <p>Psykisk helse- og rustenestene er inndelt i hovudområda ambulante tenester, dagsenter og bufellesskap. Det blir vist til at det er svært låg utskifting av bebuarar i bufellesskapet, då bebuarane blir verande her fast over tid.</p> <p>I intervju blir det vist til at det er utfordringar knytt til dimensjonering av psykisk helse- og rustenester, og at det stadig blir drøfta om kommunen bør tilby døgnomsorg for denne brukargruppa. Det blir vist til at det hausten</p>	
--	--	--	--

		<p>2022 har vore utfordringar knytt til utskrivingsklare pasientar frå spesialisthelsetenestene, og at det kan vere krevjande å ta imot desse på ein god måte i kommunen. Det blir vist til at kommunen skulle gjennomføre eit internt møte i november 2022 om korleis å best kunne rigge tenestene sine for utskrivingsklare pasientar frå psykiatritenestene, og at kommunen i neste omgang vil gjennomføre eit møte med spesialisthelsetenestene i Helse Fonna for å sikre gode overgangar.</p> <p>Det blir vidare i intervju peikt på at det er krevjande politisk å kutte i tenester til sårbare grupper som menneske med psykisk helse- og rusutfordringar.</p> <p>Habiliteringstenester</p> <p>I intervju blir det vidare vist til at det blir meldt ein del avvik angående manglande tilgang til døgnrehabilitering i kommunen, og det blir stilt spørsmål ved om kommunen klarar å gi tilstrekkeleg rehabiliteringstilbod til dei som har behov for dette, til dømes pasientar som har hatt hjerneslag, har blitt utsett for ulukker eller som har langvarig alvorleg sjukdom med stort behov for oppfølging. Det blir vist til at avdelinga for døgnrehabilitering i kommunen blei avvikla for ei tid tilbake, og at kommunen per i dag i hovudsak har tilbod om rehabilitering på dagtid. Pasientar som har behov for heildøgntilbod blir ivaretatt på korttidsavdelinga på sjukeheimen, men denne avdelinga er hausten 2022 tidvis blokkert av eldre pasientar som ventar på plass ved langtidsavdelinga.</p> <p>Basert på gjennomgangen vurderer Deloitte at det er høg risiko knytt til kvalitet og effektivitet innan helse- og omsorgssektoren i kommunen.</p>		
5	<p>Forvaltningsrevisjon av økonomisk berekraft</p> <ul style="list-style-type: none"> • Risikovurderingar • Rutinar og system • Økonomistyring 	<p>I analysen frå 2020 blir det vist til at Stord har økonomiske utfordringar knytt til dei økonomiske rammevilkåra, irekna kommunane sitt inntektssystem og redusert folkevekst. Det blir vidare vist til at kommunen hadde aukande drifts- og kapitalkostnader som følgje av nye investeringar. Det går også fram at kommunen hadde etablert økonomiske handlingsreglar, men at budsjettet for 2020 ikkje oppfylte desse.</p> <p>I intervju i 2022 blir det vist til at heller ikkje budsjettet for 2023 oppfyller kommunen sine økonomiske handlingsreglar, men det blir samtidig vist til at det er behov for å oppdatere dei økonomiske handlingsreglane til kommunen.</p> <p>Det blir vidare peikt på at situasjonen når det gjeld økonomisk berekraft ikkje har betra seg dei siste to åra. Det er krevjande økonomiske tider for kommunen med høge straumprisar, manglande fondsavkastning og auka rentenivå. Det blir påpeikt at kommunen har høg lånegjeld</p>	●	●

		<p>og er sårbar for endringar i t.d. renter og avdrag.</p> <p>Det fleire av dei intervju som peiker på at dette er eit aktuelt område for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Det blir i eit intervju understreka at den største risikoen for kommunen framover vil vere å ha økonomisk handlingsrom til å gjere det dei er pålagd.</p> <p>Det går vidare fram av intervju at økonomi- og rekneskapseininga er sårbar for fråvær, då det er relativt mange oppgåver fordelt på få tilsette, og i liten grad deling av oppgåver og ansvar mellom dei tilsette. I 2022 blei det tilsett ny økonomisjef i kommunen, og det har vore utfordringar med fråvær hos sentrale medarbeidarar. Manglande oppgåvedeling og liten grad av skriftleggjorte retningslinjer og rutinar gjer at dette har vore krevjande.</p> <p>Basert på gjennomgangen vurderer Deloitte at det er auka risiko innan dette området dei siste to åra.</p>		
6	<p>Forvaltningsrevisjon av Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forvaltning av tildelte oppgåver • Organisering, styring og økonomi 	<p>I analysen frå 2020 blir det vist til at selskapet utfører ein viktig samfunnsfunksjon på vegner av kommunen.</p> <p>Stord kommune har ein eigarandel på 12,5 % i samarbeidsrådet. Samarbeidsrådet består av rådmann/kommunedirektør og ordførar frå kvar av samarbeidskommunane i IKS-et. Ordførar i Stord kommune viser til at samarbeidsrådet fungerer bra, og at medlemskommunane nyleg har hatt drøftingar om strategi for IKS-et, og dei har drøfta finansieringsmodellen. Det blir vist til at Samarbeidsrådet mellom anna har bedt om finansiering midt i budsjettåret, noko kommunane har gitt tilbakemelding på at ikkje er haldbart.</p> <p>I andre intervju blir det vist til at det kunne ha vore interessant med ein generell gjennomgang av kva interkommunale samarbeid kommunen er knytt opp til, og om kommunen eventuelt kunne ha løyst desse oppgåvene på ein annan og meir kostnadseffektiv måte.</p> <p>Basert på gjennomgangen vurderer Deloitte at det ikkje er vesentleg endring i risiko på dette området dei siste to åra.</p>		
7	<p>Forvaltningsrevisjon av læring og psykososialt skulemiljø</p> <ul style="list-style-type: none"> • Regeletterleving • Kompetanse • Rutinar og system • Samhandling mellom skulane og PPT 	<p>Det blei i 2020 peikt på at Stord kommune scora betydeleg dårlegare enn landsgjennomsnittet på nasjonale prøvar i rekning på 4. og 8. trinn, og på elev-undersøkinga når det gjaldt vurdering av læring og motivasjon. Det blei vidare vist til at enkelte skular hadde hatt store utfordringar knytt til mobbing.</p> <p>Det går fram av statistikk rapportert til Utdanningsdirektoratet for skuleåret 2022/2023 at 8. trinn på ungdomsskulane i Stord kommune framleis ligg under lands-</p>		



