FORVALTNINGSREVISJON

Oppfølging av politiske vedtak

Lebesby kommune

KOMREV NORD

Rapport 2018

Forord

På grunnlag av bestilling fra kontrollutvalget i Lebesby kommune har KomRev NORD gjennomført forvaltningsrevisjon av kommunens oppfølging av kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalgets plikt til å påse at forvaltningsrevisjon gjennomføres, følger av lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr. 4. Ifølge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. (revisjonsforskriften) § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger.

Før igangsetting av forvaltningsrevisjonsprosjektet har revisjonen vurdert egen uavhengighet overfor Lebesby kommune, jf. kommuneloven § 79 og revisjonsforskriften kapittel 6. Vi kjenner ikke til forhold som er egnet til å svekke tilliten til vår uavhengighet og objektivitet.

KomRev NORD benytter anledningen til å takke administrasjonen i Lebesby kommune for samarbeidet i gjennomføringen av prosjektet.

Tromsø, 29.10.2018

Knut Teppan Vik
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Lene Zahl Johnsen
Prosjektleder, forvaltningsrevisor

Margrete Mjølhus Kleiven
Ansvarlig for kvalitetssikring

0 SAMMENDRAG

På oppdrag fra kontrollutvalget i Lebesby kommune har KomRev NORD IKS gjennomført en forvaltningsrevisjon om oppfølging av politiske vedtak. Problemstillingen er:

Har administrasjonen iverksatt kommunestyrets vedtak, herunder gitt politikerne tilbakemeldinger om iverksatte vedtak som forutsatt?

Blant de sakene som kommunestyret har hatt til behandling i inneværende valgperiode, har revisor undersøkt administrasjonens oppfølging av kommunestyrets vedtak i *19 saker*. Vedtakene som ble valgt ut for undersøkelse, angir at administrasjonen skal utføre en konkret handling/tiltak. I de utvalgte sakene hvor kommunestyret har vedtatt en plan/økonomiplan, har vi valgt ut for undersøkelse også enkelte tiltak/konkret angitte målsetninger nevnt i den vedtatte planen. Forvaltningsrevisjonen er *ikke* en fullstendig gjennomgang av kommunens drift.

Kommuneloven § 23 nr. 2 pålegger administrasjonssjefen å påse at vedtak blir iverksatt. Fra denne bestemmelsen har vi utledet som revisjonskriterier at administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, herunder i henhold til eventuelle nødvendige avklaringer med kommunestyret og at administrasjonen må sørge for å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist.

Revisors konklusjon er at administrasjonen i stor grad har iverksatt kommunestyrets vedtak.

Vår konklusjon bygger på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

Administrasjonen har fremlagt opplysninger for revisor om hvordan tiltakene i de utvalgte kommunestyrevedtakene har blitt fulgt opp. Av tiltak som ikke har blitt gjennomført i tråd med ordlyden i kommunestyrets vedtak, er:

- sak 23/16 hvor kommunestyret ba om ny utredning om nytt tak på Kjøllefjord kino
- sak 24/16 hvor kommunestyret ga tidsfrist for fremleggelse av detaljert og oversiktlig redegjørelse for investeringsprosjekter som trengte økt kostnadsramme
- sak 68/16 om regler for beregninger og innkreving av vann- og avløpsgebyrer

Av de undersøkte sakene hvor administrasjonen har gjennomført tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak, er blant annet sak om bygging av boliger til flyktninger og omorganisering innenfor teknisk sektor. Andre eksempler på undersøkte kommunestyrevedtak som er iverksatt, er salg av bibliotek- og næringsbygg, salg av kai i Seivika og rehabilitering av en eiendom.

Blant de undersøkte sakene er kommunestyrets vedtakelse av budsjett og økonomiplan 2016-2019 og planstrategi 2016-2019. I økonomiplanen er blant annet sektormål for opplæring, helse og omsorg og tekniske tjenester. Tre av de fire målsetningene innen sektoren for opplæring var oppnådd gjennom at de angitte rutinene/planene er utarbeidet. Strategisk kompetanseplan for oppvekst var ikke rullert og ferdig behandlet slik som forutsatt. Innenfor sektor for helse og omsorg har ikke administrasjonen i tråd med målsetninger i planen utarbeidet plan for demensarbeid og dagsenteraktiviteter eller oppdatert/utarbeidet rutinehåndbok og stillingsinstrukser ved alle avdelinger og tjenester. Kommunen har utarbeidet pleie- og omsorgsplan og rus- og psykiatriplan, jf. økonomiplanens mål innenfor helse og omsorg. De to målsetningene innenfor teknisk sektor som revisor har undersøkt, har blitt fulgt opp av administrasjonen.

Kommunestyrets tilleggspunkter under behandlingen av budsjett og økonomiplan 2016-2019 har i all hovedsak blitt gjennomført.

Når det gjelder planstrategien 2016-2019, har revisor undersøkt hvorvidt kommunen har revidert og/eller utarbeidet planer listet opp i denne. Av totalt 18 planer som skal revideres og/eller utarbeides i perioden, foreligger flertallet av dem. Noen av kommunens planer har imidlertid ikke blitt utarbeidet innenfor den fastsatt fristen. Av planer som er nevnt i planstrategien, men som ikke foreligger, er plan for demensarbeid, handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge, handlingsplan for gjennomføring av ROS-analyse ved skoler og barnehage og hovedplan for vann og avløp. Kommunen har ikke i tråd med planstrategien rullert kommunens trafikksikkerhetsplan og plan for brannberedskap eller revidert kommunens miljøplan.

Flertallet av de undersøkte kommunestyrevedtakene er iverksatt. Med henvisning til enkelte funn, vurderinger og vår konklusjon anbefaler vi Lebesby kommune å sikre at samtlige kommunestyrets vedtak iverksettes innenfor fastsatt frist.

Innholdsfortegnelse

0 SAMMENDRAG ... 1

1 INNLEDNING ... 7

2 PROBLEMSTILLING OG REVISJONSKRITERIER ... 7
2.1 Problemstilling ... 7
2.2 Revisjonskriterier ... 8

3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSING ... 9

4 ORGANISERING AV OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK ... 12

5 KOMMUNESTYREVEDTAK I 2015 ... 14
5.1 Innledning ... 14
5.2 Kommunestyremøte 18. november 2015 ... 14
5.3 Kommunestyremøte 16. desember 2015 ... 17

6 KOMMUNESTYREVEDTAK I 2016 ... 27
6.1 Kommunestyremøte 19. januar 2016 ... 27
6.2 Kommunestyremøte 22. juni 2016 ... 28
6.3 Kommunestyremøte 1. november 2016 ... 38
6.4 Kommunestyremøte 14. desember 2016 ... 39

7 KOMMUNESTYREVEDTAK I 2017 ... 43
7.1 Kommunestyremøte 19. juni 2017 ... 43

8 OPPSUMMERING OG KONKLUSJON ... 46

9 HØRING ... 47

10 ANBEFALING ... 47

11 REFERANSER ... 47

12 VEDLEGG ... 48

1 INNLEDNING

«Oppfølging av politiske vedtak» er det høyest prioriterte prosjektet i Lebesby kommunes plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020[1]. Kommunens kontrollutvalg vedtok i sak 6/17, i møte 22.5.2017, å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt om nevnte tema i tråd med KomRev NORDs overordnete prosjektskisse. I sak 13/17, i møte 13.11.2017, vedtok kontrollutvalget at revisors undersøkelse skal omfatte «*politiske vedtak i inneværende valgperiode, herunder også budsjettvedtak*». Revisor har vært i dialog med kontrollutvalget om utvelgelse av vedtak for undersøkelse. Kontrollutvalget nevnte noen helt konkrete kommunestyresaker som vi skulle undersøke iverksettelse av, men utover disse skulle revisor gjøre et tilfeldig utplukk av saker for undersøkelse.[2]

Kontrollutvalgets formål med prosjektet har vært å sikre at administrasjonen i Lebesby kommune iverksetter politikernes vedtak i tråd med kommuneloven og at iverksatte tiltak meldes til politikerne i de tilfeller der det er forutsatt. Oppfølging av politiske vedtak er en grunnleggende forutsetning for et velfungerende lokaldemokrati. Avdekking av eventuelle avvik gjennom forvaltningsrevisjonen kan bidra til å hindre framtidige avvik på området.

2 PROBLEMSTILLING OG REVISJONSKRITERIER

2.1 Problemstilling

Med bakgrunn i kontrollutvalgets bestilling har vi utledet følgende problemstilling:

Har administrasjonen iverksatt kommunestyrets vedtak, herunder gitt politikerne tilbakemeldinger om iverksatte vedtak som forutsatt?

Kommunestyret er det øverste kommunale organet og treffer vedtak på vegne av kommunen så langt ikke annet følger av lov eller delegasjonsvedtak, jf. kommuneloven § 6. *Administrasjonen* i Lebesby kommune består av rådmann Harald Larsen, og i rådmannens stab er økonomisjef, personalrådgiver, servicemedarbeider og utviklingsleder. Kommunen har de tre sektorene opplæringssektoren, helse- og omsorgssektoren og teknisk sektor. Rådmannen er den øverste leder for den samlede kommunale administrasjon, med unntak som følger av lov, og innenfor de rammer kommunestyret i Lebesby har fastsatt, jf. kommuneloven § 23 nr. 1.

[1] Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 ble vedtatt av kommunestyret 7.2.2017, i sak 1/17

[2] Jf. sekretariatets notat 17.4.2018 til kontrollutvalgets medlemmer, og sekretariatets e-post 23.4.2018 til KomRev NORD

2.2 Revisjonskriterier

Kilder for revisjonskriterier

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som kommunens praksis på det reviderte området skal vurderes i forhold til. Kriteriene skal være begrunnet i og utledet fra autoritative kilder, og i denne forvaltningsrevisjonen utleder vi revisjonskriterier fra:

- **Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven/kml) § 23 nr. 2 første punktum**
- **NOU 1990:13 Forslag til ny lov om kommuner og fylkeskommuner**
- **Ot.prp. nr. 43 (1999-2000) Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner**

Utledning av revisjonskriterier

Det følger av kommuneloven § 23 nr. 2 første punktum at a*dministrasjonssjefen skal påse at de saker som legges frem for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt.* Med begrepet *«vedtak blir iverksatt»* i kommuneloven § 23 nr. 2 forstår vi at administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen gjennomfører det som politikerne har besluttet. Det må være selve ordlyden i vedtaket som avgjør hva administrasjonen er forpliktet til å gjennomføre. Dersom ordlyden i vedtaket kan gi tolkningstvil, kan intensjonen med et vedtak følge av øvrige opplysninger i saken. Ved tvil om tolkningen av et kommunestyrevedtak, er det naturlig å forelegge tolkningsspørsmålet for kommunestyret selv. Det er av denne grunn naturlig å utlede som kriterium fra ordlyden i kommuneloven § 23 nr. 2 første punktum at ***administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, herunder i henhold til eventuelle nødvendige avklaringer med politikerne***. Det vil si at administrasjonen må sørge for å oppnå de mål som kommunestyret setter for kommunen innenfor bestemte rammer, og iverksette bestemte tiltak, prosjekter, handlinger eller lignende slik som politikerne har bestemt. I de tilfeller vedtaket angir at administrasjonen skal gi politikerne informasjon om/utrede et bestemt tema, innebærer iverksettelse at administrasjonen gir tilbakemelding til politikerne. Hvis vedtaket inneholder informasjon om tidspunkt for iverksettelse, har administrasjonssjefen fått en frist for iverksettelse. Vi utleder også som revisjonskriterium at ***administrasjonen må sørge for å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist***.

Revisjonskriteriene vi har utledet, oppgis i tekstboks innledningsvis i kapitlene 5, 6 og 7. Vedtakets ordlyd er avgjørende for om vi gjør vurderinger opp mot revisjonskriteriet om tidsfrist.

3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSING

Forvaltningsrevisjonsprosjektet er gjennomført i henhold til gjeldende standard for forvaltningsrevisjon[3]. Oppstartsbrev for forvaltningsrevisjonen ble sendt til kommunen ved rådmannen den 6.6.2017. Rådmann oppnevnte personal- og serviceleder som kontaktperson for revisjonen, og vi avholdt oppstartsmøte med kontaktperson per telefon 21.6.2017.

Forvaltningsrevisjonen gjelder kommunestyrevedtak i *inneværende valgperiode*. Vedtakene som inngår i undersøkelsesutvalget er fra perioden november 2015 til oktober 2017[4]. I denne tidsperioden avholdt kommunestyret tretten møter; tre møter i 2015 fra og med det konstituerende møtet i oktober, og fem møter i hver av årene 2016 og 2017. Det har gått noe tid fra vedtakene ble truffet, og vi legger dermed til grunn at administrasjonen har hatt mulighet til å utføre tiltakene. Valgte periode dekker over halve valgperioden.

Kommunestyret kan treffe vedtak innenfor alle områdene til kommunen, med mindre annet følger av lov eller delegasjonsvedtak. Det er noen typer saker som kommunestyret *må* behandle og treffe vedtak i, slik som blant annet saker om økonomiplaner/handlingsplaner og årsbudsjett, årsmeldinger og årsregnskap, reguleringssaker, skatte- og avgiftssaker, planverk og om investeringer. Videre er det vanlig at kommunestyret behandler blant annet utredninger, rapporter og evalueringer. Kommunestyret fastsetter overordnede målsetninger og føringer for kommunen og gir også helt konkrete pålegg til administrasjonen om hva og eventuelt hvordan administrasjonen skal handle.

For å besvare problemstillingen i forvaltningsrevisjonen har vi gjort et *utvalg av kommunestyrevedtak* for undersøkelse opp mot revisjonskriteriene vi utledet fra kommuneloven § 23 nr. 2. Avgjørende for at vedtaket skal undersøkes gjennom denne forvaltningsrevisjonen er at det *pålegger administrasjonen å utføre en konkret handling*. Det vil si at revisor ut fra ordlyden i vedtaket kan lese at administrasjonen skal gjennomføre et tiltak, et prosjekt eller følge opp en konkret sak eller lignende.

Utvalgskriteriet innebærer at vi i sentrale saker om økonomiplan og årsbudsjett ikke gjør vurderinger av om kommunestyrets vedtak i sin helhet er iverksatt. I kommunens økonomiplaner inngår overordnede målsetninger for hver av kommunens sektorer. Revisor har ikke innenfor rammene av denne forvaltningsrevisjonen mulighet til å undersøke hvorvidt slike mål på overordnet nivå er oppnådd. For flere av målsetningene har imidlertid kommunen selv definert konkrete oppgaver som skal utføres innenfor bestemte frister, og disse har vi undersøkt og vurdert iverksettelsen av. Det samme gjelder for andre typer planer som kommunestyret har vedtatt; vi undersøker oppfølgingen av konkrete tiltak angitt i enkelte av de vedtatte planene gjeldende for kommunen. For budsjettvedtak plikter administrasjonssjefen å føre løpende kontroll og gi faste rapporteringer til kommunestyret. Denne vedtaksoppfølgingen er ikke inkludert i denne undersøkelsen. Vi har heller ikke vurdert hvorvidt administrasjonen har lagt inn de riktige budsjettall (opprinnelig budsjett og regulert budsjett) i økonomisystemet.[5] I saker om budsjett undersøker vi imidlertid tilleggsforslag – som inneholder konkrete pålegg til administrasjonen å gjennomføre

[3] *RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon* fastsatt av Norges kommunerevisorforbunds styre 1. februar 2011

[4] I oktobermøtet i 2017 ble det ikke truffet vedtak i noen av sakene som innebar at administrasjonen skulle iverksette et konkret tiltak/utføre en handling, jf. utvalgskriteriet. Det siste møtet som vi har valgt ut saker for undersøkelse av, var i juni 2017

[5] Reglene om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og rapportering er i kommuneloven kapittel 8. Gjennom regnskapsrevisjon vurderer revisor blant annet om beløpene i kommunens årsregnskap stemmer med regulert budsjett slik det fremstår etter gyldig vedtak fattet på riktig beslutningsnivå, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 3.

konkrete tiltak – som har framkommet under behandlingen av saken, og som har blitt vedtatt av kommunestyret

På de tretten møtene som ble avholdt i tidsperioden vi har undersøkt, behandlet kommunestyret 228 saker. Revisors gjennomgang av møteprotokoller og vedtak viste at det for 20 av sakene ble truffet vedtak som innebærer at administrasjonen må gjennomføre konkrete tiltak. Vedtakene består av ett eller flere tiltak som administrasjonen skal gjøre.

