



ÅRSMELDING 2022

FOR KONTROLLUTVALGET I

ASKØY KOMMUNE



Foto: Roald Breistein

1.	<i>Formål og oppgaver for kontrollutvalget</i>	3
2.	<i>Sammensetning av kontrollutvalget</i>	3
3.	<i>Om virksomheten i 2022</i>	4
4.	<i>Sekretariatsordningen</i>	4
5.	<i>Revisjonstjenesten</i>	4
6.	<i>Kontrollutvalget på Askøy kommune sin hjemmeside</i>	5
7.	<i>Forvaltningsrevisjon i 2022</i>	5
7.1.	<i>Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024</i>	6
7.2.	<i>Forvaltningsrevisjon innen barnevernstjenesten</i>	7
7.3.	<i>Forvaltningsrevisjon brukerstyrt personlig assistanse – BPA</i>	8
8.	<i>Eierskapskontroll</i>	9
8.1.	<i>Plan for eierskapskontroll</i>	9
8.2.	<i>Gjennomført eierskapskontroll i 2022</i>	10
9.	<i>Arbeid med regnskapsrevisjon og den økonomiske situasjonen</i>	10
9.1.	<i>Den økonomiske situasjonen i Askøyhallene KF</i>	10
9.2.	<i>Den økonomiske situasjonen i Askøy kommune</i>	11
9.3.	<i>Kommunaløkonomisk bærekraft i Askøy kommune</i>	11
10.	<i>Interpellasjon om Fromreide Vassverk SA</i>	12
11.	<i>Brekkehuset</i>	12
12.	<i>Forum for Kontroll og Tilsyn</i>	12
13.	<i>Opplæring</i>	13
14.	<i>Andre saker kontrollutvalget har behandlet</i>	13
15.	<i>Oppfølging av tidligere gjennomførte revisjoner</i>	14
15.1.	<i>Samhandlingsreformen</i>	14
15.2.	<i>Tilsynsrapporter miljørettet helsevern</i>	15
15.3.	<i>Arbeidet med å sikre et trygt og godt skolemiljø</i>	15
15.4.	<i>Bemanning og sykefravær</i>	16

1. Formål og oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalget i Askøy kommune skal føre løpende kontroll av kommunen på vegne av kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-1 første ledd.

Formålet med kontrollutvalgets arbeid er å medvirke til at det blir allmenn tillit til at kommunen sine oppgaver blir løst på best mulig måte, og i samsvar med gjeldende lover og forskrifter.

I kommuneloven § 23-2 står det videre bl.a.:

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*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp. at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.*

2. Sammensetning av kontrollutvalget

For valgperioden 2019 – 2023 er kontrollutvalget sammensatt slik:

Leder Benjamin Jakobsen (Ap)
Nestleder Trond Gravdal (H)
Medlem Sonja Ramsvik (SP)
Medlem Ove A. Hansen Johannessen (FrP)
Medlem Grethe Blindheim (AL)

Benjamin Jakobsen (Ap) har sete i kommunestyret.

Varamedlemmer for SP, H og FrP:

1. Knut Amundsen (PP)
2. Torill Nilsen (H)
3. Tor Øyvind Sandaker (KrF)
4. Mikael Christensen (V)
5. Vigdis Skogheim (FrP)

Varamedlemmer for Ap og AL:

1. Ivar Bergesen (AL)
2. Karoline Salamonsen (Ap)
3. Janniche B. Clarke (Ap)
4. Øyvind Tønnesen (AL)

3. Om virksomheten i 2022

- Kontrollutvalget hadde 6 møter.
- Kontrollutvalget behandlet 53 politiske saker og 41 referatsaker
- Kontrollutvalget har åpne møter.
- Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget
- Kommunedirektør og andre ansatte i kommunen har møtt for å informere til kontrollutvalget, når de er blitt innkalt
- Revisjonen har også møtt på møtene i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget har fått tilgang til den informasjon det ble bedt om.

4. Sekretariatsordningen

I kommuneloven § 23-7 Sekretariatet står det dette:

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til

a) ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget

b) den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen

c) medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Askøy kommune inngikk kontrakt med sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune, nå Vestland fylkeskommune, på å utføre sekretariatstjenester for kontrollutvalget fra 01.07.2017. Roald Breistein har utført sekretær oppgavene for utvalget i 2022.

Sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune er forøvrig sekretariat for kontrollutvalget i fylkeskommunen, samt kontrollutvalgene i disse kommunene: Øygarden, Samnanger, Stord, Kvinnherad, Bømlo, Tysnes, Ulvik, Eidfjord, Kvam, Ullensvang, Bjørnafjorden, Fitjar, Vaksdal og Austevoll.

5. Revisjonstjenesten

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med den kommunale forvaltningen. Utvalget må holde seg orientert om hvilke saker revisjonen arbeider med og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med forskrift og vedtak.

