

**Til medlemmer av kontrollutvalet i Modalen kommune**

Kopi: Ordfører, rådmann, økonomisjef, postmottak og Vestlandsrevisjon IKS

**Innkalling til møte i kontrollutvalet i Modalen kommune****Møtedato:** 22.06.2022, kl. 09.00 – ca. 12.00**Møtestad:** Formannskapsrommet Flodmaal, kommunehuset**Saksliste:**

| Saksnr. | Tittel                                                                                          | Vedlegg |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 27/22   | Godkjenning av innkalling og sakliste                                                           |         |
| 28/22   | Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 04.05.2022                                               | 1       |
| 29/22   | Skriv og meldingar<br>a. Leiar i kontrollutvalet flyttar frå kommunen                           |         |
| 30/22   | Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023 (utsett)       |         |
| 31/22   | Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2021                                           | 2,3     |
| 32/22   | Oppfølging av tilrådingar etter forenkla etterlevingskontroll 2020 med tema sjukelønsrefusjonar | 4       |
| 33/22   | Orientering om organisering, struktur, lokalisering av dagsentertilbodet for eldre              |         |
| 34/22   | Aktuelt i Modalen kommune                                                                       |         |
| 35/22   | Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon: drøfting av tema og bestilling av prosjektplan     |         |
| 36/22   | Møteplan 2022 – eventuelle justeringar                                                          |         |
| 37/22   | Møteprotokollar frå politiske utval                                                             |         |
| 38/22   | Eventuelt                                                                                       |         |

Forfall må meldast til kontrollutvalssekretær på e-post: [trude.bruket@regionnordhordland.no](mailto:trude.bruket@regionnordhordland.no) eller tlf.: 97019893.

Innkallinga og sakpapir vert berre sendt elektronisk. Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga:

<https://innsyn.sing.no/modalen/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Med venleg helsing

Tom Kristian Thorsen  
Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket  
Kontrollutvalssekretær



Dato: 15.06.2022

Sakshandamar: Trude Bruket

e-post:

[trude.bruket@regionnordhordland.no](mailto:trude.bruket@regionnordhordland.no)

# MODALEN KONTROLLUTVAL

SAKSFRAMLEGG TIL MØTET 22.06.2022

## INNHALD

|                                                                                                                                          |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 27/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet.....                                                                               | 2  |
| 28/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 04.05.2022 .....                                                                                | 2  |
| 29/22 Skriv og meldingar .....                                                                                                           | 2  |
| 30/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema<br>rolle og samspel med kommunestyret ..... | 3  |
| 31/22 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2021 .....                                                                        | 5  |
| 32/22 Oppfølging av tilrådingar etter forenkla etterlevingskontroll 2020 med tema<br>sjukelønsrefusjonar .....                           | 6  |
| 33/22 Orientering om organisering, struktur, lokalisering av dagsentertilbodet for eldre.....                                            | 7  |
| 34/22 Aktuelt i Modalen kommune .....                                                                                                    | 7  |
| 35/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon: drøfting av tema og bestilling av prosjektplan...                                     | 8  |
| 36/22 Møteplan 2022 .....                                                                                                                | 9  |
| 37/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.....                                                                            | 10 |
| 38/22 Eventuelt.....                                                                                                                     | 10 |



## 27/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

### SAKSOPPLYSINGAR

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 22.06.2022 er godkjent.

## 28/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 04.05.2022

*Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 04.05.2022*

### SAKSOPPLYSNINGAR

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 04.05.2022 er godkjent slik den ligg føre.

## 29/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Leiar i kontrollutvalet flyttar frå kommunen

### SAKSOPPLYSINGAR

- a. Leiar i kontrollutvalet flyttar frå kommunen

Kontrollutvalsleiar Tom Kristian Thorsen har meldt at han flyttar frå kommunen i løpet av sommaren. Kommunestyret vil då måtte gjere suppleringsval til kontrollutvalet.

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



## 30/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019 – 2023: TEMA ROLLE OG SAMSPEL MED KOMMUNESTYRET

### SAKSOPPLYSINGAR:

Saka er utsett frå førre møte.

I sak 11/22 la kontrollutvalssekretær fram resultat av eigenevalueringa som vart gjennomført i desember 2021. Presentasjonen vart sendt ut saman med protokollen i etterkant av møtet.

Evalueringsarbeidet vert følgt opp i 2022, og i dette møtet vert det lagt opp til ei drøfting av to av temaa som peika seg ut som mest aktuelle å følga opp vidare:

- kontrollutvalet si rolle/sitt mandat
- forholdet til, og samspillet med, kommunestyret (som kontrollutvalet arbeider på vegne av).

Resultata frå den digitale undersøkinga innafor desse områda var slik:

*Skala 1-5 – gjennomsnittet viser til gjennomsnittet av alle dei 33 svara frå medlemmer i dei sju kontrollutvala Region Nordhordland IKS har sekretariatsansvar for.*

- KU skal på vegne av kommunestyret kontrollera korleis den kommunale verksemda vert driven. Kor godt opplever du at KU fyller rolla?
  - Modalen: 5-4-4-4-4 (Gjennomsnitt: 3,97)
- Korleis opplever du at saksfokuset i KU samstemmer med utvalet sitt mandat?
  - Modalen: 5-5-5-5-4 (Gjennomsnitt: 4,00)
- Korleis vurderer du opplæringa du har fått om oppgåvene, mandatet og rolla til KU?
  - Modalen: 5-4-4-3-3 (Gjennomsnitt: 3,79)
- Korleis fungerer kommunikasjonen og informasjonsflyten mellom kontrollutvalet og kommunestyret?
  - Modalen: 5-4-4-3-3 (Gjennomsnitt: 3,09)
- Ordførar har møte og talerett i KU – kor nøgd er du med ordførar si involvering i KU sine møter?
  - Modalen: 5-4-4-4-3 (Gjennomsnitt: 3,85)
- Opplever du at vedtaka i KU har innverknad på kommunestyret sine drøftingar/vedtak?
  - Modalen: 4-4-3-3-3 (Gjennomsnitt: 3,12)