For å besvare problemstillingen har vi innhentet skriftlige opplysninger. Innledningsvis ba vi administrasjonen i kommunen om å skriftlig besvare spørsmål i et kontrollskjema hvor de utvalgte vedtakene var listet opp. Vi ba kommunen om å sende dokumentasjon som kunne belyse om og eventuelt hvordan de tiltakene som administrasjonen ifølge vedtakene skulle gjøre, var fulgt opp. Vi mottok fra kommunen dokumentasjon i form av rapporter, notat, redegjørelser, kontrakter/avtaler, planer, retningslinjer/rutiner og høringsuttalelser. Dette skriftlige datamaterialet ble framskaffet av ulike saksbehandlere i kommunens administrasjon og sendt til oss på e-post. Vi har også basert oss på informasjon i innkallinger, saksfremlegg og protokoller fra politiske møter som er tilgjengelig på kommunens hjemmeside på nett. Muntlige opplysninger er innhentet fra rådmannen og personal- og serviceleder.

Gyldighet og pålitelighet
Med gyldige data menes at dataene som samles inn i undersøkelsen, skal utgjøre et relevant og tilstrekkelig grunnlag for å vurdere den reviderte virksomheten opp mot revisjonskriteriene og problemstillingene. Med pålitelige data menes at dataene skal være mest mulig nøyaktige.

Når det gjelder utvalget, har vi vurdert at en gjennomgang av samtlige vedtak som inneholder bestillinger om utførelse av konkrete tiltak gir et tilstrekkelig grunnlag for å konkludere på problemstillingen om iverksettelse av vedtak. Vi presiserer imidlertid at undersøkelsen ikke innebærer en fullstendig gjennomgang av kommunens drift herunder oppnåelse av mer overordnede målsetninger for kommunen/den enkelte sektor.

Informasjon i de overnevnte kildene har relevans for problemstillingen og revisjonskriteriene, og revisjonen mener at det datamaterialet vi presenterer under «revisors funn», oppfyller gyldighetskravet. Datagrunnlaget er tilstrekkelig ved at vi har samlet inn det som vi oppfatter kan gi opplysninger om administrasjonens iverksettelse av det enkelte vedtak. Når det gjelder pålitelighetskravet, har vi vurdert eventuelle feilkilder i det totale innsamlede datamaterialet. Vi har sammenlignet de ulike type dataene med hverandre for å avdekke eventuelle motsetninger i opplysninger som fremkommer i dem. I tillegg har vi framlagt datamaterialet for kommunen. På bakgrunn av forannevnte vurderinger, sammenligninger og verifiseringer, forutsetter vi at det ikke er vesentlige feil i datamaterialet som presenteres i rapporten.

Påliteligheten og gyldigheten i det presenterte datamaterialet er også søkt sikret gjennom revisjonens interne kvalitetssikringssystem.

Videre framstilling
Kapitlene 5, 6 og 7 inneholder kommunestyrevedtakene vi har undersøkt iverksettelsen av for henholdsvis årene 2015, 2016 og 2017. For hver enkelt kommunestyresak valgt ut for undersøkelse gjengir vi i tekstboks vedtakspunktene som innebærer slike pålegg eller bestillinger. I de tilfellene punktene er nummererte i kommunestyrets vedtak, gjengir vi også denne nummereringen. For noen av sakene har vi i tekstboksene – av hensyn til sammenhengen – også gjengitt deler av vedtaket som ikke pålegger administrasjonen å gjennomføre tiltak. Slik vedtakstekst er skrevet i grått. I

forvaltningsrevisjonsrapportens kapittel 12 *Vedlegg* er en skjematisk oversikt over de undersøkte kommunestyrevedtakene og iverksettelsen av tiltakene i disse.

4 ORGANISERING AV OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

I samtale med revisor opplyste rådmannen at han jevnlig følger opp iverksettelsen av politiske vedtak under administrasjonens ledermøter og i samtale med sektorlederne. Han ber ikke nødvendigvis om dokumentasjon på iverksettelsen, men stoler på at den ansvarlige lederen ikke feilinformerer rådmannen. Han poengterte at vedtakene i stor grad gjelder forhold som han har kjennskap til eller ved selvsyn kan kontrollere om er iverksatt, for eksempel grusing av vei. Under ledermøtene har han særskilt fokus på å avklare om budsjettvedtak er fulgt opp. Rådmannen opplyste at han har vurdert å legge denne orienteringen til sine tertial-/økonomirapporter til kommunestyret. Han formoder at det vil bli gjort fordi han anser hyppigere oppdateringer på iverksettelsen av kommunestyrevedtak som positivt samtidig som det vil knytte rapporteringen om iverksettelsen direkte til rapporteringen av administrasjonens årsbudsjettoppfølging. I tertialrapport nr. 1 for 2018, fremlagt for kommunestyret i juni 2018, inngikk skjematisk oversikt over oppfølging av budsjettvedtak og kommunestyrevedtak, jf. henholdsvis utklipp 1 og 2 nedenfor.

Utklipp 1. Utdrag av tertialrapport 1/2018

Oppfølging av budsjettvedtaket 2018			
Tiltak	Beløp (kostnad+ , Besparelse	Status	Utført
Oppta lån på 4,75 mill til V/A investeringer		Låneopptak er gjort	OK
Oppta 2 mill i startlån		Innvilget av husbanken	OK
Rådmannen gis fullmakt til å inngå forpliktende avtale for V/A arbeider i 2019 på inntil 4,0 mill		Anbud på V/A ikke lyst ut enda, vurdres når vi får inn anbudene	
Igangsette omstillingsprogram med årlig effekt 2,0 mill		Forberedelser pågår, iverksettes videre tter 1.tertial	Pågår
Løypekjøring lysløyper	70000	Innarbeidet i budsjett	OK
Vedlikehold Kjøllefjord stadion	35000	Innarbeidet i budsjett	OK
Chrisfestivalen	200000	Innarbeidet i budsjett	OK
Forstudie basseng	70000	Innarbeidet i budsjett, men tilbakemelding fra kulturleder er at beløpet er for lavt. Dette får gruppen behandle videre	Pågår
Psykologstillingen oppretteholdes	314 426	Innarbeidet i budsjett	OK
Prosjektering liggekai Kjøllefjord	50000	Legges fra i KS som sak i møte 17/4	OK
Legge ned administrasjonsutvalegt	-47000	Lagt ned	OK
Inndekning gjørs med reduskjon i avsetning til fond	692426	Innarbeidet i budsjett	OK
Bolig i Lebesby (Gnr23, Bnr 44) selges til høystbydende over takst...		Vil bli igangsatt når ny utleiebolig er ferdig	
Skjøtingbergveien	INV 250 000	Ikke igangsatt	
Gatelys Lebesby	INV 400 000	Arbeides med forespørsel	Pågår
RO-rapporten følges opp og at tiltak presenteres for kommunestyret i april		Var til behandling i FS i april, men ble sendte tilbake for videre bearbeiding	Pågår
Kommunestyret ber om at kommunen tar initiativ til arbeidet med demensvennlige samfunn i kommunen vår		Saken behandles i KS i Juni	
Punkt om Havbruksnæringen		Blir en oppfølger i og etter kystsoneplanen	Pågår

Utklipp 2. Utdrag av tertialrapport 1/2018

	OPPFØLGING KOMMUNESTYREVEDTAK 1. Tertial 2018			
Saksnr	Sakstittel	Status i saken	Vedtaket utført	
1/2018	Godkjenning av innkalling		OK	
2/2018	Godkjening av saksliste		OK	
3/2018	Godkjenning av protokoll ks 18.12.2017		OK	
4/2018	Budsjettregulering Investering/drift	Utført i Agresso	OK	
5/2018	Budsjett2018 kontrollutvalget		OK	
6/2018	Retaksering eiendommer	Pågår, er utfordringer med innstallasjon av programvare på server. Avtale gjort på verk og bruk taksering		
7/2018	Vertskommune Arctic Race	Pågår		
8/2018	Fortøyningskai	Avventer dialog med brukere		
9/2018	Tilretteleggin skolebygg	Arbeidet igangsettes		
10/2018	Etablering av prosjektstilling skolefaglig rådgiver			
11/2018	Orientering om realfag satsingen	Orientering gitt i kommunestyret	OK	
12/2018	Festivalstøtte	Blir endret til neste budsjettår		
13/2018	Overgang matrikkeladresser til veg adresser	Arbeidet pågår		
14/2018	Scooterløyper - rammer for ny forskrift	Starter opp senere		
15/2018	Detaljreguleringsplan Kjøllefjord ytre havn	Planen er kunngjort og ok	OK	
16/2018	Omorganisering teknisk sektor	Saken skal opp på nytt i KS juni		
17/2018	Kontrollutvalgets årsrapport		OK	
18/2018	Kontrollutvalgtes årsplan 2018		OK	
19/2018	Plan for selskapskontroll		OK	
20/2018	Fastsetting av valgdag 2019		OK	
21/2018	Reglement Lebesby Eldreråd		OK	
22/2018	Suppleringsvalg IKAF		OK	

Revisor har fra personal- og serviceleder mottatt en redegjørelse for rutiner tilknyttet behandling av saker som skal til politisk behandling. I det følgende gjengir vi informasjonen i redegjørelsen som personal- og serviceleder ga oss. Hver enkelt saksbehandler skal under utarbeidelse av saksfremlegg i saksbehandlings- og arkivsystemet «EDB Sak og Arkiv» registrere hvilket utvalg saken skal behandles i. I saksbehandlingssystemet inngår maler for saksfremlegg som saksbehandlerne plikter å benytte. Saksfremlegget skal være ferdigstilt innen ti dager før utvalgets møte. Etter at saken er politisk behandlet, skal saksbehandler sende melding om vedtak og eventuell videre saksgang og fremdrift til partene i saken, og en kopi skal sendes til de som bør være orientert om utfallet i saken. Det er saksbehandlers ansvar å effektuere vedtak umiddelbart etter at saken er politisk behandlet.

I vår dialog med administrasjonen i Lebesby kommune har vi fått følgende muntlig informasjon om forhold ved organiseringen av arbeidet med oppfølgingen av kommunestyrevedtak: I den reviderte perioden hadde servicekontoret ansvaret for at protokollene fra kommunestyremøtet ble ført og ferdigstilt. Utvalgs-/møtesekretærene har en detaljert rutinebeskrivelse for arbeidsoppgavene ved forberedelse til, gjennomføring av og etterarbeid etter politiske møter, kalt «*Aktivitetskort – følger hvert utvalgsmøte fra A til Å*». For hver arbeidsoppgave skal utvalgssekretær kvittere for utført/ikke aktuelt å utføre oppgave. Blant oppgavene på «aktivitetskortet» er at utvalgssekretær i forbindelse med godkjenning av endelig møteprotokoll skal sende til saksbehandler, gjennom «EDB Sak og Arkiv» og i en e-post, en melding om at det formelle vedtaket må utarbeides i saksbehandlingssystemet. Videre foreskriver «aktivitetskortet» at utvalgssekretær skal sende en påminnelse til saksbehandler dersom endelig vedtak fortsatt mangler tre uker etter møtedatoen. Personal- og serviceleder opplyste at utvalgssekretærene skal sikre at egne arbeidsoppgaver gjennomføres i tråd med «aktivitetskortet» ved å legge varsler på de aktuelle datoene i sin egen kalender.

5 KOMMUNESTYREVEDTAK I 2015

Har administrasjonen iverksatt kommunestyrets vedtak, herunder gitt politikerne tilbakemeldinger om iverksatte vedtak som forutsatt?

Revisjonskriterier:

- Administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, herunder i henhold til eventuelle nødvendige avklaringer med kommunestyret.
- Administrasjonen må sørge for å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist.

Kilde: Kommuneloven

5.1 Innledning

Kommunestyrets konstituerende møte etter valget i 2015 ble avholdt 12.10.2015. Kommunestyret hadde også møte 18.11. og 16.12.2015. I de to siste møtene ble det truffet vedtak som vi har inkludert i undersøkelsen.

5.2 Kommunestyremøte 18. november 2015

Kommunestyret i Lebesby behandlet 12 saker i møtet 18.11.2015; sakene 60/15 til 71/15. I tillegg var det i dette møtet en referatsak – 1/15. I tre av sakene ble det truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle iverksette konkret tiltak/utføre en handling.

5.2.1 PS 60/15 Årsregnskap og årsberetning 2014 Lebesby – Kjøllefjord Havn K.F.

Sak 60/15 gjelder årsregnskapet og årsberetningen for 2014. Under behandlingen av saken kom det ett tilleggsforslag fra en representant om at administrasjonen skulle gjøre en evaluering av en nærmere bestemt avtale, og det ble konkretisert hva som skulle evalueres. Tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtakstekst i sak 60/15

Vedtak:
Lebesby kommune godkjenner fremlagt årsregnskap med noter samt årsberetning for 2014. Regnskapet er gjort opp i balanse med et negativt driftsresultat på kr 402.548.-
Avtalen med Nordkappregionen Havn skal evalueres innen 30.6.2016. Evalueringen skal være bred: økonomi, organisering, drift og service. Formannskapet gis fullmakt til å bestemme formen på evalueringen. Eventuelle kostnader dekkes over kraftfondet

Revisors funn

Revisors gjennomgang av protokoller fra kommunestyrets møter viser at kommunestyret i møte 22.6.2016 behandlet sak 36/16 *Evaluering av havnesamarbeid*. I fremlegget til saken opplyses kommunestyret om at kommunen har hatt en 20 % eierandel i Nordkappregionen Havn IKS (NH) som drifter havnevirksomheten i Nordkapp, Porsanger og Lebesby kommuner, siden 1.1.2014. Det redegjøres for utredningen som ble gjort i forkant av at kommunen gikk inn i samarbeidet samt hva som lå til grunn for den endelige beslutningen om å delta i NH. Videre gjengis det i fremlegget en rekke gode og dårlige erfaringer som kommunen har gjort gjennom de to og et halvt årene med samarbeid; investeringer i havneutvikling og -utbygging, uløste behov, samarbeidsformen mellom

kommunene, eierskap i saker/prosesser, finansieringsmodellen og lengre avstand mellom «havna» og bruker i den daglige driften. Administrasjonen gir i saksfremlegget også en vurdering av erfaringene og kommende utfordringer, blant annet «*tendenser til uklare linjer og usikkerhet om hvem som har ansvar for hva*», forventninger om at forvaltningen av havnevirksomheten vil bli viktigere og med kompleks i fremtiden, innsatsen for å øke attraktiviteten til havnene (service og infrastruktur) og usikkerhet tilknyttet Hurtigrutens anløp av Kjøllefjord havn. Kommunestyrets vedtak i sak 36/16 var i tråd med rådmannens innstilling - deriblant at Lebesby kommune fortsette i havnesamarbeidet. En evaluering av økonomiske forhold inngår ikke i saksutredningen.

Da NH i 2014 fikk ansvar for all drift av Lebesby kommunes havneanlegg ble Lebesby-Kjøllefjord Havn KF (LKH) uten oppgaver, men fungerte som eiendomsselskap for kaiene og eiendommene. En oppløsning av LKH ble utsatt i påvente av evalueringen av kommunens deltakelse i NH og avklaringer med revisor og Skatteetaten vedrørende moms. Kommunestyret behandlet 19.6.2017 sak 39/17 *Nedleggelse av Lebesby-Kjøllefjord Havn KF*, hvor det kommunale foretaket ble vedtatt avviklet.

