

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Til kontrollutvalgets medlemmer i Evje og Hornnes kommune

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Tid/sted: onsdag 26. februar 2025 kl. 09.00 i formannskapssalen.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

Kl. 09.00 Tema: Vedtatt hovedplan for vann og avløp som beskriver status, utfordringer og arbeidet videre innenfor dette området v/kommunedirektør.
Jf. sak 4 Bestilling av forvaltningsrevisjon for 2025 – endring.

REFERATSAKER

Ref. 01/25 Arbeidstilsynet 10.12.24 – Oppfølging av tilsyn ved Evje barneskule + SFO
Ref. 02/25 Hovedplan Vann og avløp vedtatt av kommunestyret 19.09.24

SAKER

SAK 01/25 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 04.12.25
SAK 02/25 ROUTINE FOR OVERSENDELSE AV TILSYNSRAPPORTER TIL
KONTROLLUTVALGET
SAK 03/25 INFORMASJON FRA REVISOR
SAK 04/25 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON FOR 2025 - ENDRING
SAK 05/25 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:
Planlegging av neste møte

EVENTUELT

Evje, 14. februar 2025

Jan Oddvar Rysstad
Leder

Willy Gill
Utvalgssekretær

Forfall og melding om mulig inhabilitet bes meldt til Willy Gill på tlf. 90 95 62 46. Kopi av innkalling er sendt elektronisk til: Ordfører, kommunedirektør, revisor og varamedlemmer.

Eierkommuner:
Bygland, Bykle, Evje og Hornnes,
Farsund, Flekkefjord, Hægebostad,
Iveland, Kvinesdal, Lindesnes,
Lyngdal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Willy Gill
Telefon: 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Rådgiver Inger Lise Austrud
Telefon: 91 86 99 75
E-post: inger.lise.austrud@asekretariat.no



EVJE OG HORNNES KOMMUNE
Kasernevegen 19
4735 EVJE

Orgnr 964966109

Oppfølging av tilsyn - EVJE OG HORNNES KOMMUNE org.nr. 964966109

Vi viser til tilsyn med:

- EVJE BARNESKULE | org.nr. 975280942
- EVJE BARNESKULE SFO | org.nr. 987730870

#	Reaksjon	Status	Frist
1	Pålegg - Muskel-, skjelett- og psykiske plager, - kartlegging og risikovurdering, plan og tiltak	Vedtatt	21.02.2025
2	Pålegg - Vold, trusler om vold og uheldige belastninger - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan	Vedtatt	21.02.2025
3	Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - plan for bistand	Lukket	
4	Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring	Vedtatt	21.02.2025

Forklaring til kolonnen «status»

Vedtatt: Betyr at vi har besluttet å kreve opplysninger, gi pålegg, tvangsmulkt, stans eller overtredelsesgebyr. En ev. frist finner dere i tabellen over og lenger nede i brevet. Vedtak kan påklages.

Lukket: Betyr at vi ikke vedtar den reaksjonen vi har varslet.

Vedtak om pålegg



I brev med varsel om pålegg av 22.11.2024 fikk dere frist til 09.12.2024 for å komme med kommentarer. Vi har mottatt kommentarer fra dere.

I kommentarene fra dere viser dere til at dere vil vurdere behov for bistand fra bht til gjennomføring påleggene. Vi har vurdert at det er behov for bistand fra bht (pålegg #4) da dette er bistand som arbeidsgiver plikter seg å bruke jf. forskrift om organisering, ledelse og medvirkning § 13-2 a og b.

Arbeidstilsynet har hjemmel i arbeidsmiljølovens § 18-6 til å gi pålegg og sette vilkår. Vi gir følgende pålegg:

#1 Pålegg - Muskel-, skjelett- og psykiske plager, - kartlegging og risikovurdering, plan og tiltak

Arbeidsgiver skal forbedre sin kartlegging og risikovurdering av arbeidsmiljøfaktorer som kan gi risiko for psykiske plager og/eller muskel- og skjelettplager hos arbeidstakerne. På denne bakgrunn skal arbeidsgiver lage planer og iverksette tiltak for å redusere risikoen. Arbeidsgiver skal gjøre dette i samarbeid med arbeidstakerne, verneombud og tillitsvalgte.