### Fagleg bakgrunn for diskusjon i møtet:

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalsmedlemmene å friske opp følgande styringsdokument for kontrollutvalsarbeidet i forkant av møtet:

- Kontrollutvalet sitt mandat, som beskrive i kommunelova § 23 [Lov om kommuner og fylkeskommuner \(kommuneloven\) - Lovdata](#)
- [Forskrift om kontrollutvalg og revisjon - Lovdata](#)



- Om dei to temaa i siste, oppdaterte versjon av [Kontrollutvalgsboka - regjeringen.no](https://www.regjeringen.no)
- NKRF – kontroll og tilsyn laga ein hjelpeartikkel til kontrollutvalsmedlemmer som vart valt i samband med kommunestyrevalet i 2019. Denne kan vera nyttig å lesa, og ligg på denne lenka: [Hjelp – jeg er ny i kontrollutvalget! - NKRF](#)

Det vert lagt opp til drøfting av dei to temaa i møtet med mål om å få fram viktige aspekt rundt rolla til kontrollutvalet og korleis denne vert handtert av kontrollutvalsmedlemmer og kontrollutvalet som heilskap, og korleis forholdet til kommunestyret fungerer og kan fungere betre. Drøftingane bør resulter i nokre forslag til tiltak som kan sikra at både rolleforståing og forholdet til kommunestyret kan styrkast ytterlegare.

#### Nokre punkt som kan gi støtte til drøftinga:

Kontrollutvalet si rolle:

- Rolle som kontrollorgan – kva seier lov og forskrift?
- Ikkje-politisk kontroll, utført av folk med politisk interesse – utfordringar?
- Saker i høve mandat – kva saker skal og kan kontrollutvalet handsama?
- Utøve kontrolloppgåve i ein veldig liten kommune. Særskilte utfordringar?
- Opplæring – ynskjer – format på opplæring (merk at det er ein del kurs i regi av fkt.no og nkrf.no)

Kommunikasjonsflyt mellom KU og kommunestyret (ha rolla med i mente i denne diskusjonen):

- Korleis kan ideelt sett kommunikasjon med kommunestyret føregå?
- Kommunikasjon og dialog med ordførar – litt ulike meiningar – korleis vil de ha det?

---

#### FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare i samband med møte i 2022.



## 31/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL MED ØKONOMIOMRÅDET 2021

### *Saksvedlegg:*

*Forenkla etterlevingskontroll 2021, Vestlandsrevisjon IKS*

*Attestasjonsuttale FEK*

---

### SAKSOPPLYSNINGAR

Vestlandsrevisjon IKS har gjennomført forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga for rekneskapsåret 2021, jf. kommunelova § 24-9.

Føremålet med forenkla etterlevingskontroll er å sjå etter om økonomiforvaltninga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar. Val av område for forenkla etterlevingskontroll vert prioritert av revisor og skal skje med bakgrunn i ei risiko- og vesentlegvurdering. Revisor sin uttale er utarbeidd for å gje kontrollutvalet eit betre grunnlag for å ivareta sitt sjå til ansvar med økonomiforvaltninga og til Modalen kommune sin informasjon, og er ikkje nødvendigvis eigna til andre føremål.

Tema for etterlevingskontrollen har vore betaling for langtidsopphald på sjukeheim.

Konklusjonen i attestasjonsuttalen frå revisor, datert 23. mai 2022 viser at basert på utførte kontrollhandlingar og innhenta bevis har ikkje revisjonen blitt merksame på tilhøve som gjev dei grunn til å tru at kommunen har vesentlege svakheiter kring rutinar/system for vederlagsberekning etter «Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester» kapittel 1.

Revisor har likevel peika på enkelte manglar eller svakheiter ved kommunen si handsaming av opphaldsbetaling for langtidsopphald ved sjukeheim som er nærare omtala i vedlagde presentasjon av arbeidet med etterlevingskontrollen for 2021.

Revisor Linda Præstiin vil orientere nærare om gjennomføring, funn og tilrådingar etter kontrollen via Teams.

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.



## 32/22 OPPFØLGING AV TILRÅDINGAR ETTER FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL 2020 MED TEMA SJUKELØNSREFUSJONAR

*Saksvedlegg:*

*Modalen - forenkla etterlevingskontroll sjukelønsrefusjon\_KOPI*

---

### SAKSOPPLYSNINGAR

I sak 35/21 handsama kontrollutvalet forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2020. Denne handla om sjukelønsrefusjon, og revisor skreiv følgande i siste avsnitt i oppsummering og konklusjonen:

På bakgrunn av dei funna som er gjort vil vi tilrå kommunen å gjennomgå og supplere eksisterande rutinar med tanke på å tydeleggjere ansvar, roller og oppgåver knytt til sjukefråvær og sjukelønsrefusjonar samt å styrke kjennskap til rutinar og regelverk i for å redusere risikoen for feil og tap av refusjonar.

Etterlevingskontrollen frå i fjor er lagt ved til informasjon.

Rådmannen er beden om å gi ei orientering i møtet om kva tiltak som er gjennomført for å betra arbeidet med sjukelønsrefusjonar.