Revisors vurderinger

På bakgrunn av at administrasjonen fremla for kommunestyret i møte den 22.6.2016 sak 36/16 *Evaluering av havnesamarbeidet* vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å sørge for å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist. På bakgrunn av informasjonen gitt i saksfremlegget til sak 36/16 er det revisors vurdering at revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak *ikke fullt ut er oppfylt* av administrasjonen. Vurderingen baseres på at revisor ikke finner at økonomiske forhold tilknyttet deltakelse i havnesamarbeidet fremkommer i saksutredningen.

5.2.2 PS 64/15 Offentlig- privat samarbeid bygging av boliger

Kommunestyret hadde vedtatt å bosette flytninger under forutsetning av at husbanken ga tilskudd til bygging av utleieboliger. Kommunen trengte tilgang på nye boliger for å kunne bosette flyktninger i perioden 2016 til 2018 slik vedtaket bestemte. Rådmannen mente, jf. saksfremlegg til sak 64/15, at kommunen ikke hadde kapasitet til å gjennomføre dette i egenregi innenfor den tidsfristen som gjaldt.

Vedtakstekst i sak 64/15

Vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar å inngå offentlig-privat samarbeid (OPS) for bygging av flyktningeboliger og boliger for vanskeligstilte. Dette gjøres etter en modell hvor private bygger og kommunene leier i inntil 20 år.
2. Kommunen leier inntil 8 boenheter i Kjøllefjord og 4 boenheter på stedet Lebesby.
3. I tillegg til de 4 boenheter som skal bygges på Lebesby, bygges det 2 boenheter til for utleie eller salg i regi av utbygger, uten tildelingsrett / tilvisningsrett.
4. Kommunestyret vedtar å gi formannskapet fullmakt til å opprette et kommunalt aksjeselskap til dette formålet, dersom interessen for å gi tilbud er liten.

Revisors funn

Rådmannen fremla i kommunestyrets sak 31/16, i møte 22.6.2016, sak om opprettelse av kommunalt aksjeselskap og igangsetting av bygging av 12 utleieboliger. Det fremkommer i saksfremlegget at kommunen ikke kom i mål med å følge opp vedtaket om å løse dette etter en OPS-modell. Det var egentlig formannskapet som hadde fått fullmakt til å opprette et aksjeselskap, men rådmannen fremmet saken for kommunestyret fordi det var behov for vedtak på kapitaliseringen og

vedtak for å kunne inngå leie og tilvisningsavtale. Prosjektkostnadene for de første 12 boligene var anslått til kr 33 millioner, hvorav inntil 40 % kunne finansieres gjennom tilskudd fra Husbanken. Resterende måtte finansieres av egenkapital og lån i bank.

Revisors vurdering

Opplysningene i fremlegg til sak 31/16 viser at administrasjonen gjorde tiltak for bygging av utleieboliger. Tiltakene var i tråd føringene i vedtaket, og revisors vurdering er dermed at administrasjonen har *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Kommunestyrets vedtak i sak 31/16 ble senere vurdert av kommunestyret som ikke formålstjenlig, og det ble fremmet ny sak for kommunestyret; 40/17. Denne saken omtaler vi nærmere i pkt. 7.1.2 nedenfor.

5.3 Kommunestyremøte 16. desember 2015

Kommunestyret i Lebesby gjorde i møte 16.12.2015 vedtak i 12 saker. Blant sakene som ble behandlet, var sak 74/15 *Budsjett og økonomiplan 2016-2019*. Vedlagt sakspapirene var budsjett for 2016 og en fireårig økonomiplan. Budsjettet var delt inn i en driftsdel og en investeringsdel. I tillegg inngår det i økonomiplanen definerte hovedmålsetninger for hver av kommunens sektorer. Det inngår også opplysninger om budsjettforutsetninger for hver av sektorene, HMS-mål og sektormål.

Kommunestyret vedtok budsjett- og økonomiplan slik den ble fremlagt. Ved vedtakelsen av økonomiplanen ble rådmannen pålagt å nå konkret angitte mål for hver av sektorene. Flere av sektormålene som fremgikk i økonomiplanen, var konkret angitt og inneholder tidsfrist for gjennomføring. I pkt. 5.3.1 nedenfor gjennomgår vi tiltakene som administrasjonen gjennom vedtakelsen av framsatte økonomiplan ble forpliktet til å utføre.

Det ble under behandlingen av saken om budsjett og økonomiplan framsatt tilleggspunkter som ble vedtatt. I pkt. 5.3.2 nedenfor gjennomgår vi tilleggsforslagene som ble vedtatt i sak 74/15, og som påla administrasjonen å gjennomføre et tiltak/utføre en bestemt handling.

5.3.1 PS 74/15 Budsjett- og økonomiplan 2016 – 2019

Tekst fra Lebesby kommunes økonomiplan 2016-2019, vedtatt av kommunestyret i sak 74/15

Plandokumentet:
Opplæring
Sektor mål

- Sektor for oppvekst skal i samarbeid med PPT evaluere og utvikle nye rutiner for spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn og spesialundervisning for elever i grunnskolen.
- Strategisk kompetanseplan for oppvekst skal rulleres i løpet av høsten 2015, ny plan skal være ferdig i løpet av mars 2016.
- IKT plan skal være ferdig innen utgangen av mars 2016.
- Ros-analyse skal gjennomføres ved den enkelte avdeling, beredskapsplaner skal justeres og oppdateres

Helse og omsorg

- Vi skal ferdigstille evalueringen av pleie- og omsorgsplan, samt rus- og psykiatriplan i løpet av våren 2016.
- Utarbeidet plan for mer effektiv drift i eldreomsorgen, til innflytting i nye omsorgssenteret.
- Plan for demensarbeid og dagsenteraktiviteter.
- Oppdatere/utarbeide rutinehåndbok og stillingsinstrukser ved alle avdelinger og tjenester i sektoren.

Tekniske tjenester – Bygg og eiendom
Sektormål:

- Kartlegge tjenester og avklare ansvar innenfor tjenesteområdene.
- Utarbeide/innarbeide rutinebeskrivelser for tekniske tjenester i nytt kvalitetssystem fra KF.

5.3.1.1 Sektormål innenfor Opplæring

Revisors funn

Om målet om at sektor for oppvekst i samarbeid med PPT skal evaluere og utvikle nye rutiner for spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn og spesialundervisning for elever i grunnskolen

Kommunens oppvekstleder har opplyst til revisor at rutinene for spesialundervisning er evaluert og har dokumentert at arbeidet med nye rutiner ble startet i et samarbeid mellom ledergruppa i oppvekst og PPT. På grunn av stor arbeidsmengde og implementering av nytt fagsystem i oppvekstsektoren har arbeidet blitt satt på vent, men forventes ferdigstilt i løpet av høsten 2018.

Om målet om at strategisk kompetanseplan for oppvekst skal rulleres i løpet av 2015 og ny plan skal være ferdig i løpet av mars 2016
Revisor har fått opplyst fra oppvekstleder at Lebesbys strategiske kompetanseplan for oppvekst ikke er rullert, men at en ny plan vil utarbeides høsten 2018. Hun fortalte at kommunen har en felles strategisk kompetanseplan for skole og barnehage med RSK Midt-Finnmark. RSK Midt-Finnmark er et samarbeidsorgan for fem kommuner og har som hovedoppgave å jobbe med kompetanse-utvikling og annet utviklingsarbeid i kommunenes skole- og barnehagesektor.

Om målet om at IKT-plan skal være ferdig innen utgangen av mars 2016
Revisor har mottatt Lebesby kommunes *Tiltaksplan for innkjøp og finansiering av IKT satsingen i oppvekstsektoren 2015-2016* og fikk i den forbindelse opplyst fra kommunen at tiltakene ble gjennomført høsten 2015 og våren 2016. IKT-reglement samt rutinehåndbok for behandling av persondata for oppvekstsektoren er utarbeidet og ble fremlagt for (og vedtatt av) kommunestyret den 17.10.2017, i sak 65/17 *Rutinehåndbok for behandling av personopplysning og IKT reglement*. Ifølge oppvekstsjef skal kommunen i løpet av høsten 2018, i samarbeid med RSK Midt-Finnmark, utarbeide *Pedagogisk IKT-plan* – som del av samarbeidsavtale i forbindelse med en nasjonal satsing på kompetanseløft.

Om målet om at ROS-analyser skal gjennomføres ved den enkelte avdeling, beredskapsplaner skal justeres og oppdateres
Revisor har fått opplyst fra oppvekstsjef at ROS-analyser utarbeides i forbindelse med vernerunder samt at kommunens skoler og barnehager har planer for beredskap. Ifølge oppvekstleder gjenstår det i analysene og planene en del arbeid tilknyttet temaet terror. Revisor har fått tilsendt ROS-analyse for brann og handlingsplan for brann for Galgeneset barnehage samt tilstandsrapport brannvern for Kjøllefjord skole. Kommunen har også oversendt ROS-analyse med tilhørende forebyggende tiltak for Galgeneset barnehage som omfatter brann, bortkommet barn, smitte, medisinering, psykososiale forhold, hendelser som kan oppstå under turer ut av barnehagens område, arbeidsbelastninger for ansatte, terror/trusler/vold, skader og forgiftning samt inneklima. Oppvekstsjef opplyste at tilsvarende analyser er utarbeidet for andre enheter, og at kommunen i tillegg benytter den nettbaserte tjenesten Kriseportalen[6] hvor tiltaksplaner og prosedyrer for barnehager og skoler utarbeides og lagres.

Revisors vurderinger
Revisor viser til oppvekstleders redegjørelse for evaluering og utarbeidelse av nye rutiner for spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn og spesialundervisning for elever i grunnskolen. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen *i stor grad har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til politikernes vedtak.

På bakgrunn av at Lebesby kommunes strategiske kompetanseplan for oppvekst i skrivende stund ikke er revidert vurderer revisor at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastsatt frist.

[6] https://www.kriseportalen.no

På bakgrunn av foreliggende *Tiltaksplan for innkjøp og finansiering av IKT satsingen i oppvekstsektoren 2015-2016* og kommunens redegjørelse for arbeidet med IKT-planverket for oppvekstsektoren vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Revisors vurdering er også at revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak innenfor fastsatt frist, er *oppfylt*.

På bakgrunn av foreliggende ROS-analyser og handlingsplaner vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Tre av de fire målsetningene innenfor sektoren oppvekst, som revisor har undersøkt administrasjonens oppfølging av, er iverksatt.

5.3.1.2 Mål innenfor Helse og omsorg

Revisors funn

Om målet om å ferdigstille evaluering av pleie- og omsorgsplan og rus- og psykiatriplan i løpet av våren 2016

Revisor har funnet informasjon om de to nevnte planene i kommunens planstrategi, som ble behandlet av kommunestyret i sak 38/16, i møte 22.6.2016. I denne fremkommer det at pleie- og omsorgsplan og rus- og psykiatriplan er under rullering og skal opp i kommunestyret i juni 2016. Protokollen fra kommunestyremøtet i juni samme år viser at rådmannen ikke fremla planene for kommunestyret i dette møtet. Rådmannen fremla planene for kommunestyret i møte 14.12.2016.

Om målet om å utarbeide plan for mer effektiv drift i eldreomsorgen, til innflytting i nye omsorgssenteret

Revisor er ikke forelagt en plan for mer effektiv drift i eldreomsorgen. Revisor har ikke funnet saker som viser til sak 75/15 eller helse sin egen målsetning om å få utarbeidet en plan som nevnt.

Administrasjonen la imidlertid fram i kommunestyrets møte 16.6.2017 en sak (44/17) om organisering og dimensjonering av helse- og omsorg. Bakgrunnen var kommunestyrets budsjettvedtak for 2017 der administrasjonen ble bedt om å utrede hvorvidt sykepleieressursen kunne utnyttes bedre[7]. Administrasjonen fremla en prosjektskisse om utredning av organisering og dimensjonering av helse- og omsorgstjenestene i Lebesby, utarbeidet av Ressurssenter for omstilling i kommunene (RO). Kommunestyrets vedtak i saken var som følger: «*Det effektive målet er at folk skal kunne bo hjemme lengst mulig. For å nå dette målet må vi endre organiseringen av helse- og omsorgstjenesten. Vi ber derfor RO (Ressurssenter for omstilling) om å jobbe med følgende:*

- *Dimensjonering (bemanning) innenfor sykehjem og hjemmetjenesten.*
- *Organisering av tjenestene. Herunder organisering av ledelse (ref kommunestyrevedtak om felles ledelse)*
- *Bruk av ressurser på tvers av avdelingene (primært sykepleiere)*
- *Den eksterne gjennomgangen dekkes over disposisjonsfond på inntil 250.000 kroner*»

Ifølge årsmelding 2017 fra sektor helse startet RO opp i august, og det står at RO sin rapport ble lagt fram i kommunestyrets møte 17.12.2017. Rapporten inngår imidlertid ikke i sakspapirene til

[7] Vedtaket lød: *«For å utnytte sykepleierressursen på en bedre måte ønsker man en felles sykepleierturnus på hjemmebasert og sykehjemmet. Felles ledelse, på hjemmebasert og sykehjemmet utredes og legges frem innen juni 2017»*.

dette møtet. En gjennomgang av kommunestyrets protokoller viser at rapporten ble framlagt for kommunestyret i møte 7.6.2018 i sak 36/18 *Statusrapport for pleie- og omsorg,* og vedlagt saken var rapporten *Lebesby kommune – Dimensjonering og organisering av pleie- og omsorgstjenesten* levert av RO. I rapportens kapittel 7 gir RO sine vurderinger og konklusjoner om hva som er hovedutfordringene innen Lebesby kommunes helse og omsorgtjenester og noen forslag til tiltak.

Om målet om Plan for demensarbeid og dagsenteraktiviteter
Revisor fikk opplyst fra helse- og omsorgssjefen at Lebesby kommune ikke har en demensplan, og at arbeidet med en plan for aktiviteter ved dagsenteret er påbegynt, men ikke ferdigstilt.

Om målet om rutinehåndbøker og stillingsinstrukser
Videre opplyste helse- og omsorgssjef til revisor at kommunen ikke har utarbeidet en rutinehåndbok eller stillingsinstrukser for helse- og omsorgssektoren, men at arbeidet med stillingsinstrukser er startet opp.

Revisors vurderinger
Pleie- og omsorgsplan og rus- og psykiatriplan ble ferdigstilt i 2016, og administrasjonen har dermed *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, jf. mål i økonomiplan. Arbeidet ble ferdigstilt noe senere enn fristen angitt i planen.

Sektor for helse har ikke utarbeidet plan for mer effektiv drift i eldreomsorgen, slik som ble forutsatt i vedtaket i sak 74/15, jf. sektorens eget mål i økonomiplanen til Lebesby kommune. Av den grunn er revisors vurdering at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å iverksette tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Revisor har imidlertid funnet andre utredninger fra administrasjonen som omhandler blant annet drift innenfor eldreomsorg.

Som følge av kommunens opplysninger om manglende plan for demensarbeid og status i arbeid med plan for dagsenteraktiviteter, er revisors vurdering at administrasjonen *i liten grad har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Ved at det ikke er oppdatert/utarbeidet rutinehåndbøker og arbeidet med stillingsinstrukser nettopp er startet opp, er revisors vurdering at administrasjonen *i liten grad har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Av de fire undersøkte målsetningene i kommunens økonomiplan som gjaldt innenfor sektoren helse, er det tre som ikke har blitt iverksatt i henhold til ordlyden.