		<p>gjennomsnittet i rekning og lesing på nasjonale prøvar. I elevundersøkinga frå skuleåret 2021/2022 svarar om lag 9 % av elevane som har deltatt frå 7. trinn i kommunen at dei har opplevd mobbing på skulen dei siste månadane.¹ Landsgjennomsnittet for 7. trinn var på 7,9 % same skuleåret.</p> <p>Økonomiplan 2023-2026 viser til at planprogrammet for ny kvalitetsplan for oppvekst og kultur er vedtatt og at arbeidet med å utvikla og skriva kvalitetsplanen er i prosess. Kommunen arbeider vidare med utviklingsarbeid knytt til <i>Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderande praksis og Barnevernsreforma</i>.</p> <p>Det blir i årsmelding for 2021 vist til at oppvekst- og utdanningssektoren i kommunen dei siste åra har arbeidd med å utvikle ein inkluderande barnehage, skule og skulefritidsordning (SFO). Det å oppleve seg inkludert er viktig for barn og unge sin trivsel, læring og livsmeistring. Stord kommune nyttar modellen Betre Tverrfagleg Innsats (BTI) for å sikre samhandling mellom tenester i tilfelle der barn og unge har behov for ekstra oppfølging.</p> <p>Statsforvaltaren gjennomførte i 2021 tilsyn av kommunen knytt til skulemiljø på Stord ungdomskule. Kommunen fekk etter tilsynet pålegg om å rette opp fleire forhold for å sikre etterleving av trygt og godt skulemiljø i samsvar med krav til dette i opplæringslova. Det blir i intervju peikt på at det blir gjennomført gode tilsyn frå Statsforvaltaren, men at det er ei utfordring å sikre læring etter gjennomført tilsyn på tvers av skulane i kommunen.</p> <p>Deloitte vurderer at det ikkje er vesentleg endring i risiko knytt til dette området.</p>		
8	<p>Forvaltningsrevisjon av manglande kompetanse</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rekruttering • Omstilling av tenester • Kompetansetilbod og opplæring • Heiltidskultur • System og rutinar 	<p>ROV-vurderinga i 2020 viser til at tenestebehov og ivaretaking av behovet endrar krav til både kompetanse og samsettinga av denne. Det blei peikt på at Stord kommune opplever det som utfordrande å sikre seg riktig og tilstrekkeleg kompetanse, og at dette utgjør ein risiko for mangelfulle tenester.</p> <p>I økonomiplan 2023-2026 går det fram at det dei siste åra har blitt vanskelegare å rekruttere personale, særleg sjukepleiarar, vernepleiarar og legar. I tillegg opplever kommunen utfordringar når det gjeld å rekruttere nok sommarvikarar. Dette blir også nemnt i intervju i 2022. Det blir påpeikt at legerekuttering er eit nasjonalt problem, og at Stord kommune truleg ikkje er blant kommunane som opplever størst fastlegekrise, men kommunen har likevel høge utgifter til vikarbruk innan dette området.</p>		





¹ Mobbing av andre elevar på skulen, mobbing av voksne på skulen, digital mobbing.



		<p>Frå 1. mai 2022 blei Stord kommunalteknikk og Stord kommunale eigeedom samla i ei felle eining for tekniske tenester. Det blir i økonomiplan 2023-2026 og i gjennomførte intervju peika på at målet med denne samanslåinga mellom anna var å sikre kompetanseheving og utvikling og større fagmiljø som i større grad skal kunne utføre oppgåver i eigenregi.</p> <p>Det blir i intervju vist til at noko av bakgrunnen for samanslåinga var å sikre ei større prosjektsamling innan ei eining og dermed tilstrekkeleg prosjektleiarar innan både bygg, vatn og avlaup (VA). Dette skal også sikre ein meir attraktiv arbeidsplass for å tiltrekke seg kompetanse. Det blir vist til at det er mangel på denne typen prosjektleiar-kompetanse på heile Stord, både i næringslivet og i kommunen. Næringslivet går godt i 2022 og lyser stadig ut etter nye tilsette, noko som gjer at kommunen kjem i konkurranse med store aktørar som til dømes Aker Solutions om same kompetansen. Det blir vist til at det er krevjande å skaffe tilstrekkeleg kompetanse innan både bygg og VA, då dette i nokre tilfelle (tiltaksklasse 3) krev prosjektleiarar med sivilingeniørutdanning. Det blir vidare peikt på at kommunen kan leige inn ekstern kompetanse, men det er framleis kommune som er byggherre og står med hovudansvaret, og kommunen bør difor ha tilstrekkeleg kompetanse til å følgje opp innleigde konsulentar, gi dei riktige opplysingar og sikre kvalitet i kommunen sine prosjekt.</p> <p>Deloitte vurderer at det ikkje er vesentlege endringar knytt til dette området dei siste to åra.</p>		
--	--	---	--	--

2.2.2 Uprioriterte prosjekt

Tabell 2: Uprioriterte prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2022







Prosjekt og tema	Kommentar	Risiko 2020	Risiko 2022
Forvaltningsrevisjon av busetting av flyktningar <ul style="list-style-type: none"> • Måloppnåing • Samarbeid i kommunen • Etterleving av regelverk 	<p>Analysen frå 2020 viser til at kommunen er pålagt å sikre at flyktningane har ein bustad, har eit introduksjonsprogram som mellom anna inneber norskopplæring, får tilbod om helse og omsorgstenester og at born og unge får eit fullverdig skule- og barnehagetilbod. Det blir peikt på at det tidlegare har vore utfordringar knytt til busetnadsstrukturen i kommunen. Vidare går det fram at kommunen har etablert mål for busetting og integrering av flyktningar, men det blir påpeikt at det blir opplevd å vere noko usikkert korleis flyktningtilbodet i kommunen fungerer.</p> <p>I økonomiplan 2023-2026 blir det vist til at kommunen har lagt inn ein prognose på busetjing av 100 personar i 2023. I intervju blir det vist til at kommunen har sett seg mål om å ta imot 175 flyktningar i 2022, men at det per november 2022 var busett 110 personar. Det blir peikt på at dette er det høgaste talet flyktningar kommunen har busett i løpet av eit år.</p> <p>Det blir vist til at det ikkje per i dag er utfordringar eller «raude flagg» innan dette området, men det blir vist til at det potensielt framover kan blir nokre utfordringar då kommunen har sett seg mål om å busette 100 nye flyktningar i 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nok tilgjengelege bustader. Næringslivet har gode tider, og dette gjer at det blir auka etterspurnad i leigemarknaden, noko som kan utfordre kommunen sitt mål om busetting av flyktningar. • Integrering i skule. Dette kan bli utfordrande dersom volumet blir stort. <p>Det blir også påpeikt at situasjonen med at det kjem fleire menneske med ulik bakgrunn samtidig til kommunen, gjer at kommunen gjerne på tenke litt nytt på korleis dei skal jobbe innan dette området.</p> <p>Deloitte vurderer ikkje at det per slutten av 2022 er vesentlege endringar i risiko knytt til dette området. Samtidig er det viktig å merke seg at kommunen har tatt imot fleire flyktningar i 2022 enn tidlegare år, og at det etter planen skal kome 100 nye personar i 2023. Dette kan føre til høgare risiko når det gjeld kapasitet i kommunen sine tenester, busetting og tilbod til denne gruppa personar.</p>		