På grunnlag av revisjonen sine rapporter, regnskapsplan og annen informasjon, har utvalget ført tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og vedtak. Utvalget skal videre i samarbeid med revisjonen gjennomføre en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler, med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultat (forvaltningsrevisjon).

Deloitte AS ble valgt på ny som revisor for Askøy kommune med virkning fra 01.07.2022 t.o.m. 30.06.2026 etter en forutgående konkurranse.

Til daglig er det den valgte revisor som utfører kontrollen mot kommunen, men kontrollutvalget har et eget ansvar med å se til at arbeidet blir tilfredsstillende utført. Kommuneloven stiller krav om at utvalget selv må vise en aktiv holdning. For å få utført det arbeid utvalget er pålagt, er en avhengig av god kommunikasjon med kommunestyret, administrasjonen i kommunen og revisor. Samarbeidet har vært godt med de aktuelle aktører.

Deloitte har lagt frem revisjonsmelding for revisjon av regnskapet for 2021, slik kravet er, samt rapporter og annen informasjon om revisjonen sitt arbeid.

Deloitte sin plan for regnskapsrevisjon for 2022 ble presentert for utvalget i møte 14.09.2022. Videre orienterte Deloitte kontrollutvalget om den utførte risiko- og vesentlighetsvurderingen om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022 i det samme møtet.

De presenterte videre den gjennomførte interimisrevisjonen for 2022 for kontrollutvalget i møte 07.12.2022. Deloitte har i forbindelse med interimisrevisjonen gjort særskilte vurderinger av rutiner innen deler av intern kontrollen i kommunen.

På bakgrunn av interimisrevisjonsrapporten gjorde kontrollutvalget slikt vedtak:

«Kontrollutvalget tar oppsummering etter interimisrevisjon 2022 for Askøy kommune fra Deloitte til orientering.»

Ansvarlig revisor har vært partner i Deloitte, Unni-Renate Moe. Hun har i tråd med regelverket lagt fram egenvurdering for at Deloitte er uavhengig i forhold til Askøy kommune.

6. Kontrollutvalget på Askøy kommune sin hjemmeside

Kontrollutvalget er synlig på hjemmesiden til kommunen, på samme måte som de andre politiske utvalgene.

7. Forvaltningsrevisjon i 2022

Kommuneloven § 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet punkt c lyder slik:

«Kontrollutvalget skal påse at:

c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.»

Vidare går det frem av kommuneloven § 23-3. Forvaltningsrevisjon dette:

«Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.»

Kontrollutvalget vurderer bl.a. kvaliteten i saksbehandlingen og om vedtak og premisser er tilstrekkelig klart utformet til at vedtakene kan effektueres. I den nye kommuneloven gjelder dette også internt i selskap som kommunen har eierinteresser i. I punktet nedenfor kommer kort omtale av de revisjonene innen dette feltet som kontrollutvalget har behandlet i 2022.

7.1. Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024

Kommuneloven § 23-3 Forvaltningsrevisjon lyder bl.a. slik:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget gjennomførte i 2020, med god bistand fra Deloitte, en slik risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og av virksomheten i kommunen sine selskap.

Gjeldende plan inneholder disse prosjektene satt opp i prioritert rekkefølge:

1. Bemanning og sykefravær
2. Byggesak
3. Barnevernet
4. Rus og psykisk helse
5. Vedlikehold av kommunale bygg
6. Internkontroll og kvalitetssystem
7. Kultur og fritid
8. Bærekraft, klima og miljø
9. Beredskap og krisehåndtering
10. Askøy kommunale eiendomsselskap AS
11. Hjemmebaserte tjenester og institusjonstjenesten
12. Investeringer

Prosjekt nr. 1 «Bemanning og sykefravær», 3 «Barnevernet» er ferdig gjennomført. I tillegg pågår forvaltningsrevisjon av «Brukerstyrt personlig assistanse – BPA» og revisjonsrapport vil foreligge innen 28.02.2023. Denne forvaltningsrevisjonen ble bestilt av kommunestyret utenom vedtatt plan.

Kontrollutvalget fikk bl.a. slik fullmakt fra kommunestyret 29.10.2020:

«Planen skal evalueres minst en gang i valgperioden. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å gjøre denne evalueringen.»

På bakgrunn av dette ble det gjort slikt vedtak i møte i kontrollutvalget 14.09.2022:

1. Kontrollutvalget bestiller rullering av vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 i Askøy kommune fra Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan

2. Det blir akseptert en samlet timeressurs på inntil det timetallet som ligger i forslag til prosjektplan.
3. Det er en målsetting at prosessmøte med kontrollutvalget blir lagt til møte 07.12.2022.
4. Kontrollutvalget ønsker at rulleringen, inkludert forslag til oppdatert plan for forvaltningsrevisjon, er klar fra Deloitte sin side til behandling i første møte i kontrollutvalget i 2023.
5. Notat og oppdatert plan for forvaltningsrevisjon sendes sekretariatet innen 26.01.2023

Prosessmøte i tråd med punkt 3 i vedtaket over ble gjennomført i møte 07.12.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til endringene som må gjøres i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 for Askøy kommune, som resultat av endret risikobilde.
2. Notat og oppdatert plan blir å sende sekretariatet innen 26.01.2023 for videre behandling og godkjenning i første møte i kontrollutvalget i 2023.