5.3.1.3 Mål innenfor tekniske tjenester – bygg og eiendom

Revisors funn
Om målet om å kartlegge tjenester og avklare ansvar innenfor tjenesteområdene
Revisor har fått opplyst fra rådmannen at kommunestyrets bestilling i denne og senere saker medførte at kommunen engasjerte Bedriftskompetanse AS for å få gjennomført en gjennomgang av ressursbruk og organisering av Teknisk sektor. Deres rapport «*Organisasjons- og ressursanalyse teknisk*» ble behandlet av kommunestyret i sak 32/18 *Omorganisering teknisk sektor,* den 7.6.2018. I rapportens oppsummering fremkommer det om organiseringen at dagens organisering er preget av en sterk horisontal differensiering. Sektoren har fem ledere og to av disse har ingen underordnede. Bedriftskompetanse skriver om dette at å ha fem ledere i en sektor med nesten 13 årsverk synes å gi betydelige behov for koordinering på tvers av enheter. Ifølge Bedriftskompetanse kan en slik flat

struktur føre til at teknisk sjef må involveres ved uenighet/uklarhet mellom de fem lederne samt at organiseringen skaper usikkerhet blant brukere/innbyggere om hvor ansvar ligger.

Om målet om å utarbeide/innarbeide rutinebeskrivelser for tekniske tjenester i nytt kvalitetssystem fra KF
Rådmannen har opplyst til revisor at kommunen, på grunn av at abonnementsordningen og oppfølgingen fra leverandøren ikke fungerte tilfredsstillende, valgte å avslutte abonnementet for å gå til anskaffelse av kvalitetssystemet Qm+[8]. Implementeringen av Qm+ er iverksatt, men i skrivende stund ikke ferdigstilt.

Revisors vurderinger
På grunnlag av foreliggende rapport fra Bedriftskompetanse, som ble bestilt av administrasjonen som omtaler ansvarsforhold innenfor tjenesteområdene i Teknisk sektor, vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Våre undersøkelser viser at kommunen gikk i gang med kvalitetssystemet som var tenkt, jf. vedtak i sak 74/15, jf. sektor for tekniske tjenester sin målsetning i økonomiplanen. Sektoren har tatt i bruk et annet kvalitetssystem, men revisor kan ikke se at det er i strid med intensjonen i kommunestyrets vedtak. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen har *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Innenfor teknisk sektor viser vår undersøkelse at administrasjonen har gjennomført de to målsetningene i økonomiplanen som vi valgte ut for undersøkelse.

[8] https://www.qmplus.com

5.3.2 PS 74/15 Budsjett- og økonomiplan 2016 - 2019

I tillegg til at økonomiplanen, som inneholder mål fordelt på hver av sektorene, ble vedtatt av kommunestyret, jf. redegjørelse ovenfor i pkt. 5.3.1, vedtok kommunestyret flere tilleggspunkter. Flere av tilleggspunktene innebar at administrasjonen innenfor sentraladministrasjonen, oppvekstsektoren og sektor for tekniske tjenester skulle lage utredninger til politikerne.

Tekst fra vedtak i sak 74/15

Vedtak:
Lebesby kommunestyre vedtar Budsjett- og økonomiplan 2016-2019 med følgende i hht. rådmannens innstilling, og tilleggspunktene som ble vedtatt:
[…] Tilleggspunkter: […]
1.2. **Sentraladministrasjon**
• Delegasjonsreglementet rulleres innen juni 2016, og det skal i den sammenheng blant annet tas hensyn til at det er vedtatt å opprette komité for miljø, teknisk og plan.
• Kulturbyggene holdes åpen i helgene hvor lag og foreninger står for ansvarlig drift med tilskudd fra Lebesby kommune (kostnadene må beregnes)
• Organisasjonsplan skal gjennomgås i 2016 med sikte på besparelser på kr 250 000 i 2016 og på 1.mill. kr i 2017

1.2 **Oppvekstsektoren**
• […] Som ansvarlig skoleeier vil Lebesby kommunestyre bestrebe seg på å gi et godt faglig opplæringstilbud til fremtidige elever på Veidnes skole. Et godt faglig opplæringstilbud vil være vanskelig å få til med liten lærerressurs og få elever, og en ber derfor administrasjonen utrede en samarbeidsløsning med Porsanger kommune (Børselv), som en har hatt god erfaring med tidligere. Saken legges frem i kommunestyre i januar. […]

1.5 -1.6 **Tekniske tjenester - Bygg og eiendom**
• Kjøllefjord skole skal være ferdig utredet jf. investeringsbudsjettet 2016) innen oktober 2016, og bygg påbegynt i 2017
• Det skal utarbeides (administrativt) en enkel vedlikeholdsplan for samtlige kommunale leiligheter for å forebygge fremtidig tap på leieinntekter.
• Skjøtningbergveien oppdateres vår/sommer 2016 med (kr. 40 000)
• Lyspunkt / gatelys på Veidnes og Lebesby (kr.70 000)
• Busskur i Dyfjord Kr. 50 000
• Det skal utredes kostnader ved rensing av utslipp i havna i Kjøllefjord (kr.60 000)
• Det skal innen utgangen av januar 2016 søkes faglig veiledning og tilskudd hos Enova for energiøkonomisering i kommunens store bygg. […]
Resten av Økonomiplanperioden 2017- 2019
1.5 – 1.6 Tekniske tjenester og bygg og eiendom
• Svømmebassengene skal under utredning i 2017. Med tanke på investeringer i perioden 2019 til 2021. Det nedsettes ei arbeidsgruppe i løpet av 2016 for å se på ulike fremtidige løsninger på bassengbehovet. […]

5.3.2.1 Vedtak vedrørende Sentraladministrasjonen

Revisors funn

Delegasjonsreglement

Når det gjelder delegasjonsreglement, har revisor funnet at administrasjonen i juni 2016 fremla for kommunestyret et nytt delegasjonsreglement. I forslaget til delegasjonsreglement var det tatt med delegasjon til utvalg for plan, teknisk og miljø.

Om åpne kulturbygg i helgene har rådmannen opplyst til revisor at dette ikke er gjennomført helt på den måten som er skissert. Men kommunen har et låssystem med nøkkelbrikker, og her kan brukere få tilgang også i helgene etter nærmere avtale.

Gjennomgang av organisasjonsplan
Revisors gjennomgang av innkallinger og protokoller fra kommunestyremøter viser at administrasjonssjefen i sak 28/16, i møte 22.6.2016, orienterte om hvordan administrasjonen hadde forholdt seg til kommunestyrets vedtak om besparelser. Framlegget fra administrasjonen forklarer besparelser på kr 250 000 for 2016 og kr 1 250 000 for 2017.

Revisors vurdering
Som følge av at administrasjonen fremla nytt delegasjonsreglement for kommunestyret i juni, er revisors vurdering at administrasjonen har *oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastsatt frist.

Rådmannen har selv opplyst at tiltaket om åpne kulturbygg ikke er gjennomført på den måten som er skissert. Det fremkommer at det er tilgang til kulturbyggene i helgene. Revisors vurdering er som følge av dette at administrasjonen *ikke fullt ut* har oppfylt revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Administrasjonen har ved å fremlegge sak om besparelser *oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastsatt frist.

5.3.2.2 Vedtak vedrørende oppvekstsektoren

Revisors funn
Om utredning av samarbeidsløsning
Rådmannen rapporterte til kommunestyret i møte 19.1.2016, i sak 6/16, om hvordan sak 74/15 hadde blitt fulgt opp. Det framkommer i saksframlegget at administrasjonen hadde etablert kontakt med Porsanger kommune. På grunn av at Porsanger den 15.1.2016 hadde fått ny oppvekstsjef hadde det imidlertid ikke vært mulig å få på plass forslag til framtidig samarbeidsavtale for elever ved Veidnes skole. Administrasjonen mente derfor at saken måtte utsettes, men opplyste at de arbeider videre med saken og legger den fram for politisk behandling så snart forslaget til samarbeidsavtale var utformet.

Rådmannen foreslo at formannskapet skulle få mandat til å behandle forslaget til samarbeidsavtale når den ble klar. Kommunestyret vedtok rådmannens innstilling.

Revisor har fått opplyst fra kommunen at samarbeidsavtalen mellom de to kommunene ble signert 8.4.2016. Samarbeidet ble avsluttet i april 2017 da Lebesby kommune fikk tilsatt et tilstrekkelig antall lærere.

Revisors vurderinger
Revisor oppfatter at kommunestyret i sak 47/15 pkt. 1.2 ba om å bli forelagt «sak» om samarbeidsavtale, og ikke selve avtalen. Rådmannen orienterte, i sak 6/16, i møte 19.1.2016, kommunestyret om arbeidet med samarbeidsavtalen. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen i Lebesby kommune *har oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastsatt frist.

5.3.2.3 Vedtakets pkt 1.5-1.6 innenfor tekniske tjenester

Revisors funn

Utrednings- og byggearbeid Kjøllefjord skole

Om utrednings- og byggearbeidet for Kjøllefjord skole har rådmannen opplyst at tiltak ikke er iverksatt helt i tråd med ordlyden i vedtaket. Ifølge rådmannen er det et svært omfattende arbeid som ble påbegynt i 2016, og som ikke er sluttført i skrivende stund. Status i arbeidet med Kjøllefjord skole framkommer i Budsjett- og økonomiplan 2018-2021, behandlet av kommunestyret i sak 79/17. Det står at det er vanskelig å fastsette framdriftsplanen som følge av at det i forprosjektfasen må løses mange krevende spørsmål. I budsjettvedtaket i sak 79/17 *Budsjett 2018 og økonomiplan 2018 – 2021* ble det bevilget midler til å gjøre et forprosjekt i 2018, og i sak 31/18, i møte 7.6.2018, vedtok kommunestyret at forprosjektet skal være ferdig innen utgangen av 2018. I økonomiplanen 2018-2021 er det avsatt midler til detaljprosjektering i 2019, under forutsetning av at kommunestyret vedtar bevilgningen i behandlingen av budsjettet for 2019. Rådmannen opplyste at kommunestyret har blitt informert om en mulighetsstudie underveis i arbeidet og at kommunestyret under budsjettbehandlinger har fått orienteringer om fremdriften i saken.

Vedlikeholdsplan kommunale bygg

Revisor har fra rådmannen fått tilsendt dokumentet *Vedlikeholdsplan for kommunale boliger*. Denne er ifølge han lagt frem for kommunestyret til orientering, men ikke behandlet i en egen sak. I planen foreskrives det en årlig befaring av utvendig vedlikehold på alle boliger i april/mai med påfølgende kostnadsoverslag for feil og mangler. Vedlikeholdsplanen foreskriver at alle store utbedringer skal kostnadsberegnes før tiltak iverksettes. Om kostnadene antas å overstige rammene for vedtatt budsjett «*søkes det om ekstra midler*». Det fremkommer i planen hva som skal sjekkes, slik som blant annet tak, takrenner, utvending kledning, trapp.

For alle leiligheter/boliger som leies ut, skal det ifølge planen gjøres en vurdering av vedlikeholdsbehov når leietaker flytter ut, og kommunen skal ikke inngå en avtale om nytt leieforhold før den slik vurdering er gjort. Om leietakere melder om feil eller mangler, skal en ansatt i teknisk gjøre befaring sammen med leietakeren og vurdere nødvendige tiltak. Innendørs skal det ifølge sjekklisten undersøkes blant annet himling, vegger, tak, bad, kjøkken, ildsteder, brannslukningsutstyr, sikringsskap, renhold. Ved behov skal kommunen, basert på denne sjekklisten, utarbeide en oppfølgingsplan for boligen, og utbedringer skal registreres. Vedlikeholdsplanen foreskriver også at kontrollrutinene skal legges inn i kommunens nye internkontrollsystem.

Skjøtningsbergveien, lyspunkt Veidnes og busskur Dyfjord

Revisor har fra kommunen blitt forelagt en faktura for gjennomført utbedring av Skjøtningbergveien på kroner 48 187,50. Arbeidet opplyses å ha blitt utført i perioden 29. juni til 4. august 2016. Videre har vi blitt forelagt en faktura som viser at kommunen i januar 2018 har fått oppført lyspunkt/veilys på Veidnes og i Lebesby til en kostnad på kroner 145 505. I september 2016 ble det oppført et busskur i Dyfjord, noe som kommunen har dokumentert med en faktura pålydende kroner 66 875.

Utredninger av kostnader ved rensing av utslipp i havna i Kjøllefjord

Utvalg for plan- teknisk og miljø behandlet den 6.6.2017 sak 23/17 *Renseanlegg avløp Kjøllefjord – utredning*. Ifølge saksfremlegget er dette tilsvaret på kommunestyrets bestilling av en kostnadsutredning for rensing av utslipp i havna i Kjøllefjord.

Rådmannen har opplyst om at kommunen deltok i et prosjekt om energiøkonomisering sammen med flere andre finnmarkskommuner. Prosjektet var initiert av KS-Finnmark. Administrasjonen vurderte at dette arbeidet var i tråd med intensjonen i kommunestyrets vedtak, og Enova ble derfor

ikke kontaktet om faglig veiledning og tilskudd for energiøkonomisering av kommunens store bygg. Med tiden ble det, ifølge rådmannen, avdekket at Lebesby kommune har for liten bygningsmasse til at det var hensiktsmessig å delta i prosjektet.

Svømmebasseng
På revisors spørsmål om det er nedsatt en arbeidsgruppe for vurdering/utredning kommunens fremtidige bassengbehov svarte rådmannen bekreftende, og fortalte at arbeidsgruppa er ledet av kultursjefen. I administrasjonens første tertialrapport for 2018, som ble behandlet av kommunestyret den 7.6.2018 i sak 27/18 *Tertialrapport nr 1 – 2018*, opplyses det om «*forstudie basseng*» at det i budsjettet er innarbeidet en kostnad på kroner 70 000 til arbeidet. Under status for tiltaket informeres kommunestyret imidlertid om at tilbakemeldingen fra kulturleder er at beløpet er for lavt til å dekke de reelle utgiftene til utredningen.

Revisors vurderinger
Muntlige og skriftlige opplysninger fra rådmannen viser at Kjøllefjord skole ikke ble utredet innen oktober 2016 og at bygg ikke ble påbegynt innen 2017, slik som ordlyden var i kommunestyrets vedtak. Når tiltakene – utredning og byggestart – ikke ble påbegynt innen kommunestyrets fastsatte frister har administrasjonen i utgangspunktet ikke oppfylt revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden. Imidlertid viser våre undersøkelser at administrasjonen har igangsatt utredningsarbeidet, og at kommunestyret i senere møter, etter orienteringer fra rådmannen, har truffet vedtak omhandlende utredningsarbeid. Dette har igjen betydning for tidspunktet byggingen kan starte.

På bakgrunn av ovennevnte er revisors vurdering at administrasjonen *i stor grad* har gjennomført tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Revisor har blitt forelagt kommunens vedlikeholdsplan for kommunale boliger. Kommunestyrets formål er uttrykt i vedtaket, jf. ordlyden «for å forebygge fremtidig tap på leieinntekter». Etter en gjennomgang av vedlikeholdsplanen, er revisors vurdering at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Kommunen har framlagt dokumentasjon for utførte utbedringer av Skjøtningsbergveien og arbeider tilknyttet lyspunkt/gatelys på Veidnes og Lebesby samt busskur i Dyfjord. Revisors vurdering er dermed at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Med grunnlag i foreliggende dokumentasjon om utvalg for plan- teknisk og miljø sin behandling av sak 23/17 *Renseanlegg avløp Kjøllefjord* - utredning er det revisors vurdering at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

På grunnlag av informasjonen revisor har mottatt om kommunens arbeid i prosjektet med energiøkonomisering, og at det ikke ble søkt veiledning og tilskudd hos Enova, er revisors vurdering at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Revisor viser til rådmannens redegjørelse for utredningen av kommunens fremtidige bassengbehov, og revisors vurdering er at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

5.3.3 PS 76/15 Salg av bibliotek- og næringsbygg

Tekst fra vedtak 76/15

Vedtak:
Lebesby kommunestyre vedtar å selge eiendommen i Strandvegen 151, dette gjøres i tråd med kommunens reglement for salg av eiendom. Dersom en ikke oppnår en salgspris på 1.0 mill skal saken vurderes på nytt, og ny sak fremmes til kommunestyret.
2. Lebesby kommunestyre vedtar å selge Bibliotekbygget (Strandvegen 147/149) til Nordkyn Vekst AS for 3,5 millioner. Dette salget gjennomføres som et direktesalg.