<p>Forvaltningsrevisjon av samarbeid i NAV</p> <ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • Samarbeid 	<p>I 2020 blir det vist til at administrasjonen er nøgd med samarbeidet mellom kommunen og NAV stat, men at det samtidig blir vurdert at det kunne ha vore føremålstenleg å gjere ei evaluering av korleis samarbeidet fungerer.</p> <p>I økonomiplan 2013-2026 blir det vist til at det stadig blir færre yngre sosialhjelps-mottakarar i kommunen. I 2021 var delen sosialhjelpsmottakarar mellom 18-24 år på 3,5 %, noko som er mindre enn gjennomsnittet for kommunegruppa (4.8 %) og landsgjennomsnittet (5,0 %)</p> <p>I kommunen sin økonomiplan 2023-2026 blir det vist til at arbeidsmarknaden er god i kommunen, og vil halde fram i 2023. Det blir vist til at den statlege delen av NAV difor reduserer volumet på arbeidsmarknadstiltaka. Det blir påpeikt at dette kan påverka inntektsmoglegheitene for personar som ikkje har andre rettar frå statlege ytingar, noko som igjen kan påverka nivået på sosialhjelpsutbetalingane.</p> <p>I økonomiplanen blir det vidare haldt fram at auka kostnadsnivå på daglege utgifter har og ein stor påverknad på sosialhjelpsutbetalingane. Det blir vist til ei markant auke i nivået på slutten av året samanlikna med dei første månadane i 2022.</p> <p>Det kjem elles ikkje fram opplysningar som indikerer at det er vesentleg endra grad av risiko i samarbeidet mellom den statlege og kommunale delen av NAV. Deloitte vel likevel å sette risikoen til «middels» då det er ein markant prisvekst nasjonalt, noko som, saman med NAV stat si nedskalering av arbeidsmarknadstiltak, vil påverke sosialhjelpsutbetalingane for kommunen.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av oppfølging av arbeidsmiljølova</p> <ul style="list-style-type: none"> • System og rutinar • Sjukefråværsoppfølging • Etterleving av regelverk 	<p>I analysen frå 2020 blei det stilt spørsmål ved kommunen sitt systematiske arbeid med helse, miljø og tryggleik (HMT). Det var vedtatt eit HMT-system i kommunen, men det blei vist til usikkerheit knytt til korleis dette blei følgt opp. Det blir vist til at særskilt oppfølging av HMT i utbyggingsprosjekt blei nemnd som ein aktuell risiko i arbeidsmøte.</p> <p>Det blei i 2020 også stilt spørsmål ved om førebygging og oppfølging av sjukefråvær i kommunen blei gjort i tilstrekkeleg grad.</p> <p>I årsmelding for 2021 blir det vist til at kommunen har eit sjukefråværs mål på 7,5 %, medan sjukefråværet totalt i 2021 var på 9,82 %. RHO og barnehagesektoren har høgast del sjukefråvær dette året med over 12 % i begge sektorar.</p> <p>I intervju blir det peikt på at kommunen har gode system for oppfølging og førebygging av sjukefråvær, men at det er lite kapasitet og kompetanse i einingane til å jobbe med dette.</p>		

	<p>Dert blir haldt fram at personalseksjonen yter hjelp dersom det er krevjande saker i einingane.</p> <p>Det går fram at sjukefråvær og arbeidsmiljø i 2022 har vore tema i arbeidsmiljøutvalet (AMU) og at dei innan RHO har gjennomført ei kartlegging i einingane om kva dei gjer for å førebygge sjukefråvær og korleis dei følger opp sjukemeldte. Leiar for RHO peiker på at kartlegginga viser at einingane jobbar godt med dette, men at fråværet er urovekkande. Dei har mange einingar med døgnomsorg i RHO, noko som gjer at ein er ekstra utsett for sjukefråvær. Det blir vist til eit snitt på 13 % sjukefråvær for RHO ved sist rapportering, men leier peiker på at nokre einingar ligg lågt, medan andre er oppe i 20 -30 % sjukefråvær.</p> <p>Det blir vist til at det er starta opp nærværsprosjekt i heimebaserte tenester og habilitering, der kommunen saman med NAV Arbeidslivssenter, verneombod, HMT-ansvarleg mfl. går inn og jobbar på både system- og individnivå for å få ned sjukefråværet. Det blir peikt på at kommunen har gode erfaringar med denne typen nærværsprosjekt.</p> <p>Det blir vidare vist til at NAV har tatt del i kommunen si einingsleiarsamling sommaren 2022. Kommunen hadde i samlinga gjennomgang av eigne rutinar knytt til sjukefråværsoppfølging mv. og NAV orienterte om kva dei kan hjelpe med og korleis ein kan samarbeide med NAV.</p> <p>I 2022 blei det oppdaga at det var enkelte tilsette i Stord kommune som har inngått i vaktordningar både for Stord brann og redning og Stord kommunalteknikk, og som har arbeid over 500 timar overtid. I intervju blir det vist til at kommunen har arbeid med dette og at nye avtalar har blitt signert, men at det er eit krevjande område. Det blir vist til at det no er tilsett fleire personar i branntenesta, men at det framleis er nokre personar som jobbar i fleire tenester i vaktordningar.</p> <p>Deloitte vurderer at det framleis er høg risiko knytt til tilhøve som gjeld oppfølging av arbeidsmiljølova i kommunen.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av personvern og informasjonstryggleik</p> <ul style="list-style-type: none"> • System og rutinar • Etterleving av regelverk • Kompetanse og opplæring 	<p>I ROV-analysen i 2020 blei det peikt på at det er høg ibuande risiko knytt til personvern og informasjonstryggleik i kommunale verksemder, då det blir handtert ei rekkje sensitive opplysningar om kommunen sine innbyggjarar og tilsette. Det er ikkje endringar knytt til dette i kommunen, og det er fleire som i intervju i 2022 påpeiker at det er høg ibuande risiko knytt til dette området.</p> <p>Det blir vist til at det har vore endra trugselbilete innan informasjonstryggleik dei siste åra, med store potensielle konsekvensar ved datainnbrot. Fleire understrekar at det er</p>		