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



### 33/22 ORIENTERING OM ORGANISERING, STRUKTUR, LOKALISERING AV DAGSENTERTILBODET FOR ELDRE

---

#### SAKSOPPLYSINGAR

Under handsaming av sak 17/22, årsrekneskap og årsmelding 2021, kom det opp eit ynskje frå kontrollutvalet om å få orientering om organisering, struktur, lokalisering av dagsentertilbudet for eldre i neste møte. Bakgrunnen var det som var skrive om dette i årsmeldinga.

Rådmannen er beden om å orientere kontrollutvalet i møtet.

---

#### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

### 34/22 AKTUELT I MODALEN KOMMUNE

---

#### SAKSOPPLYSINGAR

Rådmann og ordførar er invitert til å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Modalen kommune.

---

#### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.





## 35/22 OPPFØLGING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON: DRØFTING AV TEMA OG BESTILLING AV PROSJEKTPLAN

### SAKSOPPLYSINGAR

#### Bakgrunn

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon i sak 058/20 med følgjande prioriterte område:

1. Oppfølging av politiske vedtak
2. Etikk, varsling og habilitet
3. Internkontrollsystem

Det var vidare i vedtaket ei uprioritert liste med følgjande tema:

- Rekruttering, løn- og tilsettepolitikk
- IKT Nordhordland (felles forvaltningsrevisjon av selskap)
- Avvikssystem og oppfølging
- Vassforsyning og vasskvalitet
- Samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar
- Offentlegheit, innsyn og personvern
- Kvalitet i skulefritidsordning.

Kommunestyret delegerte mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen.

I sak 40/21 i siste møtet i 2021 diskuterte kontrollutvalet vidare oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og ynskte å få overordna orienteringar om ei rekkje av temaa i planen.

I kontrollutvalsmøtet i februar, sak 06/22, fekk kontrollutvalet orienteringar frå rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke om følgjande område:

- Oppfølging av politiske vedtak
- Etikk, varsling og habilitet
- Internkontroll
- Tenester levert av andre kommunar

I sak 18/22 i førre møte fekk kontrollutvalet informasjon om følgjande tema hos skulefagleg ansvarleg Jahn Olav Nordheim og assisterande rådmann Tonje Husum Aarland:

- Kvalitet i skulefritidsordning og
- Rekruttering, løn og tilsettepolitikk

Kontrollutvalet vedtok då følgjande:

Kontrollutvalet ynskjer å drøfta dei tre prioriterte temaa – oppfølging av politiske vedtak, etikk, varsling og habilitet og internkontrollsystem – med revisor i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.



Det vert lagt opp til at kontrollutvalet får drøfte tema, formål og problemstillingar for ein forvaltningsrevisjon i møtet.

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland vert med i møtet og kjem til å gje kontrollutvalet innspel til drøftinga.

---

#### FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vil med dette bestille framlegg til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema .....
2. Planen er tenkt handsama i første møte til hausten, 7. september.

#### 36/22 MØTEPLAN 2022

---

#### SAKSOPPLYSINGAR

Møteplan for 2022 vart vedteken med forbehold om endringar i sak 11/22. Møteplanen inneheld ein tentativ plan for kva saker som skal opp i dei ulike møta i løpet av 2022. Nokre saker er etter samråd med leiar flytta fram til dette møtet. Det er fornuftig å ta opp møteplanen i fellesskap i møta, for å sjå om det skal gjerast enkelte justeringar.

---

#### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.



## 37/22 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

---

### SAKSOPPLYSINGAR

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følge med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen. Kontrollutvalsmedlemmene kan i dette faste sakspunktet orientere kvarandre om politiske saker som er relevante for utvalsmedlemmene å kjenne til.

Lenke til politisk møtekalender:

<https://innsyn.sing.no/modalen/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

## 38/22 EVENTUELT

*Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.*



# MODALEN KONTROLLUTVAL

## MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 4. mai 2022 kl. 09.00 – 13.30

Stad: Formannskapsrommet, kommunehuset

Tilstades: Tom Kristian Thorsen (leiar) Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem), Bjørn Helge Venås (medlem) og Linda Tollefsen (medlem).

Forfall:

Andre: Ordfører Kjetil Eikefet, assisterende rådmann Tonje Husum Aarland, økonomisjef Magne Verpelstad (i sak 17/22) og rektor og skuleeigarrepresentant Jahn Olav Nordheim (i sak 18/22)

Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

## INNHALD

|                                                                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 14/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet.....                                                                            | 2  |
| 15/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 23.02.2022 .....                                                                             | 2  |
| 16/22 Skriv og meldingar .....                                                                                                        | 3  |
| 17/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021.....                                                                                            | 4  |
| 18/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon.....                                                                                | 6  |
| 19/22 Orientering om rapporteringsprosedyrar for tilskotsmottakarar frå næringsfondet .....                                           | 8  |
| 20/22 Aktuelt i Modalen kommune .....                                                                                                 | 9  |
| 21/22 Rekneskap for kontrollutvalsarbeidet 2021.....                                                                                  | 10 |
| 22/22 Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2023 .....                                                                                      | 10 |
| 23/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og samspel med kommunestyret ..... | 11 |
| 24/22 Møteplan 2022 .....                                                                                                             | 11 |
| 25/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.....                                                                         | 12 |
| 26/22 Eventuelt.....                                                                                                                  | 12 |



## 14/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 4. mai 2022 er godkjent.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Sigrunn Almelid Birkeland fekk ikkje sakspapir på e-post. Sekretær sjekkar opp kva som har skjedd, og passar på at det ikkje skjer neste gong.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 4. mai 2022 er godkjent.