Innen 21.02.2025 må dere sende oss:

1. **Kopi av forbedret kartlegging og risikovurdering:** Kartleggingen og risikovurderingen skal minimum ivareta:
 - Høye jobbkrav og lav kontroll: Situasjoner hvor arbeidstakere har mye å gjøre, men opplever liten innflytelse over hvordan arbeidet utføres
 - Høy grad av rollekonflikter: Når det er uklarhet eller motstridende forventninger til arbeidstakers rolle
 - Høye emosjonelle krav: Arbeid som krever mye følelsesmessig engasjement hos den enkelte arbeidstakere
2. **Kopi av handlingsplan:** plan med konkrete tiltak med frist og ansvarlig for gjennomføring av tiltak
3. **Beskrivelse av hvordan arbeidstakerne, verneombud og tillitsvalgte har medvirket**

Begrunnelse:

EVJE BARNESKULE (975280942)

Dere har kartlagt og risikovurdert ergonomiske belastninger og psykiske forhold. Dette er gjennomført uten bistand fra bht.

Kartleggingen som er gjort er gjort ut fra en mal kommunen har utarbeidet i Compilo. Kartleggingen og risikovurderingen "Psykososialt arbeidsmiljø" tar også for seg vold og trusler (se pålegg #2). Vi vil her kun omtale de andre punktene.

Dere har og risikovurdert nedenstående årsaker i for deres psykososiale arbeidsmiljøet med noen underpunkter under disse:

- Konflikt
- Mangel på inkludering



- Mobbing og trakassering
- Psykiske belastninger som følge av krevende arbeidssituasjoner
- Seksuell trakassering/overgrep
- Sykdom/Sykefravær som følge av krevende arbeidssituasjoner
- ytringsklima

Ved gjennomgang av dokumentasjonen ser vi at det i liten grad er kartlagt og beskrevet hvordan dette utarter seg hos dere. Vi antar at når dere har risikovurdert så har dere kanskje snakket om det, men ikke synliggjort det i Compilo. Under hvert av punktene blir det mer en beskrivelse av som menes med for eksempel Psykiske belastninger og hvilket helseutfall det kan gi. Dere skriver ikke hva det er i deres arbeidsmiljø som kan gi psykiske belastninger eller muskel- skjelett plager som ulike former for emosjonell belastninger, tid- arbeidspress osv. Dette ble det veiledet om i tilsynet.

Dere forteller at skolen oppleves som å være i endring, og selve jobben har endret seg betydelig, spesielt de siste 5-10 årene. Mange opplever at det er en tøffere jobb i dag, både med hensyn til elevgruppen og foreldregruppen. Lærerne bruker mer tid på andre ting enn undervisning, noe som kan være en stressfaktor når man føler at man ikke strekker til eller mestrer oppgavene, spesielt de som er knyttet til sosiale forhold rundt elevene. Noe som dere beskriver kan gi store emosjonelle belastninger.

Når det gjelder tids- og arbeidspress, beskrives hverdagen som hektisk. Belastningen varierer, og noen står i større belastninger enn andre. Dere beskriver blant annet at tiltaket med gratis SFO har gitt en betydelig økning i antall elever som bruker dette tilbudet.

Arbeidstilsynet vurderer at det er mangler i den kartleggingen og risikovurderingen dere har gitt oss sett i lys av de forholdene dere selv beskrev under tilsynet. Dere har heller ikke brukt bistand fra bedriftshelsetjenesten i prosessen med kartlegging eller for tiltaksutforming.

Det er brudd på følgende regelverk:

- arbeidsmiljøloven §§ 3-1 første ledd og andre ledd bokstav c og 4-1 første ledd og andre ledd
- forskrift om organisering, ledelse og medvirkning §§ 7-1 og 10-2
- internkontrollforskriften § 5 første ledd

Du finner regelverksteksten nederst i rapporten.

#2 Pålegg - Vold, trusler om vold og uheldige belastninger - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan

Arbeidsgiver må forbedre virksomhetens kartlegging og risikovurdering ved arbeidssituasjoner som kan medføre at arbeidstaker blir utsatt for vold, trussel om vold og uheldige belastninger som følge av kontakt med andre. På denne bakgrunn skal arbeidsgiver utarbeide planer og iverksette tiltak for å redusere risikoen. Arbeidsgiver skal gjøre dette i samarbeid med arbeidstakerne, verneombud og tillitsvalgte.