	<p>viktig at kommunen held kontinuerleg fokus på dette, og at det alltid vil vere ein intern risiko når det gjeld informasjonstryggleik og personvern i ein organisasjon med mange tilsette og der fleire handsamar personopplysningar.</p> <p>Samtidig er det fleire som viser til at kommunen jobbar godt med informasjonstryggleik og personvern. Det blir mellom anna vist til at leiarane sitt arbeid med informasjonstryggleik ute i einingane inngår i internkontrollsystemet, og at dei har årleg gjennomgang av dette i leiargruppa. Det blir vidare vist til at retningslinjer og rutinar ligg i kvalitets-systemet og at det er opplæring for tilsette. I 2022 har kommunen vidare oppretta ei ekstra stilling hos IKT med ansvar for informasjons- og IKT-tryggleik.</p> <p>Kommunen har vidare fått innført to-faktor autentisering som alle tilsette må berekne å bruke når dei skal logge seg inn på system.</p> <p>Det blir vist til at det ville ha vore nyttig for kommunen med ein forvaltningsrevisjon av informasjonstryggleik, personvern og IKT-tryggleik.</p> <p>Revisjonen vurderer at det fortsett er ein høg ibuande risiko knytt til informasjonstryggleik og personvern. Samtidig er det viktig å merke seg at kommunen viser til at dei har arbeidd godt innan dette området dei siste åra.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av barnevern</p> <ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • System og rutinar • Samarbeid og samhandling 	<p>Det blei gjennomført ein forvaltningsrevisjon av barnevernstenesta i kommunen i 2016, og det blei gjennom denne revisjonen peikt på avvik både knytt til barnevernet sin internkontroll og brot på regelverket. I analysen i 2020 blir det vist til at Stord kommune dei seinare åra hadde fått fleire stevningar knytt til tapt barndom.</p> <p>Stord er vertskommune for Sunnhordland interkommunale barnevernsteneste Bømlø, Fitjar og Stord (SIB).</p> <p>Statsforvaltaren gjennomførte i 2021 tilsyn med undersøkingar i SIB. Tilsynet blei gjennomført som del av eit landsomfattande tilsyn initiert av Statens helsetilsyn, og det blir i intervju vist til at SIB var ein av få barnevernstenester som ikkje fekk avdekka lovbrøt i dette tilsynet.</p> <p>Det blir i intervju vist til at kommunen arbeider godt med barnevernsreforma/ oppvekstreforma og at tenestene arbeider godt med kven som skal ha ansvar og rollar op mot dette.</p> <p>I eit intervju blir det stilt spørsmål ved kva eit interkommunalt samarbeid om barneverntenester gjer med samarbeidet og samhandlinga opp mot andre tenester i kommunane, og det blir vist til at det eventuelt kunne ha vore interessant med ein felles</p>	●	●


	<p>forvaltningsrevisjon av SIB for samarbeidskommunane.</p> <p>Det har ikkje kome fram opplysningar i gjennomgangen som viser til vesentleg endringar i risiko innan dette området dei siste to åra.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av handtering av endra rammevilkår</p> <ul style="list-style-type: none"> • System og rutinar • Samarbeid med spesialisthelsetenesta • Tilstrekkeleg tilbod 	<p>Kommunen opplever stadig endringar i rammevilkåra, irekna oppgåvefordelinga mellom stat, fylkeskommune og kommune. Dette påverka mellom anna kostnadsbiletet til kommunen og set også nye krav til kompetanse. Det blir i analysen frå 2020 peikt på at det i arbeidsmøte særskilt blei peikt på endringar knytt til barn og unge med vanskar innanfor helse, rus, og barnevern – der oppgåver blir overført frå spesialisthelsetenesta til kommunen. Det blir vidare i analysen peikt på at forholdet mellom kommunen og spesialisthelsetenesta vert opplevd som uavklart i enkelte saker.</p> <p>Det blei i 2021/2022 gjennomført ein forvaltningsrevisjon av førebyggjande tenester for barn og unge i kommunen, og tema samhandling med spesialisthelsetenestene knytt til barne- og ungdomspsykiatri er i nokon grad dekkja her.</p> <p>I årsmelding for 2021 blir det vist til at det har kome fleire henvendingar frå Valen sjukehus der dei melder behov for at Stord kommune må etablere heildøgntilbod til namngjevne personar med alvorleg psykisk sjukdom og rusproblematikk. Det blir vist til at det også er bekymringsmeldingar frå lokalsamfunnet til kommunen knytt til desse personane. Det går fram at kommunen gir desse personane tilbod frå bustadsosialt team, men at dette tilbodet ikkje har døgndrift.</p> <p>Det blir i intervju i 2022 peikt på at det er behov for betre dialog mellom spesialisthelsetenestene og kommunen når det gjeld utskrivingsklare pasientar frå Valen sjukehus og Stord DPS. Det blir vist til at kommunen meiner at pasientar blir skriva ut for tidleg og re-innlagt etter kort tid, medan spesialisthelsetenestene meiner at kommunen ikkje har eit godt nok tilbod til brukarane.</p> <p>Det blir peikt på at samhandlinga mellom kommunen og somatiske avdelingar på sjukehusa er noko meir avklart, men at også her opplever kommunen at sjukehusa skriv pasientar ut for raskt medan spesialisthelsetenestene peiker på manglande oppfølging/tilbod i kommunen.</p> <p>Det går vidare fram av årsmelding for 2021 at Stord kommune har 11 samarbeidsavtalar med Helse Fonna som skal medverke til god samhandling kring pasientane. I 2021 meldte Stord kommune om 16 avvik på desse avtalane mot 15 i 2019. Helse Fonna meldte om tre</p>	●	●



