

FORVALTNINGSREVISJON

Oppfølging av politiske vedtak

Vardø kommune

Rapport 2021



Forord

På grunnlag av bestilling fra kontrollutvalget i Vardø kommune har KomRev NORD gjennomført forvaltningsrevisjon rettet mot oppfølging av politiske vedtak. Kontrollutvalgets plikt til å påse at forvaltningsrevisjon gjennomføres, følger av lov om kommuner og fylkeskommuner § 23-2 bokstav c. Ifølge kommuneloven § 23-3 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Krav til revisors uavhengighet følger av kommuneloven § 24-4 og av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16, 17, 18 og 19. Før igangsetting av forvaltningsrevisjonen har revisjonen vurdert egen uavhengighet overfor Vardø kommune. Vi kjenner ikke til forhold som er egnet til å svekke tilliten til vår uavhengighet og objektivitet.

Vi takker Vardø kommune for samarbeidet i forbindelse med forvaltningsrevisjonen.

Bodø/Tromsø, 13.09.2021

Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Mailen Evjen
Prosjektleder, forvaltningsrevisor

SAMMENDRAG

KomRev NORD har på oppdrag fra kontrollutvalget i Vardø kommune gjennomført en forvaltningsrevisjon rettet mot iverksettelse av politiske vedtak.

Forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt i følgende problemstillinger:

1. Har Vardø kommune etablert et system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?
2. Blir politiske vedtak iverksatt som forutsatt?
3. Sikrer administrasjonen at bystyret blir kjent med faktiske forhold som har betydning for iverksettelsen av vedtaket?
4. Hvordan blir vedtak kommunisert ut til befolkningen i kommunen?

Revisors konklusjon på **problemstilling 1** er at Vardø kommune i noen grad har etablert system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak. Ny kommunelov har tydeliggjort de overordnede kravene til internkontroll. Det er ikke lovfestede krav til innholdet i en internkontroll spesifikt knyttet til området iverksettelse av politiske vedtak. Et system på området bør ifølge anbefalinger inneholde nærmere bestemte retningslinjer. I våre undersøkelser under problemstilling 1 i denne forvaltningsrevisjonen har vi utledet revisjonskriterier med utgangspunkt i anbefalinger fra KS.

Bakgrunnen for vår konklusjon på problemstilling 1 er at Vardø kommune etter revisors vurdering i noen grad har oppfylt revisjonskriteriet om å ha utarbeidet et system med rutiner for:

- Registrering av politiske vedtak
- Avklaring av vedtakets innhold
- Ansvarsplassering for oppfølging av politiske vedtak.
- Rapportering på vedtaksoppfølging
- Opplæring i politisk saksbehandling

Ut fra det revisor kan se har kommunen et system som fanger opp de politiske sakene der vedtakene blir videreformidlet til den aktuelle saksbehandler. Systemet omfatter imidlertid ikke en oversikt over status for oppfølging og iverksetting av politiske vedtak. Administrasjonen har tatt i bruk Teams for å holde en oversikt over de politiske vedtakene og status for oppfølging og iverksettelse. Det foreligger ingen skriftlige beskrivelser på dette området.

Revisor har fått beskrivelser av hvordan avklaringer og tolkninger av politiske vedtak gjøres i praksis i kommunen. Ut fra den informasjonen revisor har fått synes det til å være en forståelse på hvordan dette skal løses, men det foreligger ikke skriftlige beskrivelser på dette området.

Når det gjelder administrasjonens ansvar for oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak, fremkommer det ikke eksplisitt i noen av dokumentene ansvarsplassering vedrørende oppfølging av politiske vedtak utover at kommunedirektøren er den øverste ansvarlige.

Det er beskrevet i reglement for bystyret og reglement for formannskap og hovedutvalg at det skal rapporteres på politiske vedtak henholdsvis hver fjerde måned til bystyret og hver sjette

måned til formannskapet. Ifølge den informasjonen revisor har mottatt blir ikke dette gjort systematisk, men på enkeltsaker. Det foreligger ikke øvrige skriftlige beskrivelser for å sikre at dette blir gjort i henhold til nevnte reglement.

Når det gjelder opplæring i politisk saksbehandling for ansatte, er dette ikke satt i system. Det fins opplæringsverktøy i saksbehandlersystemet som blir brukt i politisk saksbehandling, men ingen egne beskrivelser på politisk saksbehandling.

Revisors konklusjon på problemstilling 2 er at Vardø kommune for flertallet av de undersøkte sakene har iverksatt politisk vedtak som forutsatt. Konklusjonen er begrunnet i at administrasjonen for flertallet av de undersøkte sakene har oppfylt revisjonskriteriet om å iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket. Det vil si at tiltak som administrasjonen er pålagt gjennom vedtak å gjøre, er gjort slik som beskrevet i vedtaket og innenfor den angitte fristen. Vi fant også saker hvor tiltaket ikke var gjennomført. Oppsummert viser våre undersøkelser at administrasjonen i 14 av de undersøkte vedtakene:

- Har iverksatt åtte som forutsatt
- Har delvis iverksatt tre som forutsatt
- Ikke har iverksatt tre

På problemstilling 3 har vi konkludert med at Vardø kommune i liten grad sikrer at bystyret blir kjent med de faktiske forhold som har betydning for iverksettelse av vedtaket. Vi har funnet at administrasjonen ikke har meldt tilbake til politisk organ selv om vedtak ikke har blitt iverksatt i henhold til forutsetningene. Vi har også funnet at administrasjonen utover dette ikke følger kommunens egne retningslinjer og reglementer om faste rapporteringer til politisk organ.

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner gir vi følgende anbefaling:

- Vardø kommune bør vurdere å videreutvikle systemet for iverksettelse, oppfølging og rapportering av politiske vedtak.

Sammendrag	3
1 Bakgrunn og bestilling	6
1.1 Bakgrunn og bestilling	6
1.2 Informasjon om Vardø kommune	6
2 Problemstillinger og revisjonskriterier	8
2.1 Problemstillinger	8
2.2 Revisjonskriteriekilder	8
2.3 Utledning av revisjonskriterier.....	8
3 Metode, datamateriale og avgrensning	12
3.1 Metode og datamateriale	12
3.2 Gyldighet og pålitelighet.....	14
3.3 Begreper	14
4 Systemer for oppfølging og iverksetting av politiske vedtak	16
4.1 Revisors funn	16
4.2 Revisors vurderinger	20
5 Oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak	21
5.1 Undersøkte vedtak	21
6 Rapportering på vedtaksoppfølging	34
7 Kommunikasjon fra kommunen til innbyggerne	37
8 Oppsummering og samlet konklusjon	38
9 Uttalelse	40
10 Anbefalinger	41
11 Referanser	42

1 BAKGRUNN OG BESTILLING

1.1 Bakgrunn og bestilling

Oppfølging av politiske vedtak er prioritert som nummer en i Vardø kommunes plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023. Planen ble vedtatt i Vardø bystyre 29. oktober i sak 73/20. Kontrollutvalget vedtok i sak 42/20 å bestille forvaltningsrevisjonsprosjektet *oppfølging av politiske vedtak*. I møte 3.3.2021, i sak 5/21, behandlet kontrollutvalget KomRev NORDs overordnede projektskisse. I kontrollutvalgets vedtak står det at projektskissen ble vedtatt med presisering om at undersøkelsen skulle rette seg mot et utvalg av vedtak fra formannskap og bystyre for perioden 2018 til og med 2020. Det ble også vedtatt å legge til en fjerde problemstilling om hvordan vedtak kommuniseres ut til innbyggerne.

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å få kunnskap om hvorvidt administrasjonen iverksetter politikernes vedtak som forutsatt, og hvorvidt disse tilbakemeldes som forutsatt.

1.2 Informasjon om Vardø kommune

Bystyret i Vardø kommune er kommunens øverste organ og består av 19 folkevalgte representanter¹. Bystyret treffer vedtak på vegne av kommunen, hvis ikke annet følger av lov, jf. kommuneloven § 5-3 annet ledd². Kommunestyret kan delegerer myndighet til å treffe vedtak til andre folkevalgte organer, ordfører eller kommunedirektøren innenfor rammene av kommuneloven eller annen lov, jf. kommuneloven § 5-5 tredje ledd. Bystyret vedtok delegasjonsreglement i møte 11.05.2020, i sak 25/20³. Her fremkommer det hvilken myndighet som er delegert fra bystyret til formannskapet, ordføreren, hovedutvalgene, administrasjonsutvalget og rådmannen. Bystyret har i tillegg vedtatt reglement for bystyret og reglement for Vardø formannskap og hovedutvalg.

I delegasjonsreglementet står det at rådmannen utøver ledelse og kontroll av kommunens samlede administrative virksomhet og er ansvarlig for organiseringen av denne. Ledergruppen i Vardø kommune består av rådmann, assisterende rådmann og enhetsledere fra følgende tre enheter:

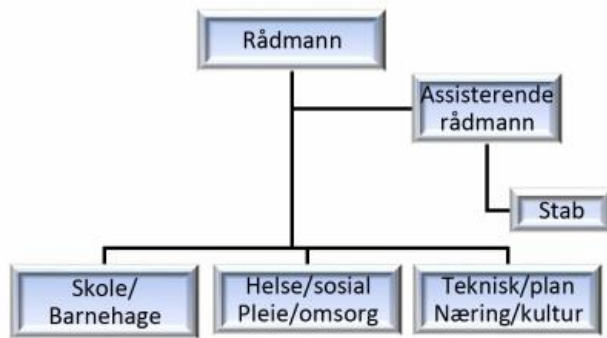
- Skole og barnehage
- Helse og sosial, pleie og omsorg
- Teknisk og plan, næring og kultur

Den administrative organiseringen er illustrert i figuren nedenfor.

¹ Hentet fra årsmeldingen for Vardø kommune 2019.

² I den tidligere kommuneloven var dette hjemlet i § 6.

³ I kapittel 3 i rapporten fremkommer det mer informasjon om delegeringen mellom bystyret og formannskapet.



Figur 1 Ledergruppen i administrasjonen i Vardø kommune. Hentet fra årsmelding for Vardø kommune 2019.

2 PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIER

2.1 Problemstillinger

Med bakgrunn i kontrollutvalgets bestilling har vi utledet følgende problemstillinger:

1. *Har Vardø kommune etablert et system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?*
2. *Blir politiske vedtak iverksatt som forutsatt?*
3. *Sikrer administrasjonen at bystyret blir kjent med faktiske forhold som har betydning for iverksettelsen av vedtaket?*
4. *Hvordan blir vedtak kommunisert ut til befolkningen i kommunen?*

2.2 Revisjonskriteriekilder

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som kommunens praksis på det reviderte området skal vurderes opp mot. Revisjonskriterier utledes fra autoritative eller anerkjente kilder innenfor det aktuelle området, og utledes med utgangspunkt i kontrollutvalgets vedtatte problemstillinger. De relevante kildene for utledning av revisjonskriterier i denne forvaltningsrevisjonen er:

- Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), opphevet
 - § 23 nr. 1, nr. 2 og nr. 3
- Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (ny kommunelov)
- Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. (kommunal revisjon)
- Kommunesektorens organisasjon (KS) sitt idéhefte *Rådmannens internkontroll - hvordan få orden i eget hus?* 2013
- Kommunesektorens organisasjon (KS) sin praktiske veileder *Orden i eget hus, kommunedirektørens internkontroll* 2020
- Reglement, retningslinjer og rutiner kommunen selv har vedtatt

2.3 Utledning av revisjonskriterier

Denne forvaltningsrevisjonen omfatter i hovedsak perioden 2018-2020. I denne perioden var det den tidligere kommuneloven som gjaldt og vi må derfor måle kommunens praksis opp mot den. Slik vi oppfatter det er de bestemmelsene som er relevant å benytte fra den gamle kommuneloven også med i den nye kommuneloven, selv om de er å finne andre steder i loven og noe omformulert.

Ifølge kommuneloven av 1992 er det kommunestyret som treffer vedtak på vegne av kommunen så langt ikke annet følger av delegasjonsvedtak. Det står videre i § 23 nummer 2 at *administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges frem for folkevalgte er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt*. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

Administrasjonens utredningsplikt fra § 23 nr.2 i den tidligere kommuneloven er videreført i § 13-1 tredje ledd i den nye kommuneloven. I tillegg presiserer nå denne nye bestemmelsen at utredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak. Utredningen skal derfor inneholde relevant og nødvendig informasjon om sakens faktum. I tillegg skal det juridiske grunnlaget være utredet i nødvendig og tilstrekkelig grad.