## 15/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 23.02.2022

*Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 23.02.2022*

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Møteprotokoll frå møtet 23.02.2022 er godkjent slik den ligg føre.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 23.02.2022 er godkjent slik den ligg føre.



## 16/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a) Svar på spørsmål frå FKT til KMD om status for lovtolking kring representasjon av kommunestyremedlem i kontrollutvalet.
- b) KMDs organisasjonsdatabase, sluttrapport 2021.
- c) Informasjon om arbeid med rettleiar til kontrollutvala for handsaming av henvendingar.
- d) Møtegodtgjersle kontrollutvalet (folkevalde organ)
- e) Årsmeldinga for kontrollutvalet 2021 var oppe som meldingssak i kommunestyret.

### *Saksvedlegg:*

*Presentasjon av arbeid med rettleiar for handtering av henvendingar til kontrollutvalet*

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet tek meldingssakene a-e til orientering.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte kort om meldingssakene.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-e til orientering.



## 17/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

*Saksvedlegg:*

*Framlegg til uttale, Sekretariatet*

*Revisjonsmelding 2021, Vestlandsrevisjon IKS*

*Rapport etter revisjonen nr. 17, Vestlandsrevisjon IKS*

*Årsmelding 2021, Modalen kommune*

*Rekneskap 2021, Modalen kommune*

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. *Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.*
2. *Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om årsrekneskapen og dei økonomiske forholda i årsmeldinga, og utdjupa følgande tema:

- Resultat i 2021
  - Netto driftsresultat 7,3
  - Korrigert nettodriftsresultat 8,9
  - Rekneskapsmessig mindreforbruk 0,0
- Utviklinga av korrigert driftsresultat dei 10 siste åra.
- Avvik innafor dei ulike budsjettområda i høve budsjett. Desse er omtala i årsmeldinga.
- Prosentvis endring samla inntekt og utgift dei fem siste åra.
- Spesielle hendingar/omsyn, som pandemi, ras, stenging av Bryggjeslottet, straumpris, skatteinngang, som har påverka drift og økonomi i 2021.
- Lønnskostnader med utvikling dei tre siste åra.
- Utvikling av ubundne fondsmidlar dei siste fem åra. Nedgang frå 24,4 mill i 2017 til 7,8 mill i 2021. Vidare er det planar om færre investeringar, og å bygga fondsmidlane opp att.
- Lånegjeld, utvikling dei siste fem åra. Har auka dei siste to åra. Vert planlagd for at lånegjelda skal gå ned vidare.
- Likviditet, som framleis er god.
- Investeringsrekneskapen.

Det vart stilt spørsmål om årsmeldinga skulle presenterast. Administrasjonen hadde ikkje planlagt presentasjon av årsmeldinga utover økonomiområdet.

Sigrunn Almelid Birkeland stilte spørsmål rundt sjukefråver og kom med innspel til det som sto om dagsenter og korleis det er strukturert, lokalisert og omtala. Kontrollutvalet ynskjer å få orientering om dette seinare.



Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om revisjonen, og gikk gjennom innhaldet i revisjonsmeldinga og rapport om revisjonen.

Revisor har gitt ein normalberetning. Det er ikkje vesentlege avvik i rekneskapen.

Rekneskapen oppfyller alle lovkrav, og det er ei trygg og god økonomihandtering i Modalen.

Det var ein formell feil i opprinneleg budsjett, som gjer at avviket mellom rekneskap og budsjett er større enn reelt. Dette er ikkje vesentleg, og det er godt omtala i årsmeldinga, men gjer det litt vanskelegare for t.d. kommunestyrerepresentantane å lesa rekneskapen opp mot budsjett.

Kontrollutvalsmedlemmene stilt spørsmål om bundne fond utan føringar dei siste åra. Ordførar og assisterande rådmann svara, og vil følga opp dette.

Assisterande rådmann kommenterte manglande avsetjingar for løyvingar frå næringsfond, og at dette vil følgast opp.

Revisor avslutta med ein kommentar om at rekneskapen er eit godt arbeid, og at alle lovkrav og notar er på plass. Det er lett for revisor å få raske og gode svar. Naudsynte korreksjonar vert gjort av økonomisjef.

Kontrollutvalet diskuterte framlegg til uttale til årsrekneskapen og årsmeldinga, og stilte seg bak vedlagte framlegg frå sekretariatet.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

---

#### SAMRØYSTES VEDTAK

3. Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.
4. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.





## 18/22 OPPFØLGING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*

*Kontrollutvalet ynskjer ei meir detaljert orientering om tema .... i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Rektor og skuleeigarrepresentant Jahn Olav Nordheim gav ein presentasjon av skulefritidsordninga ved Mo skule (Modalen kommune) med fokus på kvalitet.

Presentasjonen, saman med årsplan og vedtektene for SFO, vert lagt ved protokoll.

Det vart stilt spørsmål rundt leksehjelp. Dette er eit eige frivillig tilbod om tysdagar for alle elevane på skulen.

Dei tilsette på SFO har andre stillingar i kommunen der dei fleste arbeider i om lag full stilling. Er mål om at kommunen skal tilby 100% stillingar.

Assisterande rådmann Tonje Husum Aarland orienterte om rekruttering, løn og tilsettepolitikk.

Presentasjonen vert lagt ved protokoll til informasjon.

Det er eit ynskje om heiltidskultur i kommunen. Nokre tilsette ynskjer reduserte stillingar.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Det vart ein pause i saka, der sak 19/22 og 20/22 vart handsama, då ordførar måtte vidare til annan avtale.