	<p>avvik til Stord kommune som året før. Dei fleste avvika går på manglande eller mangelfulle medisinopplysningar, manglande epikrisar og for dårleg kommunikasjon ved inn- og utskriving. Det blir vidare vist til at det er god dialog mellom kommunen og sjukehusa og at dei forsøker å lukka avvika fortløpande.</p> <p>Deloitte vurderer at det ikkje er vesentleg endra risiko knytt til dette området dei siste to åra.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av mangelfull måloppnåing knytt til miljø</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tydelege mål og planar og etterleving av desse • Kompetanse • Klimabudsjett 	<p>I analysen frå 2020 blir det vist til at det i samfunnet er aukande fokus på miljø og berekraftig verksemd, og at mangelfullt fokus på klima og miljø, kan innebære omdømerisiko for kommunen.</p> <p>I kommunen si årsmeldinga for 2021 er det eit eige kapittel som omhandlar klima og miljø, der det mellom anna blir vist kva klimagassutslepp kommunen hadde i 2016. Kommunen har sett mål om å bli nullutsleppskommune innan 2030.</p> <p>I intervju blir det vist til at kommunen har utarbeidd klimabudsjett for 2022, men ikkje alle er nøgde med kor langt ein har kome med dette arbeidet. Det blir mellom anna nemnt at handlingsplanen i klimabudsjettet burde knytast tettare opp mot økonomiplanen.</p> <p>Det går fram at kommunen har tilsett ein klimarådsgjevar, som mellom anna har arbeidd med å sette krav til klima- og miljøomsyn i kommunen sine innkjøp. Det blir også peikt på at mange av dei kommunale einingane er miljøsertifiserte, og at dette mellom anna handlar om forbruk av energi, sortering, bruk av el-bilar mv.</p> <p>Basert på gjennomgangen vurderer Deloitte at det ikkje kjem fram opplysningar som tyder på vesentleg endring i risiko innan dette området dei siste to åra.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av Sunnhordland interkommunale legevakt IKS</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forvaltning av tenester på vegner av kommunen • Organisering, styring og økonomi • Samarbeid med kommunale tenester 	<p>Selskapet utfører ein viktig del av kommunen sine oppgåver, samstundes er det ein risiko for at kommunen har mindre kontroll på oppgåver som er sett ut i eigne selskap.</p> <p>Det har ikkje komme innspel i gjennomgangen i 2022 som tyder på at det er vesentleg endra risiko knytt til Sunnhordland interkommunale legevakt IKS.</p>		
<p>Forvaltningsrevisjon av Sunnhordland interkommunale miljøverk IKS (SIM)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • Organisering, styring og økonomi 	<p>Selskapet utfører ein del av kommunen sine oppgåver, samstundes er det ein risiko for at kommunen har mindre kontroll på oppgåver som er sett ut i eigne selskap. Det er ein ibuande risiko for ulovleg kryss-subsidiering i selskapet.</p> <p>I intervju i 2022 blir dei same tilhøva påpeikte, og det blir vidare vist til at det har vore stilt spørsmål politisk ved kva Stord kommune, som storkommune i dette samarbeidet får igjen for</p>		

	<p>deltakinga i IKS-et. Det blir mellom anna vist til at det er stilt spørsmål ved om Stord kommune sine abonnentar subsidierer nabokommunane. Det blir samtidig i eit intervju vist til at desse drøftingane er partipolitiske, og at det per i dag ikkje er grunn til å tru at det er risiko ved kommunen si deltaking i SIM.</p> <p>Basert på gjennomgangen finn ikkje Deloitte at det er vesentleg endringar i risiko knytt til dette selskapet dei siste to åra.</p>		
--	---	--	--

2.1 «Nye» risikoområder

Tabell 3: Nye prosjekt identifisert ifm. utarbeiding av dette notatet

Prosjekt og tema	Kommentar	Risiko 2022
<p>Forvaltningsrevisjon av budsjettstyring i investeringsprosjekt</p> <ul style="list-style-type: none"> • Retningslinjer, system og rutinar • Rapportering • Kompetanse 	<p>Det blei gjennomført ein forvaltningsrevisjon av prosjektstyring og oppfølging av investeringar i Stord kommune i 2018. I intervju blir det vist til at kommunen har etablert ei prosjekthandbok i etterkant av forvaltningsrevisjonen og at kommunen har ganske god kontroll. Samtidig blir det vist til at kommunen kan bli betre på budsjettstyring i investeringsprosjekt.</p> <p>I intervju blir det vist til at det er etterslep på politisk godkjenning av prosjektrekneskap, og at ein er usikre på kva som er årsaka til dette. Det blir stilt spørsmål ved om det kan handle om kapasitet eller manglande forståing i dei relevante einingane.</p> <p>Det blir vidare i intervju peika på at det har blitt stilt spørsmål ved om tala som blir nytta inn i kalkulering av prisar for investeringsprosjekt er godt nok sikra. Det blir mellom anna vist til at kommunestyret hausten 2022 har fått munnleg tilbakemelding på at generell prisauke fører til auka kostnad på om lag NOK 40 millionar i eit skuleutbyggingsprosjekt, noko som gjer at det blir stilt spørsmål ved om tala ein fekk presentert i juni 2022 var riktige.</p> <p>Det blir vidare peikt på at dersom kommunen kalkulerer feil pris i investeringsprosjekt, kan dette også føre til at ein set prisen for høgt og at dette i neste omgang gjer at anboda ein får inn også ligg for høgt. Det blir i denne samanheng påpeikt at det er svært høg pris per m² i kommunen sitt investeringsprosjekt i bufellesskap.</p> <p>Det blir i intervju vist til at dette er eit område der ein forvaltningsrevisjon ville kunne vere nyttig for kommunen.</p> <p>Basert på gjennomgangen vurderer Deloitte at det er høg risiko knytt budsjettstyring i investeringsprosjekt. Samtidig er det viktig å understreke at det har vore stor pris- og renteauke den siste perioden, og at dette vil påverke kostnadar knytt til investeringsprosjekt (og har ikkje nødvendigvis med feilkalkulering å gjere).</p>	