Revisors funn
Eiendommen i Strandveien 151 ble annonsert til salg til høystbydende over kr 1 million. Det høyeste budet som kom inn var på kr 800 000. Rådmannen fremla dette for kommunestyret i møte 3.5.2015, i sak 16/16.

Om bibliotekbygget har rådmannen sendt revisor en avtale inngått mellom Lebesby kommune og Nordkyn Vekst AS om kjøp av Strandveien 147-149. Kjøpesummen er kr 3,5 millioner.

Revisors vurdering
Ved at administrasjonssjefen fremla spørsmålet om salg av Strandveien 151 for kommunestyret når det ikke ble oppnådd bud på kr 1 million, har administrasjonen *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

På bakgrunn av avtalen med Nordkyn Vekst AS er revisors vurdering at administrasjonen har *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, jf. vedtakspunkt 2 i sak 76/15.

6 KOMMUNESTYREVEDTAK I 2016

Har administrasjonen iverksatt kommunestyrets vedtak, herunder gitt politikerne tilbakemeldinger om iverksatte vedtak som forutsatt?

Revisjonskriterier:

- Administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, herunder i henhold til eventuelle nødvendige avklaringer med kommunestyret.
- Administrasjonen må sørge for å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist.

Kilde: Kommuneloven

6.1 Kommunestyremøte 19. januar 2016

Kommunestyret i Lebesby kommune behandlet i møte 19.1.2016 syv saker; sakene 1/16 til 7/16. Blant de syv sakene ble det i én truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle iverksette tiltak/utføre en handling.

6.1.1 PS 7/16 Planstrategi 2016 - 2019

Kommunene er forpliktet i lov til å ha en planstrategi. Kommunestyret skal minst én gang i hver valgperiode, og senest innen ett år etter konstituering, utarbeide og vedta en kommunal planstrategi. Det innebærer at administrasjonen må fremlegge planstrategi for behandling i kommunestyret. I framlegg til sak 7/16 redegjør rådmannen for at det er viktig å komme i gang med prosessen med ny planstrategi og at samfunnet for øvrig får anledning til å gi innspill. Kommunestyrets vedtak i sak 7/16 innebar at administrasjonen skulle iverksette arbeidet, og det ble satt tidsfrister for når forslaget til planstrategi og endelig planstrategi skulle legges fram for kommunestyret.

Tekst i vedtak i sak 7/16

Vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar oppstart av arbeidet med planstrategi for 2016 - 2019.
2. Forslag til planstrategi skal utarbeides og behandles av kommunestyret våren 2016.
3. Endelig planstrategi 2016 - 2019 skal vedtas i kommunestyret sommeren 2016.
[…]

Revisors funn

Om at forslag til planstrategi skal utarbeides og behandles av kommunestyret våren 2016

Formannskapet i Lebesby fikk i møte 29.3.2016, i sak 25/16, framlagt administrasjonens utkast til ny planstrategi for 2016-2019. I møte 6.6.2016, i sak 81/16, fikk formannskapet forelagt det offentliggjorte forslaget til ny planstrategi med innspill og høringskommentarer. Revisor har gjennomgått møteprotokollene fra kommunestyremøtene som ligger på Lebesby kommunes hjemmeside. Revisor finner ikke at kommunestyret våren 2016 ble forelagt fra administrasjonen sak med *forslag* til planstrategi.

Om at endelig planstrategi 2016-2019 skal vedtas i kommunestyret sommeren 2016

Revisor fant at kommunestyret den 22.6.2016 ble forelagt sak 38/16 *Planstrategi 2016 – 2019*, og behandlet og vedtok i den forbindelse en endelig planstrategi for Lebesby kommune.

Revisors vurderinger
Ettersom kommunestyret våren 2016 ikke ble forelagt et *forslag* til planstrategi er revisors vurdering at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i tråd med ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastlagte frist.

Kommunestyret fikk i juni 2016 til behandling det endelige utkastet til *Planstrategi 2016 – 2019*, og revisor vurderer at administrasjonen for dette vedtakspunktet *har oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak samt innenfor fastsatt frist.

6.2 Kommunestyremøte 22. juni 2016

Kommunestyret i Lebesby kommune behandlet i møte 22.6.2016 30 saker; sakene 21/16 til 50/16. Blant de 30 sakene ble det i syv saker truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle iverksette tiltak/utføre en handling.

6.2.1 PS 23/16 Legging av nytt tak på Kjøllefjord kino

I framlegg til kommunestyrets sak 23/16 redegjorde rådmannen for at det ved byggingen av nytt rådhus ble konstatert at kinotaket er i dårlig forfatning. Videre fremkommer det i saksframlegget at et firma hadde gitt pris på nytt tak i samme materiale som kontordelen på rådhuset. I saksfremlegget var det bilder av taket. Rådmannens vurdering var at det absolutt var å anbefale å skifte kinotaket, og innstillingen var at kommunestyret bevilget kr 686 520 til dette formålet. Kommunestyret traff ikke vedtak i tråd med innstillingen, men ønsket en grundigere utredning av saken.

Vedtakstekst i sak 23/16

Vedtak: Lebesby kommunestyre vedtar å sende saken om legging av nytt tak på Kjøllefjord Kino tilbake til administrasjonen for grundigere saksutredning.

Revisors funn
Revisor har fra teknisk sjef mottatt opplysninger om at administrasjonen ikke aktivt arbeider med en grundigere saksutredning om legging av nytt tak på Kjøllefjord kino. Han begrunnet forsinkelsen med stort arbeidspress for de ansatte i teknisk etat, og at arbeidet med en saksutredning har blitt nedprioritert til fordel for andre oppgaver.

Revisors vurdering
På bakgrunn av opplysningene fra teknisk sjef vurderer revisor at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriene om å iverksette tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

6.2.2 PS 24/16 Budsjettregulering investering

I fremlegg til sak om budsjettreguleringer for investeringsprosjekter framkommer det hvilke investeringer som ikke var igangsatt i 2015 og hvilke som ikke var ferdigstilt. Det framkommer også informasjon om hvilke prosjekter budsjettet må opprettholdes for, hvilke som budsjettet må nedjusteres for og i hvilke prosjekter det er behov for økning i kostnadsramme. Det fremkommer at den totale kostnadsrammen for Kjøllefjord omsorgsboliger må økes fra 52 millioner til kr 57 millioner og for rådhuset fra kr 50 millioner til kr 58,8 millioner. Som følge av dette forstår vi at

kommunestyrets vedtak pkt. 3 i sak 24/16 at administrasjonen skulle gi kommunestyret nærmere redegjørelser for disse to prosjektene.

Vedtakstekst i sak 24/16

Vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar følgende budsjettregulering – investering: […]
2. […]
3. Administrasjonen skal innen 14. september 2016 framlegge for kommunestyret en detaljert og oversiktlig redegjørelse om kommunens investeringsprosjekter med forklaring på overskridelsene.

Revisors funn

Kommunestyret hadde ikke møte 14.9.2016. Det første møtet etter vedtaket i sak 24/16, var 1.11.2016. Det er ikke i dette møtet framlagt en egen sak fra administrasjonen om investeringsprosjektene. Revisor har fra rådmannen fått opplyst om at administrasjonen i sak 62/16 *Oppfølging av kommunestyrevedtak*, som ble behandlet av kommunestyret den 1.11.2016, ga en muntlig redegjørelse for kommunens investeringsprosjekter og overskridelser i disse. Rådmannen orienterte da kommunestyret om at bestillingen på det tidspunkt ikke var fulgt opp. Ifølge rådmannen gjaldt overskridelsene i hovedsak byggingen av Kjøllefjord omsorgsboliger og Lebesby rådhus. Han opplyste kommunestyret muntlig om at administrasjonen ville avvente med å gi en redegjørelse til rådhuset var ferdigstilt for å lage en sak som omtalte både omsorgsboligene og rådhuset. Ifølge rådmannen var dette interessant fordi det ene investeringsprosjektet ble gjennomført som delentrepriser og det andre som en totalentreprise. I skrivende stund er endelig sluttoppgjør for rådhuset ikke ferdig, og administrasjonen valgte derfor å legge fram for formannskapet i sak 45/18 *Kjøllefjord omsorgsboliger – økonomisk oversikt* den 23.5.2018 en rapport om overskridelser på omsorgsboligene. Kommunestyret behandlet tilsvarende sak den 7.6.2018, under sak 29/18. Rådmannen opplyste for revisor at en redegjørelse for utbyggingen av rådhuset og tilhørende overskridelser vil fremmes for formannskapet og kommunestyret når kommunen mottatt sluttfaktura fra entreprenørene.

Revisors vurderinger

Revisor vurderer på bakgrunn av rådmannens redegjørelse at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Dette som følge av at det ikke innen 14.9.2016 ble fremmet for kommunestyret en detaljert og oversiktlig redegjørelse for investeringsprosjekter som omfatter en forklaring på overskridelser.

6.2.3 PS 28/16 Driftsbesparelser – oppfølging av budsjettvedtak

Kommunestyret vedtok i forbindelse med budsjettet for 2016 at det skulle spares inn kr 250 000 i 2016 og ytterligere 1 million i 2017 på lønnsmidler. I sak 28/16 orienterte rådmannen om hvordan administrasjonen hadde forholdt seg til kommunestyrets vedtak. Kommunestyret tok rådmannens redegjørelser til orientering. Kommunestyret bestemte gjennom vedtakets punkt 3 at det skulle gjøres en gjennomgang av teknisk etat.

Vedtakstekst i sak 28/16

Vedtak:
1) Lebesby kommunestyre tar til orientering følgende stillings- og organisasjonsendringer.

Stilling	Besparelser 2016	Besparelser 2017
40% Helsesekretær	100 000	200 000
25% Ressurs hjemmetj Laksefjord + turnusendringer		100 000
25% Stilling NAV sosial	125 000	125 000
Reduksjon Spesialundervisning	25 000	235 000
Reduksjon/omgjøring avdelingsleder teknisk/eiendom		250 000
Salg av Psykologtjenester til andre kommuner		300 000
SUM BESPARELSER	**250 000**	**1 250 000**

2) Som følge av endringene ovenfor gjøres det nødvendige budsjettreguleringer.
3) For teknisk etat gjøres det en gjennomgang for å se på mindre organisasjonsendringer. […]

Revisors funn
Rådmannen har gitt følgende redegjørelse til revisor for administrasjonens iverksettelse av vedtakspunkt nummer 3: «*I saken om driftsbesparelser foreslo vi som et av punktene å holde stillingen som «avdelingsleder utleie og renhold» vakant ut året (2016) for så å se på om vi kunne gjøre mindre endringer. Det ble gjort på den måten at utleiedelen ble lagt til et administrativt utvalg (teknisk sjef, NAV leder og Helse og omsorgssjef), og prosedyrene for søknadsbehandling ble endret og nye rutiner laget. Stillingen som «avdelingsleder utleie og renhold» ble foreslått endret til 50 % renholdsleder. Denne ble igjen fjernet ved kommunestyrets budsjettvedtak i sak 72/16, hvor teknisk ble redusert med 335 000. I denne summen lå denne 50% stillingen.*» Rådmannen opplyste at dette ble av administrasjonen vurdert å falle inn under rådmannens delegerte myndighet til å gjøre mindre organisasjonsendringer. Han opplyste at han derfor ikke har rapportert til kommunestyret eller kan fremlegge dokumentasjon på at overnevnte endringer er iverksatt.

Revisors vurdering
Vedtakets pkt. 3 kan tolkes på flere ulike måter. Det kan sies å implisere at administrasjonen skulle forelegge kommunestyret en «gjennomgang» som skulle sette kommunestyret i stand til eventuelt å gi sin tilslutning til bestemte organisasjonsendringer innen teknisk. Det kan også tolkes som at rådmannen bes om å vurdere – og eventuelt gjennomføre – mindre organisasjonsendringer. Revisor overprøver ikke rådmannens vurdering av om det lå inn under hans delegerte myndighet å gjøre mindre organisasjonsendringer. Revisors vurdering er på den bakgrunn at administrasjonen har *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

6.2.4 PS 29/16 Finnmark havfiske – aksjeutbytte

Under formannskapets møte den 3.5.2016 ble det lagt fram sak om aksjeutbytte fra Finnmark Havfiske. Da kommunestyret samme dag skulle behandle saken (sak 20/16) ble det vedtatt at saken om utbytte skulle utsettes til kommunestyrets møte i juni. Kommunestyret fikk saken til behandling (sak 29/17) og et forslag fra MDG om hvordan utbyttet skulle fordeles, ble vedtatt.

Tekst i vedtak i sak 29/16

Vedtak:
Lebesby MDG foreslår en rettferdig fordeling av utbytte fra Finnmark Havfiske, slik at alle i kommunen kan nyte godt av pengene. Vi foreslår følgende: […]
Kr 200 000,- til tiltak i Kjøllefjord
Kr 75 000,- til tiltak i Lebesby
Kr 50 000,- til tiltak i Dyfjord, Kunes og Veidnes

Kulturleder, i samarbeid med bygdene, deler ut midlene til distriktene
De 200.000 kr til Kjøllefjord øremerkes til trivselstiltak for ungdom i skolen.
Arbeidsgruppe bestående av elever og ungdomsråd jobber fram tiltak. Viktig med en bred prosess der alle elvene blir hørt. Skoleledelsen er administrasjon for gruppa.

Revisors funn
Midlene er i hovedsak brukt til innretning av et pause-/aktivitetsrom for elevene, som de har anledning til å bruke på skolen. Elevrådet har innhentet innspill fra de klassene de representerer (5.-19. klasse), og dette har deretter blitt behandlet i elevrådet. Revisor har fått tilsendt referater fra elevrådsmøter 5.9.2017 og 20.9.2017. Arbeidet har blitt administrert av skoleledelsen.

Revisors vurdering
Revisors vurdering er at administrasjonen har oppfylt revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

6.2.5 PS 38/16 Planstrategi 2016 - 2019

I møte 19.1.2016 ba kommunestyret administrasjonen om å igangsette arbeidet med ny planstrategi. Kommunestyret vedtok planstrategien i sak 38/16 i møte 22.6.2016 (jf. også våre funn foran i kapittel 6.1.1). Kommunestyret vedtok også et tilleggsforslag.

Tekst i vedtak i sak 38/16

Vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar det offentliggjorte forslag til ny planstrategi 2016 - 2019, med de tillegg og endringer som omtales i saksfremlegget.
2. Kystsonedelen av Areal- og Kystsoneplanen er sist rullert i 2008. Arbeidet med kystsonedelen i den nye planen skal ferdigstilles og presenteres kommunestyret innen 1. juli 2018.

I pkt. 6.2.5.1 nedenfor gjengir vi tilleggsforslaget som ble vedtatt i sak 38/16, samt funn og vurderinger av hvorvidt tiltaket er gjennomført av administrasjonen. Ved vedtakelsen av planstrategien ble administrasjonen pålagt å gjennomføre tiltak nevnt i planstrategien. I pkt. 6.2.5.2 gjengir vi målsetninger/tiltak nevnt i planstrategien, og som vi har vurdert om administrasjonen har gjennomført.