Kontrollutvalet drøfta prioriteringane i plan for forvaltningsrevisjon og ynskt tema for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet ynskjer å be forvaltningsrevisor om å rådgje kontrollutvalet i diskusjon om følgande tre prioriterte område i neste møte:

1. Oppfølging av politiske vedtak
2. Etikk, varsling og habilitet
3. Internkontrollsystem



Andre del av framlegget til vedtak vart endra av eit samstemmig kontrollutval til:

*Kontrollutvalet ynskjer å drøfta dei tre prioriterte temaa – oppfølging av politiske vedtak, etikk, varsling og habilitet og internkontrollsystem – med revisor i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.*

Einstemmig vedteke.

---

#### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Kontrollutvalet ynskjer å drøfta dei tre prioriterte temaa – oppfølging av politiske vedtak, etikk, varsling og habilitet og internkontrollsystem – med revisor i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.



## 19/22 ORIENTERING OM RAPPORTERINGSPROSEDYRAR FOR TILSKOTSMOTTAKARAR FRÅ NÆRINGSFONDET

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama i ein pause i sak 18/22.

Ordførar Kjetil Eikefet orienterte.

Det er ikkje vedtekne/skrivne rutinar for rapportering korkje frå tilskotsmottakarar til næringsfondet eller til kommunestyret om kven som har fått tilskot. At kontrollutvalet har teke opp saka vil gi ein dytt til at dette må ryddast opp i.

Assisterande rådmann Tonje Husum Aarland orienterte om at administrasjonen vil sjå på rutinar for dette i samanheng med det revisor peikar på i rapporten om revisjonen. Det vil då vera dialog med næringsstyret om kva informasjon som skal etterspørjast frå tilskotsmottakarar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



## 20/22 AKTUELT I MODALEN KOMMUNE

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Orienteringa frå ordførar vart handsama i ein pause i sak 18/22, medan orienteringa frå assisterande rådmann vart handsama i høve saklista.

Ordførar Kjetil Eikefet orienterte kort om:

- Revisjon av konsesjonsvilkår. Ordførar og rådmann har følgd opp laksetrapp med Eviny. Eviny følg opp tiltak i samråd med Statsforvaltaren.

Assisterande rådmann Tonje Husum Aarland orientert kort om:

- Prosess for mottak av flyktningar.
- Interkommunalt samarbeid innan barnevern, ny organisering fordi Vaksdal og Osterøy no går saman. Kommunestyret i Modalen vil handsama ny samarbeidsmodell.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



## 21/22 REKNESKAP FOR KONTROLLUTVALSARBEIDET 2021

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte om rekneskapen for kontrollarbeidet i Modalen 2021.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

## 22/22 BUDSJETT KONTROLLUTVALSARBEIDET 2023

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 735 000,-.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte om framlegget til budsjett for kontrollarbeidet i Modalen 2021.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 735 000,-.



## 23/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019 – 2023: TEMA ROLLE OG SAMSPEL MED KOMMUNESTYRET

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK:

*Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare i samband med møte i 2022.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet ynskte samrøystes å utsetje saka til neste.

På bakgrunn av dette vart samrøystes vedtak:

*Kontrollutvalet utset saka til neste møte.*

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet utset saka til neste møte.

---

## 24/22 MØTEPLAN 2022

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalsmedlemmene gjekk raskt gjennom møteplanen i fellesskap.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.



## 25/22 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

---

### FRAMLEGG TIL VEDTAK

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Ingen særlege saker sett.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

---

### SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

## 26/22 EVENTUELT

*Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.*

---

### BEHANDLING I MØTET

Det kom ikkje opp nokon saker under eventuelt.

*Neste møte i kontrollutvalet er 22. juni.*

Modalen, 04.05.2022

Tom Kristian Thorsen

*Leiar i kontrollutvalet*

Trude Bruket

*Kontrollutvalssekretær*

*Dokumentet er elektronisk godkjent, og har difor ingen signatur*



# Opphaldsbetaling sjukeheim - Langtidsopphald

Etterlevingskontroll 2021 - Modalen

Revisor Linda V.M. Præstiin, [linda.prestiin@vestlandsrevisjon.no](mailto:linda.prestiin@vestlandsrevisjon.no)



# Lovpålagt opppgåve

- Kommunelova § 24-9: Dei skal sjå etter om økonomiforvaltinga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar.

# Bakgrunn i risiko- og vesentlegvurdering

«Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget.», jf. kommunelova §24-9.

Overordna revisjonsstrategi 2021 pkt. 4.7 – eit av dei prioriterte område for kontroll:

- Kontroll med at det er etablert tilfredsstillande intern kontroll i tråd med kapittel 25 i kommuneloven. Vi vil foreta kartlegging og testing av økonomiske og administrative rutinar for utvalde risikoområde med vesentleg innverknad på rekneskapen.

# Bakgrunn forts.

- **Bebuarbetaling = vesentleg inntekt innan brukarbetalingar**
- **Vederlagsberekning er relativt krevjande og komplisert**  
«Vederlagsberegning er krevende fordi forskriften er knapp, og på flere steder er den uklar. Videre reiser egenandelsforskriften kompliserte spørsmål av både økonomisk og juridisk art. Saksbehandleren bør med fordel også ha kunnskaper både om forvaltningsrett, trygderett og skatterett. Videre er det viktig at kommunen etablerer gode rutiner for vederlagsberegningen.» side 14 i boka «Betaling for beboere i institusjon» (2020) av Edvardsen og Helland.
- **Nøkkelpersonrisiko**  
Det kan vera få personar som utfører og har kompetanse på området.
- **Bebuarar er ei sårbar gruppe**  
«Det er viktig å huske at beboere på institusjon ofte er mennesker med nedsatt kapasitet til å følge opp egen økonomi. Derfor er det ekstra viktig at kommunen sørger for betryggende oppfølging av slike saker og at kommunen har gode rutiner og ser til at saksbehandlere som beregner egenandeler, har tilstrekkelig kompetanse.»
- **Ikkje kontrollert dei siste åra**