<p>Forvaltningsrevisjon av innkjøp og kontrakts- og leverandøroppfølging</p> <ul style="list-style-type: none"> • Retningslinjer, system og rutinar • Etterleving av regelverk • Kompetanse 	<p>Stord kommune er vertskommune for Sunnhordland interkommunale innkjøpsforum med kommunane Bømlo, Fitjar, Kvinnherad, Stord og Tysnes. Innkjøpsforumet har etablert samarbeid om felles anbodskonkurransar om rammeavtarar og e-handel med innkjøpsamarbeid på Haugalandet, i Hardanger og Vestland fylkeskommune.</p> <p>I intervju blir det vist til at innkjøpsforumet fungerer greitt og at kommunen har tett dialog med leiar. Det blir peikt på at kommunen per november 2022 ikkje har eigen innkjøpsansvarleg, men at kommunen og innkjøpsforumet vil tilsette ein person med 50 % stilling i kvar av organisasjonane.</p> <p>Det blir samtidig på peikt at det ikkje er god nok styring, kompetanse og kontroll av innkjøp som blir gjennomført i einingane i kommunen. Det blir vidare stilt spørsmål ved om kommunen i tilstrekkeleg grader følgjer opp kontraktar og leverandørar ein har inngått avtale med. Det blir understreka at innkjøpsforum ikkje har noko rolle inn i dette arbeidet i kommunane.</p> <p>Stord kommune blei klaga inn for KOFA i samband med innkjøp av nytt skuleadministrativt system i 2022. Det blir vist til at klagar ikkje vann fram i klagen mot kommunen.</p> <p>Det er i utgangspunktet høg ibuande risiko innan dette området, noko som gjer at Delotte, saman med innspel i gjennomgangen, vurderer at det er høg risiko knytt til dette området.</p>	
<p>Forvaltningsrevisjon av arkiv og journalføring</p> <ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • System og rutinar • Kompetanse 	<p>I intervju blir det påpeikt at Stord kommune blei rangert som nr. 9 på <i>Åpenhetsbarometeret 2022</i>, men at det at kommunen er god på openheit også kan føre til risiko når det gjeld publisering av dokumentasjon, og særskilt når det gjeld personsensitiv informasjon. Det blir vist til at kommunen jobbar kontinuerleg med dette, men at det har vore tilfelle der det har blitt lagt ut personopplysningar på postlista. Det blir peikt på at kommunen har gode system og at desse avvika har blitt oppdaga, meldt i avvikssystem og meldt til Datatilsynet.</p> <p>Det blir også vist til at det er utfordringar knytt til journalføring innan tekniske tenester i kommunen. Det blir påpeikt at ein her ikkje i tilstrekkeleg grad registrerer post og legg inn dokumentasjon i postlista. Det blir vist til at det har vore ei klage frå lokal media angående manglande innsyn i ei sak frå tekniske tenester.</p> <p>Basert på gjennomgangen vurderer Deloitte at det er middels risiko knytt til dette området.</p>	

3. Prosjekt

Under presenterer vi prosjekta som er merka med raudt og prosjekta som er merka med gult. Prioritering og rekkefølge på prosjekta i den rullerte planen vil bli bestemt etter eit prosessmøte med kontrollutvalet der både risiko og vesentlegheit vil bli diskutert. Nye prosjekt kan kome til, og risikoen ved dei ulike områda kan dermed endrast.

3.1 Prosjekt med høg risiko (raudt)

Tabell 4: Raude prosjekt

Prosjekt	Tema
Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet innan helse- og omsorgstenestene	<ul style="list-style-type: none"> • Dimensjonering av tenester • Kvalitet og kompetanse • Tilstrekkeleg tilbod
Forvaltningsrevisjon av økonomisk berekraft	<ul style="list-style-type: none"> • Risikovurderingar • Rutinar og system • Økonomistyring
Forvaltningsrevisjon av manglande kompetanse	<ul style="list-style-type: none"> • Rekruttering • Omstilling av tenester • Kompetansetilbod og opplæring • Heiltidskultur • System og rutinar
Forvaltningsrevisjon av oppfølging av arbeidsmiljølova	<ul style="list-style-type: none"> • System og rutinar • Sjukefråværsoppfølging • Etterleving av regelverk
Forvaltningsrevisjon av personvern og informasjonstryggleik	<ul style="list-style-type: none"> • System og rutinar • Etterleving av regelverk • Kompetanse og opplæring
Forvaltningsrevisjon av handtering av endra rammevilkår	<ul style="list-style-type: none"> • System og rutinar • Samarbeid med spesialisthelsetenesta • Tilstrekkeleg tilbod
Forvaltningsrevisjon av budsjettstyring i investeringsprosjekt	<ul style="list-style-type: none"> • Retningslinjer, system og rutinar • Rapportering • Kompetanse
Forvaltningsrevisjon av innkjøp og kontrakts- og leverandøroppfølging	<ul style="list-style-type: none"> • Retningslinjer, system og rutinar • Etterleving av regelverk • Kompetanse

3.2 Prosjekt med middels risiko (gult)

Tabell 5: Gule prosjekt

Prosjekt	Tema
Forvaltningsrevisjon av Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS	<ul style="list-style-type: none"> • Forvaltning av tildelte oppgaver • Organisering, styring og økonomi
Forvaltningsrevisjon av læring og psykososialt skulemiljø	<ul style="list-style-type: none"> • Regeletterleving • Kompetanse • Rutinar og system • Samhandling mellom skulane og PPT
Forvaltningsrevisjon av busetting av flyktningar	<ul style="list-style-type: none"> • Måloppnåing • Samarbeid i kommunen • Etterleving av regelverk
Forvaltningsrevisjon av samarbeidet i NAV	<ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • Samarbeid
Forvaltningsrevisjon av barnevern	<ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • System og rutinar • Samarbeid og samhandling
Forvaltningsrevisjon av mangelfull måloppnåing knytt til miljø	<ul style="list-style-type: none"> • Tydelege mål og planar og etterleving av desse • Kompetanse • Klimabudsjett
Forvaltningsrevisjon av Sunnhordland interkommunale legevakt IKS	<ul style="list-style-type: none"> • Vedtaksoppfølging • Kapasitet
Forvaltningsrevisjon av Sunnhordland interkommunale miljøverk IKS (SIM)	<ul style="list-style-type: none"> • Kapasitet • System og rutinar • Risikovurderingar
Forvaltningsrevisjon av arkiv og journalføring	<ul style="list-style-type: none"> • Etterleving av regelverk • System og rutinar • Kompetanse



Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's 312,000 people make an impact that matters at www.deloitte.no.