Administrasjonens iverksettelsesplikt fra § 23 nr. 2 i den tidligere kommuneloven er videreført i § 13-1 fjerde ledd i den nye kommuneloven. I den nye bestemmelsen er det nå presisert at kommunedirektøren skal påse at vedtakene iverksettes uten ugrunnet opphold. I tillegg er det tatt inn en ny bestemmelse som sier at hvis kommunedirektøren blir oppmerksom på faktiske eller rettslige forhold som har sentral betydning for iverksettelsen av vedtaket, skal han eller hun gjøre det folkevalgte organet oppmerksom på det på en egnet måte.

Bestemmelsen om internkontroll er videreført i kapittel 25 i den nye kommuneloven. Bestemmelsen har en ny og mer omfattende regulering og tydeliggjør kommunedirektørens ansvar både for å ha tilstrekkelig kontroll, og krav om hva som skal gjøres for å sikre kontroll.

Kommuneloven § 25-1 lyder som følgende:

«Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen»

Det er omtalt i Ot.prp. nr. 70 (2002-2003), Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner, s. 104. «Det er i tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og systemer som blant annet skal bidra til å sikre at organisasjonen når de mål som er satt og at formuesforvaltningen er ordnet på en forsvarlig måte» Lovgiver sin intensjon var at kravet om betryggende kontroll skulle synliggjøre at administrasjonssjefen i kraft av sitt ansvar som leder skal ha et system for rutiner og internkontroll.

85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane er et dokument utarbeidet av en arbeidsgruppe nedsatt av det daværende kommunal- og regionaldepartementet i 2008. Arbeidsgruppas mandat var å foreslå tiltak lokalt og nasjonalt for å styrke egenkontrollen i kommuner og fylkeskommuner. Tilrådingene er ikke rettslig bindende for kommunene, men gir veiledning på tiltak og rutiner som kan bidra til å styrke egenkontrollen. I det følgende gis en fremstilling av fire av tilrådingene som kan være relevante retningslinjer for den kommunale internkontrollen generelt.

- Tilråding 16: *«Kommunane bør basere seg mindre på uformell kontroll. Ei formalisering vil gjere kommunen mindre sårbar for skifte av personell, endringar i omgivnadene og habilitetskritikk og vil auke det organisatoriske minnet»*
- Tilråding 18: *«Kommunane bør i samanheng med behovet for auka formalisering av internkontrollen dokumentere internkontrollen i større grad»*
- Tilråding 19: *«Kommunane bør ha, bruke og halde vedlike dokument som gjer greie for roller og ansvar. I tillegg bør kommunane i større grad inkludere kontrollansvaret i desse dokumenta»*
- Tilråding 20: *«Kommunane bør sikre arbeidsdelinga ved utforming og utføring av kontrollar. Prinsippet om arbeidsdeling vil seie at ein og same person ikkje skal vere ansvarleg for både aktiviteten og kontrollen»*

Kommunesektorens organisasjon (KS) utarbeidet i 2013 et idéhefte «*Rådmannens internkontroll – hvordan få orden i eget hus?*» i forbindelse med at KS Effektiviseringsnettverk i 2012 og 2013 gjennomførte nettverk for kommuner og fylkeskommuner som ønsket å styrke sin administrative internkontroll. Rådene i heftet er ikke rettslig bindende for kommunene, men gir veiledning for styrking av den administrative internkontrollen. I den er det laget en punktliste som skal sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak, herunder klargjøring av ansvar/hierarki, etablere prosedyrer for utkvittering (saksbehandler, leder), ansvar for rapporter eks. fra saksbehandler, gjennomgang og oppfølging, rutiner for behandling i ledergruppe/rådmannsnivå og form og hyppighet på rapportering til ulike folkevalgte organ (kontrollutvalget)⁴.

KS sitt idéhefte ble oppdatert i april 2020 og fikk nytt navn: *Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll*. Heftet er fortsatt en veileder der det gis råd og anbefalinger til kommuner som vil styrke sin internkontroll. Heller ikke her er rådene eller anbefalingene rettslig bindende for kommunene, men kan være relevante retningslinjer for den kommunale internkontrollen generelt. I arbeidet med oppdateringen av heftet har KS tatt sikte på at den skal være oppdatert og anvendbar i tråd med endringer i lovverket, og da særlig med kommunelovens bestemmelser om internkontroll som utdypet og presiserer kommunedirektørens ansvar. I likhet med den nye kommuneloven, vil ikke anbefalingene og rådene fra det oppdaterte heftet være gjeldende for den perioden vi kontrollerer i denne forvaltningsrevisjonen. Vi tar det likevel med av hensyn til læringsperspektivet ved en forvaltningsrevisjon. Der det er kommet nye råd, anbefalinger eller veiledning i det oppdaterte heftet som har relevans for denne forvaltningsrevisjon blir dette kommentert under.

KS beskriver i idéheftet internkontroll i praksis som formalisering og utarbeidelse av dokumenter og rutiner (arbeidsformer, kontrolltiltak, prosedyrer og rapporteringer). Videre beskrives internkontrollen som en kontinuerlig prosess der internkontrollen må vedlikeholdes, kontrolleres og følges opp⁵. Mer formalisering av internkontrollen er et av de tre sentrale rådene som KS gir for styrket internkontroll. KS peker på tilstrekkelig formalisering som en forutsetning for betryggende kontroll og deler formalisering inn i tre elementer⁶:

- Organisering og ansvar
- Dokumentasjon, rutiner og prosedyrer
- Rapportering og aggregering

Et annet råd KS gir for styrket internkontroll er at internkontrollen i større grad må inngå i ordinær ledelse og virksomhetsstyring⁷. Den sektorovergripende internkontrollen gjelder hele kommunen og innbefatter blant annet overordnede reglementer. Delegasjonsreglementet utgjør en viktig del av internkontrollen ved at den klargjør ansvar. Samtidig bør rapportering være en viktig premiss ved delegering – den som delegerer gir ikke fra seg ansvar selv om noen andre overtar oppgaven. I tillegg til delegasjonsreglementet gis det eksempler på andre sektorovergripende reglement, retningslinjer og rutiner som alle kommuner bør ha på plass⁸ i

⁴ KS. Rådmannens internkontroll. Hvordan få orden i eget hus? s.87, 2013.

⁵ KS. Rådmannens internkontroll. Hvordan få orden i eget hus? s.16, 2013.

⁶ KS. Rådmannens internkontroll. Hvordan få orden i eget hus? s.34, 2013.

⁷ KS. Rådmannens internkontroll. Hvordan få orden i eget hus? s.72, 2013.

⁸ KS. Rådmannens internkontroll. Hvordan få orden i eget hus? s. 40-41, 2013 og KS. Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll. S. 61, 2020.

begge heftene til KS. I det oppdaterte heftet til KS er rutiner som sikrer iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak nevnt som eksempel⁹.

På bakgrunn av dette har vi for besvarelse av **problemstilling 1** utledet følgende revisjonskriterier:

Administrasjonen bør ha utarbeidet et system med rutiner for:

- *Registrering av politiske vedtak*
- *Avklaring av vedtakets innhold*
- *Ansvarsplassering for oppfølging av politiske vedtak.*
- *Rapportering på vedtaksoppfølging*
- *Opplæring i politisk saksbehandling*

Under **problemstilling 2** har vi utledet revisjonskriteriet: *Administrasjonen skal iverksette politisk vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket.* Med at vedtak blir iverksatt forstår vi at administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen gjennomfører det som politikerne har besluttet. Det er selve ordlyden i vedtaket som avgjør hva administrasjonen er forpliktet til å gjennomføre. Det vil si at administrasjonen må sørge for å oppnå de mål som bystyret 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 informasjon om /utrede et bestemt tema, innebærer iverksettelse at administrasjonen gir tilbakemelding til politikere. Hvis vedtaket inneholder informasjon om tidspunkt for iverksettelse, har administrasjonssjefen fått en frist for iverksettelse. 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.

I **problemstilling 3** har vi utledet følgende to revisjonskriterier: *Administrasjonen bør rapportere om status for gjennomføringen av politiske vedtak. Det bør gå klart frem av rapporteringen dersom gjennomføringen av politiske vedtak ikke skjer i tråd med vedtaket (endrende forutsetninger).*

Problemstilling 4 er deskriptiv. Vi har derfor ikke utledet revisjonskriterier og revisor gjør ikke vurderinger knyttet til den problemstillingen.

Revisjonskriteriene vi har utledet, oppgis i tekstboks innledningsvis i kapitlene de brukes i.

⁹ KS. Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll. S. 61, 2020.

3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSING

3.1 Metode og datamateriale

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til gjeldende standard for forvaltningsrevisjon¹⁰.

Vardø kommune ble orientert om oppstart av forvaltningsrevisjon i brev datert 15.03.2021. Oppstartmøte ble gjennomført med kommunedirektøren 29.03.2021 via Teams. Kommunedirektøren har vært kontaktperson i denne forvaltningsrevisjonen. Datainnsamlingen har blitt gjennomført i perioden mars – mai 2021. I datainnsamlingen har revisor benyttet seg av dokumentanalyse og intervju.

Problemstilling 1

Revisor har intervjuet kommunedirektøren og tre enhetsledere. Herunder fra enhet pleie og omsorg, helse og sosial, enhet grunnskole og barnehage og enhet teknisk, kultur og næring. Revisor har skrevet referat etter intervjuene og disse har blitt tilsendt informantene for gjennomgang og tilbakemelding. I tillegg har revisor gjort dokumentanalyse av kommunens rutiner og reglementer knyttet til saksbehandling og arkiv, samt fått innsyn i hvordan Teams blir brukt når det gjelder oppfølging og iverksetting av politiske vedtak.

Problemstilling 2

Utvelgelse av politiske vedtak for undersøkelse.

Kontrollutvalget ba om i møte 03.03.2021 om at vi i undersøkelsen inkluderte et utvalg av vedtak fra formannskap og bystyre for perioden 2018-2020. I denne perioden behandlet bystyret 158 saker. Formannskapet behandlet 92 saker i 2020.

I utvelgelsen av vedtak for undersøkelse har vi lagt til grunn at politikerne gjennom vedtaket skal ha bedt administrasjonen om å iverksette et tiltak eller utføre en bestemt handling, samt at tiltakene som administrasjonen skal gjennomføre er konkret, og eventuelt med tidsfrist for gjennomføring. I denne forvaltningsrevisjonen har vi i utgangspunktet valgt å ikke inkludere vedtak i saker som gjelder:

- Budsjettt og økonomiplan
- Budsjetttreguleringer
- Økonomiske saker
- Saker som anses som mer rutinemessige og/eller som hører under regnskapsrevisors løpende revisjon eller andre å kontrollere oppfølgingen av:
 - Tilskuddsaker
 - Oppnevning av medlemmer til styre o.l.
 - Regnskapsmessige forhold
 - Tertialrapportering
 - Søknader, dispensasjoner

Revisor har heller ikke inkludert vedtak truffet i alle de ulike utvalgene i kommunen i denne forvaltningsrevisjonen, da det faller utenfor kontrollutvalgets bestilling og problemstillingen.

Kommunestyrets og formannskapets beslutningsmyndighet er hjemlet i delegasjonsreglementet vedtatt i bystyret 11.05.2020. Her fremgår det under punktet *Generell*

¹⁰ RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av NKRFs styre 12.08.2020 og gjort gjeldende som god kommunal revisjonsskikk for forvaltningsrevisjoner med oppstartsbrev sendt etter 30.09.2020

delegering til folkevalgte organer, Kommunelovens kapittel 5 angir hvilke saker bystyret avgjør og hvilke saker formannskapet avgjør. Dette betyr at det er en rekke saker som blir behandlet i formannskapet som blir sendt videre til behandling i bystyret. Disse sakene har revisor valgt å ikke inkludere i undersøkelsen. De vedtakene som er valgt ut fra formannskapet er saker som blir ferdigbehandlet i formannskapet, og der de ber administrasjonen å utføre en konkret handling.

Revisor har undersøkt administrasjonens oppfølging og iverksettelse av vedtak i ti utvalgte saker fra bystyret i årene 2018, 2019 og 2020 og fire av formannskapets saker i 2020.

For flere av sakene er vedtaket gitt i flere punkter eller flere deler, og det er ikke alle vedtakspunktene som pålegger administrasjonen å utføre noe konkret. For flertallet av de utvalgte vedtakene har vi undersøkt administrasjonens oppfølging av enkelte – og ikke alle – vedtakspunktene. Tabell 1 viser en samlet oversikt over sakene fra bystyret og formannskapet hvor vi har valgt ut vedtak for undersøkelse.

Tabell 1 Oversikt over undersøkte saker. Gul farge er saker fra bystyret. Blå farge er saker fra formannskapet.