7.2. Forvaltningsrevisjon innen barnevernstjenesten

Kontrollutvalget vedtok i møte 08.09.2021 å gjennomføre forvaltningsrevisjon innen barnevernstjenesten i Askøy kommune. Revisjonsrapport ble behandlet i kommunestyret 19.05.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport av barnevernstjenesten i Askøy kommune, ber kommunestyret kommunedirektøren om å:

1. Sikre at alle ansatte i barnevernstjenesten får tilstrekkelig faglig oppfølging og veiledning.
2. Sikre at det blir sendt skriftlig tilbakemelding om mottak av bekymringsmelding til alle private og offentlige aktører.
3. Følge opp etablerte rutiner for å få ned fristbrudd for å sikre at undersøkelsen blir gjort innen fristen på tre (eventuelt seks) måneder.
4. Sørge for at det i undersøkelsesplan og undersøkelsesrapport går tydelig fram hvordan barnevernstjenesten har planlagt og gjennomført undersøkelser, og at dette er tilpasset de enkelte bekymringsmeldinger.
5. Sikre at barnets medvirkning i egen sak og hvordan barnevernet vurderer og vektlegger barnets uttalelser er tilstrekkelig dokumentert.
6. Sikre at barna alltid informeres om retten til tillitsperson.
7. Sikre at de barnevernfaglige vurderingene blir skriftliggjort i referat fra oppfølgingsbesøk.
8. Sikre at barnevernets vurderinger knyttet til fosterhjems egnethet og barnets mening knyttet til valg av fosterhjem blir dokumentert i barnets saksmappe.
9. Sikre at omsorgsplaner som blir utarbeidet omfatter alle relevante forhold i samsvar med gjeldene retningslinjer for omsorgsplaner.
10. Sikre at det blir gjennomført tilstrekkelig med tilsynsbesøk.
11. Utarbeide rutiner for organisering, rekruttering og oppfølging av tilsynspersoner.
12. Etablere rutiner for og gjennomfører opplæring av tilsynspersoner.
13. Lage en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget innen 17.08.2022 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettingen.
14. Rapporten oversendes fagutvalg UOL
15. Kommunestyret anbefaler UOL å sette av tilstrekkelig tid (temadag)
16. Drøfte hva som kan gjøres forebyggende for å få ned saker i barnevernet.
17. Drøfte tiltak hvordan turnover kan reduseres
18. Drøfte tiltak for å få ned sykefraværet

19. Drøfte hva Askøy kommune kan gjøre for å rekruttere fagpersonell til barnevernet.»

Handlingsplan i tråd med punkt 13 i vedtaket over ble behandlet i kontrollutvalget 14.09.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget ser positivt på forbedringsarbeidet som er satt i gang i forbindelse med forvaltningsrevisjon av barnevern i Askøy kommune.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å få tilsendt ny skriftlig status på oppfølgingsarbeidet til første møte i kontrollutvalget i 2023.
3. I den skriftlige statusen ber kontrollutvalget om å få konkret tilbakemelding for hvert enkelt nummer av anbefalingene og at det i tilbakemeldingen må gå frem iverksatte tiltak, tidspunkt for i verk setting av tiltaket og ansvarlig for hver enkelt av anbefalingene.
4. Ny statusrapport bes levert sekretariatet senest 19.01.2023.

7.3. Forvaltningsrevisjon brukerstyrt personlig assistanse – BPA

Kontrollutvalget bestilte i møte 18.05.2022 forvaltningsrevisjon innen brukerstyrt personlig assistanse - BPA med slikt formål:

«Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke Askøy kommunes tildelingspraksis knyttet til BPA. Formålet er videre å undersøke om kommunen har system, rutiner og praksis som sikrer god saksbehandling av søknader om BPA, samt om kommunen har iverksatt tiltak for å sikre kvalitet og likebehandling av BPA-saker. Det er også et formål å belyse brukernes erfaringer med Askøy kommune når det gjelder informasjon, saksbehandling og innhenting av brukererfaringer.»