6.2.5.1 Vedtaket om arbeid med kystsonedelen

Revisors funn
Om at arbeidet med kystsonedelen i den nye planen skal ferdigstilles og presenteres kommunestyret innen 1. juli 2018
Administrasjonen har gitt informasjon om arbeidet med kystsonedelen for kommunestyret, og på kommunens nettsider er det informasjon om folkemøter som skal avholdes for innspill til

kommuneplanens areal- og kystsonedel. I sak 51/17[9], behandlet av kommunestyret 19.6.2017 ble det vedtatt blant annet å innhente ekstern kompetanse «*for slik å forsere arbeidet med areal- og kystsoneplan med sikte på ferdigstillelse til kommunestyret innen 2018*». Revisor har fra administrasjonen fått tilsendt et konkurransegrunnlag for anskaffelse av bistand til utarbeidelse av planforslag til ny areal- og kystsoneplan. Innkjøpskontoret AS gjennomfører konkurransen på vegne av Lebesby kommune. I konkurransegrunnlaget opplyses det om at det er ønskelig at planforslaget ferdigstilles innen 31.8.2018. Anskaffelsen oppgis å omfatte:

- Utarbeidelse av planbeskrivelse, herunder utarbeidelse av eventuell konsekvensutredning og risiko- og sårbarhetsanalyser
- Utarbeidelse av bestemmelser
- Vurdering av behov for befaringer.

I møte i kommunestyret 7.6.2018 la rådmannen fram sak om kommuneplan, og informerte om at endelig plan skal vedtas av kommunestyret høsten 2018 dersom alt går som planlagt. Arbeidet med den nye planen ble altså ikke ferdigstilt og presentert kommunestyret innen 1.7.2018.

Revisors vurdering

Etter revisors vurdering har administrasjonen med sitt arbeid med kystsonedelen i planen *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Arbeidet ble ikke ferdig innenfor fastsatt frist, og revisor vurdering er på den bakgrunn at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist.

6.2.5.2 Om planstrategien

Kommunestyret vedtok i sak 38/16 planstrategi for Lebesby kommune. Planstrategien beskriver planbehovet i kommunen. I dokumentets kapittel 8 er «Planstrategi for Lebesby kommune 2016-2019». Her er oversikt over alle planer kommunen skal ha, informasjon om planene skal revideres/utarbeides, om de bør revideres/utarbeides eller om arbeidet med planene skal avvente ny samfunnsdel. Det inngår også opplysninger om tidsplan. I tekstboksen nedenfor er informasjon om de planene som administrasjonen ifølge kapittel 8 pålegges å arbeide med. Dette er den overordnede kommuneplanen, samt planer innenfor helse og omsorg, opplæring, teknisk, kultur og sentraladministrasjonen. I kommunestyrets sak 6/17 la administrasjonen fram planprogrammet for ny kommuneplan, og dette ble vedtatt.

[9] *Oppheving av bygge- og delingsforbud (tiltaksforbud) i Lebesby kommune – KS vedtak PS 31/15, datert 24.6.2015*

Kommunestyrets vedtak og tekst fra Planstrategi kapittel 8

Kommunestyrets vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar det offentliggjorte forslag til ny planstrategi 2016 - 2019, med de tillegg og endringer som omtales i saksfremlegget.
2. Kystsonedelen av Areal- og Kystsoneplanen er sist rullert i 2008. Arbeidet med kystsonedelen i den nye planen skal ferdigstilles og presenteres kommunestyret innen 1. juli 2018.

Planstrategidokumentets kapittel 8. *Planstrategi for Lebesby kommune 2016 – 2019*:
Overordnede planer
Kommuneplan (KP)
- Samfunnsdel: Nærings- og samfunnsplan 2007–2012: skal revideres/utarbeides, oppstart høst 2016 og egengodkjenning desember 2017.
- Arealdel: Areal- og kystsoneplan 1999-2011 / 2008: skal revideres/utarbeides, oppstart høst 2016 og egengodkjenning desember 2018.
- Økonomiplan 2016-2019: skal revideres, årlig revisjon i henhold til lovkrav.

Helse og omsorg
- Pleie- og omsorgsplan: skal utarbeides/revideres, behandles av kommunestyret i juni 2016.
- Rus- og psykiatriplan; skal utarbeides/revideres, behandles av kommunestyret i juni 2016.
- Smittevernplan 2007-2011: skal utarbeides/revideres, oppstart av rullering høst 2016
- Plan mot vold i nære relasjoner 2014-2018. bør revideres, rullering 2018.
- Kontinuitetsplan for pandemisk influensa 2009: skal vurderes i sammenheng med rullering av smittevernplan.
- Plan for demensarbeid: oppstart 2016.

Opplæring
- Temaplan for bosetting og kvalifisering av flyktninger: skal utarbeides/revideres, oppstart 2016.
- Handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge: skal utarbeides/revideres, oppstart 2017.
- Handlingsplan for gjennomføring av ROS-analyse ved skoler og barnehage: skal utarbeides/revideres, oppstart 2016.

Teknisk
- Hovedplan for vann og avløp: skal utarbeides/revideres, tidsplan: 2018.
- Trafikksikkerhetsplan 2010-2013: bør revideres/utarbeides, tidsplan: ny, revidert plan innen juni 2017.
- Miljøplan 2007-2010: bør revideres/utarbeides, skal vurderes i sammenheng med kommuneplan.
- Plan for brannberedskap (brannordning) 1998: skal utarbeides/revideres, tidsplan: 2017.

Kultur
- Idretts- og anleggsplan. Tidsplan: Under utarbeidelse. Ferdigstilling juni 2017.

Sentraladm
- Arkivplan. Tidsplan: Gjennomgås 2017.

Revisors funn
Om overordnede planer
Kommuneplanens samfunnsdel:
Lebesby kommune informerer på nettsidene sine om arbeidet med ny kommuneplan. Den 7.2.2017 behandlet kommunestyret planprogrammet (sak 6/17 *Planprogram kommuneplan 2018 – 2035 Samfunns- og arealdel*). Administrasjonen viste til at den hadde godt grunnlag for å gå i gang med planprosessen i henhold til planprogrammet.

Kommunestyret behandlet og vedtok *Lebesby mot 2035 Kommuneplan for Lebesby kommune 2018 – 2035 Samfunnsdel Bakgrunnsdokument* den 7.6.2018 i sak 41/18 *Kommuneplan – Lebesby mot 2035*. Den 22.6.2018 ble forslag til kommuneplanens samfunnsdel publisert for høring og offentlig ettersyn på kommunens nettsted, med høringsfrist 31.8.2018.

Kommuneplanens arealdel:
Som det fremgikk ovenfor, la rådmannen fram sak om kommuneplan i kommunestyrets møte 7.6.2018, og informerte om at endelig plan skal vedtas av kommunestyret høsten 2018 dersom alt går som planlagt.

Økonomiplan:
I kommunestyrets møte 14.12.2016, i sak 72/16, fremla administrasjonssjefen *Budsjett- og økonomiplan 2017 – 2020*. Økonomiplan for perioden 2018 – 2021 ble lagt frem for behandling av kommunestyret den 18.12.2017 i sak 79/2017 *Budsjett 2018 og økonomiplan 2018 – 2021*.

Om planer innenfor sektor Helse og omsorg
Pleie- og omsorgsplan og rus- og psykiatriplan:
Kommunestyret fikk *ikke* i juni 2016 til behandling pleie- og omsorgsplan og rus- og psykiatriplan. Administrasjonssjefen fremla i kommunestyremøtet 14.12.2016 en revidert pleie- og omsorgsplan i sak 75/16 *Pleie- og omsorgsplan 2016 – 2020* og en rus- og psykiatriplan i sak 76/16 *Rus- og psykiatriplan 2017 – 2021*. Planene ble vedtatt av kommunestyret.

Smittevernplan:
Administrasjonssjefen fremla en revidert smittevernplan for kommunestyret i møte 19.6.2017. Kommunestyret vedtok i sak 46/17 *Smittevernplan* en revidert *Smittevernplan for Lebesby og Gamvik kommuner 2017 – 2021*, med vedlegget *Basale smittevernrutiner for Lebesby kommune*. Som vedlegg til planen var også *Plan for pandemisk influensa*.

Plan mot vold i nære relasjoner:
Rådmannen opplyste for revisor at administrasjonen har startet arbeidet med rullering av kommunens *Plan mot vold i nære relasjoner 2014-2018*, og at denne vil legges frem for politisk behandling innen fristen – utgangen av 2018.

Plan for demensarbeid:
Helse- og omsorgssjefen har opplyst revisor om at det ikke er utarbeidet en *Plan for demensarbeid*.

Om planer innenfor sektor for opplæring
Temaplan for bosetting og kvalifisering av flyktninger:
Revisor har fått tilsendt *Kommunal plan med retningslinjer for bosetting og kvalifisering av mennesker med flyktningbakgrunn 2017 - 2019* fra kommunen. Revideringen av planen er gjennomført av fagteam for flyktninger, og revideringen besto ifølge oppvekstsjefen av oppdateringer på bakgrunn av erfaringer og endringer i lovverket. Planen er i skrivende stund ikke politisk behandlet, men revisor får opplyst at den høsten 2018 vil bli lagt frem for behandling i kommunestyret.

Handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge:
Oppvekstsjef opplyste at arbeidet med handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge ikke er igangsatt på grunn av sykefravær i tjenesten, men at arbeidet kan komme til å startes høsten 2018.

Handlingsplan for gjennomføring av ROS-analyse ved skoler og barnehage:
Handlingsplan for gjennomføring av ROS-analyse ved skoler og barnehage er ikke ferdigstilt, ifølge oppvekstsjef på grunn av høyt arbeidspress og sykefravær i skolene.

Om planer innenfor sektor for tekniske tjenester
Hovedplan for vann og avløp:
Revisor har fra rådmannen mottatt orientering om at arbeidet med *Hovedplan for vann og avløp* ikke er ferdigstilt.

Trafikksikkerhetsplan:
Fra Lebesby kommunes administrasjon får revisor opplyst at *Trafikksikkerhetsplan 2010-2013* ikke er ferdigrevidert. Planen er behandlet av trafikksikkerhetsutvalget, men vil først bli klar for behandling av kommunestyret høsten 2018.

Miljøplan:
Kommunestyret vedtok at *Miljøplan 2007-2010* skulle revideres i sammenheng med rulleringen av kommuneplanen. Ifølge rådmannen inngår miljøplanen ikke i utkastet til kommuneplan som i skrivende stund er til høring, men rådmannen opplyser at den vil revideres i forbindelse med utarbeidelsen av kommunens kystsoneplan.

Plan for brannberedskap:
Lebesby kommunes plan for brannberedskap er ikke revidert. På vegne av administrasjonen orienterte rådmannen om at arbeidet med planen er lagt bero i påvente av oppdatert veileder/retningslinjer fra Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB).

Om planer innenfor Kultur
Idretts- og anleggsplan:
I sak 66/17 *Kommunal delplan for idrett og fysisk aktivitet* som kommunestyret fikk seg forelagt under møte 17.10.2017, ble en revidert utgave av delplanen vedtatt. I møte 18.12.2017 sak 97/17 *Kommunal delplan for idrett og fysisk aktivitet* ble revidert plan for perioden 2018 – 2022 godkjent og sluttbehandlet av kommunestyret. Planen omhandler også en kartlegging av eksisterende og analyse av behovet for anlegg og områder for idrett og fysisk aktivitet.

Om planer innenfor sentraladministrasjonen
Rådmannen opplyste at administrasjonen ikke har revidert kommunens arkivplan.

Revisors vurderinger
Overordnede planer
Revisor vurderer, på bakgrunn av at prosessen med å rullere kommuneplanens samfunnsdel er startet og nær fullført, at administrasjonen *oppfyller* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i tråd med ordlyden i kommunestyrets vedtak. Administrasjonen startet arbeidet med planen rettidig, men som følge av at administrasjonen ikke fullførte arbeidet innen desember 2017, er revisors vurdering at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak innen fastsatt frist.

Arbeidet med arealplan er startet og fristen for egengodkjenning er ikke utløpt. Revisors vurdering er at administrasjonen så langt har *oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Med grunnlag i kommunestyrets behandling av økonomiplanene for periodene 2017 – 2020 og 2018 – 2021 vurderer revisor at administrasjonen *oppfyller* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i tråd med ordlyden i politikernes vedtak.

Om planer innenfor sektor Helse og omsorg
På bakgrunn av at kommunestyret 14.12.2016 fikk forelagt *Pleie- og omsorgsplan 2016 – 2020* vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Revisjonskriteriet om at tiltak skal iverksettes innen fastsatt frist vurderes som *ikke oppfylt.*

Revisor vurderer på bakgrunn av foreliggende *Rus- og psykiatriplan 2017 – 2021* at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Revisjonskriteriet om at tiltak skal iverksettes innen fastsatt frist vurderes som *ikke oppfylt.*

Ettersom kommunestyret i juni 2017 fikk seg forelagt til godkjenning *Smittevernplan for Lebesby og Gamvik kommuner 2017 – 2021* vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Kriteriet om at tiltak skal iverksettes innenfor fastsatt frist vurderes som *ikke oppfylt*.

Om *Plan mot vold i nære relasjoner 2014-2018* legger vi til grunn rådmannens opplysninger om at arbeidet er startet og at den vil fremlegges innenfor frist som er utløpet av dette året. Revisors vurdering er at administrasjonen så langt oppfyller revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Med grunnlag i at Lebesby kommunes *Smittevernplan for Lebesby og Gamvik kommuner 2017 – 2021* omfatter vedlegget *Basale smittevernrutiner for Lebesby kommune* vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak herunder at tiltak skal iverksettes innenfor fastsatt frist.

Ifølge helse- og omsorgssjefens utsagn har administrasjonen ikke utarbeidet en Plan for demensarbeid, og revisor vurderer at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak og innenfor gitt frist.

Om planer innenfor sektor for opplæring
Med grunnlag i foreliggende *Kommunal plan med retningslinjer for bosetting og kvalifisering av mennesker med flyktningbakgrunn 2017 – 2019* vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak og innenfor fastsatt frist.

På bakgrunn av oppvekstsjefens redegjørelse om arbeidet med handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge vurderer revisor at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak samt innenfor fastsatt frist.

Oppvekstsjefens opplysninger om arbeidet med en handlingsplan for gjennomføring av ROS-analyse ved skoler og barnehage legges til grunn for revisors vurdering om at administrasjonen *ikke oppfyller* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak samt innenfor fastsatt frist.

Om planer innenfor sektor for tekniske tjenester
På grunnlag av rådmannens opplysninger om at en Hovedplan for vann og avløp ikke foreligger vurderer revisor at administrasjonen i Lebesby *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak samt innen fastsatt frist.

Angående rullering av kommunens trafikksikkerhetsplan vurderer revisor at administrasjonen i Lebesby *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak samt innen fastsatt frist.

På bakgrunn av at kommunens miljøplan ikke er revidert i sammenheng med foreliggende høringsutkast til kommuneplan for Lebesby, vurderer vi at kommuneadministrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak samt innen fastsatte frist.

Vedrørende rullering av *Plan for brannberedskap (brannordning) 1998* vurderer revisor at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak og innen fastsatt frist.

Om planer innenfor Kultur
Revisor vurderer at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak ved at den har utarbeidet kommunal delplan for idrett og fysisk aktivitet. Revisjonskriteriet om å iverksette tiltak innenfor fastsatt frist vurderes som *ikke oppfylt*.

Om planer innenfor sentraladministrasjonen
Revisor vurderer at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak og innen fastsatt frist.

6.3 Kommunestyremøte 1. november 2016

Kommunestyret i Lebesby kommune behandlet i møte 1.11.2016 16 saker; sakene 51/16 til 66/16. Blant de 16 sakene ble det i én truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle iverksette tiltak/utføre en handling.