Sak	Tittel
15/18	Planprogram for Vardø kommune
16/18	Etablering kommunal tekniske anlegg - veg, vann og avløp Tandberggaten - Vardø trinn 1
22/18	Strategisk næringsplan 2018
37/18	Overtagelse av eiendommer 19/83 og 19/578 gamle Aarsæther.
6/19	Delegering av myndighet landbruk
21/19	Utredning eiendomsskatt år 2020
23/19	Tertialrapport 2019
24/20	Tilstandsrapport Vardø skole 2020
45/20	Iverksetting av lekeplass Nansenplass
68/20	Investeringsbeslutning elBiler til hjemmetjenesten.
4/20	Nytt helsehus
30/20	Partnerskapsavtale Vardø kommune og Varanger Arctic Norway
54/20	Omorganisering av renholdstjenesten
85/20	Oppstart av Kartlegging og verdsetting av friluftslivsområder i Vardø kommune

Metode og datamaterialet for undersøkelse av utvalgte vedtak for undersøkelse

Revisor sendte til kommunedirektøren en oversikt over de vedtakene vi ønsket tilbakemelding på fra administrasjonen om kommunens oppfølging av. I oversendelsen til kommunedirektøren stilte vi spørsmål om den aktuelle delen av vedtaket var iverksatt og vi ba om å få tilsendt dokumentasjon på iverksettelsen, eller forklaring dersom vedtaket ikke var iverksatt. Det kan være ulike årsaker til at et vedtak ikke blir iverksatt, i rapporten gjengir vi administrasjonens forklaring for sakene der det er tilfelle. Revisjonen kan ikke overprøve hensiktsmessigheten av vedtakene eller administrasjonens tolkning av vedtakets ordlyd.

Problemstilling 3

Revisor stilte også spørsmål vedrørende rapportering på vedtakene i den skriftlige henvendelsen til administrasjonen. Under denne problemstillingen gjengir vi deres informasjon om eventuell rapportering knyttet til de utvalgte vedtakene i denne undersøkelsen. Vi har også analysert dokumenter knyttet til rapporteringer som administrasjonen har beskrevet. Revisor presiserer her at det er deler av vedtak som revisor undersøker og ikke hele vedtaket. Det fremkommer i kapittel 5 under iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak hvilken del av

vedtaket som revisor har undersøkt. Dermed er det rapporteringen av den delen av vedtaket beskrevet i kapittel 5 som revisor beskriver rapporteringen på under denne problemstillingen.

Problemstilling 4

Når det gjelder problemstilling 4, er dette en deskriptiv problemstilling. Denne besvarer vi med bruk av opplysninger mottatt i intervju med de tre enhetslederne i kommunen, samt kommunedirektøren. Vi har også benyttet oss av informasjon fra hjemmesiden til Vardø kommune.

3.2 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 imot revisjonskriteriene og å konkludere på problemstillingene. Revisor vurderer at det datamaterialet som er presentert som «revisors funn» i rapporten, oppfyller dette gyldighetskravet.

Med pålitelige data menes at dataene skal være mest mulig nøyaktige. Revisor har vurdert eventuelle feilkilder i det innsamlede datamaterialet. Vi har sammenlignet de ulike typene data med hverandre for å avdekke eventuelle motsetninger i opplysninger som fremkommer i dem. I tillegg har vi fremlagt datamaterialet for kommunen. Revisor har innarbeidet korrigeringer og supplerende opplysninger fra kommunen i rapporten.

Revisor har gjennomført intervju med kommunedirektøren, samt alle tre enhetslederne i kommunen. Grunnen til at revisor valgte å intervju kommunedirektøren og enhetslederne er at kommunedirektøren er den som er den øverste ansvarlige, og enhetslederne er i linjeledelsen nedover og da vil ha informasjon om hvordan de politiske vedtakene blir iverksatt i hver enkelt enhet i kommunen. I tillegg har vi gått gjennom dokumenter som er relevant for oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. På bakgrunn av dette mener vi at datamaterialet som er presentert som revisors funn i rapporten under *problemstilling 1 og 3*, utgjør et relevant og tilstrekkelig grunnlag for revisors vurderinger og konklusjoner.

I *problemstilling 2* har revisor undersøkt et utvalg av vedtak for perioden 2018 og frem til 2021. Her inkluderes både bystyrets vedtak og formannskapets vedtak. De fleste vedtak sendes videre til behandling i bystyret, dermed er utvalget mindre fra formannskapet enn bystyret. Revisor har lagt vekt på å undersøke vedtak som har blitt ferdigbehandlet i formannskapet.

I tillegg har revisor valgt å se på saker kun for 2020 for at relevansen skulle være aktuell. Utvalget av vedtak for undersøkelse fra bystyret er større da de endelig vedtar de fleste politiske sakene. Det kan ta tid for å iverksette enkelte vedtak, dermed ser vi på vedtak fra 2018 og frem til 2021. På denne bakgrunn mener revisor at datamaterialet er relevant og tilstrekkelig for å gjøre vurderinger og konkludere på problemstilling 2.

Påliteligheten og gyldigheten i det presenterte datamaterialet er også på et overordnet nivå sikret gjennom KomRev NORDs interne kvalitetssikringssystem.

3.3 Begreper

I den nye kommuneloven benyttes tittelen kommunedirektøren. Vardø kommune benytter både kommunedirektør og rådmann slik revisjonen forstår det. Vi vil hovedsakelig benytte tittelen kommunedirektør i denne rapporten. Det vil i midlertidig være tilfeller hvor vi gjengir

opplysninger fra kommunens dokumenter hvor tittelen rådmann er benyttet. I disse tilfellene bruker vi tittelen rådmannen i rapporten.

4 SYSTEMER FOR OPPFØLGING OG IVERKSETTING AV POLITISKE VEDTAK

Har Vardø kommune etablert et system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?

Revisjonskriterier

Administrasjonen bør ha utarbeidet et system med rutiner for:

- Registrering av politiske vedtak
- Avklaring av vedtakets innhold
- Ansvarsplassering for oppfølging av politiske vedtak
- Rapportering på vedtaksoppfølging
- Opplæring i politisk saksbehandling for ansatte

4.1 Revisors funn

Systemer

Vardø kommune har et saksbehandlersystem som heter Public360online. Her foregår behandlingen av saker som skal legges fram for politisk behandling, herunder utarbeidelse av saksfremleggene. På kommunens hjemmeside er det lagt ut en oversikt over hvilke saker som er behandlet i de ulike politiske organene i form av saksutredninger og møteprotokoller.

Kommunen har arkivplan som har til formål å sikre at dokumenthåndtering og saksbehandling i kommunen utføres på en god og formelt riktig måte. Revisor har mottatt dokumenter om blant annet arkiv og arkivansvar og saksbehandlers arkivansvar. Arkivverket hadde tilsyn i Vardø kommune 07.10.2020. Her fikk kommunen åtte pålegg som skal utbedres i løpet av 2021. Herav:

- 1) Dokumentere hvordan arkivansvaret blir ivaretatt. Frist 01.03.2021
- 2) Oppdatere arkivplanen. Frist 01.03.2021.
- 3) Utarbeide rutiner for elektronisk behandling av arkivdokumenter. Frist 01.03.2021.
- 4) Utarbeide og følge opp rutiner for kvalitetssikring i sak-/arkivsystemet. Frist 01.07.2021.
- 5) Kartlegge og dokumentere aktive og avsluttede elektroniske systemer som inngår i organets arkiv. Frist 01.07.2021.
- 6) Utarbeide en plan for langtidsbevaring av elektronisk arkivmateriale. Frist 01.12.2021.
- 7) Utarbeide en plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede papirarkiver. Frist 01.07.2021.
- 8) Sikre bortsatte, eldre og avsluttende arkiver som oppbevares i egne lokaler. Frist 01.12.2021.

Avvikssystemet til kommunen heter Compilo, og i dette skal avvik registreres. Ifølge dokumentet kalt for *prosedyre for avviksbehandling, korrigerende og forebyggende arbeid* har ansatte fått opplæring i å bruke systemet.

Revisor har etterspurt skriftlige rutiner på registrering av vedtak, avklaring av vedtakets innhold, ansvarsplassering for oppfølging av politiske saker, men kommunen har ikke utarbeidet dette. Beskrivelser av disse oppgavene inngår ikke i kommunens mer generelle

system for dokumenthåndtering, saksbehandling og avviksregistrering eller i egne skriftliggjorte rutiner.

Registrering av politiske vedtak

Det fremkommer i reglementet til Vardø bystyre § 18, at det skal føres protokoll fra møtene, det står også her hvilken informasjon som skal fremkomme i protokollen. Det er ikke informasjon i dokumentet om hvem som er ansvarlig for å skrive protokollen. Informantene revisor har snakket med opplyser om at det er assisterende rådmann som er ansvarlig for protokollskrivningen både i møtene til bystyret og formannskapet.

Når det er truffet et politisk vedtak blir det registrert i saksbehandlersystemet direkte inn i den allerede opprettede saken. Denne registreringen gjøres av assisterende rådmann enten underveis i møtet eller rett etter at møtet er ferdig. Videre får saksbehandler i den aktuelle enheten informasjon gjennom saksbehandlersystemet at det er fattet vedtak i saken, opplyser kommunedirektøren. Protokollen blir også automatisk publisert gjennom saksbehandlersystemet på hjemmesiden til kommunen. Revisor har også mottatt dokumentasjon på saksbehandlers arkivansvar.

Administrasjonen laget en gruppe på Teams for ledergruppen til kommunedirektøren¹¹. I denne gruppen er det laget en total oversikt over alle de politiske vedtakene i kommunen. Dette startet administrasjonen med i 2021, opplyser informantene. Oppgavene i Teams blir opprettet av assisterende rådmann eller rådmannen. Her fremkommer det hvem som er ansvarlig for hver enkelt oppgave, samt status, påbegynt, fremdrift og frist. Verktøyet skal gi fortløpende informasjon vedrørende de enkelte vedtakene som skal iverksettes. Kommunedirektøren har i samtale med revisor på Teams vist revisor hvordan systemet fungerer og er bygd opp.

Hver mandag er det ledermøter med assisterende rådmann, rådmannen og alle tre enhetslederne. Da blir det gjennomgått blant annet investeringsprosjekter, sykefraværet i kommunen, de politiske vedtakene som er registrert i Teams og ellers hva som rører seg på de ulike enhetene blir revisor opplyst om av informantene.

Revisor har spurt en av enhetslederne hvor ofte sakene i Teams blir oppdatert. Enhetsleder opplyste at hun gjør det når hun begynner å arbeide med en sak og hun oppdaterer at hun arbeider med den. Enhetsleder viste for øvrig til at det ikke er lenge siden kommunen tok i bruk dette systemet.

Enhetslederne opplyser revisor om at de også har laget en gruppe på Teams som de deler med sin egen enhet. Her får de tilbakemelding fra sin enhet, når de har delegert oppgaver nedover i linjen.

Enhetslederne opplyser om at Teamssystemet har gjort det mye lettere og det er en bedre informasjonsflyt innad i organisasjonen etter at de startet å bruke Teams på denne måten. I Saksbehandlersystemet Public360 var det ikke mulighet til å få en slik fortløpende statusoppdatering knyttet til prosessen frem til iverksettelsen av et politisk vedtak.

Avklaring av vedtakets innhold

Revisor har etterspurt skriftlige retningslinjer/rutiner med hensyn til avklaringer av situasjoner hvor det kan oppstå usikkerhet omkring vedtakets ordlyd, men administrasjonen har ikke

¹¹ Ledergruppen til rådmannen inkluderer assisterende rådmann og de tre enhetslederne i kommunen.

utarbeidet dette. Revisor spurte enhetslederne om det har vært vedtak som de syns har vært vanskelig å tolke. Vi fikk tilbakemelding om at det ikke var ofte det skjedde. De informerte revisor om at de deltar både i formannskapsmøter og bystyremøter, slik at eventuelle spørsmål om vedtakets innhold kan avklares i møtet. Revisor stilte også spørsmål om hvordan de løser det ved eventuell usikkerhet. En av enhetslederne fortalte at dersom de er usikre på tolkningen av vedtaket, må de gå tilbake til bystyret for avklaring. Kommunedirektøren opplyser revisor om at prosedyren er at administrasjonen går til ordfører for å høre hva som var meningen bak vedtaket. Han fortalte videre om at hvis ordføreren er usikker, skal saken opp til ny politisk behandling.

Ansvars plassering for oppfølging av politiske vedtak

I *reglementet for Vardø formannskap og hovedutvalg* står det under § 2 *sakens forberedelse*, at rådmannen skal sørge for at saker som skal behandles i formannskapet/hovedutvalg er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt.