Med bakgrunn i prosjektets formål har revisjonen formulert følgende problemstillinger:

1. Hvordan er Askøy kommunes tildelingspraksis for BPA sammenlignet med andre kommuner?
 - a) Hvor mange brukere har vedtak om BPA?
 - b) Hvor mange brukere har kommunene i ulike aldersgrupper?
 - c) Hvor mange timer BPA tildeles hver bruker i gjennomsnitt?
 - d) Hvor omfattende bistandsbehov har brukerne?
2. Hvor mange søknader om BPA har kommunen behandlet i perioden 2019 til 2022 og i hvilken grad har søknadene resultert i
 - a) Innvilgelse eller avslag til søkere som ikke har hatt BPA- tjenester tidligere?
 - b) Innvilgelse eller avslag til søkere som har søkt om økt assistanse (flere timer)?
 - c) Innvilgelse av tjenester organisert som BPA i tilfeller hvor BPA ikke er en rettighet, men hvor det kan være hensiktsmessig å organisere tjenestene slik? (f.eks. for brukere med et assistansebehov på mindre enn 25 timer per uke eller for personer over 67 år)
3. I hvilken grad har kommunen tilrettelagt god informasjon for personer som vurderer å søke BPA?
 - a) Er kommunens informasjonsmateriell tilstrekkelig og korrekt?
 - b) Opplever brukere at kommunen har god og tilstrekkelig informasjon til brukere om muligheten for å få tjenester organisert som BPA?
4. I hvilke tilfeller avslår kommunen søknader om BPA og er praksisen i samsvar med regelverket?
 - a) Har kommunen oversikt over årsak til avslag på søknader om BPA?
 - b) I hvilken grad klages det på vedtak i BPA saker?
 - c) I hvilken grad blir avslag på søknader om BPA opphevet av statsforvalter og hva er begrunnelsene for dette?

- d) *Har kommunen iverksatt tiltak for å sikre at saksbehandlingen er i samsvar med tilbakemeldinger fra Statsforvalteren?*
5. *I hvilken grad har kommunen system, rutiner og praksis som sikrer god saksbehandling av søknader om BPA?*
- a) *I hvilken grad er det etablert rutiner for å sikre at saksbehandlerne informerer brukere om deres rettigheter, og når BPA kan være en god måte å organisere tjenestene på.*
 - b) *Har kommunen rutiner som tydeliggjør kriterier for tildeling av BPA?*
 - c) *Er det lagt til rette for medvirkning fra brukere og pårørende i saksbehandlingsprosessen?*
 - d) *I hvilken grad er det avstand mellom det brukerne søker om og hva de faktisk får tildelt av BPA-tjenester?*
 - e) *Blir avslag om tjenester tilstrekkelig begrunnet?*
 - f) *Blir søknader om BPA saksbehandlet uten ugrunnet opphold og blir foreløpig svar sendt dersom en sak ikke kan saksbehandles innen en måned?*
 - g) *Tolker saksbehandlerne regelverket korrekt i saksbehandlingen av enkeltsaker?*
6. *Har kommunen iverksatt tilstrekkelige tiltak for å sikre kvalitet og likebehandling i saksbehandlingen og oppfølging av BPA- saker?*
- a) *I hvilken grad har kommunen sikret tilstrekkelig kompetanse om BPA hos saksbehandlerne?*
 - b) *Har kommunen iverksatt hensiktsmessige tiltak for å sikre likebehandling av søknader om BPA?*
 - c) *Har kommunen rutiner for å sikre at vedtak om tjenester organisert som BPA blir evaluert sammen med bruker?*
 - d) *Har kommunen tilstrekkelige rutiner for oppfølging av private tjenesteleverandører?*
7. *Hvordan mener brukerrepresentanter at kommunen ivaretar BPA-tilbudet?*
- a) *Opplever brukere at kommunen begrunner sine vedtak på en god måte?*
 - b) *Samhandler kommunen i tilstrekkelig grad med brukerne for å hente inn innspill til forbedring av BPA-tilbudet?*

Revisjonsrapport skal etter planen leveres innen 28.02.2023.

8. Eierskapskontroll

8.1. Plan for eierskapskontroll

Kommuneloven § 23-4 Eierskapskontroll lyder slik:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

I gammel kommunelov var dette omtalt som selskapskontroll som innebar både forvaltningsrevisjon i kommunens selskap og kommunens eieroppfølging av selskapene.

Etter ny kommunelov er det nå slik at forvaltningsrevisjon i kommunens selskap skal inngå i plan for forvaltningsrevisjon som er omtalt i punkt 7.1 foran.

Kommuneloven § 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet punkt d lyder slik:

«Kontrollutvalget skal påse at:

d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).»

Videre går det frem av kommuneloven § 23-4. Eierskapskontroll dette:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.»

Kontrollutvalget gjennomførte i 2020, med god bistand fra Deloitte, en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap i selskap.

Gjeldende plan inneholder disse prosjektene satt opp i prioritert rekkefølge:

1. Overordnet eierskapsforvaltning i kommunen
2. Eierskapskontroll av Askøy kommunale eiendomsselskap AS
3. Eierskapskontroll av eierskap i grunneierlag
4. Eierskapskontroll av kommunen av Trigger AS

Kontrollutvalget fikk bl.a. slik fullmakt fra kommunestyret 29.10.2020:

«Planen skal evalueres minst en gang i valgperioden. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å gjøre denne evalueringen.»

På bakgrunn av dette ble det gjennomført en evaluering av planen i møte 07.12.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

«Kontrollutvalget vedtar at gjeldende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024 blir videreført slik den foreligger.»