Innen 21.02.2025 må dere sende oss:

1. **Kopi av kartlegging og risikovurdering av vold og trusler:** Kartleggingen må tilfredstille minimumskrav i henhold til forskrift om utførelse av arbeid § 23A-1



2. **Kopi av handlingsplan:** plan med konkrete tiltak med frist og ansvarlig for gjennomføring av tiltak
3. **Beskrivelse av hvordan arbeidstakerne, verneombud og tillitsvalgte har medvirket**

Begrunnelse:

EVJE BARNESKULE (975280942)

I den ovennevnte kartleggingen er risiko for vold og trusler inkludert. Denne er basert på en mal som ikke beskriver hvordan de faktiske forholdene er hos dere, men gir en generell beskrivelse av hva som menes med punktene dere har vurdert. Dere har vurdert følgende årsaker:

- Mangel på kartlegging av arbeidssituasjoner
- Mangel på informasjon - opplæring - øvelse
- Organisatoriske forhold
- Alenearbeid
- Nattarbeid
- Gisselsituasjoner
- Trussel av vold på arbeidssted og i sin fritid
- Utagering av bruker/elev rettet mot annen bruker/elev
- Utagering fra bruker/elev rettet mot ansatt
- Verbal trussel/angrep digitalt
- Verbal utskjelling/-trakassering
- Voldsutøvelse mot ansatt på arbeidssted og på fritid

Dere beskriver at dere har en god del hendelser med vold og trusler. Det er noen trinn som utpeker seg, men generelt beskriver dere at det er noe roligere dette skoleåret enn fjoråret. Det kan utarte seg som verbal utagering, slag, spark og spytting .

I dokumentasjonen kan vi ikke se at dere har kartlagt alle risikoforhold slik forskrift om utførelse av arbeid §23A-1 legger føringer for. Dere beskriver blant annet ikke når og hvor og i hvilke situasjoner hendelser kan oppstå, dere har ikke kartlagt arbeidslokaler og tekniske løsninger, dere beskriver ikke de organisatoriske forhold som ledelse, hvordan arbeidet er organisert osv. Alenearbeid står som et punkt i deres kartlegging, men dere viser ikke til når ansatte jobber alene og om dere har tilstrekkelig bemanning og kompetanse sett i lys av risiko for vold og trusler. Arbeidstilsynet ga veiledning under tilsynet om kravene og hva som menes med de ulike punktene i minimumskravet i forskriften.

Arbeidstilsynet vurderer at det er mangler i den kartleggingen og risikovurderingen dere har gitt oss sett i lys av de forholdene dere selv beskrev under tilsynet. Dere har heller ikke brukt bistand fra bedriftshelsetjenesten i prosessen med kartlegging eller for tiltaksutforming.

Det er brudd på følgende regelverk:

- arbeidsmiljøloven §§ 3-1 andre ledd bokstav c og 4-3 fjerde ledd
- forskrift om organisering, ledelse og medvirkning § 7-1
- forskrift om utførelse av arbeid §§ 23A-1 og 23A-4



Du finner regelverksteksten nederst i rapporten.

#4 Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring

Arbeidsgiver skal sørge for at bedriftshelsetjenesten bistår ved gjennomføring av pålegg som er gitt.

Innen 21.02.2025 må dere sende oss:

1. **Beskrivelse av når, hvordan, med hvilken kompetanse og i hvilket omfang bedriftshelsetjenesten har bistått med gjennomføring av påleggene #1 og #2**

Begrunnelse:

EVJE BARNESKULE (975280942)

Bedriftshelsetjenesten har vært lite brukt til de oppgavene arbeidsgiver plikter seg til å få bistand til.

Kravet til bruk av bedriftshelsetjenesten tilsier at de skal bistå dere med utarbeidelse av kartlegginger, risikovurderinger og tiltaksutforming

Det er brudd på følgende regelverk:

- arbeidsmiljøloven § 3-3 andre ledd
- forskrift om organisering, ledelse og medvirkning § 13-2

Du finner regelverksteksten nederst i rapporten.

Dere kan klage

Dere kan klage på vedtak jf. forvaltningsloven § 28. Fristen for å klage er tre uker fra dere mottar vedtaket. Dere kan ikke reise søksmål før retten til å klage er prøvd, jf. forvaltningsloven § 27b. For nærmere informasjon om klageinstans, fremgangsmåte ved klage og retten til å se sakens dokumenter, se www.arbeidstilsynet.no/klage.

Varslede reaksjoner som ikke vil bli fulgt opp videre

Vi viser til tilbakemelding datert 09.12.2024. I tilbakemeldingen beskriver dere hvordan samarbeidsplanen med bht blir utarbeidet og hvor ansvaret ligger for denne. Vi tar informasjonen til etterretning.