Delegasjonsreglementet til Vardø kommune har som formål å angi rammer og prinsipielle retningslinjer for delegering av avgjørelsesmyndighet i kommunen. Under punktet *delegasjon til rådmannen*, fremkommer det at rådmannen utøver ledelse og kontroll av kommunens samlede administrative virksomhet og er ansvarlig for organisering av denne. Videre står det at rådmannen gis adgang til videre delegering av sin myndighet i samsvar med kommunens organisasjonsreglement, samt at rådmannen har ansvar for å føre tilsyn med at delegert myndighet utøves i samsvar med delegeringsreglementet.

Revisor har mottatt dokumentet *administrativ delegasjon* vedtatt i bystyret 20.05.2010. Det står under punktet *formål* at administrativ delegasjon har som formål å oppfylle bystyrets målsetning om at avgjørelser treffes på lavest mulig nivå i organisasjonen, angi rammer og prinsipielle retningslinjer for avgjørelsesmyndighet i Vardø kommune. Under punktet *rådmannens delegasjon*, kommer det frem hvilke lovhjemler assisterende rådmann kan treffe vedtak i medhold av, samt ved fravær av rådmannen innehar assisterende rådmann alle fullmakter som bystyret har delegert til rådmannen. Videre under samme punkt vises det til lovhjemler enhetslederne har i hver sin sektor for å treffe vedtak. Det står ikke eksplisitt i dokumentet vedrørende delegering av ansvar når det gjelder saksutredning eller iverksettelse av politiske vedtak. Kommunedirektøren opplyser om at det er assisterende rådmann og arkivleder som er ansvarlig for å følge opp sakene i saksbehandlersystemet Public 360. Videre sier han at dette blir gjort på et overordnet nivå.

Rapportering på vedtaksoppfølging

Rapportering av politiske vedtak fremkommer i reglement for Vadsø bystyre § 21, det står her at bystyret skal ha rapportering av politiske vedtak hver 4. måned. I reglement for Vardø formannskap og hovedutvalg står det i § 2 tredje avsnitt at rapportering fra rådmannen om administrasjonens oppfølging av politiske vedtak skal skje halvårlig.

Informantene informerer revisor om at for de vedtakene som de blir bedt om å rapportere tilbake på av bystyret eller formannskapet, blir dette gjort. Da legges saken inn til ny politisk behandling og dette gjøres i saksbehandlersystemet av den ansvarlige for saken. Slik får kommunedirektøren melding om at saken skal opp til ny politisk behandling. I tillegg startet administrasjonen i januar 2021 med å registrere de politiske vedtakene i en gruppe på Teams. Som det fremkommer ovenfor har revisor fått beskrevet at kommunedirektørens ledergruppe bruker denne gruppen for å følge opp politiske vedtak.

På spørsmål fra revisor om vedtak blir rapportert tilbake etter de er iverksatt, selv om det ikke står eksplisitt i det enkelte vedtaket at dette skal gjøres, svarer en av enhetslederne at det ikke nødvendigvis er satt i system, men at ved noen tilfeller blir det gjort. En annen enhetsleder sier at dette blir gjort gjennom økonomirapport hver måned i formannskapet og gjennom tertialrapporteringen til bystyret. På revisors spørsmål om det blir rapportert på saksnummer til de ulike vedtakene, svarer enhetslederen at det ikke gjøres. Kommunedirektøren informerer revisor om at det rapporteres i årsmeldingen på politiske vedtak. Han sier videre at det i den rapporteringen ikke inngår informasjon om saksnummer og status på hvert enkelt vedtak, men at det fremkommer informasjon om enkelte prosjekter og status på dem. Han sier videre at det ikke har vært tradisjon i kommunen å rapportere samlet årlig på hver enkelt sak til politisk organ.

Revisor spurte om det er vedtak som blir forsinket iverksatt av ulike grunner, om dette blir rapportert tilbake til politisk organ underveis. Kommunedirektøren svarer at de prøver å rapportere så tidlig som overhodet mulig, om et prosjekt blir forsinket i forhold til planen eller der det er endrede forutsetninger ved et vedtak. Revisor har etterspurt rutiner vedrørende praksis på dette området, men kommunen har ikke utarbeidet dette.

Enhetslederen for pleie og omsorg, helse og sosial rapporterer jevnlig til sitt utvalg om politiske vedtak. I rapporteringen fremkommer saksnummer og navn, samt informasjon om status i de ulike sakene. Revisor har mottatt en mal for rapportering av politiske vedtak til utvalg for pleie og omsorg, helse og sosial.

Revisor omtaler i kapittel 6 rapporteringen på de utvalgte politiske vedtakene i denne undersøkelsen.

Opplæring

Revisor har mottatt ulike dokumenter som omhandler opplæring av ansatte i ulike emner. I *Rutine for opplæring av nytilsatt* står det at det innen kort tid etter ansettelse gis opplæring og innføring i de mest sentrale oppgavene den ansatte er satt til å gjøre. Og opplæringen skal følgende punkter gjennomgås:

- 1) Organiseringen av Vardø kommune og aktuell enhet og avdeling
- 2) Innføring i Compilo, herunder melding av avvik og dokumentbibliotek
- 3) Gjennomgang av politisk og administrativ delegasjon
- 4) Opplæring i bruk av datasystemer i Vardø kommune
- 5) Opplæring i aktuelle fagsystem
- 6) GDPR regler
- 7) Bruk av adgangskort
- 8) Internopplæring av hvordan arbeidet utføres
- 9) Internregler på arbeidsplassen
- 10) Eventuelt

I tillegg har vi mottatt dokumentet kalt *opplæring og informasjonssikkerhet (GDPR prosedyre)*, og flere dokumenter vedrørende arkiv og saksbehandlers arkivansvar, samt instruks som beskriver retningslinjer for bruk av IT ved Vardø kommune.

Når det gjelder særskilt opplæring i saksbehandlersystemet Public360, fins det en video som gir detaljert informasjon om hvordan systemet skal brukes, samt en brukerveiledning på norsk. Enhetslederne informerer revisor om at det blir gitt opplæring ved behov for de som trenger opplæring i saksbehandlersystemet. Ellers praktiseres det slik at ansatte må spørre om det er

noe de trenger hjelp til. Slik revisor forstår det er det ikke utarbeidet særskilte opplæringsrutiner i politisk saksbehandling.

4.2 Revisors vurderinger

Når det gjelder registrering av vedtak, viser våre undersøkelser at kommunen har et system for videreformidling av politiske vedtak til administrasjonen gjennom saksbehandlersystemet Public360online. Systemet omfatter imidlertid ikke en oversikt over status for oppfølging over status for oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Våre undersøkelser viser at administrasjonen har tatt i bruk Teams for å holde oversikt over de politiske vedtakene og status for oppfølging og iverksettelse. Det foreligger ikke skriftlige beskrivelser på dette området. Ifølge muntlige beskrivelser har systemet medført at kommunen nå har et system for å holde oversikt over vedtak som skal følges opp.

Vi har fått beskrivelser av hvordan avklaringer og tolkninger av politiske vedtak gjøres i praksis i kommunen. Representanter fra den administrative ledelsen er også til stede i de politiske møtene, og kan oppklare eventuelle uklarheter som måtte oppstå. Ut fra den informasjonen revisor har fått synes det til å være en felles forståelse på hvordan dette skal løses blant de vi har snakket med. Det foreligger ikke skriftlige beskrivelser med relevans for avklaringer og tolkninger av politiske vedtak.

Når det gjelder administrasjonens ansvar for oppfølging av politiske vedtak, har Vardø kommune reglementer som inneholder ansvarsdelegering på flere områder. Det fremkommer ikke eksplisitt i noen av dokumentene ansvars plassering vedrørende oppfølging av politiske vedtak utover at kommunedirektøren er den øverste ansvarlige.

Ut fra reglementet til bystyret skal det rapporteres tilbake på politiske vedtak hver 4. måned og det står i reglementet for formannskapet og hovedutvalg at det skal rapporteres tilbake hver 6. måned. Slik revisor forstår det ut fra mottatt informasjon blir ikke dette gjort. Det er heller ikke rutine på å rapportere tilbake til bystyret eller formannskapet regelmessig på de politiske vedtakene. Det fremgår i årsmeldingen informasjon om enkeltsaker og status på dem, men de er ikke koblet til saksnummer.

Det fins opplæringsverktøy for saksbehandlersystemet Public360, men det er ikke utarbeidet skriftlige rutiner for opplæring av ansatte i politisk saksbehandling.

Som det fremkommer i kapittel 2 i vår utledning av revisjonskriterier er det ikke et lovfestede krav til innholdet i en internkontroll på området oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Et system på området bør ifølge anbefalingene inneholde nærmere bestemte retningslinjer. Revisors samlede vurdering er med bakgrunn i våre funn at Vardø kommune i **noen grad** har oppfylt revisjonskriteriet om å ha utarbeidet et system med rutiner for:

- Registrering av politiske vedtak
- Avklaring av vedtakets innhold
- Ansvars plassering for oppfølging av politiske vedtak
- Rapportering på vedtaksoppfølging
- Opplæring i politisk saksbehandling for ansatte

5 OPPFØLGING OG IVERKSETTELSE AV POLITISKE VEDTAK

Blir politiske vedtak iverksatt som forutsatt?

Revisjonskriterier

- **Administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket.**
 - I henhold til ordlyden i vedtaket
 - Innenfor fastsatt frist

5.1 Undersøkte vedtak

Vedtakene fra bystyret som revisor har undersøkt administrasjonenes oppfølging av, inneholder ett eller flere punkter med tiltak eller oppgaver som politikerne pålegger administrasjonen å gjennomføre. Nedenfor gjengir vi ordlyden på de vedtakene som inngår i undersøkelsen. Den delen av vedtaket som vi har undersøkt oppfølgingen av, er fremhevet med fet skrift i tekstboksene. I kapittel 3 om metode er det en skjematisk oversikt over alle vedtakene som vi har undersøkt oppfølgingen av.

Bystyrets vedtak (1)

Sak 15/18 Planprogram for Vardø kommune. Vedtatt i bystyremøte 18.06.2018.

Vardø kommune skal utarbeide ett nytt forslag til planprogram for Vardø kommune i henhold til plan- og bygningslovens §§ 4-1 og 12-9. Planprogrammet skal gi premisser for arbeidet med kommuneplanen, ved å fastsette rammer, forutsetninger og mål for prosessen. Planprogrammet beskriver planprosessen med fremdriftsplan og opplegg for medvirkning. Planprogrammet legges ut til høring høsten 2018 og vedtas før nyttår. I løpet av våren 2019 utarbeides et planforslag til kommuneplanens to deler, samfunnsdelen og arealdelen. Det tas sikte på at den endelige planen vedtas høsten 2019. Midler til dette arbeidet tas fra disposisjonsfond merket regulering.

Revisors funn

Revisor har fått til svar på den skriftlige henvendelsen til kommunen at vedtaket er iverksatt. Kommunen henviser til det endelige vedtaket som ble behandlet i bystyret 29.04.21, i sak 10/21 *planprogram for kommuneplan 2020/2023*. Det kommer frem i vedtaket i sak 10/21 at forslaget til planprogram godkjennes slik det foreligger, og det kan igangsettes oppstart av planarbeid med kommuneplan, jf. plan- og bygningsloven § 11-12, 11-13. I forordet til planprogrammet framkommer det at dette ble lagt ut på offentlig ettersyn og sendt på høring av bystyret i møte 29.4.2021 med frist for merknader 1.6.2021.

Under punktet bakgrunn i planprogram kommuneplan 2022-2032, framkommer det informasjon at bystyret i møte 14.12.2016 vedtok at det skulle nedsettes en gruppe for utarbeidelse av ny kommunal planstrategi 2017-2020. Gruppen skulle legge frem et forslag for bystyret innen 01.06.2017. Det opplyses videre om at dette ikke ble gjort og at det var flere grunner til det. Det fremheves at ressursmangel er en av årsakene. Da har planarbeidet ikke

blitt prioritert og utsatt. I tillegg fremkommer det i dokumentet at det ikke har vært identifisert hvem som er ansvarlig for arbeidet med de ulike planene eller forventet tidshorisont på arbeidet.

Når det gjelder fristen for iverksettelsen av vedtaket, er det ikke opplysninger som tilsier at planprogrammet ble arbeidet med våren 2019. Høsten 2019 forelå det ikke endelig planprogram. Administrasjonen opplyser at det ble avklart med tidligere ordfører Robert Jensen at denne prosessen skulle tas opp i forbindelse med ny planstrategi etter valget 2019. Videre opplyses det om at dette ble orientert muntlig i formannskapet. Revisor har ikke etterspurt dokumentasjon på dette.