# Kjelde for kriterium

- Kommuneloven § 25-1 Internkontroll i kommunen
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten (frå 01.01.2017) – internkontroll
- Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester. Kapittel 1. Egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester i institusjon mv.
- Edvardsen, Å. og Helland, L. K. (2020). Betaling for beboere i institusjon. 5. utgåve

# Kriterium for kontroll

1. Kommunen har etablert skriftlege rutinar, prosedyrar og system for vederlagsberekning.
2. Kommunen har rutinar for etterberekning av eigenandelar for langtidsopphald i institusjon.
3. Kommunen har/har ikkje motteke klagar på vederlagsberekninga dei siste fem åra.
4. Kommunen er/er ikkje sårbar knytt til kompetanse og kunnskap om vederlagsberekning. T.d. ved sjukdom, fråvær og personalskifte.

# Begrep

## **Rutine**

Skildrar oppgåver eller aktiviteter i ein prosess. Inneheld føremål, omfang, ansvar, skildring av aktiviteten samt eventuelle fristar.

## **Prosedyre**

Fremgangsmåte for å utføre ein aktivitet/prosess. Konkret skildring av korleis avgrensa oppgåver bør utførast.

# Periode

- Etteroppgjer for 2020, sidan etterberekning først skal utførast når skatteoppgjer føreligg i 2021.

# Kriterium 1

Kommunen har **ikkje** etablert **skriftlege rutinar og prosedyrar** for vederlagsberekning for langtidsopphald.

Kommunen har etablert **system** for vederlagsberekning av langtidsopphald:

- ✓ Standardbrev oppfyller forskriftskrav om forhandsinformasjon om eigenbetaling, informasjon om klageadgang og anbefaling om informasjon om etteroppgjer. (Men nokre standardbrev viser til gamal forskrift.)
- ✓ Datasystem for vederlagsberekning (CosDoc)



# Kriterium 2

Kommunen har **rutinar for etterrekning** av eigendelar for langtidsopphald i institusjon.

- Det er etterrekna for bebuarar for 2020.

## Kriterium 3

Kommunen opplyser at dei **ikkje** har motteke **klagar** på vederlagsberekninga dei siste fem åra, som er oversendt Statsforvalteren.

# Kriterium 4

Kommunen er **sårbar knytt til kompetanse, kunnskap og fråvær:**

Berre ein tilsett jobbar med dette.

-> Sårbar ved sjukdom/fråvær og personalskifte.

-> Korleis kvalitetskontrollera arbeidet? Ifølge kommunelova § 24-6 skal den økonomiske internkontrollen vera ordna på ein tryggande måte.

-> Tilstrekkeleg/oppdatert kompetanse og kunnskap? Sakshandsamar opplyser å ha gjennomført fleire kurs; først i 2011 og seinare.

# Oppsummering

## ❖ Skriftlege rutinar og prosedyrar for vederlagsberekning manglar

Slike skriftlege dokument kan bl.a. bidra til å redusere sårbarheit ved eventuelt sjukdom/fråvær, personalskifte og til å sikre at vederlagsberekninga vert organisert og utført i samsvar med reglar i eigendelsforskriften og forvaltningslova.

## ❖ Kommunen er til dels sårbar knytt til kompetanse, kunnskap og fråvær

Relevante tiltak kan t.d. vera å etablere skriftlege rutinar og prosedyrar, kvalitetskontroll, delta i eit interkommunalt nettverk om vederlagsberekning.

# Attestasjonsuttale

## Konklusjon

Basert på utførte kontrollhandlingar og innhenta bevis har vi ikkje blitt merksame på tilhøve som gjev oss grunn til å tru at kommunen har vesentlege svakheiter kring rutinar/system for vederlagsberekning etter «Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester» kapittel 1.

# REFUSJON AV SJUKELØN

Forenkla etterlevingskontroll 2020

Modalen kommune

30.06.2021

## Oppgåve, føremål og bakgrunn

Etter kommunelova § 24-9 skal kommunen sin rekneskapsrevisor utføre ein forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltinga. Føremålet er å sjå etter om økonomiforvaltinga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar. Val av område for forenkla etterlevingskontroll skal skje med bakgrunn i ei risiko- og vesentlegvurdering.

Risiko- og vesentlegvurderinga skal identifisere aktuelle område for forenkla etterlevingskontroll. Vidare blir risikoen ved dei aktuelle områda vurdert. Vurdering av risiko er samansett av to element, konsekvens dersom risikofaktoren inntreff og sannsynet for at det skjer.

Resultatet av etterlevingskontrollen vil bli sendt til kontrollutvalet for handsaming.

## Risiko og vesentlegvurdering – val av tema for 2020

Revisjonen gjennomfører jamleg risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si samla verksemd, både i samband med forvaltningsrevisjon og rekneskapsrevisjon.

På grunnlag av desse vurderingane og våre erfaringar med kommunesektoren har vi for 2020 vald sjukelønsrefusjonar som tema.

Etter Folketrygdlova § 22-3 har arbeidsgjevar som betaler løn i periode der arbeidstakar har rett på gitte ytingar etter folketrygdlova rett til å få ytinga etter folketrygdlova utbetalt til seg.