6.3.1 PS 55/16 Chrisfestivalen 2016

Chrisfestivalen er organisert som et aksjeselskap, fullt ut eid av Lebesby kommune.

Chrisfestivalen fikk i 2015 et lån for å dekke ubetalte regning. Forfall var 1.7.2016, men lånet ble ikke innfridd. Rådmannen framla i kommunestyrets møte 1.11.2016 to alternativer for å løse n vanskelige økonomiske situasjonen for Chrisfestivalen. Ett av punktene i kommunestyrets vedtak innebar at kommunens administrasjon skulle utføre en handling.

Tekst i vedtak i sak 55/16

Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar å tilføre Chrisfestivalen 200.000 i ny kapital for å dekke tidligere underskudd
2. Lånet fra 2015 på kr 120 000 ettergis ikke, men betales tilbake innen 3 år
3. Beløpet kr 200 000,- dekkes over disposisjonsfondet
4. Kommunestyret forutsetter at Chrisfestivalen for ettertiden sørger for at utgiftene ikke blir større enn inntekstene
5. Chrisfestivalens styre skal ha 1 medlem fra Kommunestyret og Kulturleder skal ha fast plass
6. Administrasjonen utarbeider ny organisering av festivalen
7. Styret skal ha ansvar for innhenting av sponsormidler

Revisors funn

Informasjon om hvem som er styremedlemmer i Chrisfestivalen AS fremkommer i Brønnøysundregistrene (www.proff.no)[10]. Ifølge kommunens hjemmeside er Jan Holm Hansen medlem av kommunestyret, og ifølge proff.no er han styremedlem i Chrisfestivalen. I tillegg er Kristin Johnsen oppført som varamedlem til kommunestyret og styreleder for Chrisfestivalen. Kommunens kulturleder er Andreas Hoffman. Han er ikke oppført som styremedlem i Chrisfestivalen i Proff. Ifølge rådmannen vil ikke kulturleder være styremedlem i dette aksjeselskapet.

Rådmannen har fortalt til revisor at han mener at vedtakets punkter 5 og 6 står i motstrid til hverandre; at kommunestyret vedtok en endret organisering av festivalen i punkt 5 og bestilte nok en omorganisering i punkt 6.

Revisors vurdering

Etter revisors vurdering har administrasjonen *ikke oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

[10] Proff henter informasjon blant annet fra Brønnøysundregistrene og leverer oppdatert informasjon om norske bedrifter på nettadressen www.proff.no

6.4 Kommunestyremøte 14. desember 2016

Kommunestyret i Lebesby kommune behandlet i møte 14.12.2016 14 saker; sakene 67/16 til 80/16. Blant de 14 sakene ble det i fire saker truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle iverksette tiltak/utføre en handling.

6.4.1 PS 68/16 Kommunale avgifter 2017

I sak 68/16 fremla rådmannen forslag til kommunale avgifter for 2017, herunder ble det foreslått økninger. I forslaget fremgikk det at gebyrer for leie av kino måtte fastsettes etter en nærmere vurdering av hvilke arealer som leies ut, og hvilke retningslinjer som skal gjelde. Kommunestyret vedtok de foreslåtte avgiftene og dermed også at det skulle gjøre en vurdering slik som foreslått av rådmannen. Ett tilleggsforslag ble også vedtatt.

Tekst i vedtak i sak 68/16

Vedtak:
Gebyr for leie av kino fastsettes senere etter en nærmere vurdering av hvilke arealer som kan leies ut, og hvilke retningslinjer som skal gjelde.

I løpet av 2017 skal kommunen i forskrift ha fastsatt regler for beregning og innkreving av vann og avløpsgebyr i henhold til «forskrift om begrensing av forurensing(forurensingsforskrift)» herunder skal også være pris på leie av vannmåler.

Før kommunen gjør vedtak om gebyrenes størrelse, skal det foreligge et overslag over kommunens ansatte direkte og indirekte kostnader knyttet til drifts, vedlikeholds og kapitalkostnader på henholdsvis vann og avløpssektoren for de nærmeste 3 til 5 årene.

Saken kommer opp til ny politisk behandling våren 2017.

Revisors funn

Revisor har fått opplyst fra administrasjonen at kommunens kultursjef har sørget for å få utarbeidet utleievilkår og en avtale/kontrakt for leie av Kjøllefjord teater- og kinosal. Vi har også fått oversendt denne avtalemalen. Utleievilkårene omfatter en beskrivelse av hva som inngår i tjenesten heriblant hvilke lokaler, leietakers forpliktelser og vilkår/betingelser for leieforhold. I betingelsene inngår en oversikt over leiesatser med en bestemmelse om at leiesatsene skal justeres årlig i tråd med konsumprisindeksen.

Revisor har fra teknisk sjef mottatt opplysninger om at kommunestyret er muntlig orientert om at arbeidet med kommunens regler for beregning og innkreving av vann- og avløpsgebyr er forsinket. Han begrunnet forsinkelsen med stort arbeidspress for de ansatte i teknisk etat, og at utarbeidelsen av disse konkrete retningslinjene har blitt nedprioritert til fordel for andre oppgaver. Ifølge teknisk sjef vil kommunestyret få seg forelagt en sak om dette tidligst i oktober 2018. I kraft av å være kommunens revisor er KomRev NORD i skrivende stund i dialog med administrasjonen for å innføre rutiner for (utarbeiding av beregningsgrunnlaget for) selvkostkalkyler og etterberegning av selvkost - i tråd med retningslinjene på området.

Revisors vurderinger

Revisor vurderer at administrasjonen, ved å ha fastsatt gebyr for leie av kino med retningslinjer og å ha gjort en vurdering av hvilke arealer som kan leies ut, *har oppfylt* revisjonskriteriet om å ha gjennomført tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

På bakgrunn av opplysningene fra teknisk sjef om beregning og innkreving av VA-gebyr vurderer revisor at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastsatt frist.

6.4.2 PS 72/16 Budsjett 2017

I møte 17.12.2016 vedtok kommunestyret budsjettet for det påfølgende året. Det ble under behandlingen framsatt noen tilleggsforslag som ble vedtatt.

Tekst i vedtak i sak 72/16

Vedtak:

Organisering teknisk

- Kommunestyret ber administrasjonen legge frem forslag på omorganisering av teknisk der vaktmesterne og uteseksjonen blir en felles enhet med en samlet ledelse fra høsten 2017. Bakgrunnen for dette er at man ønsker en større effekt av de ressursene man har tilgjengelig.
- Kommunestyret ber administrasjonen se på ressursbruken i hele teknisk sektor. Dette legges fram for politikerne i juni.
- Administrasjonen ser på bruken av renholdsressursene i hele kommunen. Alle bygg skal ha renholdsplaner.

Organisering Helse – sykepleierturnus

- For å utnytte sykepleieressursen på en bedre måte ønsker man felles sykepleieturnus på hjemmebasert og sykehjemmet. Felles ledelse, på hjemmebasert og sykehjemmet utredes og legges frem innen juni 2017.

Ung Jobb

- Ungdom skal tas inn for å ivareta fellesområdene og parkanlegg i kommunen. Vi skal fremstå ren og pen, samt at grøntområdene, veikanter ol skal være klippet. Dette arbeidet skal starte tidlig på sommeren.

Revisors funn

Om organisering teknisk

Rådmannen framla i kommunestyrets møte 19.6.2017, under sak 36/17, sak om oppfølging av kommunestyrets vedtak i 72/16 om omorganisering innen teknisk sektor. Det fremkommer av saksfremlegget at det gjelder de tre vedtakspunktene under «organisering teknisk», jf. tekstboksen ovenfor.

Om omorganisering er det informasjon om arbeidet med dette så langt. Det fremkommer også at det er urealistisk å gjennomføre omorganiseringen fra høsten 2017. Gjennomføringen bør ifølge rådmannen starte 1.1.2018, i nytt budsjettår.

Om ressursbruken i hele teknisk sektor rapporterer rådmannen i saksfremlegget at teknisk etat har god kontroll på denne, og at det brukes ikke ressurser unødvendig. Det henvises til budsjett og regnskap samt et vedlegg til saksfremlegget.

Om bruk av renholdsressursene i hele kommunen rapporterer rådmannen i saksfremlegget om at det er utarbeidet renholdsplaner for noen bygg, og at det jobbes med utarbeiding av resten. Revisor har fra rådmannen mottatt renholdsplaner for følgende kommunale bygg/arealer: «Kjøllefjord helsesenter» (datert juli og november 2001), «Kjøllefjord skole» (1., 2. og 3. plan, udatert), «Legekontoret» (datert juli 2001) og «Sykestua» (datert juli 2001). Én udatert renholdsplan oppgis å omfatte «sportsavdeling, skolekjøkken, legekontor, skolefløy, kjellerfløy, inngang, personalfløy og barnehagefløy», men hvilket bygg det gjelder fremkommer ikke. Blant renholdsplanene var det én som innledningsvis oppgis å omfatte «*Rådhuset, Sosialkontoret, Biblioteket og Strandveien 151 Vinter: 1. nov. – 1. mai*» (udatert), samtidig som rådmannen fortalte revisor at det ikke er ferdigstilt renholdsplan(er) for kommunens nye rådhus som ble tatt i bruk i januar 2017.

Kommunestyret vedtok i sak 36/17 at det skal gjøres en ekstern utredning av omorganisering og dimensjonering av teknisk sektor. Det settes av opptil kr 250 000,- til formålet. Tiltaket finansieres over disposisjonsfondet med inntil kr. 250.000.» Rådmannen bestilte denne analysen fra Bedriftskompetanse, jf. opplysninger i fremlegg til kommunestyrets sak 32/18.

Om organisering helse - sykepleierturnus
Rådmannen opplyser at administrasjonen startet arbeidet med å utrede en felles sykepleieturnus og ledelse for hjemmebaserte tjenester og sykehjemmet. Men fordi det var ønskelig med en grundigere prosess enn kommunen selv hadde kompetanse til å forestå, ble det av administrasjonen fremmet en sak til kommunestyret om innleie av ekstern kompetanse til oppgaven. Kommunestyret behandlet den 19.6.2017 sak 44/17 *Organisering og dimensjonering av helse- og omsorg*, som omfattet en prosjektskisse fra Ressurssenter for omstilling i kommunene (RO) om en utredning av organisering og dimensjonering av helse- og omsorgstjenestene i Lebesby.

Om Ung Jobb
Revisor fikk fra rådmannen kopi av fire arbeidsavtaler mellom Lebesby kommune og ungdommer som sommeren 2017 jobbet som assistenter ved teknisk etat. Ansettelseskontraktenes gyldighet var tilknyttet konkrete datoer i juli og august, i perioder på mellom fem og 40 dager.

Revisors vurderinger
Om organisering teknisk
Når det gjelder saken om omorganisering innenfor teknisk sektor viser vår undersøkelse at administrasjonen påbegynte dette arbeidet i etterkant av kommunestyrets vedtak. Kravet i kommunestyrevedtaket var at endret organisering skulle gjelde fra høsten 2017. Som følge av at organiseringen ikke ble endret innen dette tidspunktet, er revisors vurdering at administrasjonen *ikke fullt har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Administrasjonen har vurdert ressursbruken i hele teknisk sektor, og at saken er lagt frem for politisk behandling juni 2017. Revisor vurderer at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Revisjonskriteriet om å iverksette tiltak innenfor fastsatt frist vurderes som *ikke oppfylt*.

Administrasjonen har vurdert bruken av renholdsressursene i hele kommunen. Revisor vurderer at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Angående vedtaket om at alle kommunale bygg skal ha renholdsplaner vurderer revisor, på grunnlag av at foreliggende renholdsplaner er datert før kommunestyret fattet sitt vedtak i sak 72/16, at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Om organisering helse - sykepleierturnus
Som følge av at administrasjonssjefen orienterte kommunestyret i møtet i juni 2017 om arbeidet med organisering og dimensjonering av helse- og omsorg, er revisors vurdering at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å ha gjennomført tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

Om Ung Jobb
Angående vedtaket om at Lebesby kommune skal ta inn ungdom som skal ivareta parkanlegg og fellesområder vurderer revisor at kommunen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i tråd med ordlyden i politikernes vedtak.

6.4.3 PS 73/16 Salg av kai i Seivika

Kaien i Seivika ble etter den siste utbyggingen hos Grieg Seafood i Landersfjord en del av anlegget. Den er innenfor det inngjerdede området, og dermed ikke offentlig tilgjengelig. Bakgrunnen for at saken til kommunestyret var at Greig planla en større utbygging og ønsket å forhandle om muligheten for å overta kaien og en eiendom (gnr 16 bnr 12). Kommunestyret vedtok i sak 73/16 å gi rådmannen fullmakt til å forhandle med Greig Seafood med sikte på avhending.

Tekst i vedtak i sak 73/16

Vedtak:
1. Kommunestyret gir rådmannen fullmakt til å forhandle med Grieg Seafood med sikte på avhending av kai og eiendommen Gnr 16 Bnr 12 i Landersfjord.
2. Salgsoppgjør eller annen erstatning skal komme området mellom Lebesby og Kunes til gode i sin helhet.
3. Endelig avtale skal godkjennes av formannskapet.

Revisors funn
Rådmannen orienterte revisor om at hele salgssummen på kroner 1 650 000 er satt på et eget fond i påvente av at kommunestyret skal gjøre vedtak om hvordan midlene skal brukes.

Rådmannen opplyste at vedtakspunkt 3 ikke er iverksatt i tråd med ordlyden. Ifølge rådmannen er formannskapet holdt muntlig orientert om prosessen med inngåelse av en avtale, men ved en feil har formannskapet ikke fått seg fremlagt den endelige avtalen for godkjenning.

Revisors vurderinger
Det er revisors vurdering at administrasjonen tilknyttet vedtakspunkt 2 *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i tråd med ordlyden i kommunestyrets vedtak.

Vedrørende vedtakspunkt 3 er revisors vurdering at administrasjonen *ikke har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

7 KOMMUNESTYREVEDTAK I 2017

Har administrasjonen iverksatt kommunestyrets vedtak, herunder gitt politikerne tilbakemeldinger om iverksatte vedtak som forutsatt?

Revisjonskriterier:

- Administrasjonen skal gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak, herunder i henhold til eventuelle nødvendige avklaringer med kommunestyret.
- Administrasjonen må sørge for å gjennomføre tiltak i henhold til fastsatt frist.

Kilde: Kommuneloven

7.1 Kommunestyremøte 19. juni 2017

Kommunestyret i Lebesby kommune behandlet i møte 19.6.2018 32 saker; sakene 24/17 til 55/17. I dette møtet ble det i tillegg behandlet en referatsak – 1/2017. Blant de 32 sakene ble det i fire saker truffet vedtak som innebar at administrasjonen skulle iverksette tiltak/utføre en handling.

7.1.1 PS 36/17 Omorganisering av teknisk sektor

Tekst i vedtak i sak 36/17

Vedtak:
Lebesby kommunestyre vedtar at det skal gjøres en ekstern utredning av omorganisering og dimensjonering av teknisk sektor. Det settes av opptil kr 250 000,- til formålet. Tiltaket finansieres over disposisjonsfondet med inntil kr. 250.000.

Revisors funn

Administrasjonen fremmet til kommunestyremøtet den 17.4.2018 sak 16/18 *Omorganisering teknisk sektor*, men behandlingen ble vedtatt utsatt til juni 2018. Kommunestyret behandlet sak 32/18 *Omorganisering teknisk sektor* den 7.6.2018. Som vedlegg til saken var «*Organisasjons- og ressursanalyse teknisk*» som Bedriftskompetanse AS hadde utarbeidet for kommunen. I rapportens kapittel *10 Organisasjonsanalyse* gis en beskrivelse av «*dagens organisering og situasjon*» i teknisk etat samt et sammendrag av intervjuer med brukere, politikere, ansatte og tillitsvalgte. Rapportens kapittel *11 Oppsummering og vurderinger* omfatter en oppsummering av ressursbruk og organisering av teknisk etat og Bedriftskompetanses vurderinger av dette og anbefalinger til kommunen om tiltak som kan bidra til å oppnå mer effektiv drift. Bedriftskompetanse oppsummerer at ansatte i teknisk mener at dagens organisering er lite gunstig, og viser til saksfremlegg 17/611 fra teknisk etat til formannskapet, hvor administrasjonen har fremmet forslag til ny organisering med vurderinger om hvilke forbedringer omorganiseringen vil medføre. Bedriftskompetanse gir samtidig en egen vurdering av forslagene til omorganisering.