I skrivende stund foreligger det ikke noe utkast til kommuneplan i Vardø kommune.

Revisors vurderinger

Revisors vurdering er at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket **ikke fullt ut er oppfylt**. Planprogrammet er utarbeidet slik som bestemt av bystyret og tiltaket er dermed utført i henhold til ordlyden i vedtaket. Tidsfristen som var satt, har imidlertid ikke blitt overholdt. Dette medfører at kommuneplanen som var tenkt vedtatt høsten 2019 ikke har blitt utarbeidet innenfor fristen.

Bystyrets vedtak (2)

Sak 16/18 Etablering kommunal tekniske anlegg - veg, vann og avløp Tandberggaten - Vardø trinn 1. Vedtatt i bystyremøte 18.06.2018.

Definert som trinn 1 i Brattberget boligfelt bygges ut med veg, vann- og avløp. Eksisterende vann- og avløpsledninger skiftes ut for å oppnå selvføll. Investeringer, 2,5 mill kroner finansieres med langsiktig lån. Budsjett 2018 reguleres som I3/18

Revisors funn

Administrasjonen informerer revisor om at vedtaket ble iverksatt i 2019. Videre opplyser administrasjonen om at tiltaket ble tatt opp i budsjettet for 2019 og rapportert i årsmeldingen i 2019. Revisor har mottatt dokumentasjon fra blant annet anbudsåpning Tanberggata – utskifting vann og avløp, datert 04.10.2019. I årsbudsjettet 2019, Økonomiplan 2019-2022 er det lagt inn forslag til finansieringsplan for investeringer på Brattberget boligfelt trinn 1 og prosjektkostnaden er på kr 2,5 millioner. I årsmeldingen til Vardø kommune fremkommer informasjon om Brattberget boligfelt under punktet investeringer 2019. Her står det at Tanberggata ble delvis utbedret og utvidet i forbindelse med godkjent byggeprosjekt for en ny enebolig. Dette innebar utskifting av eksisterende ledningsnett på ca. 95 meter og utvidelse av ca. 55 meter retning øst med nye vann- og avløpsledninger samt fiber og strøm. Det opplyses også om i årsmelding fra 2019 at det ikke ble asfaltert grunnet vintertid. Dette skal gjøres i 2020. Revisor har undersøkt årsmeldingen for 2020, der gis det informasjon om at Tandberggata ble asfaltert med 120m asfalt, etter det som ikke ble ferdig gjennomført i 2019.

Revisors vurderinger

På bakgrunn av ovennevnte funn vurderer revisor det dithen at revisjonskriteriet at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket er **oppfylt**. Tiltaket slik det er beskrevet i vedtaket er gjennomført. Det er ikke satt en tidsfrist i ordlyden i vedtaket, og det er dermed ikke relevant å gjøre vurderinger knyttet til tidspunktet for iverksettelse.

Bystyrets vedtak (3)

Sak 22/18 Strategisk næringsplan 2018. Vedtatt i bystyremøte 18.06.2018.

Strategisk næringsplan vedtas som forelagt. **Det utarbeides forslag til nye vedtekter og handlingsplan innen mars 2019.**

Revisors funn

I dokumentasjonen revisor mottok fra administrasjonen henvises det til sak 29/18 *Vedtekter for næringsfondet – Vardø kommune 2018*. Som ble behandlet i bystyrets møte 01.10.2018. I saksfremlegget fremkommer det forslag til vedtekter for Vardø kommunens næringsfond. Revisor har spurt kommunedirektøren om ordlyden i vedtaket *vedtekter og handlingsplan* omhandlet ett eller to dokumenter, på dette svarer han at saken og dokumentet heter vedtekter for næringsfondet, og innholdet i dokumentet er også handlingsplanen spesielt omtalt i § 3 i dokumentet.

Revisors vurderinger

Basert på ovennevnte funn er revisors vurdering at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket er **oppfylt** for sak om strategisk næringsplan. Det er utarbeidet forslag til nye vedtekter og handlingsplan slik det står i vedtakets ordlyd og dette ble gjennomført innen fastsatte frist.

Bystyrets vedtak (4)

Sak 37/18 Overtagelse av eiendommer 19/83 og 19/578 gamle Aarsæther. Vedtatt i bystyremøte 12.11.2018

Vardø kommune river ikke betongelementbygget. Betongelementbygget lyses ut for salg. Ved vurdering av salg av bygg, skal pris på kjøp av bygg, samt tilbyders helhetlige planer for fiskerirettet virksomhet, herunder forretningsplaner med garantier og fremdriftsplaner, veie tungt. Frist for å legge inn tilbud på kjøp av bygg, med forretningsplan for virksomheten, settes til 15.12.2018. Salg av bygg vurderes, og eventuelt vedtas, etter at tilbud er mottatt. Dersom salg vedtas, settes det opp en kontrakt i hht tilbud, hvor fremdriftsplan og garantier for foreslått virksomhet skal tas med.

Revisors funn

Revisor har blitt opplyst av administrasjonen at bygget ble lyst ut for salg. Fristen for å legge inn bud var 15.12.2018 som det står i vedtaket. Ut fra dokumentasjonen revisor har mottatt var det fire tilbydere og to av dem hadde meldt inn interesse for tomten innenfor fristen. Revisor har mottatt *notat tildeling av bygg og arealer i Vardø havn* datert 14.02.2019 på innkomne tilbud på byggene. Notatet er vedlegg til sak 5/19 i bystyret. Her fremkommer det hvem de fire tilbyderne er og ordførerens vurdering i saken. Det står blant annet at innkomne tilbud skal vurderes etter pris, tilbyders helhetlige planer for fiskerirettet virksomhet, herunder forretningsplaner med garantier og fremtidsplaner.

I formannskapetets sak 8/19 i møte 25.02.2019 *Tildeling – næringsbygg og næringsareal tilknyttet Vardø havn* lyder vedtaket at *Aarsætherbygget tildeles Finnmark Entreprenør AS for restaurering og videreutvikling henhold til den avtalen som ligger i forslag til Vardø kommune*. Da bystyret behandlet saken i møte 11.03.2019, i sak 5/19 *Tildeling – næringsbygg og*

næringsareal tilknyttet Vardø havn, ba ordføreren om å få vurdert sin habilitet, da det var han som har hadde utredet saken. Bystyret vurderte enstemmig at ordføreren var inhabil i behandlingen. Ordføreren fratrådte bystyret og saken ble fremmet uten innstilling fra formannskapet. Vedtaket til bystyret ble at kommunen skal jobbe videre med å få fram alternativer for aktiviteter på Proden- og Aarsærhertomta. Herunder at Vardø kommune skal satse sterkere på å få nyetablering av kommersielle aktører som skal drive videreforedling på de nye tilrettelagte industriområdene i Vardø. Videre ber bystyret Vardø havn om å utrede følgende:

1. Egnethet til fiskerirelatert bruk og kostnader ved istandsettelse av eksisterende bygg på Aarsæthertomta til bruk i fiskerirelatert virksomhet.
2. Kostnader ved oppføring av alternative bygg til fiskerirelatert virksomhet på Aarsæthertomta.
3. Kostnader og mulig finansiering av bygging av ny kai ved Aarsæthertomta.
4. Kostnader ved eventuell oppføring av et fiskeriserviceanlegg på Prodentomta.
5. Kostnader ved reparasjoner og vedlikehold av kai på Prodentomta.
6. Vardø Kommune finansierer dette arbeidet med kr. 300.000.
7. Utredning med anbefalinger, konklusjoner og forslag til Vardø Kommune, samt forslag til videre fremdrift i saken, legges fram for bystyret i bystyremøte i juni 2019.

I tillegg står det i vedtaket:

Feste av kommunale industritomter på Proden og Aarsætherområdet:

1. Prodentomta og Aarsæthertomta kan festes bort til aktør(er) som skal drive med videreforedling av kongekrabbe og/eller fisk, eventuelt annen fiskerirelatert virksomhet som for eksempel servicetilbud for fiskeflåten.
2. Eventuelle forslag til avtaler om bortfeste av Prodentomta og Aarsæthertomta legges fram for bystyret når endelige forretningsplaner for bruk av området foreligger. Forretningsplanene må inneholde beskrivelse av organisering, eierforhold og interessenter. Videre skal forretningsplanen inneholde konsept/forretningside, investeringsplaner med budsjetter og finansieringsplan med finansieringsbekreftelse, tegninger av planlagt bygg, driftsbudsjetter, samt fremdriftsplaner.

Revisors vurderinger

På bakgrunn av ovennevnte vurderer revisor at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette vedtaket i samsvar med forutsetningene i vedtaket som ikke fullt ut oppfylt. Betongelementbygget har blitt lagt ut for salg, slik som bystyret har bestemt og tiltaket er dermed utført i henhold til den delen av ordlyden i vedtaket. Fristen for å legge inn bud ble ikke overholdt, da flere av tilbyderne kom med bud etter fristen som bystyret hadde satt i vedtaket, dermed er den delen av ordlyden i vedtaket **ikke oppfylt**. Da saken kom tilbake til bystyret ble beslutningen av salg av tomtene utsatt, dermed kan ikke revisor gjøre vurderingene knyttet til kontraktinngåelse ved kjøp, hvor informasjon om fremdriftsplan og garantier for foreslått virksomhet skulle inkluderes.

Bystyrets vedtak (5)

Sak 6/19 Delegering av myndighet landbruk. Vedtatt i bystyremøte 11.03.2019

Vardø kommune ber rådmannen delegere budsjett disponeringsmyndighet til rådmannen i Tana for utbetaling av statlige midler for følgende ordninger med hjemmel i kommuneloven §28-1b:

- Tilskudd til avløsning ved sykdom og fødsel
- Tilskudd til drenering
- Tilskudd til spesielle miljøtiltak (SMIL)

Vardø kommune ber rådmannen delegere belastningsfullmakt for utbetaling av statlige midler til rådmannen i Tana for følgende ordninger med hjemmel i kommuneloven §28-1b

- Tilskudd til drenering
- Tilskudd til spesielle miljøtiltak (SMIL)

Revisors funn

Administrasjonen opplyser til revisor at saken er oversendt til Tana kommune. Revisor har etterspurt, og mottatt dokumentasjon på dette i form av brev datert 31.08.2018 til Fylkesmann@landbruksdirektoratet. Brevet har overskriften *Kommuneovergripende samarbeid om forvaltningen av tilskuddsordninger i AGROS-krav om tildeling av nødvendig budsjett disponeringsmyndighet og belastningsfullmakt.*

Revisors vurderinger

På bakgrunn av ovennevnte funn er revisors vurdering at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket er **oppfylt**.

Bystyrets vedtak (6)

Sak 21/19 Utredning eiendomsskatt år 2020. Vedtatt i bystyret 13.06.2019

Vedtaket av allmenn taksering vedtas. Takstnemnd rapporterer til bystyret i neste bystyre i oktober, fremgangen i takseringen. Målet er at bystyret, ved behandling av budsjett 2020 i desember, kan fastsette satser og regler ved utskrivningen av eiendomsskatt, etter Eiendomsskatteloven, basert på nytt verdigrunnlag.

Revisors funn

Revisor etterspør her kun den delen av vedtaket som omhandler rapporteringen fra takstnemnd til bystyret til oktobermøter. Revisor kan ikke se å finne rapportering om fremgangen i takseringen i protokollen til bystyret møte i oktober 2019. Revisor har fått opplysninger fra kommunedirektøren om at påtroppende ordfører ønsker kun de obligatoriske sakene til dette

bystyremøtet, da dette var et konstituerende bystyremøte. Revisor har sett at protokollen fra bystyremøte 29.10.2019 er det kun konstituerende saker på sakslisten.

Revisor har for øvrig fått tilsendt protokoller fra seks møter som takstnemnden har hatt i 2019 og 2020.

Revisor legger til at i bystyremøte 11.12.2019 i sak 21/19 *budsjett 2020 med økonomiplan 2020-2023*, fremkommer det informasjon om eiendomsskatt. Det opplyses i dokumentet at Vardø kommune i 2019 vedtok en allmentaksering av eiendommene i kommunen, hvor verdigrunnlaget for boliger hentes fra Skatteetaten. Videre opplyses det om at det ikke har vært gjort en allmentaksering på ca. 30 år. Noe som gjør at verdigrunnlaget for eiendommene blir betydelige høyere enn før. Allmentakseringen er ikke ferdig per 11.11.2019. Men det foreslås en promillesats på 3 promille for bolig og fritidsboliger og en promillesats for næringseiendommer på 7 promille.