8.2. Gjennomført eierskapskontroll i 2022

Av budsjettmessige grunner er det ikke gjennomført eierskapskontroll i 2022.

9. Arbeid med regnskapsrevisjon og den økonomiske situasjonen

9.1. Den økonomiske situasjonen i Askøyhallene KF

Kontrollutvalget behandlet årsmelding og regnskap 2021 for Askøyhallene KF i møte 18.05.2022 og vedtok slik uttalelse:

1. Kontrollutvalget registrerer at Askøyhallene KF i 2021 har et regnskapsmessig merforbruk på kr. 12 173 som gir et netto driftsresultat på – 0,09 %, dvs. godt under anbefalingen til TBU.

2. Videre registrerer kontrollutvalget at disposisjonsfondet er på 8,20 %, godt over anbefalingen til Riksrevisjonen.
3. Kontrollutvalget støtter seg ellers til Deloitte sin uttalelse om den økonomiske situasjonen for Askøyhallene KF for året 2021, og har ikke øvrige merknader til denne.
4. Uttalelsen blir sendt kommunestyret via formannskapet.

9.2. Den økonomiske situasjonen i Askøy kommune

Kontrollutvalget behandlet årsmelding og regnskap 2021 for Askøy kommune i møte 18.05.2022 der det ble gitt bl.a. slik uttalelse:

- Kontrollutvalget er bekymret for at Askøy kommune sin lånegjeld har vært høy flere år på rad og ligger langt over Riksrevisjonens anbefaling. Den er i 2020 på 131 % ift. driftsinntektene, mens det er anbefalt at den ligger under 75 %. Tilsvarende tal i 2017 var på 119,0 %, 2018 på 122,7 % og 2019 på 129,1%.
- Det blir anbefalt at Askøy kommune prioriterer å sette fokus på forbedringsområdene som kommer frem i revisjonsrapport nr. 12 for 2020 fra Deloitte og resultat av etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen
- De ikke-økonomiske kravene i kommuneloven § 14-7 c- f er omtalt i årsmeldingen på en tilfredsstillende måte
- De ikke-økonomiske kravene i kommuneloven § 25-2 er omtalt i årsmeldingen på en tilfredsstillende måte

På bakgrunn av uttalelsen kontrollutvalget hadde til regnskapet for Askøy kommune for 2021 ble det gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om Askøy kommunes årsregnskap og årsmelding for 2021.
2. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 13 for 2021 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kommunedirektøren kommer i møte 14.09.2022 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.

Oppfølging av punkt 2 i vedtaket ble gjort i møte 14.09.2022 ved at administrasjonen orienterte kontrollutvalget om hva som var gjort. På bakgrunn av dette gjorde kontrollutvalget slikt vedtak:

«Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.»

9.3. Kommunaløkonomisk bærekraft i Askøy kommune

Med bakgrunn i kommuneloven §§ 14-1, 14-2 og 23-2 gjorde kontrollutvalget slikt vedtak i møte 08.12.2021:

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren komme i møte 06.04.2022 for å redegjøre for status for kommunal økonomisk bærekraft i Askøy kommune.
2. Redegjørelsen kan bl.a. inneholde informasjon om status på:
 1. Finansielle måltall
 2. Aktuelle regelverk
 3. Vedlikeholdsetterslepet i kroner på f.eks.:
 - a) Kommunale bygninger?
 - b) Kommunale veier, inkludert tunneller og broer?
 - c) Kommunale kaianlegg?
 - d) Annen kommunal infrastruktur som vann og avløp
 4. Er det laget planer for hvordan eventuelt vedlikeholdsetterslep skal tas inn igjen?

5. Er kommunedirektør komfortabel med situasjonen på disse områdene?
3. Kontrollutvalget ber om at notat som grunnlag for redegjørelsen blir sendt sekretariatet innen 16.03.2022.

På bakgrunn av punkt 1 i vedtaket over orienterte administrasjonen om kommunaløkonomisk bærekraft i Askøy kommune og det ble gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget i Askøy kommune tar orienteringen fra kommunedirektør om status på kommunaløkonomisk bærekraft til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektør om å sende ny skriftlig status på vedlikeholdsetterslep i Askøy kommune til møte i kontrollutvalget i mai 2023, med frist for levering til sekretariatet innen 24.04.2023.

10. Interpellasjon om Fromreide Vassverk SA

Kommunestyret i Askøy kommune vedtok i møte 24.11.2022 i forbindelse med behandling av «Interpellasjon v/Bård Espelid (Askøylisten) - Ileggelse av årlig vannavgift for abonnenter til Fromreide Vassverk SA - med svar» dette:

«Interpellasjonen oversende den til kontrollutvalget.»