Sjukelønsrefusjonar utgjorde 2,37<sup>1</sup> millionar kr. i rekneskapen til Modalen kommune i 2020. Kommunen har berekna differanse mellom innsendte refusjonskrav og mottatt refusjon frå NAV knytt til sjukelønsrefusjonar i 2020 til 371 416 kr. Slike differansar kan oppstå mellom anna grunna sjukemeldingar ut over maksdato eller feil knytt til avvikling av ferie i sjukemeldingsperioden.<sup>2</sup>

Eventuelt tap som skuldast at det ikkje er registrert/sendt inn refusjonskrav eller t.d. rett på redusert arbeidsgjevarperiode inngår i ikkje i dette beløpet, og det føreligg ikkje estimat på omfanget av dette.

Føremålet med etterlevingskontrollen er å undersøkje kommunen sine rutinar i samband med sjukelønsrefusjonar etter § 22-3 for å vurdere om det er etablert gode rutinar som er eigna til å sikre at kommunen ikkje tapar refusjon.

## Problemstillingar og kriterium

### Overordna problemstilling

Har Modalen kommune etablert gode rutinar for handsaming av sjukelønsrefusjonar?

---

<sup>1</sup> Konto 17100

<sup>2</sup> Kommunen opplyser i tilbakemelding til rapportutkast at dei vil følgje dette vidare opp mot NAV for å avklare innhaldet i differansen og om kommunen eventuelt har rett på heile eller delar av dette beløpet.

## Revisjonskriterium

Etter kommuneloven § 25-1 er kommunedirektøren ansvarleg for kommunen sin internkontroll. Internkontrollen skal vere systematisk og tilpassa kommunen sin storleik, eigenart, aktivitet og risikoforhold.

Oppfølging og handsaming av krav om refusjon av sjukeløn er eit relativt komplekst og krevjande regelverk. Det er difor viktig at kommunen har etablert gode rutinar som plasserer ansvar og oppgåver i samband med sjukemeldingar og sjukelønsrefusjonar for å handsame desse på ein god måte og innan dei foreldelsesfristar som gjeld for refusjonar frå NAV. Vidare bør rutinane vere eigna til å sikre at tilhøve som gjev rett på redusert arbeidsgjevarperiode i samband med sjukeløn vert fanga opp og omsøkt for å redusere kommunen sine kostnader i samband med sjukefråvær.

- Det bør vere etablert rutinar for handsaming av sjukelønsrefusjonar som plasserer ansvar og oppgåver i samband med sjukemeldingar og sjukelønsrefusjonar for å sikre at refusjonskrav vert fanga opp og sendt inn innan fristen.
- Relevante tilsette bør vere kjent med rutinane, eige ansvar, oppgåver og regelverk i samband med sjukelønsrefusjonar.
- Tilhøve som gjev rett til redusert arbeidsgjevarperiode bør vere kjent blant relevante tilsette.

## Tilnærming og gjennomføring

For å kunne svare på problemstillingane har vi bedt om å få tilsendt følgjande dokumentasjon frå kommunane:

- Kommunen sine rutinar, prosedyrar og oppgåve/ansvarsfordeling i samband med sjukefråvær og innkrevjing av refusjonar
- Oversikt over kommunalt tilsette med rolle i samband med sjukefråvær (t.d. einingsleiarar) samt e-postadresse til desse.
- Oversikt over tapt sjukelønnsrefusjon for 2020.
- Oversikt over uteståande refusjonar med innfrielsesperiode 30 eller færre dagar per 31.12.2020.<sup>3</sup>

Vi har også gjennomført ei undersøking blant tilsette i kommunen blant tilsette som har ei rolle i samband med sjukelønsrefusjonar, til dømes einingsleiarar. I denne undersøkinga ber vi dei gje uttrykk for eiga rolle, ansvar, kunnskap og opplæring. Undersøkinga vart sendt til 7 tilsette i Modalen, av desse har 3 svara på undersøkinga, noko som inneber ein svarprosent på 43 %.

Tilsendt informasjon frå kommunane vil saman med informasjon vi får gjennom undersøkinga etter vår vurdering vere tilstrekkeleg til å vurdere kommunen sin praksis i høve til problemstilling og etablerte kriterium.

Dei gjennomførte handlingane inneber ikkje ein fullstendig gjennomgang av kommunen sitt arbeid i samband med sjukelønsrefusjonar. Dette har samband med at føremålet med etterlevingskontrollen er å vurdere på systemnivå og ikkje er ein detaljkontroll av kommunen sin praksis.

Utkast til rapport er sendt til kommunen for gjennomlesing.

Oppdragsansvarleg revisor er Janne Eraker, utførande revisor er Ragnhild K. Høyland.

---

<sup>3</sup> Ingen av dei førespurde kommunane har presentert slik oversikt.



## Undersøkt problemstilling – har Modalen kommune etablert gode rutinar for handsaming av sjukelønsrefusjonar?

*Det bør vere etablert rutinar for handsaming av sjukelønsrefusjonar som plasserer ansvar og oppgåver i samband med sjukemeldingar og sjukelønsrefusjonar for å sikre at refusjonskrav vert fanga opp og sendt inn innan fristen*

Vi har fått tilsendt rutine for innsending av krav om sjukelønsrefusjonar til NAV. Rutinane har fokus på framgangsmåte etter at sjukemelding er mottatt.

Økonomikontoret i kommunen er ansvarleg for innsending av krav om sjukelønsrefusjonar og utfører alle handlingar knytt til dette.

Ansvar og oppgåver i samband med å følgje opp at det vert levert sjukemeldingar er ikkje særskilt omtala i rutinane. Vi har ikkje mottatt rutinar som tydeleg plasserer ansvar for å følgje opp at sjukemelding vert levert ved fråvær for å sikre at alt sjukefråvær som kan leie til refusjonskrav vert fanga opp.