Revisors vurderinger

Revisor kan ikke finne dokumentasjon på at taksnemnd har rapportert til bystyret i oktober angående fremgangen i takseringen. På den bakgrunn vurderer revisor det dithen at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med ordlyden i politikernes vedtak **ikke er oppfylt**. Vi presiserer at vurderingen gjelder utelukkende tilbakerapporteringen som var forventet til oktobermøtet. Revisor merker seg at i bystyremøte 11.12.2019 fremkommer det informasjon om status om taksering på eiendomsskatt.

Bystyrets vedtak (7)

Sak 23/19 Tertialrapport 2019. Vedtatt i bystyre 13.06.19

Tertialrapport tas til orientering. Komiteene skal gjennomgå detaljbudsjett for enhetene med tanke på effektivisering og samordning, samt forslag til budsjett regulering som foreslått.

Sykefravær i Vardø kommune skal gjennomgås særskilt. Herunder skal følgende gjøres:

- Sykefravær skal følges opp av avdelingsledere fra første dag
- Aktivitet på tross av sykdom i dialog med legetjenesten for vurdering av sykemelding.
- Dialog med NAV om oppfølging og tilrettelegging.

Samarbeidet med fagforeningene skal bedres med regelmessige møter og systematisk arbeid.

200 000 kr til etablering av «Tuftepark» i samarbeid med Steinar Wilhelmsen.

Summen tas fra disposisjonsfondet.

Bassenget stenger ikke i perioden 24.06-22.07.19.

Tilsette ved intern og eksternt utlysning miljøarbeider med relevante kvalifikasjoner i 100% stilling når nåværende miljøarbeider i psykiatrien går av med pensjon i sept 2019.

Hovedavtalens intensjoner om samarbeid mellom partene og fagforeningenes deltakelse i budsjettarbeid, skal følges.

Stilling som assisterende rådmann anses som avgjørende viktig for organisasjonen og tjenesteproduksjon og skal ansettes som utlyst.

Det settes i 2019 av 2 millioner kroner, for i samråd med de ansatte i hjemmetjenesten innkjøp av minst 4 nye biler med firehjulstrekk og gjerne hybrid.

Minst en av bilene skal være en høy bil med firehjulstrekk.

Anskaffelse finansieres ved bruk av disposisjonsfond, om dette ikke er mulig finansieres det i sin helhet ved opptak av lån.

Alle forslag til satsing sendes administrasjonen som kommer tilbake til bystyre ved disse sakene enkeltvis etter ordinær administrativ saksbehandling.

Revisors funn

Revisor har mottatt rutiner for oppfølging av sykemeldte. Det står ikke dato på rutinene, men kommunedirektøren opplyser om at rutinen er laget i 2013 og at den revideres årlig. Revisor har ikke undersøkt dette nærmere.

Her fremgår det at formålet med rutinen er at de ansatte får oppfølging av Vardø kommune og NAV. Rutinen skal skape forutsigbarhet for den enkelte ansatte og lik behandling i hele kommunen. Videre opplyses det om at oppfølgingen må defineres individuelt og at leder ved avdelingene har ansvaret for at personalet til enhver tid er kjent med rutinene. I rutinen fremkommer det at andre oppfølgingsmøte skal gjøres innen 4 uker og i dette møte skal følgende møte:

- Vardø kommune
- Den ansatte
- Nærmeste leder
- Assisterende rådmann
- NAV arbeidslivssenter

Videre opplyses det om at den ansatte kan velge om lege, fagforening, NAV lokalt eller bedriftshelsetjenesten skal å bli med på møtet.

I tillegg har revisor mottatt saksfremlegg og vedtak i administrasjonsutvalget fra møte 23.02.2021 sak 3/21 *Bestilling av «Plan for oppfølging av sykefraværet»*, her ble det vedtatt at administrasjonsutvalget oppretter en arbeidsgruppe for å utarbeide en plan for sykefraværsoppfølging. Det fremgår også i vedtaket at planen skal inneholde følgende:

- Oppdatering/gjennomgang av sykefraværs rutiner
- Foreslå forebyggende tiltak
- Opplæringstiltak IA-arbeidet – 2 parts samarbeid
 - Arbeidstakers rettigheter og plikter
 - Arbeidsgiver rettigheter og plikter
- Plan fremlegges før 1. juni 2021
- Evaluering i løpet av høsten 2021

Revisor kan ikke se at plan er lagt frem for bystyret innenfor fristen 1. juni 2021. Kommunedirektøren opplyser til revisor at plan for oppfølging av sykemeldte skal tilbake til administrasjonsutvalget, før det skal legges frem i bystyret i august 2021. Det har ikke vært møter i administrasjonsutvalget siden april 2021 sier han videre.

Revisor skal også vurdere *Samarbeidet med fagforeningene*, da det står i vedtaket at de skal bedres med regelmessige møter og systematisk arbeid. Revisor har mottatt referat fra administrasjonsutvalget fra 2020 og hittil i 2021. Det har vært møter følgende datoer: 27.08.2020 og 26.11.2020, samt 24.02.2021 og 15.06.2021. I referatene står det at AMU har behandlet saker vedrørende sykefravær, HMS-avvik, informasjon om vernerunder, opplæring/kurs HMS blant annet.

Revisors vurderinger

Revisor vurderer ikke hvorvidt det enkelte sykefraværet på de ulike avdelingene i kommunen faktisk er blitt fulgt opp overfor enkeltansatte det har vært aktuelt for. Våre undersøkelser knyttet til administrasjonens oppfølging gjelder hvorvidt, det er iverksatt tiltak for gjennomgåelse av sykefraværet som ordlyden i deler av vedtaket tilsier. Vedtaket inneholder

ikke frist for iverksettelse, dermed inngår ikke det i revisors vurdering. Når det gjelder revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket, er dette etter revisors vurdering **oppfylt**. Det er satt i gang forbedringsarbeid vedrørende sykefraværsoppfølgingen med oppstart av arbeidsgruppen. Planen som arbeidsgruppen skulle lage på området skulle legges frem til politisk behandling før 1. juni 2021. Opplysningen som kommunedirektøren har gitt revisor er denne planen utsatt behandlet til august 2021.

Bystyrets vedtak (8)

Sak 24/20 Tilstandsrapport Vardø skole 2020. Vedtatt i bystyret 11.05.2020

Tilstandsrapport Vardø skole 2020 tas til orientering

Administrasjonen bes følge opp tiltak beskrevet i konklusjon i tilstandsrapporten. **For å være konkurransedyktig, og for å opprettholde dagens nivå på Vardø skole bes administrasjonen se på løsninger som kan være til hjelp for å sikre tilstrekkelig lærertetthet og rekruttering.**

Revisors funn

Administrasjonen fremmet forslag til bystyret i sak 13/21 *Tiltak for å rekruttere og beholde ansatte*. I saksfremlegget opplyses det om tiltak som skal bidra til å rekruttere arbeidstakere/yrkesgrupper som kommunen har mangel på. Det kortsiktige tiltaket går ut på å utbetale et beløp på 50 000 kroner, som utbetales i to bolker. Første utbetaling med signering av arbeidsavtale og andre utbetaling ved utløpt prøvetid. Det langsiktige tiltaket er å rekruttere studenter som tar ønsket utdanning ved å gi dem et stipend på 150 000 kroner over tre år. Det opplyses videre at bindingstiden er tre år. Denne saken omhandler generelt ansatte i Vardø kommune, og ikke eksplisitt rekruttering av lærere.

Revisors vurderinger

Revisor vurderer her om administrasjonen har utredet en sak for å se på løsninger som skal være til hjelp for å sikre tilstrekkelig lærertetthet og rekruttering. Med den informasjonen som er i fremlegget i sak 13/21 anser revisor dette som dokumentert utført. Tiltakene som er beskrevet, gjelder ansatte der kommunen trenger arbeidskraft inkludert lærere. Dermed vurderer revisor revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket som **oppfylt**.

Bystyrets vedtak (9)

Sak 45/20 Iverksetting av lekeplass Nansenplass. Vedtatt i bystyret 15.06.2020

Vardø kommune oppgraderer lekeplassen på Nansenplass etter forslag fra administrasjon. Tiltaket finansieres av disposisjonsfond merket:

2560801040 Lekeplass Fritjof Nansensplass kr 200 000.

Revisors funn

Administrasjonen har opplyst om at vedtaket er iverksatt og revisor har dokumentasjon i form av mottatt faktura, som er beskriver kostnadene for opparbeidelse og montering på lekeplass Nansens plass. I 2. tertialrapportering for 2020 fremkommer det informasjon om at lekestativene er levert og ansvarlig entreprenør forventes å være ferdig i løpet av uke 37. I tillegg er det beskrevet i dokumentet at utgiftene på 200 000 kroner til lekeplass Nansens plass er finansiert av fondet som beskrevet i vedtaket.

Revisors vurderinger

På bakgrunn av dokumentasjonen vi har mottatt vurderer revisor at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket som **oppfylt**.

Bystyrets vedtak (10)

Sak 68/20 Investeringsbeslutning el-Biler til hjemmetjenesten. Vedtatt i bystyret 29.10.2020

Det anskaffes 6 elbiler til erstatning for eksisterende bensin/diesel biler. Bilene anskaffes innenfor budsjetttramme på 2,180 millioner inkludert ladestasjoner.

Revisors funn

Revisor har mottatt opplysninger fra administrasjonen og dokumentasjonen som viser at det er blitt kjøpt inn seks el-biler. I dokumentet med tittelen *Evaluering av anbud biler til hjemmetjenesten* datert 19.10.20 fremkommer det at anskaffelsen er beregnet til 2 180 000,-. Revisor har også mottatt kjøpskontraktene til alle seks el-biler og kostnader for bilene er til sammen kr 2 126 000.

Revisors vurderinger

Revisor vurderer at administrasjonen har **oppfylt** revisjonskriteriet om å iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket.

Formannskapet

Formannskapets vedtak (11)

Sak 4/20 Nytt helsehus. Vedtatt i formannskapet 29.01.2020

Vardø kommune går ikke videre med planlegging av nytt helsehus på nåværende tidspunkt.

Vardø Kommune utarbeider en vedlikeholdsplan for kommunens driftsbygninger.

Vedlikeholdsplanen legges fram til politisk behandling i forbindelse med budsjettarbeidet for 2021, høsten 2020.

Vardø Kommune utarbeider analyse og plan for eventuell samlokalisering av bygg og funksjoner innenfor helsesektoren, herunder mulig samlokalisering av vernet botilbud, omsorgsboliger, etc., med andre bygg innenfor helse- og omsorgssektoren.

Revisors funn

Administrasjonen opplyser om at vedlikeholdsplanene er under utarbeidelse. I sak 72/20 *Budsjett 2021 med økonomiplan 2021-2024* fra bystyremøte 29.10.2020, fremkommer det opplysninger om at Vardø kommune er i prosess med å utarbeide en vedlikeholdsplan for kommunale bygninger. Dermed er ikke arbeidet med å lage en vedlikeholdsplan fullført.

Når det gjelder utarbeidelse av analyse og plan for eventuell samlokalisering av bygg og funksjoner, opplyser administrasjonen om at det jobbes med konseptutvikling på samlokalisering av bygg og funksjoner innenfor helsesektoren. Revisor har blitt forelagt dokumentasjon i form av e-postutveksling mellom rådmannen og rådgiver ved Alpha Projects AS, samt punkt- oversikt over behov for vedlikehold på Vardøhallen, skole, flerbrukshall, helsesenter, sykehjem og barnehage. I tillegg inngår det en arealtegning av disponible arealer i helsesenter.

Revisors vurderinger

Administrasjonen har ikke fullført arbeidet med å lage en vedlikeholdsplan og har da heller ikke levert den innfor fastsatt frist i henhold til vedtaket. Når det gjelder punktet vedrørende analyse og plan for samlokalisering er dette under utarbeidelse slik revisor forstår det, men arbeidet er ikke fullført. På denne bakgrunn vurderer revisor at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket som **ikke oppfylt**.

Formannskapetets vedtak (12)

Sak 30/20 Partnerskapsavtale Vardø kommune og Varanger Arctic Norway. Vedtatt i formannskapet 21.04.2020

Saken sendes tilbake til administrasjonen for videre saksbehandling. Spørsmål som må avklares er blant annet; om prosjektet kan utløse midler til Vardø Kommune, og det må også tas en runde for tilbakemeldinger fra Varanger Arctic Norway.

Revisors funn

Administrasjonen opplyser om at vedtaket er iverksatt, men at det ikke har fremkommet svar fra Visit Varanger, etter gjentatte purringer.