Interpellasjonen ble behandlet i møte i kontrollutvalget 07.12.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Deloitte AS gjennomføre en juridisk vurdering av om Askøy kommune har brukt korrekt myndighetsutøvelse og hjemmel i denne saken.
2. Kontrollutvalget ber om at Deloitte AS sender et forslag til prosjektplan på hvordan dette kan gjøres og hvor mange timer det vil ta innen 02.01.2023.
3. Kontrollutvalget gir leder i utvalget, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.
4. Den godkjente prosjektplanen skal sendes de øvrige faste medlemmene i kontrollutvalget.

11. Brekkehuset

I møte i kontrollutvalget 07.12.2022 ble dette protokollert:

Kontrollutvalget har hørt rykter om at "Brekkehuset" blir brukt som bolig. På bakgrunn av dette ønsker utvalget at kommunedirektør svarer skriftlig på følgende spørsmål til møte 08.02.2023

Kontrollutvalget ber kommunedirektør svare skriftlig på følgende spørsmål når det gjelder "Brekkehuset" til møte 08.02.2023 med frist for levering til sekretariatet til 25.01.2023.

1. Har Askøy kommune en leieavtale som omfatter leie av "Brekkehuset" gjennom NAV eller flyktningetjenesten?
2. Dersom det foreligger en slik leieavtale, blir huset eller har huset blitt brukt som bolig?

12. Forum for Kontroll og Tilsyn

FKT er en interesseorganisasjon for kontrollutvalgene i Norge og deres sekretariat. Kontrollutvalget i Askøy kommune meldte seg inn i forumet i 2020.

FKT sin årlige fagkonferanse ble avholdt i tidsrommet 08. - 09.06.2022. Kontrollutvalget i Askøy kommune hadde ingen deltakere på denne konferansen. Årsmøtet i FKT ble gjennomført 08.06.2022.

Nyhetsbrev fra FKT med aktuelle tema for kontrollutvalgets arbeid er lagt frem som referatsak til kontrollutvalget.

13. Opplæring

«NKRF – kontroll og revisjon i kommunene» arrangerte sin årlige kontrollutvalgskonferanse i tidsrommet 02. – 03.02.2022. Ingen av medlemmene i kontrollutvalget deltok på denne konferansen.

I løpet av 2022 ble det i regi av Deloitte AS arrangert kurs for kontrollutvalget, politikere og administrasjon innen «Roller, rolleforståing og ansvar i kontrollarbeidet» og «Prosjektstyring/-oppfølging – Fallgruver». Kostnaden til disse kursene ligger inne som en del av fastprisen i avtalen mellom Deloitte og kommunen.

Kontrollutvalget var representert med to deltakere på Sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommunes folkevalgtopplæring på Solstrand i februar 2022.

14. Andre saker kontrollutvalget har behandlet

- Orientering fra kommunedirektøren om
 - Bemanningssituasjonen på Kleppstø sykehjem
 - Status i arbeidet med å få vedtatt økonomireglement
 - Bemanningssituasjonen og sykefravær
 - Arbeidet med etikk i Askøy kommune
 - Status på saksbehandlingstiden i byggesaksavdelingen
- Henvendelse angående byggesaksavdelingen
- Retningslinjer for behandling av henvendelser til kontrollutvalget
- Årsmelding 2021 for kontrollutvalget
- Møteplan for kontrollutvalget for 2023
- Budsjettforslag for kontrollarbeidet i 2023
- Valg av kurs i regi av Deloitte

15. Oppfølging av tidligere gjennomførte revisjoner

Kontrollutvalget har i løpet av 2021 fulgt opp status på hvilke tiltak som er iverksatt i forhold til kommunestyrets vedtak i tidligere gjennomførte revisjoner. Resultatet av dette arbeidet går frem av punktene under.

Kontrollutvalget har et spesielt ansvar for å følge opp at kommunestyrets vedtak i forbindelse med behandling av revisjonsrapporter blir fulgt opp. Det blir vist til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 som lyder slik:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»

15.1. Samhandlingsreformen

Det ble gjennomført forvaltningsrevisjon innen samhandlingsreformen i 2019. Rapport etter prosjektet ble behandlet i kommunestyret 26.09.2019 som gjorde slikt vedtak etter innstilling fra kontrollutvalget:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport av tilpasning til samhandlingsreformen, ber kommunestyret rådmannen sørge for å:

- 1. Fortsette arbeidet med å sikre at ulike deler av tjenestene har tilstrekkelig kapasitet til å håndtere sine oppgaver.*
- 2. Sikre tilstrekkelig tilgang på fagkompetanse i alle deler av tjenestene, i samsvar med helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1 bokstav d*
- 3. Gjennomføre systematiske kartlegginger av om det finnes pasientgrupper som ikke får tilfredsstillende oppfølging.*
- 4. Sikre at prosjekt og tiltak kommunen setter i verk innenfor helse og omsorg blir systematisk evaluert.*
- 5. Sikre at det foreligger tilstrekkelig med rutiner for intern samhandling i tilfeller der det er aktuelt at pasienter mottar tjenester fra flere fagavdelinger samtidig.*
- 6. Sikre at de fysiske forholdene i helse- og omsorgstjenestene er godt nok tilpasset til å kunne tilby alle pasienter et tilbud med tilfredsstillende kvalitet.*
- 7. Sikre at det når det er aktuelt, blir meldt avvik til helseforetaket knyttet til informasjonsutveksling mellom kommunen og helseforetaket.*
- 8. Gjennomgå etablerte rutiner og praksis for utarbeidelse av budsjetter, og vurderer hvorvidt det er mulig å videreutvikle disse ytterligere med tanke på å sikre realistisk budsjettering.*
- 9. Vurdere aktuelle tiltak for å sikre bedre løpende oversikt over den økonomiske utviklingen gjennom året i de ulike fagavdelingene/tjenestene*
- 10. Å lage en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget innen 01.10.2019 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettingen.»*

Denne forvaltningsrevisjonen har kontrollutvalget fulgt opp 4 ganger, siste gang i møte 09.02.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

«Kontrollutvalget sier seg fornøyd med oppfølging av forvaltningsrevisjon av tilpasning til samhandlingsreformen og ønsker lykke til i det videre forbedringsarbeidet.»

15.2. Tilsynsrapporter miljørettet helsevern

Rådmannen orienterte kontrollutvalget om status i arbeidet med oppfølging av rapporter innen miljørettet helsevern innen skoler i møte 21.10.2020 der det ble gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar status for oppfølging av rapporter innen miljørettet helsevern i skoler til orientering.
2. Kontrollutvalget er bekymret for at det tilsynelatende ikke settes av nok midler til miljørettet helsevern i Askøyskolen.

Som en oppfølger av dette vedtaket ble dette protokollert i møte i kontrollutvalget 08.12.2021:

«Kontrollutvalget merket seg RS 187/2021 «Rapportering 2. halvår 2021 - Tilsynsarbeid miljørettet helsevern i barnehager og skoler» og RS 188/2021 «Rapport 2. halvår 2021 - status helsevernnavik skoler og barnehager – byggeier» fra møte i Utvalg for oppvekst og levekår 01.12.2021. Av denne rapporteringen går det bl.a. frem at det fortsatt er 14 skoler og 8 barnehager hvor det er utestående avvik. Det kom også frem at noen av avvikene gjelder ift. radon.

På bakgrunn av dette ble det gjort slikt vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren komme i møte 06.04.2022 for å orientere om status på helsevernnavik i skoler og barnehager inkludert fokus på radon.»

På bakgrunn av vedtaket over orienterte administrasjonen om status på helsevernnavik i skoler og barnehager i møte 06.04.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

«Informasjonen tas til orientering.»

15.3. Arbeidet med å sikre et trygt og godt skolemiljø

Kontrollutvalget bestilte i møte 17.10.2019 forvaltningsrevisjon av arbeidet med å sikre et trygt og godt arbeidsmiljø. Revisjonsrapport ble behandlet av kommunestyret i møte 29.10.2020 der det ble gjort slikt vedtak:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport av arbeidet med å sikre et trygt og godt skolemiljø, ber kommunestyret rådmannen:

1. Sikre at skolene gjennomfører systematiske og målrettede evalueringer av tiltak for å skape et trygt og godt skolemiljø, og at både elever og foresatte er involvert i disse prosessene.
2. Sikre at det er et tydelig skille mellom møter i skolenes samarbeidsutvalg og skolemiljøutvalg.
3. Sikre at alle tiltak/sanksjoner knyttet til mobilbruk er hjemlet i skolenes ordensreglement, jf. opplæringsloven § 9 A-10 tredje ledd, og at ordensreglementene er i tråd med gjeldende regelverk.
4. Sørge for at det foreligger rutiner som sikrer tilfredsstillende informasjon til elever og foresatte om rettigheter og plikter etter opplæringsloven kap. 9 A.
5. Sørge for at det blir gitt tydelige føringer for hvordan de ansatte skal oppfylle aktivitetsplikten. Blant annet bør det i større grad utarbeides skriftlige rutiner knyttet til ivaretagelse av plikten til å følge med og plikten til å gripe inn.
6. Sørge for at de ansatte på den enkelte skole er godt kjent med rutinene som foreligger i Plan for trygt og godt skolemiljø for hvordan tilfeller av skjerpet aktivitetsplikt skal følges opp.
7. Sørge for at skolene, gjennom for eksempel erfaringsdeling og opplæring, etablerer en mest mulig lik terskel for å opprette aktivitetsplaner.