Følgende varslede reaksjoner vil ikke bli fulgt opp videre:

#3 Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - plan for bistand

Som vi skrev i varselet om pålegg var en av årsakene til at vi ønsket å følge opp kommunen på dette pålegget, var at den planlagte aktiviteten ved Evje barneskule ikke var gjennomført. Vi vurderte derfor at det var hensiktsmessig å følge opp dette slik at dere sikrer at tiltak ble videreført til neste planperiode, da dere er pliktige til å få denne bistanden fra bedriftshelsetjenesten.



Vi regner med at dette blir fulgt opp uten at vi følger opp med pålegg.

Send dokumenter eller kommentarer via eDialog

Bruk eDialog hvis dere skal sende oss dokumentasjon eller for å svare på dette brevet. Husk å oppgi referansenummer 2024/36752. Les mer om eDialog på www.arbeidstilsynet.no/kontakt-oss/post/.

Gi informasjonen videre til verneombudet

Verneombudet skal gjøres kjent med vedtak fra Arbeidstilsynet (arbeidsmiljøloven § 18-6 (8)). Vi ber derfor om at du som arbeidsgiver gir en kopi av dette brevet til verneombudet. Hvis dere ikke har verneombud, skal du gi kopien til representanten for de ansatte.

Mer informasjon?

Les mer om gangen i et tilsyn og reaksjonene vi kan gi, på [arbeidstilsynet.no/om-oss/tilsyn/](https://www.arbeidstilsynet.no/om-oss/tilsyn/).

Med hilsen
Arbeidstilsynet

Øyvind Arnegård
seksjonsleder

Marie Christine Frederique Calisch
seniorinspektør

Dette brevet er elektronisk signert.

Kopi til:
EVJE BARNESKULE SFO, Kasernevegen 19, 4735 EVJE
EVJE BARNESKULE, Kasernevegen 19, 4735 EVJE



VEDLEGG: Regelverkstekst

Regelverket er hentet fra lovdata.no og gjelder forhold omtalt i brevet. Regelverket finnes også på www.arbeidstilsynet.no/regelverk, der du i tillegg finner Arbeidstilsynets kommentarer til bestemmelsene.

Regelverk som gjelder for pålegg #1

Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven)

§ 3-1. Krav til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid

(1) For å sikre at hensynet til arbeidstakers helse, miljø og sikkerhet blir ivaretatt, skal arbeidsgiver sørge for at det utføres systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid på alle plan i virksomheten. Dette skal gjøres i samarbeid med arbeidstakerne og deres tillitsvalgte.

(2) Systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid innebærer at arbeidsgiver skal:

- a. fastsette mål for helse, miljø og sikkerhet,
- b. ha oversikt over virksomhetens organisasjon, herunder hvordan ansvar, oppgaver og myndighet for arbeidet med helse, miljø og sikkerhet er fordelt,
- c. kartlegge farer og problemer og på denne bakgrunn vurdere risikoforholdene i virksomheten, utarbeide planer og iverksette tiltak for å redusere risikoen,
- d. under planlegging og gjennomføring av endringer i virksomheten, vurdere om arbeidsmiljøet vil være i samsvar med lovens krav, og iverksette de nødvendige tiltak,
- e. iverksette rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelser av krav fastsatt i eller i medhold av denne lov,
- f. sørge for systematisk arbeid med forebygging og oppfølging av sykefravær,
- g. sørge for løpende kontroll med arbeidsmiljøet og arbeidstakernes helse når risikoforholdene i virksomheten tilsier det, jf. bokstav c,
- h. foreta systematisk overvåking og gjennomgang av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet for å sikre at det fungerer som forutsatt.

(3) Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om gjennomføringen av kravene i denne paragraf, herunder om krav til dokumentasjon av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet.