*Relevante tilsette bør vere kjent med rutinane, eige ansvar, oppgåver og regelverk i samband med sjukelønsrefusjonar*

På spørsmål om det føreligg «skriftlege rutinar eller skildringar for kva som er di rolle, oppgåve og ansvar i samband med sjukemeldingar og refusjonskrav» svarar 33 % ja, medan 67 % er usikker.

Dei tilsette nemner oppgåver som å ta imot sjukemeldingar, registrere og følgje opp sjukemelde. Svara varierer mellom respondentane. Ved mottak av papirsjukemeldingar vert desse sendt vidare til lønsskontoret.

På spørsmål om dei har fått opplæring i relevant regelverk og system for å utøve si rolle, oppgåver og ansvar i samband med sjukemeldingar og sjukelønsrefusjonar svarar 67 % ja, medan 33 % svarar at overordna ansvar for dette ligg hos andre. Tilsvarende svarar alle ja eller delvis ja på spørsmål om ein opplever å ha den kunnskapen dei treng for å kunne utøve rolle, oppgåver og ansvar i samband med sjukemeldingar og refusjonskrav.

På spørsmål om dei opplever å få den hjelpa og støtta dei har behov for frå økonomi- og lønsavdelinga svarar alle ja, og det vert kommentert at det er lett å be om hjelp.

På spørsmål om det er noko dei opplever som vanskeleg, kjenner seg utrygg på eller ser forbettringspotensial kring vert oppfølgingsplanar og dialogmøte nemnd.

*Tilhøve som gjev rett til redusert arbeidsgjevarperiode bør vere kjent blant relevante tilsette.*

Vi har ikkje mottatt rutinar som plasserer ansvar for å fange opp eller melde frå dersom det er fråvær med rett til redusert arbeidsgjevarperiode.

I undersøkinga vart det stilt spørsmål om dei kjenner til kva tilhøve som kan gje kortare arbeidsgjevarperiode. Ingen av respondentane nemner svangerskap eller kronisk sjukdom, medan to nemner koronarelatert fråvær. På spørsmål om dei har særskilte oppgåver dersom ein tilsett er sjukemeld og kortare arbeidsgjevarperiode er aktuelt svarar ein at dei skal melde frå dersom det er koronarelatert, ut over dette vert det ikkje gjort uttrykk for særskilte oppgåver retta mot arbeidsgjevarperiode.

## Oppsummering og konklusjon

Vi har fått tilsendt rutine for innsending av krav om sjukelønsrefusjonar til NAV. Rutinane har fokus på framgangsmåte etter at sjukemelding er mottatt. Ansvar og oppgåver i samband med å følgje opp at det vert levert sjukemeldingar er ikkje særskilt omtala. Vi har ikkje mottatt rutinar som plasserer ansvar for å fange opp eller melde frå dersom det er fråvær med rett til redusert arbeidsgjevarperiode.

Økonomikontoret i kommunen er ansvarleg for innsending av krav om sjukelønsrefusjonar og utfører alle handlingar knytt til dette.

I den gjennomførte undersøkinga er 2 av 3 usikker på om det føreligg «skriftlege rutinar eller skildringar for kva som er di rolle, oppgåve og ansvar i samband med sjukemeldingar og refusjonskrav». Skildringa av oppgåvene varierer mellom respondentane.

Av dei innkomne svara seier 2 av 3 at dei har fått opplæring i relevant regelverk og system for å utøve si rolle, oppgåver og ansvar i samband med sjukemeldingar og sjukelønsrefusjonar, medan ein respondent viser til at overordna ansvar for dette ligg hjå andre. Alle opplever å heilt eller delvis ha den kunnskapen dei treng for å utøve si rolle oppgåver og ansvar i samband med sjukemeldingar og sjukelønsrefusjonar.

I undersøkinga vart det stilt spørsmål om dei kjenner til kva tilhøve som kan gje kortare arbeidsgjevarperiode. Ingen av respondentane nemner svangerskap eller kronisk sjukdom, medan to nemner koronarelatert fråvær. På spørsmål om dei har særskilte oppgåver dersom ein tilsett er sjukemeld og kortare arbeidsgjevarperiode er aktuelt svarar ein at dei skal melde frå dersom det er koronarelatert, ut over dette vert det ikkje gjort uttrykk for særskilte oppgåver retta mot arbeidsgjevarperiode.

På bakgrunn av våre undersøkingar vurderer vi at det er svakheiter i kommunen sine rutinar i høve til å i plassere ansvar og oppgåver på ein måte som sikrar at kommunen ikkje tapar sjukelønsrefusjon.

Respondentane i undersøkinga er usikker på om det føreligg rutinar eller skildringar knytt til deira oppgåver og ansvar og skildrar ulike oppgåver i samband med sjukemeldingar. Tilhøve som gjev rett til redusert arbeidsgjevarperiode er ikkje kjent bland respondentane, noko som etter vår vurdering kan leie til at tilfelle med redusert arbeidsgjevarperiode ikkje vert fanga opp- og følgjeleg til at kommunen sine kostnader i samband med sjukelønsrefusjonar vert unødige høge.

På bakgrunn av dei funna som er gjort vil vi tilrå kommunen å gjennomgå og supplere eksisterande rutinar med tanke på å tydeleggjere ansvar, roller og oppgåver knytt til sjukefråvær og sjukelønsrefusjonar samt å styrke kjennskap til rutinar og regelverk i for å redusere risikoen for feil og tap av refusjonar.