For informasjon om oppfølging av denne saken har revisor fått tilsendt e-postutveksling som har vært mellom ordfører og Visit Varanger fra begynnelsen av februar 2020. Ordfører har i e-post til Visit Varanger etterspurt en oppdatert plan for videre arbeid i treårsplanen. Han ønsker informasjon om det er spesielle planer knyttet til Vardø, Nasjonalparksentret, aktører osv.

Det fremkommer opplysninger fra administrasjonen i den skriftlige henvendelsen fra revisor at dette har vært gitt en muntlig orientering i formannskapet vedrørende denne saken.

Kommunedirektøren opplyser revisor om at Visit Varanger AS er slått konkurs. Konkursen åpnet 29.01.2021 ifølge Brønnøysundregistret sin kunngjøring om saken.

Revisors vurderinger

Vedtaket i formannskapet er datert 21.04.2020. Dokumentasjonen revisor er forelagt er e-postutveksling som er gjort på et tidligere tidspunkt. I tillegg kan ikke revisor vurdere den muntlige fremstillingen som administrasjonen nevner, da det ikke kan undersøkes nærmere.

Revisors vurdering er at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene **ikke er oppfylt**.

Formannskapetets vedtak (13)

Sak 54/20 Omorganisering av renholdstjenesten. Vedtatt i formannskapet 02.06.2020
Vardø kommune sin administrasjon innleder drøftinger med organisasjonene jamfør hovedavtalen §1-4-1, med mål om å samordne renholdsressursene i Vardø kommune.
Saken sendes administrasjonsutvalget for uttalelse

Revisors funn

Revisor får opplyst at administrasjonsutvalget har i møte 18.06.2020 fattet vedtak i saken og henviser til sak 7/20 *Omorganisering av renholdstjenesten*. Her fremkommer det en redegjørelse for dagens renholdstjenester og at det er ønskelig å samordne alle renholdsressursene i Vardø kommune. I tillegg fremkommer det informasjon om at Vardø kommune sin administrasjon innleder drøftinger med organisasjonene jamfør hovedavtalen § 1-4-1, med mål om å samordne renholdsressursene i Vardø kommune. Administrasjonen opplyser om at arbeidet ikke er ferdig ennå, og at det per i dag ikke har vært drøftinger med renholdstjenesten. Revisor får opplyst om at det er gitt en muntlig orientering om dette i formannskapet.

Revisors vurderinger

Administrasjonsutvalget har fattet vedtak i sak 7/20 *Omorganisering av renholdstjenesten*, der de ønsker å samordne alle renholdsressursene. Ifølge revisors informasjon har ikke drøftingene kommet i gang ennå, dermed vurderer revisor det dithen at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket som **delvis oppfylt**.

Formannskapetets vedtak (14)

Sak 85/20 Oppstart av Kartlegging og verdsetting av friluftslivsområder i Vardø kommune. Vedtatt i formannskapet 10.11.2020
Administrasjonen starter opp arbeid med å kartlegge og verdsette friluftslivsområder i Vardø kommune ihht miljødirektoratets veileder M98-2013.

Revisors funn

Administrasjonen opplyser om at det er oppnevnt arbeidsgruppe og viser til sak 65/20 i utvalg til teknisk, næring, plan og kultur, *opprettelse av arbeidsgruppe for kartlegging av friluftslivs område i Vardø kommune*. Administrasjonen opplyser om at arbeidet er godt i gang. Revisor har bedt om å få dokumentasjon på arbeidet og har mottatt bilde fra kartprogrammet GISLINE, der flere områder på kartet er farget tilknyttet hvilket landskap det er. Herunder:

- Jordbrukslandskap,
- leke- og rekreasjonsområde,
- naturterreng,
- stort turområde med tilrettelegging eller område uten tilrettelegging,

- strandsoner med tilhørende sjø og vassdrag
- Særlig kvalitetsområde
- Utfartsområde

I tillegg har revisor mottatt et Excel-ark som ikke er fylt ut, men ment til å legge inn data fra arbeidet der det skal fremkomme informasjon om de ulike områdene de skal kartlegge. Revisor har også fått forelagt et notat fra arbeidsgruppen, som er datert 15.07.2021, der de beskriver hvor langt de er kommet i arbeidet og her opplyses det at formålet med kartleggingen er å skape en oversikt og et verktøy for kommunen i saker der friluftsimteresser bør vurderes. Det er først og fremst kartet med verdivurderingene som skal utgjøre et verktøy for kommunen. Kartet er ment å gi et objektivt bilde av hvilke områder i kommunen som benyttes til friluft og utendørs aktiviteter.

Revisors vurderinger

Våre undersøkelser viser at en arbeidsgruppe er oppnevnt for å kartlegge og verdsette friluftsområder. Revisor vurderer ikke hvor langt de er kommet i arbeidet. Med bakgrunn i at arbeidsgruppen har startet opp, vurderer revisor at revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket som **oppfylt**.

6 RAPPORTERING PÅ VEDTAKSOPPFØLGING

Sikrer administrasjonen at bystyret blir kjent med faktiske forhold som har betydning for iverksettelse av vedtaket?

Revisjonskriterier

- Administrasjonen bør rapportere om status for gjennomføringen av politiske vedtak
- Det bør gå klart fram av rapporteringen dersom gjennomføringen av politiske vedtak ikke skjer i tråd med vedtaket (politisk intensjon)

Revisors funn

Revisor har bedt administrasjonen om informasjon om iverksettelse av de utvalgte politiske vedtakene. I kapittel 5 ovenfor var våre funn og vurderinger knyttet til administrasjonens oppfølging av vedtak fra bystyret og formannskapet. Revisor har under denne problemstillingen – som besvares her i kapittel 6 undersøkt om administrasjonen har rapportert tilbake til bystyret eller formannskapet for gjennomføringen av disse vedtakene. Våre undersøkelser gjelder hvorvidt det er rapportert om status for gjennomføringen av vedtaket, gitt informasjon fra administrasjonen før vedtaket ble iverksatt, samt om det har blitt rapportert ved forsinkelser eller ved eventuelle uventede hendelser som har gjort at iverksettelsen av vedtaket forsinkes. Revisor beskriver her den rapporteringen som er blitt gjort av administrasjonen til politisk organ for de vedtakene presentert i kapittel 5. For enkelte av vedtakene besto iverksettelse i blant annet å rapportere tilbake.

Bystyret

Blant de 14 politiske vedtakene som vi beskrev administrasjonens oppfølging av, var det tre av dem hvor administrasjonen hadde utført tiltaket som besto i å gi tilbakemelding til politikerne. Dette gjaldt følgende tre saker med tilhørende tilbakerapportering:

- Sak 22/18 *Strategisk næringsplan 2018*

Strategisk næringsplan ble rapportert tilbake til bystyret i sak 29/18 *Vedtekter for næringsfondet-Vardø kommune 2018*.

- Sak 37/18 *Overtagelse av eiendommer 19/83 og 19/578 gamle Aarsæther*

I følgende sak ble det rapportert tilbake til bystyret i sak 5/19 *Tildeling – næringsbygg og næringsareal tilknyttet Vardø havn*.

- Sak 24/20 *Tilstandsrapport Vardø skole 2020*

I følgende sak ble det rapportert tilbake til bystyret i sak 13/21 *Tiltak for å rekruttere og beholde ansatte*.

Revisor har undersøkt og finner at i dokumentet *Regnskapsrapport 2. tertial pr. 31.08.2020 Vardø kommune fremkommer det statusoppdatering* under punktet *investeringer status* vedrørende disse tre sakene:

- Sak 16/18 *Etablering kommunal tekniske anlegg - veg, vann og avløp Tandberggaten - Vardø trinn 1*

- Sak 45/20 Iverksetting av lekeplass Nansenplass
- Sak 68/20 Investeringsbeslutning elBiler til hjemmetjenesten

Blant de undersøkte vedtakene finner vi at det er to av dem at administrasjonen **ikke har rapportert om status på iverksettelsen** på vedtakene til bystyret:

- Sak 6/19 *Delegering av myndighet landbruk*
- Sak 23/19 *Tertialrapport 2019*

Blant de undersøkte sakene, var det i to av dem at administrasjonen hadde **iverksatt vedtaket, men ikke innenfor den fastsatte fristen**. Administrasjonen hadde rapportert tilbake om dette til politisk organ for disse to sakene som var:

- Sak 15/18 *Planprogram for Vardø kommune*

Vedtaket ble iverksatt etter fristen som var satt i vedtaket. Vi har fått opplyst at dette var avklart muntlig med ordfører på det tidspunktet. Dette ble det også ifølge kommunedirektøren rapportert om muntlig til formannskapet.

- Sak 21/19 *Utredning eiendomsskatt år 2020*

Den delen av vedtaket som revisor har undersøkt ble ikke iverksatt eller rapportert innenfor fristen som var satt i vedtaket. Revisor ser at det er rapportert i sak 21/19 *Budsjett 2020 med økonomiplan 2020-2023*, at prosessen var i gang, men at arbeidet ikke var ferdig innenfor fristen som bystyret hadde satt.

Formannskapet

To av vedtakene fra formannskapet som vi har sett på iverksettelsen av, har det ifølge administrasjonen blitt gitt **muntlig orientering** om til formannskapet. Det gjelder:

- Sak 54/20 *Omorganisering av renholdstjenesten* der er vedtaket delvis iverksatt.
- Sak 30/20 *Partnerskapsavtale Vardø kommune og Varanger Arctic Norway* der er vedtaket ikke iverksatt.
- I sak 4/20 *Nytt helsehus* er vedtaket **iverksatt**, men ikke rapportert tilbake til formannskapet om status, ut fra den informasjon revisor har.

Som nevnt i kapittel 4 har Vardø kommune reglementer som sier at administrasjonen skal rapportere på politiske vedtak jevnlig både til bystyret og formannskapet. Informasjon som revisor har mottatt tilsier at kommunen ikke har særskilt omtalt rapportering til bystyret eller formannskapet for tilfeller at vedtaket ikke kan iverksettes som forutsatt. Våre undersøkelser av et utvalg av politiske saker viser at det ikke for alle har blitt rapportert om til politisk organ.

Revisors vurderinger

Under kapittel 4 omtaler revisor reglement for bystyret og reglement for formannskap og hovedutvalg som omhandler blant rapportering av politiske vedtak. Her fremkommer det at bystyret skal ha rapportering av politiske vedtak hver 4. måned og formannskap og hovedutvalg skal ha rapportering av rådmannen om administrasjonens oppfølging av politiske vedtak hver 6. måned. Ut fra informasjonen revisor har mottatt, etterleves ikke dette i praksis. Det er enkelte vedtak det har blitt rapportert tilbake til bystyret og formannskapet om iverksettelsen av, men det skjer ikke rapportering til politisk nivå slik som forutsatt i

kommunens egne retningslinjer. Dermed er revisors vurdering at revisjonskriteriet om at administrasjonen bør rapportere om status for gjennomføringen av politiske vedtak *ikke er oppfylt*.

Sak 15/18 og sak 21/19 har ikke blitt gjennomført i tråd med vedtaket eller politisk intensjon:

I sak 15/18 planprogram for Vardø kommune ble gjennomføringen av vedtaket forsinket. Det står i vedtaket at den endelige planen tas sikte på å vedtas høsten 2019. Planprogram for kommuneplan 2020/2023 ble endelig vedtatt i bystyret 29.04.21 i sak 10/21. Det opplyses om fra administrasjonen at det var avklart med sittende ordfører da at gjennomføringen av vedtaket skulle gjøres på et senere tidspunkt enn det som var bestemt i vedtaket. Det ble også orientert muntlig om det i formannskapet. Revisor vurderer det dithen at en slik avgjørelse/informasjon bør fremmes for bystyret skriftlig. Det fremkommer i planprogrammet for kommuneplan 2020/2023 begrunnelse for at vedtaket ikke ble gjennomført innenfor tidsfristen. Revisor mener at denne informasjonen har betydning for at vedtaket ikke ble gjennomført som forutsatt og at dette bør administrasjonen ha rapportert om underveis.

I vedtaket i sak 21/19 Utredning av eiendomsskatt år 2020 har bystyret bestemt at taksnemnd skal rapportere til bystyret i oktober 2019 om fremgangen i takseringen. Dette ble ikke gjort. Det fremkommer heller ingen informasjon om i bystyremøte i oktober 2019 hvorfor det ikke ble gjort. Dette bør ha fremkommet på møtet, der det ble informert om hvorfor de eventuelt ikke kunne gi denne informasjonen til bystyret. Revisor presiserer at vurderingen her omhandler kun at takstnemnden skulle orientere om fremgangen i takseringen og ikke om det ferdige resultatet.