§ 4-1. Generelle krav til arbeidsmiljøet



- (1) Arbeidsmiljøet i virksomheten skal være fullt forsvarlig ut fra en enkeltvis og samlet vurdering av faktorer i arbeidsmiljøet som kan innvirke på arbeidstakernes fysiske og psykiske helse og velferd. Standarden for sikkerhet, helse og arbeidsmiljø skal til enhver tid utvikles og forbedres i samsvar med utviklingen i samfunnet.
- (2) Ved planlegging og utforming av arbeidet skal det legges vekt på å forebygge skader og sykdommer. Arbeidets organisering, tilrettelegging og ledelse, arbeidstidsordninger, lønnssystemer, herunder bruk av prestasjonslønn, teknologi mv. skal være slik at arbeidstakerne ikke utsettes for uheldige fysiske eller psykiske belastninger og slik at sikkerhetshensyn ivaretas.
- (3) Det skal vurderes om det er særlig risiko knyttet til alenearbeid i virksomheten. Tiltak som er nødvendig for å forebygge og redusere eventuell risiko ved alenearbeid skal iverksettes, slik at lovens krav til et fullt forsvarlig arbeidsmiljø ivaretas.
- (4) Virksomheten skal innrettes for arbeidstakere av begge kjønn.
- (5) Atkomstveier, sanitæranlegg, arbeidsutstyr mv. skal så langt det er mulig og rimelig være utformet og innrettet slik at arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne kan arbeide i virksomheten.
- (6) Departementet kan gi forskrift om begrensning i adgangen til å sysselsette visse grupper arbeidstakere som i særlig grad kan være utsatt for ulykkes- eller helsefare og om omplassering av slike arbeidstakere.
- (7) Departementet kan gi forskrift som pålegger bruk av HMS-kort for arbeidstakere innenfor bransjer der det er nødvendig eller hensiktsmessig for å ivareta arbeidstakernes helse, miljø og sikkerhet og om oversiktslister over hvem som til enhver tid er sysselsatt på arbeidsplassen. Etter pålegg fra departementet plikter offentlige myndigheter uten hinder av taushetsplikt å gi utsteder av HMS-kort alle opplysninger fra offentlige registre som er nødvendige for utstedelse av HMS-kort.
- (8) Når hensynet til helse, miljø og sikkerhet tilsier det, kan departementet i forskrift gi bestemmelser om at virksomheter som tilbyr renholdstjenester eller tjenester i forbindelse med vedlikehold og reparasjon av motorvogn, må godkjennes av Arbeidstilsynet, og om det nærmere innholdet i en slik godkjenningsordning. Når det stilles krav om slik godkjenning, vil det være ulovlig å benytte tjenester fra virksomheter uten godkjenning.

Forskrift om organisering, ledelse og medvirkning

§ 7-1. Gjennomgående krav til kartlegging og risikovurdering

Den som forskriften retter seg mot, jf. [§ 1-3](#), skal sørge for at arbeidsmiljøet i virksomheten blir vurdert ved planleggingen, tilrettelegging og gjennomføringen av arbeidet.

Faktorer som kan påvirke arbeidstakernes fysiske eller psykiske helse og sikkerhet, herunder arbeidstid, skal kartlegges og om nødvendig måles. Det skal tas særskilt hensyn til om arbeidstakere under 18 år skal benyttes i arbeidet, jf. [kapittel 12](#).

På grunnlag av kartleggingen skal risikoen for skade på eller fare for arbeidstakernes helse og sikkerhet vurderes.

Risikovurdering skal gjentas regelmessig, ved endringer som kan ha betydning for risikoforholdene og ved innkjøp av maskiner og utstyr, som kan ha betydning for helse, arbeidsmiljøet og sikkerheten i virksomheten.



Risikovurdering skal foretas i samarbeid med arbeidstakerne og deres representanter.

Kartlegging og risikovurdering, samt planer og tiltak som utløses av risikovurderinger, skal dokumenteres i den form og det omfang som er nødvendig på bakgrunn av virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse og oppbevares slik at opplysningene kan anvendes på et senere tidspunkt.

§ 10-2. Forebygging av skader ved ergonomisk belastende arbeid

Arbeidsgiver skal gjennomføre nødvendige tiltak for å fjerne eller redusere forekomsten av belastende og helseskadelig manuelt arbeid, herunder iverksette utviklingstiltak, jf. [§ 2-1](#) andre ledd. Tiltakene skal ta utgangspunkt i arbeidet som utføres og omfatte faktorer som:

- organisering av arbeidet,
- lokaler,
- inventar,
- utstyr, herunder tekniske hjelpemidler,
- samarbeidsrelasjoner, og
- styrings- og planleggingssystemer som bidrar til å påvirke arbeidstakt og arbeidsinnhold.

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (Internkontrollforskriften)

§ 5. Innholdet i det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet. Krav til dokumentasjon

Internkontrollen skal tilpasses virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse i det omfang som er nødvendig for å etterleve krav i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen.