© 2022 Deloitte AS



Saksframlegg

Saksnr: 2022/243-14
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	8/23	14.02.2023

Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet har intensjon om at det vert gjennomført slik revisjon:
2. Utvalet ber Deloitte om å levera forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, evt. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Utvalet ber om at prosjektplan vert levert til sekretariatet seinast 28.03.2023.
4. Kontrollutvalet handsamar prosjektplanen i møte 20.04.2023.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal ta stilling til kva område neste revisjon skal gjennomførast innan. Saka er nært knytt til sak om rullering av plan for forvaltningsrevisjon, jmf. anna sak til dette møtet, samt gjeldande plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024 som utvalet har vedteke å vidareføra utan endringar.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kommunestyret har vedteke plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll, begge for perioden 2020 – 2024.

I tråd med kommunestyrevedtaka fekk kontrollutvalet fullmakt til å rullera planane i løpet av perioden.

- I førre møte (01.12.22) vedtok utvalet at plan for eigarskapskontroll står fast.
- Utvalet skal vedta rullert plan for forvaltningsrevisjon i dette møtet (14.02.23)

Det er no tid for å bestilla nytt prosjekt, med utspring frå ein av dei to planane.

Vedtakskompetanse

Det er kontrollutvalet som har ansvar for å gjennomføre slike revisjonar. Det er likevel kommunestyret som har avgjerdsmynde i saka, etter innstilling frå kontrollutvalet, når revisjonsrapport ligg føre, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Vurderingar og verknader

Desse forvaltningsrevisjons-prosjekta er så langt gjennomført i planperioden:

- Beredskap, hendingar og katastrofar
- Førebyggande arbeid for barn og unge
- Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)
- Effektivitet og kvalitet i tenester til psykisk utviklingshemma. (pågåar)

Desse prosjekta står fremst på lista vidare, jmf. utkast til plan for forvaltningsrevisjon:

1. Forvaltningsrevisjon av effektivitet og kvalitet innan heimebaserte tenester
2. Forvaltningsrevisjon av økonomisk berekraft
3. Forvaltningsrevisjon av oppfølging av arbeidsmiljølova
4. Forvaltningsrevisjon av handtering av endra rammevilkår (somatikk og/eller psykiatri for vaksne)
5. Forvaltningsrevisjon av manglande kompetanse (innan helse og/eller prosjektleiing (bygg, vatn og avlaup))

Dette er som nemnt eit utkast. Kontrollutvalet avgjer rekkefølgen i dette møtet i anna sak. Det prosjektet som då står øvst er høgaktuelt å bestilla. Alternativet er å bestilla eit prosjekt frå plan for eigarskapskontroll, der dette er på prioritert liste

1. Generell eigarstyring
2. Sunnhordland interkommunale legevakt IKS
3. Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS

Det er så langt ikkje gjennomført eigarskapskontroll i planperioden. Planen låg ved sak om rullering innan eigarskapskontroll, i førre møte (01.12.23)

Konklusjon

Det er her lagt opp til at kontrollutvalet vel eit prosjekt frå rullert plan for forvaltningsrevisjon eller frå plan for eigarskapskontroll. Vidare at Deloitte lagar prosjektplan som kjem opp til handsaming i neste kontrollutvalsmøte.



Saksframlegg

Saksnr: 2022/36-6
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	9/23	14.02.2023

Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Samandrag

Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske organ vert i all hovudsak sett på kontrollutvalet si saksliste til kvart møte. Møteprotokollane kan og lastast ned frå Stord kommune si heimeside, under «Politikk -> møteinnkallingar og møteprotokollar».

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet har gjort vedtak i sak PS 63/19 av 11.12.19 og sak PS 47/21 av 02.12.2021 om at særskilt ansvar for gjennomgang av møteprotokollar skal fordelast slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Kommunestyret	Fredrik Litleskare
Formannskapet	Gunnhild Kristin Borlaug
Utval for rehabilitering, helse og omsorg	Stian Djuvsland
Utval for oppvekst og kultur	Astrid-Cecilie F. Aleksandersen
Utval for plan og utvikling	Tore Jubskås

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse til å handsame sak om gjennomgang av møteprotokollar, jf. kommunelova § 23-2.

Vurderingar og verknader

Protokollane gjev primært informasjon om dei sakene som har vore til politisk handsaming. Kontrollutvalet kan be om nærare informasjon om enkeltsaker og drøfta ulike problemstillingar som ein finn av særleg interesse. Dette er ein av fleire måtar å gjera seg kjent med det politiske arbeidet i kommunen, og kunna fanga opp saker som no eller på eit seinare tidspunkt kan vera eit aktuelt saksfelt for kontrollutvalet.

Til dette møtet vil det vere aktuelt med gjennomgang av desse møteinnkallingane / protokollane:

Politisk organ:	Møtedatoar i 2022 og 2023
Kommunestyret	19.12.22
Formannskapet	30.11.22 01.02.23
Utval for rehabilitering, helse og omsorg	07.12.22 25.01.23
Utval for oppvekst og kultur	06.12.22
Utval for plan og utvikling	08.12.22 26.01.23

(Dato/ar i parentes gjeld møter der protokoll ikkje låg føre då saksframlegget vart fullført)

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram noko særskilt under gjennomgangen, vert det tilrådd å ta møteprotokollane til orientering.



Saksframlegg

Saksnr: 2022/28-6
Saksbehandlar:Hogne Haktorson

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Stord kommune, Kontrollutvalet	10/23	14.02.2023

Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Samandrag

Det vert lagt opp til å ha eventuelt på saklista for å ivareta det enkelte medlem i utvalet sin moglegheit til sjølv å ta opp saker eller gjera vedtak i saker som ikkje er på saklista.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Vedtak i kontrollutvalet 11.03.2020 i PS 7/20 der utvalet vedtok å ha eventuelt som sak i kvart møte.

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse i denne saka, jf. kommunelova § 11-3 og § 23-2.

Vurderingar og verknader

Dersom det blir teke opp saker som krev nærare undersøkingar, eller innhenting av fleire opplysningar, før ein kan konkludere med at det er ei sak for kontrollutvalet, bør utvalet be sekretariatet førebu sak om dette til neste møte.

Konklusjon

Føremålet er å gje opning for å få nærare undersøkingar av saker som kontrollutvalet ønskjer å få utgreidd til neste møte, eventuelt til eit seinare møte i utvalet. Dessutan eventuelt å få orientering frå rådmannen eller andre i eit seinare møte.