8. Sikre at alle aktivitetsplaner som blir utarbeidet oppfyller minstekravene som går frem av opplæringsloven § 9 A-4 sjette ledd.
9. Sørge for å gi tydeligere føringer for hvordan skolene skal sikre at involverte elever blir hørt og hvordan man skal få eleven sin stemme bedre frem i aktivitetsplanene.
10. Tydeliggjøre hvordan skolene skal dokumentere hva som er gjort for å oppfylle aktivitetsplikten (hva slags informasjon som er av slik karakter at den skal dokumenteres, hvem som har ansvar for å dokumentere, og hvor dokumentasjonen skal lagres), og avklarer hvordan informasjon som inneholder personopplysninger blir oppbevart.
11. Utarbeide retningslinjer som gir føringer for gjennomføring og oppfølging av systematiske risikovurderinger knyttet til vold, trusler og annen utagerende elevatferd.
12. Sørge for at tiltak som er satt i verk for å forebygge vold og annen utagerende atferd blant elever evalueres på en systematisk måte, slik at man får frem både hva man bør videreføre og hvilke endringer det eventuelt er behov for.
13. Tydeliggjøre i hvilke tilfeller det skal meldes avvik, og at det skal meldes avvik på alle voldshendelser.
14. Tydeliggjøre arbeidsgivers ansvar for oppfølging av ansatte som har blitt utsatt for vold eller trusler om vold.
15. Å lage en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget innen 31.12.2020 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettingen.
16. Rådmannen melder til UOL, Formannskapet og Kommunestyret hvordan skolenes arbeid med Opplæringslovens §9A følges opp i avdelingen, og hvordan de strukturelle endringene avdelingen har opplevd i de siste årene eventuelt ha påvirket den oppfølgingen.

Denne forvaltningsrevisjonen har kontrollutvalget fulgt opp 4 ganger, senest i møte 07.12.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

«Kontrollutvalget sier seg fornøyd med oppfølging av forvaltningsrevisjon av arbeidet med å sikre et trygt og godt skolemiljø og ønsker lykke til i det videre forbedringsarbeidet.»

15.4. Bemanning og sykefravær

Kontrollutvalget bestilte i møte 10.02.2021 forvaltningsrevisjon innen bemanning og sykefravær. Revisjonsrapport ble behandlet i møte kontrollutvalget 20.10.2021 og i kommunestyret 25.11.2021 der det ble gjort slikt vedtak:

«På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport av bemanning og sykefravær, ber kommunestyret kommunedirektøren å:

1. Vurdere å etablere differensierte måltall for sykefraværet, herunder årlige sykefraværsmål og mål for den enkelte enhet og/eller sektor
2. Undersøke om ledere/arbeidsmiljøutvalg har behov for sykefraværstatistikk oftere enn ved hvert kvartal
3. Utvide registreringen av arbeidsrelatert sykdom til mer enn arbeidsrelaterte personskader og godkjente yrkessykdommer
4. Vurdere om punkter fra korttidsoppfølgingsrutinen kan være relevante for flere sektorer
5. Innføre stikkprøvekontroll av sykefraværssaker som et internkontrolltiltak for å sikre at sykefraværsoppfølgingen i kommunen er tilfredsstillende
6. Prioritere å gjenoppta arbeidet med NED-satsningen tilsvarende før koronapandemien, samt vurdere om flere sektorer/enheter bør inkluderes i denne typen tiltak

7. Sikre at iverksatte tiltak for å forebygge og redusere sykefravær blir evaluert, og at representanter for de ansatte blir involvert i å vurdere og å evaluere tiltak
8. Vurdere - sammen med verneombudene - om verneombud får nødvendig tid til å utføre vernearbeidet på en forsvarlig måte jf. arbeidsmiljøloven § 6-5 (2).
9. Rutinefeste og oppfordre ansatte og ledere til å melde avvik dersom sykefravær direkte eller indirekte fører til uforsvarlige tjenester/har vesentlige konsekvenser for tjenestetilbudet/gjennomføring av oppgaver
10. Gjøre beregninger av kostnader over sykefravær over tid med hensyn til å vurdere om det er noen tiltak som kan være særlig kostnadsbesparende innenfor noen sektorer
11. Lage en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget innen 25.03.2022 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettingen.»

Denne forvaltningsrevisjonen har kontrollutvalget fulgt opp 2 ganger, senest i møte 07.12.2022 der det ble gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget har merket seg som positivt at det er gjennomført en god del mer forbedringsarbeid etter forvaltningsrevisjon av bemanning og sykefravær siden siste rapportering.
2. Kontrollutvalet ber om at kommunedirektøren kommer med ny skriftlig status når det gjelder punktene 3, 4 og 5 til første møte i utvalget i 2023.
3. Kontrollutvalget ber om at tilbakemeldingen blir sendt sekretariatet innen 08.03.2023.

Askøy kommune

Kontrollutvalet
c/o Sekretariat for kontrollutvalet
Vestland fylkeskommune
Postboks 7900, 5020 Bergen

telefon: 05557

e-post: hogne.haktorson@vlfk.no
e-post: roald.breistein@vlfk.no
e-post: kjartan.haugsnæs@vlfk.no
e-post: helge.inge.johansen@vlfk.no
e-post: einar.kare.ulla@vlfk.no
e-post: kontrollutvalet@vlfk.no