På denne bakgrunnen mener revisor at revisjonskriteriet at det bør gå klart fram av rapporteringen dersom gjennomføringen av politiske vedtak ikke skjer i tråd med vedtaket (politisk intensjon) som **ikke oppfylt**. Revisor presiserer her at dette gjelder for utvalget av vedtaket som er med i denne undersøkelsen.

7 KOMMUNIKASJON FRA KOMMUNEN TIL INNBYGGERNE

Hvordan blir vedtak kommunisert ut til befolkningen i kommunen?

Her beskriver revisor kommunikasjonen som kommunen har ut til innbyggerne generelt. Det omhandler både hvordan de politiske vedtakene blir formidlet ut til innbyggerne, samt hvordan den generelle informasjon om kommunen blir gitt.

Det fins informasjon om kommunen på hjemmesiden til Vardø kommune. Her fremkommer det blant annet opplysninger om de tjenestene kommunen tilbyr sine innbyggere.

På hovedsiden er det et punkt som omhandler politikk, her kan man få informasjon om den politiske organisasjonen og dens virksomhet i kommunen. Under møteplan og sakspapirer er det en oversikt over møter bystyret og formannskapet har hatt, samt alle utvalgene i kommunen. Det er lagt ut protokoller og sakslister fra møtene som kommunen har hatt. Revisor har spurt kommunedirektøren hvem som er ansvarlig å legge dette ut på hjemmesiden. Ifølge kommunedirektøren skjer det automatisk og er knyttet opp til saksbehandlersystemet. Det betyr at når eksempelvis en protokoll etter et møte er skrevet og registrert, legges det automatisk på hjemmesiden. Kommunedirektøren sier videre at det viktig for kommunen å være transparent og at den vinner tillitt med å være mest mulig åpen.

Videre finnes informasjon om at formannskapsmøter og bystyremøter sendes på Kommune TV. Kommunedirektøren opplyser om at alle møtene streames live og det blir lagret på hjemmesiden. Kommunedirektøren opplyser om at dette er et tiltak for å få opp det politiske engasjementet i befolkningen.

Vardø kommune har også en egen Facebookside. Enhetsleder på teknisk, kultur og næring forteller at tidligere var kommunen veldig lukket. Det var lite informasjon som gikk ut til befolkningen. På teknisk enhet var det ofte store prosjekter som berørte samfunnet i stor grad og som var synlig for innbyggerne. Dermed startet teknisk enhet med å gi informasjon om prosjektene gjennom Facebook, samt å dokumentere prosjektene med bilder der. Enhetsleder har opplyst at de får gode tilbakemeldinger. De andre enhetene har også begynt å formidle informasjon på hjemmesiden og Facebook.

En av enhetslederne opplyser at det for det meste er han som legger ut informasjon på Facebooksiden, i tillegg til assisterende rådmann.

Kommunedirektøren informerer revisor om at i forbindelse med korona, ble det tydelig at det var viktig å imøtekomme informasjonsbehovet. Kommunen hadde en kommunikasjonsstrategi i kommunal krise- og beredskapsledelse, hvor ordfører skulle stå for all informasjon til media. Kommunen har funnet ut at det fungerte bra. Ordfører samler inn informasjon hver fredag fra hver av enhetslederne, samt informasjon om korona, vaksiner etc. og legger ut en statusrapport hver fredag på ordførerens egen Facebookside. Dette har kommunen fått mye positiv tilbakemelding på opplyste kommunedirektøren. Enhetslederne informerte revisor om at ordfører etterspør informasjon fra hver enhet ukentlig for å så å dele det på Facebook.

8 OPPSUMMERING OG SAMLET KONKLUSJON

Har Vardø kommune etablert et system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?

Revisors konklusjon på problemstilling 1 er at Vardø kommune **i noen grad** har etablert et system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak. Konklusjonen bygger på følgende vurderinger:

Ut fra det revisor kan se har kommunen et system som fanger opp de politiske sakene der vedtakene blir viderefremmet til den aktuelle saksbehandler. Systemet omfatter imidlertid ikke en oversikt over status for oppfølging over status for oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Administrasjonen har tatt grep for å få bedre oversikt over politiske vedtak og status for oppfølging og iverksettelse med å ta i bruk Teams til dette formålet. Dette mener revisor er positivt.

Revisor har fått beskrivelser av hvordan avklaringer og tolkninger av politiske vedtak gjøres i praksis i kommunen. Ut fra den informasjonen revisor har fått synes det til å være en forståelse på hvordan dette skal løses, men det foreligger ikke skriftlige beskrivelser på dette området.

Når det gjelder administrasjonens ansvar for oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak, fremkommer det ikke eksplisitt i noen av dokumentene ansvars plassering vedrørende oppfølging av politiske vedtak utover at kommunedirektøren er den øverste ansvarlige.

Det er beskrevet i reglement for bystyret og reglement for formannskap og hovedutvalg at det skal rapporteres på politiske vedtak henholdsvis hver fjerde måned til bystyret og hver sjettede måned til formannskapet. Ifølge den informasjonen revisor har mottatt blir ikke dette gjort systematisk, men på enkelt saker. Det foreligger ikke annen skriftlige beskrivelser på dette.

Når det gjelder opplæring i politisk saksbehandling for ansatte, er dette ikke satt i system. Det fins opplæringsverktøy i saksbehandlersystemet som blir brukt i politisk saksbehandling, men ingen egne beskrivelser på politisk saksbehandling.

Blir politiske vedtak iverksatt som forutsatt?

I denne forvaltningsrevisjonen har vi vurdert om administrasjonen har iverksatt politiske vedtak i samsvar med forutsetningene i vedtaket. Både i henhold til ordlyden i vedtaket og innenfor en eventuell tidsfrist. Revisors konklusjon i problemstilling 2 er at Vardø kommune **i stor grad** har iverksatt de politiske vedtakene som forutsatt. Bakgrunnen for konklusjonen er basert på følgende oppsummerende funn og vurderinger:

Revisor har undersøkt administrasjonens oppfølging av 14 politiske vedtak. For åtte av 14 av de undersøkte vedtakene har vi vurdert at administrasjonen har oppfylt revisjonskriteriet om at administrasjonen skal iverksette politiske vedtak i samsvar med forutsetningen i vedtaket. For tre av 14 vedtak er vår vurdering at revisjonskriteriet er delvis oppfylt. For tre av vedtakene er vår vurdering at revisjonskriteriet om iverksettelse ikke er oppfylt.

Vi har i tabellen nedenfor oppsummert våre vurderinger til administrasjonens oppfølging av de vedtak vi har undersøkt. Avkrysning i ruten «ja», betyr at iverksettelsen av vedtaket både når

det gjelder ordlyden i vedtaket og eventuelt tidsfrist er oppfylt. «Nei» betyr at vedtaket ikke er iverksatt. «Delvis» betyr at deler av vedtaket er iverksatt som forutsatt.

Tabell 2 Oversikt over undersøkte saker. Gul farge er saker fra bystyret. Blå farge er saker fra formannskapet.

Sak	Tittel	Ja	Nei	Delvis
15/18	Planprogram for Vardø kommune			x
16/18	Etablering kommunal tekniske anlegg - veg, vann og avløp Tandberggaten - Vardø trinn 1	x		
22/18	Strategisk næringsplan 2018	x		
37/18	Overtagelse av eiendommer 19/83 og 19/578 gamle Aarsæther.			x
6/19	Delegering av myndighet landbruk	x		
21/19	Utredning eiendomsskatt år 2020		x	
23/19	Tertialrapport 2019	x		
24/20	Tilstandsrapport Vardø skole 2020	x		
45/20	Iverksetting av lekeplass Nansenplass	x		
68/20	Investeringsbeslutning elBiler til hjemmetjenesten.	x		
4/20	Nytt helsehus		x	
30/20	Partnerskapsavtale Vardø kommune og Varanger Arctic Norway		x	
54/20	Omorganisering av renholdstjenesten			x
85/20	Oppstart av Kartlegging og verdsetting av friluftslivsområder i Vardø kommune	x		

Sikrer administrasjonen at bystyret blir kjent med faktiske forhold som har betydning for iverksettelse av vedtaket?

Revisors konklusjon i problemstilling 3 er at Vardø kommune **i liten grad** at administrasjonen sikrer at bystyret er kjent med faktiske forhold som har betydning for iverksettelse av vedtaket. Bakgrunnen til denne konklusjonen er følgende:

Det er politisk besluttet at bystyret og formannskapet skal få jevnlig rapportering på politiske vedtak. Dette fremkommer i reglementet for Vardø bystyre og reglementet for formannskapet og hovedutvalgene. Av informasjonen revisor har, sikrer ikke administrasjonen at bystyret eller formannskapet får jevnlig tilbakemelding på politiske vedtak. Ut av de utvalgte vedtakene som er med i denne undersøkelsen er det to vedtak som bystyret ber om rapportering tilbake på som de ikke har fått. Herunder sak 15/18 og sak 21/19. Den sistnevnte saken er mer en orienteringssak til bystyret, mens sak 15/18 har en annen karakter der administrasjonen skal gjøre et arbeide med å lage et planprogram for kommunen. Dette arbeidet ble forsøkt og det kom frem i planen som ble vedtatt på et senere tidspunkt enn bystyret hadde bestemt i vedtaket. Revisor vurderer det dithen at en muntlig informasjon til formannskapet ikke sikrer at bystyret blir kjent med de faktiske forhold som har betydning for iverksettelsen av vedtaket. Revisor presiserer her at dette gjelder for utvalget av vedtaket som er med i denne undersøkelsen.

9 UTTALELSE

Vi sendte rapporten til Vardø kommune ved kommunedirektøren for uttalelse 23.08.2021. Vi mottok følgende tilbakemelding per e-post 08.09.2021 fra kommunedirektøren.

Hei, jeg/vi har lest rapporten og kommer ikke til å kommentere den ytterligere.

Jeg kommenterte det som jeg mener blir tatt ut av kontekst i forrige runde. Ettersom jeg ser så er det diskret skrevet inn i dokumentet. Jeg mener at dere kunne vært klarere på disse punktene, men det er deres valg.

Så du kan sende den over til kontrollutvalget.

Med hilsen

Hallgeir Sørnes

Rådmann

Vardø kommune

tel: +47 93419087

hallgeir.sornes@vardo.kommune.no

10 ANBEFALINGER

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner gir vi følgende anbefaling:

- Vardø kommune bør vurdere å videreutvikle systemet for iverksettelse, oppfølging og rapportering av politiske vedtak.

11 REFERANSER

- Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (ny kommunelov)
- Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. (kommunal revisjon)
- Kommunesektorens organisasjon, sitt idèhefte *Rådmannens internkontroll. Hvordan får orden i eget hus?* 2013
- Kommunesektorens organisasjon, sin praktiske veileder *Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll* 2020
- Arkivverket – Endelig tilsynsrapport og pålegg om utbedring. 2020
- Årsmelding for Vardø kommune 2019
- Delegasjonsreglementet for Vardø kommune. Vedtatt 11.05.2020.
- Reglement for Vardø bystyre. Vedtatt 11.05.2020
- Reglement for Vardø formannskap og hovedutvalg. Vedtatt 11.05.2020.
- Administrativ delegasjon. Vedtatt 20.02.2010
- Ulike rutiner
 - Rutine for opplæring av nytilsatt
 - Opplæring personvern og informasjonssikkerhet (GDPR prosedyre)
 - Prosedyre for avviksbehandling, korrigerende og forebyggende arbeid
 - Vedrørende arkiv, herunder saksbehandlers arkivansvar
 - Sikkerhetsinstruks bruker – retningslinjer for bruk av IT ved Vardø kommune
 - Opplæringsvideo til saksbehandlersystemet Public 360, samt brukerhåndbok.

Om selskapet og vår forvaltningsrevisjonskompetanse

KomRev NORD IKS utfører helhetlig revisjon av kommuner og fylkeskommuner, kommunale foretak, interkommunale selskaper, offentlige stiftelser, kirkeregnskap og legater. Selskapets eiere og oppdragsgivere er Troms og Finnmark fylkeskommune, Nordland fylkeskommune, tolv kommuner i Nordland og 28 kommuner i Troms og Finnmark.

Vårt hovedkontor ligger i Harstad, og vi har avdelingskontorer i Tromsø, Narvik, Finnsnes, Bodø, Sortland, Sjøvegan, Leknes og Svolvær.

Vi har 45 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 14 medarbeidere med høyere utdanning innen ulike fag:

- Rettsvitenskap
- Sosiologi
- Statsvitenskap
- Samfunnsøkonomi

KomRev NORD har tidligere gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner i Vardø kommune:

Offentlige anskaffelser 2017

Sykefravær 2020