Revisors gjennomgang av Lebesby kommunes regnskap viser at det på disposisjonsfondet er utgiftsført en kostnad på kroner 194 718,40 eksklusive moms for overnevnte utredning.

Revisors vurderinger

Med grunnlag i at kommunestyret har fått seg forelagt rapporten «*Organisasjons- og ressursanalyse teknisk*» fra Bedriftskompetanse vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

7.1.2 PS 40/17 Kommunale utleieboliger REF. 15/832

I sak 31/16 i møte i juni 2016 vedtok kommunestyret blant annet at det skulle opprettes et aksjeselskap med navn Lebesby Boligselskap (LEBO) med formål om bygging av utleieboliger. Administrasjonen skulle ifølge vedtaket utarbeide vedtekter og avtaler som danner grunnlag for stiftelsesmøte. Opplysninger fra administrasjonen i sak 40/17 gjorde imidlertid at kommunestyret reverserte vedtaket sitt i sak 31/16.

Tekst i vedtak i sak 31/16

Vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar å reversere vedtak fra juni 2016 i sak 16/606 om etablering av kommunalt aksjeselskap for bygging av utleieboliger.
2. Lebesby kommunestyre vedtar bygging av 2 utleieboliger, den ene i Lebesby og den andre i Kjøllefjord, hver med 4 leiligheter. Totalsum 19 820 000.- inklusive mva.

Revisors funn

Etter søk på databasen for kunngjøring av offentlige anskaffelser, Doffin[11], fant revisor at Lebesby kommune, gjennom Norconsult, den 27.3.2017 kunngjorde en konkurranse om oppføring av to firemannsboliger med tilbudsfrist 28.4.2017. I kunngjøringen gis følgende beskrivelse av anskaffelsen: «*2 stk 4-mannsboliger skal bygges, en i Kjøllefjord og en i Lebesby. Hver bygning i 2 etasjer, hvert bygg er ca 300 m2 BRA. Pris må gis separat for hver av enhetene, alternativ pris samlet for begge enheter kan også inngis.*» Rådmannen opplyser at anbudet ble vunnet av T. Johansen Drift AS fra Alta, at byggearbeidene startet i oktober 2017 og er forventet ferdigstilt innen utgangen av juli 2018. Kommunen har i skrivende stund ikke oversikt over totalkostnaden for oppføringen av utleieboligene.

Revisors vurdering

På bakgrunn av foreliggende dokumentasjon vurderer revisor at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak.

7.1.3 PS 41/17 Rehabilitering av Johan Salmillas veg 39, GID 36/162

Lebesby kommune eier boligen i Johan Salmillas veg 39. Boligen ble utsatt for vannskade og ble satt i stand med forsikringspenger. Forsikringen dekket imidlertid ikke råteskader og lignende som ble avdekket med innvending riving, som ikke skyldes vannskaden. Kommunen måtte dekke kostnadene til disse utbedringene selv.

Tekst i vedtak i sak 41/17

Vedtak:
Lebesby kommunestyre vedtar et låneopptak på inntil kr 750 000,- til oppussing av enebolig i Johan Salmillasveg 39. Formannskapet skal ha et mer nøyaktig kostnadsoverslag før arbeid igangsettes.

Revisors funn

Formannskapet i Lebesby behandlet 3.7.2017 sak 75/17 *Rehabilitering av Johan Salmillas veg 39, GID 36/162*. Som vedlegg til saken var det et dokument som beskrev selve bygningsarbeidene i

[11] Nettsiden skal hjelpe oppdragsgivere med å lage og publisere kunngjøringer i samsvar med regelverk, og gjøre det enkelt for leverandører å finne relevante konkurranser i offentlig sektor. Databasen administreres av Direktoratet for forvaltning og IKT (DIFI). Kilde: www.doffin.no

bygget, og et dokument som gjenga kostnaden for de konkrete bygningsarbeidene samt fordelingen av kostnader mellom forsikringsselskapet og kommunen. Formannskapet gjorde følgende enstemmige vedtak: «*Det er ingen innvendinger mot dette og formannskapet slutter seg til at arbeidet igangsettes*». Administrasjonen opplyser at arbeidene er ferdigstilt og boligen leid ut. Revisors gjennomgang av kommunens regnskap viser at kommunen for rehabiliteringen av Johan Salmillas veg 39 i 2017 og 2018 har regnskapsført utgifter på til sammen kroner 837 437,70. Investeringsregnskapet for 2017 ble for rehabiliteringsprosjektet avsluttet med udekkede kostnader på kroner 2,5 millioner. Det skyldes at administrasjonen ikke hadde tatt opp tilstrekkelig lån for å dekke utgiftene, og at det må gjøres i 2018.

Revisors vurdering
Revisor vurderer at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriene om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak og innenfor fastsatt frist.

7.1.4 PS 51/17 Oppheving av bygge- og delingsforbud (tiltaksforbud) i Lebesby kommune – KS vedtak PS 31/15, datert 24.6.2015

Tekst i vedtak i sak 51/17

Vedtak:
1. Lebesby kommunestyre vedtar å opprettholde bygge- og delingsforbudet
2. Lebesby kommunestyre vedtar å innhente ekstern kompetanse for slik å forsere arbeidet med areal- og kystsoneplan med sikte på ferdigstillelse til kommunestyret innen 2018.
3. Lebesby kommunestyre gir formannskapet fullmakt til å gi samtykke i saker vedrørende bygge- og delingsforbudet. Dette vil være eksempelvis flytebrygger, levendelagring av hvitfisk, forsøksmærer o.l. Fullmakt gjelder ikke nye oppdrettskonsesjoner eller flytting av eksisterende

Revisors funn
Revisor har fra administrasjonen fått tilsendt et konkurransegrunnlag for anskaffelse av bistand til utarbeidelse av planforslag til ny areal- og kystsoneplan. Innkjøpskontoret AS gjennomfører konkurransen på vegne av Lebesby kommune. Konkurransegrunnlaget er datert 23.5.2018, og det opplyses om at det er ønskelig at planforslaget ferdigstilles innen 31.8.2018. Anskaffelsen oppgis å omfatte:

- Utarbeidelse av planbeskrivelse, herunder utarbeidelse av eventuell konsekvensutredning og risiko- og sårbarhetsanalyser
- Utarbeidelse av bestemmelser
- Vurdering av behov for befaringer.

Lebesby kommunes «Prosjektleder Plan» opplyser at administrasjonen har som mål å ferdigstille den nye areal- og kystsoneplanen innen utgangen av 2018, med forbehold om omfanget av innspill og eventuelle innsigelser som kommunen mottar i forbindelse med høring/offentliggjøring av utkastet til ny plan som er berammet til høsten 2018.

Revisors vurderinger
Revisor vurderer på bakgrunn av foreliggende dokumentasjon at administrasjonen *har oppfylt* revisjonskriteriet om å gjennomføre tiltak i henhold til ordlyden i politikernes vedtak. Da fristen for å iverksette tiltaket er innen utgangen av 2018, er det i skrivende stund ikke aktuelt å vurdere overholdelsen av fristen for gjennomføring av tiltaket.

8 OPPSUMMERING OG KONKLUSJON

Kommunestyrevedtak som ikke er iverksatt er blant annet utarbeidelse av regler for beregning og innkreving av vann- og avløpsgebyr.

Administrasjonen har ikke oppnådd samtlige av de undersøkte sektormålene angitt i økonomiplanen. Av totalt 18 planer som ifølge planstrategien 2016-2019 skulle vært utarbeidet, revidert og/eller rullert, foreligger flertallet. Noen ble imidlertid utarbeidet etter fastsatt frist. Av planer som er nevnt i planstrategien, men som ikke foreligger, er plan for demensarbeid, handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge, handlingsplan for gjennomføring av ROS-analyse ved skoler og barnehage og hovedplan for vann og avløp. Kommunen har ikke i tråd med planstrategien rullert kommunens trafikksikkerhetsplan og plan for brannberedskap eller revidert kommunens miljøplan.

Administrasjonen har for flertallet av de undersøkte kommunestyrevedtakene gjennomført tiltak i henhold til ordlyden i vedtaket.

Revisors konklusjon er at administrasjonen i stor grad har iverksatt kommunestyrets vedtak.

9 HØRING

KomRev NORD sendte rapporten på høring til Lebesby kommune v/rådmannen 23.10.2018. Rådmannen har i e-post 29.10.2018 til revisor opplyst at kommunen ikke har merknader til rapporten.

10 ANBEFALING

Flertallet av de undersøkte kommunestyrevedtakene er iverksatt. Med henvisning til enkelte funn, vurderinger og vår konklusjon anbefaler vi Lebesby kommune å sikre at samtlige kommunestyrets vedtak iverksettes innenfor fastsatt frist.

11 REFERANSER

- Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven/kml)
- NOU 1990:13 Forslag til ny lov om kommuner og fylkeskommuner
- Ot.prp. nr. 43 (1999-2000) Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner
- NOU 2016:4 Ny kommunelov
- Saksutredninger og protokoller fra kommunestyresaker behandlet i perioden november 2015 – juni 2018
- Rapporter, notat, redegjørelser, kontrakter/avtaler, planer, retningslinjer/rutiner og høringsuttalelser mottatt fra saksbehandlere ansatt i Lebesby kommune

12 VEDLEGG

Nedenfor er en oversikt over kommunestyrevedtakene som er undersøkt i forvaltningsrevisjonen. Til høyre i tabellen er informasjon om administrasjonens oppfølging og/eller vurderinger av om tiltak er gjennomført i henhold til vedtaket.

Kapittel i rapporten	Saksnr.	Sakstittel	Vurderinger/kommentarer/ oppsummering
5.2.1	60/15	Årsregnskap og årsberetning 2014 Lebesby – Kjøllefjord Havn K.F. – evaluering av Nordkappregionen Havn	Evaluering gjort innenfor fristen, men dokumentet manglet evaluering av økonomi
5.2.2	64/15	Offentlig- privat samarbeid bygging av boliger	Vedtaket er iverksatt. Denne saken må ses i sammenheng med sak 31/16 og 40/17.
5.3.1	74/15	Budsjett- og økonomiplan 2016 – 2019 *(tiltak nevnt i økonomiplan)*	Innenfor **oppvekstsektoren** er ikke «strategisk kompetanseplan» rullert og ferdigstilt slik som forutsatt i plandokumentet. De tre øvrige målsetningene innen oppvekstsektoren, som revisor har undersøkt oppfølgingen av, er iverksatt. Innenfor **helsesektoren** er det tre av målsetningene i plandokumentet som ikke har blitt oppfylt og i liten grad er oppfylt; plan for effektiv drift i eldreomsorgen, plan for demensarbeid og utarbeidelse av stillingsinstrukser.
5.3.2	74/15	Budsjett- og økonomiplan 2016 – 2019 *(tilleggspunkter i kommunestyrets vedtak i sak 74/15)*	Tilleggspunktene som ble vedtatt har blitt gjennomført av administrasjonen
5.3.3	76/15	Salg av bibliotek- og næringsbygg	Solgt i tråd med ordlyden i kommunestyrets vedtak
6.1.1	7/16	Planstrategi 2016 - 2019	Forslag til planstrategi ikke fremlagt kommunestyret våren 2016, slik som vedtatt. Endelig planstrategi ble imidlertid fremlagt kommunestyret i henhold til vedtatt frist
6.2.1	23/16	Legging av nytt tak på Kjøllefjord kino	Administrasjonen har ikke laget utredning slik som forutsatt av kommunestyret i sak 23/16
6.2.2	24/16	Budsjettregulering investering	Ikke fremlagt detaljert og oversiktlig redegjørelse for kommunens investeringsprosjekter slik som forutsatt i kommunestyrets vedtak
6.2.3	28/16	Driftsbesparelser – oppfølging av budsjettvedtak	Rådmannen gjorde mindre organisasjonsendringer.
6.2.4	29/16	Finnmark havfiske – aksjeutbytte	Muntlige opplysninger om at vedtaket er iverksatt, men revisor har ikke dokumentasjon for å gjøre entydig vurdering opp mot revisjonskriteriet

6.2.5	38/16	Planstrategi 2016 – 2019 (tilleggspunkt)	Arbeid med kystsonedelen utført, men med forsinkelse sammenlignet med frist i kommunestyrets vedtak
6.2.5	38/16	Planstrategi 2016-2019 (i planstrategien)	Kommunen har ikke utarbeidet Plan for demensarbeid. Ikke utarbeidet handlingsplan for samordning av arbeid med barn og unge. Ikke utarbeidet en hovedplan for vann og avløp. Ikke rullert trafikksikkerhetsplan. Ikke revidert kommunens miljøplan. Ikke rullert Plan for brannberedskap som forutsatt. Ikke gjennomgått arkivplan slik som forutsatt
6.3.1	55/16	Chrisfestivalen 2016	Ikke gjennomført tiltak slik det fremkommer i kommunestyrevedtaket
6.4.1	68/16	Kommunale avgifter 2017	Ikke ferdigstilt arbeidet tilknyttet beregninger og innkrevinger av VA-gebyrer i henhold til frist
6.4.2	72/16	Budsjett 2017	Kommunestyret vedtok omorganisering av teknisk innen høsten 2017. Rådmannen har arbeidet med oppfølgingen av vedtaket, men kunne ikke gjennomføre tiltaket innenfor fastsatt frist. Rådmannen har orientert kommunestyret
6.4.3	73/16	Salg av kai i Seivika	Avtale ikke fremlagt for formannskapet slik som vedtatt
7.1.1	36/17	Omorganisering av teknisk sektor	Rådmannen bestilte en ekstern utredning slik som vedtatt av kommunestyret
7.1.2	40/17	Kommunale utleieboliger REF. 15/832	Denne saken har vært gjenstand for flere behandlinger i kommunestyret. Rådmannen har gjennomført tiltaket i henhold til ordlyden
7.1.3	41/17	Rehabilitering av Johan Salmillas veg 39, GID 36/162	Tiltaket er gjennomført
7.1.4	51/17	Oppheving av bygge- og delingsforbud (tiltaksforbud) i Lebesby kommune – KS vedtak PS 31/15, datert 24.6.2015	Rådmannen har leid inn ekstern kompetanse for arbeidet med areal- og kystsoneplan, slik som vedtatt av kommunestyret.

Om selskapet og vår forvaltningsrevisjonskompetanse

KomRev NORD IKS utfører helhetlig revisjon av kommuner, kommunale foretak, interkommunale selskaper, offentlige stiftelser, kirkeregnskap og legater. Selskapets eiere og oppdragsgivere er Troms fylkeskommune, alle kommunene i Troms, ni kommuner i Nordland og fire kommuner i Finnmark.

Vårt hovedkontor ligger i Harstad, og vi har avdelingskontor i Tromsø, Narvik, Sortland, Finnsnes og Sjøvegan.

Vi har 38 medarbeidere som samlet innehar lang erfaring fra og god kunnskap om offentlig sektor og revisjon.

Selskapet er uavhengig i forhold til kommuner, stat, privat næringsliv og andre institusjoner i samfunnet.

Vårt forvaltningsrevisjonsteam består av ti medarbeidere med høyere utdanning innen ulike fag:

- Rettsvitenskap
- Samfunnsplanlegging
- Sosiologi
- Statsvitenskap
- Samfunnsøkonomi