Fra: Hogne Haktorson[]
Sendt: 25.01.2023 09:00:00
Til: Fredrik Ugland Litleskare;Litleskare, Fredrik;knut@kf-consulting.no;lorentz.lunde@haugnett.no;r-ravna@online.no;bjorg.tislevoll@no.abb.com[fredrik.litleskare@sklbb.no;fredrik.litleskare@akersolutions.com;knut@kf-consulting.no;lorentz.lunde@haugnett.no;r-ravna@online.no;bjorg.tislevoll@no.abb.com]
Kopi: Stord kommune[post@stord.kommune.no];Kvinnherad kommune[post@kvinnherad.kommune.no];Tysnes Kommune[post@tysnes.kommune.no];Bømlo kommune[postmottak@bomlo.kommune.no];Fitjar kommune[fitjar@fitjar.kommune.no];Helge Inge Johansen[Helge.Inge.Johansen@vlfk.no];Kjartan Haugsnes[Kjartan.Haugsnæs@vlfk.no];Roald Breistein@vlfk.no[Roald.Breistein@vlfk.no];Einar Kåre Ulla[Einar.Kare.Ulla@vlfk.no];
Tittel: Sekretariat for kontrollutvalet frå 01.01.2023.

Kontrollutvalsleiar i kommunane
Stord, Kvinnherad, Bømlo, Fitjar og Tysnes.

Takk for tilliten gjennom at Vestland fylkeskommune v/ Sekretariat for kontrollutvalet har fått oppdraget med å vera sekretariat for 5 kontrollutval i Sunnhordland for ein ny avtaleperiode, gjeldande frå 01.01.2023.

Me ser fram til å fortsetta det gode samarbeidet som me opplever å ha, i det nye året.

Det er dei same medarbeidarane våre som kommunen forholdt seg til i 2022 som er kontaktperson vidare inn i 2023.

Med helsing

Hogne Haktorson
kontrollsjef

sekretariat for kontrollutvalet



tlf: 91 10 59 82
www.vestlandfylke.no

Ver merksam på at all dialog på e-post kan bli journalført.

VESTLAND FYLKESKOMMUNE
Postboks 7900
5020 BERGEN

Roald Breistein

Deres referanse
2022/90796-11

Vår referanse
22/05460-2

Dato
03.02.2023

Spørsmål om valgt revisor og håndtering av personopplysninger

Det vises til brev av 11. november 2022, med spørsmål om behandlingsansvar knyttet til valgt ekstern revisor.

Problemstillinger som saken reiser

Fylkestinget i Vestland fylkeskommune vedtok i forbindelse med forberedelsen av den nye fylkeskommunen å konkurransesette revisjonstjenestene fra oppstart 1. januar 2020. Deloitte AS ble valgt revisor etter en gjennomført konkurranse.

Kontrollutvalget i Vestland fylkeskommune vedtok i møte 21. mars 2022 å be Deloitte AS gjennomføre forvaltningsrevisjon av satsing på digitalisering i fylkeskommunen.

Aktuelle problemstillinger:

Er den valgte revisor for en fylkeskommune eller kommune å betrakte som behandlingsansvarlig for de personopplysningene revisor behandler i forbindelse med sine kontrolloppgaver?

Må det foreligge en databehandleravtale mellom den valgte revisor og den aktuelle fylkeskommune eller kommune?

Datatilsynets vurdering

Datatilsynet legger til grunn at revisor (her Deloitte AS) har et behandlingsansvar knyttet til personopplysninger som er knyttet opp til kommuneloven § 24-2. Til tross for at revisor behandler personopplysninger om fylkeskommunens kunder og ansatte vil revisor ha selvstendige forpliktelser for hvordan personopplysningene skal behandles. Hvis revisor heller ikke arbeider etter detaljerte instruksjoner taler dette også for at det ikke foreligger krav om databehandleroppdrag.

Revisors sitt ansvar og myndighet er hjemlet i kommuneloven § 24-2.

Datatilsynets konklusjon

Valgt revisor for fylkeskommunen/kommunen er å betrakte som selvstendig behandlingsansvarlig for de opplysningene som behandles i deres kontrollarbeid. For disse behandlingene kreves det ikke noen databehandleravtale.

Med vennlig hilsen

Knut Brede Kaspersen
juridisk fagdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevne signaturer

Fra: Forum for kontroll og tilsyn[fkt@fkt.no]
Sendt: 16.01.2023 11:59:00
Til: Hogne Haktorson[Hogne.Haktorson@vlfk.no]
Tittel: Invitasjon til FKTs fagkonferanse 31. mai -1. juni



Forum for
kontroll og tilsyn

Invitasjon til fagkonferanse

Medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontrollarbeid i kommunal sektor:

**Velkommen til
Scandic Lerkendal, Trondheim 31.- mai - 1. juni**



På årets konferanse spør vi om

kommunene er godt nok rustet i en urolig tid med krig, dyrtid og klimaendringer?

- Er beredskapen i kommunen god nok?
- Er kommunen beskyttet mot korrupsjon og økonomisk kriminalitet?
- Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg til høsten. Derfor er det aktuelt å spørre om vi er sikre på om vi kan gjennomføre valg på en trygg måte uten påvirkning?
- Hva med personvernet? Er kommunen beskyttet mot hacking og cyberangrep?

Samtidig er det krav til kommunene om godt ytringsklima og åpenhet.

- Hvordan står det egentlig til med åpenheten i norske kommuner?
- Ytringsfrihetskommisjonen mener at kommuner som sliter med åpenheten må lage en tiltaksplan som skal sikre at offentlighetsloven og arkivloven etterleves.
- Hva betyr åpenhetsloven for kommunene?

Ved å klikke på knappen under, finner du mer informasjon om programmet, innledere og påmelding.

[Mer informasjon og påmelding](#)



Copyright © 2023 Forum for kontroll og tilsyn, All rights reserved.

Du mottar e-post fra Forum for kontroll og tilsyn fordi du har meldt deg på vårt nyhetsbrev.

Vår epostadresse:

Forum for kontroll og tilsyn
Kristian Augusts Gate 14
Oslo, Oslo 0164
Norway

[Add us to your address book](#)

Vil du endre hvordan du mottar nyhetsbrev fra oss?

Du kan [oppdatere dine innstillinger](#) eller [melde deg av vårt nyhetsbrev](#)