Internkontroll innebærer at virksomheten skal:	Dokumentasjon
1. sørge for at de lover og forskrifter i helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen som gjelder for virksomheten er tilgjengelig, og ha oversikt over de krav som er av særlig viktighet for virksomheten	–
2. sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskaper og ferdigheter i det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet, herunder informasjon om endringer	–
3. sørge for at arbeidstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes	–
4. fastsette mål for helse, miljø og sikkerhet	må dokumenteres skriftlig
5. ha oversikt over virksomhetens organisasjon, herunder hvordan ansvar, oppgaver og myndighet for arbeidet med helse, miljø og sikkerhet er fordelt	må dokumenteres skriftlig
6. kartlegge farer og problemer og på denne bakgrunn vurdere risiko,	må dokumenteres



Internkontroll innebærer at virksomheten skal:

Dokumentasjon

samt utarbeide tilhørende planer og tiltak for å redusere risikoforholdene

skriftlig

7. iverksette rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelser av krav fastsatt i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhets- lovgivningen

må dokumenteres
skriftlig

8. foreta systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontrollen må dokumenteres for å sikre at den fungerer som forutsatt

skriftlig

Internkontrollen skal dokumenteres i den form og det omfang som er nødvendig på bakgrunn av virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse. Dokumentasjon som følger av krav i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen, for eksempel instruks, tillatelser, kompetansebevis, sertifikater o.l. skal inngå.

Skriftlig dokumentasjon etter denne forskrift skal minst omfatte annet ledd nr. 4) til og med nr. 8) i denne paragraf.

Frivillige sertifikater kan også inngå som en del av dokumentasjonen.

Regelverk som gjelder for pålegg #2

Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven)

§ 3-1. Krav til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid

(1) For å sikre at hensynet til arbeidstakers helse, miljø og sikkerhet blir ivaretatt, skal arbeidsgiver sørge for at det utføres systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid på alle plan i virksomheten. Dette skal gjøres i samarbeid med arbeidstakerne og deres tillitsvalgte.

(2) Systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid innebærer at arbeidsgiver skal:

- a. fastsette mål for helse, miljø og sikkerhet,
- b. ha oversikt over virksomhetens organisasjon, herunder hvordan ansvar, oppgaver og myndighet for arbeidet med helse, miljø og sikkerhet er fordelt,
- c. kartlegge farer og problemer og på denne bakgrunn vurdere risikoforholdene i virksomheten, utarbeide planer og iverksette tiltak for å redusere risikoen,
- d. under planlegging og gjennomføring av endringer i virksomheten, vurdere om arbeidsmiljøet vil være i samsvar med lovens krav, og iverksette de nødvendige tiltak,
- e. iverksette rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelser av krav fastsatt i eller i medhold av denne lov,
- f. sørge for systematisk arbeid med forebygging og oppfølging av sykefravær,
- g. sørge for løpende kontroll med arbeidsmiljøet og arbeidstakernes helse når risikoforholdene i



virksomheten tilsier det, jf. bokstav c,

- h. foreta systematisk overvåking og gjennomgang av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet for å sikre at det fungerer som forutsatt.

(3) Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om gjennomføringen av kravene i denne paragraf, herunder om krav til dokumentasjon av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet.

§ 4-3. Krav til det psykososiale arbeidsmiljøet

(1) Arbeidet skal legges til rette slik at arbeidstakers integritet og verdighet ivaretas.

(2) Arbeidet skal søkes utformet slik at det gir mulighet for kontakt og kommunikasjon med andre arbeidstakere i virksomheten.

(3) Arbeidstaker skal ikke utsettes for trakassering, herunder seksuell trakassering, eller annen utilbørlig opptreden. Med trakassering menes handlinger, unnlater eller ytringer som har som formål eller virkning å være krenkende, skremmende, fiendtlige, nedverdiggende eller ydmykende. Med seksuell trakassering menes enhver form for uønsket seksuell oppmerksomhet som har som formål eller virkning å være krenkende, skremmende, fiendtlig, nedverdiggende, ydmykende eller plagsom.

(4) Arbeidstaker skal, så langt det er mulig, beskyttes mot vold, trusler og uheldige belastninger som følge av kontakt med andre.

(5) Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om gjennomføringen av kravene i denne paragraf.

Forskrift om organisering, ledelse og medvirkning

§ 7-1. Gjennomgående krav til kartlegging og risikovurdering

Den som forskriften retter seg mot, jf. [§ 1-3](#), skal sørge for at arbeidsmiljøet i virksomheten blir vurdert ved planleggingen, tilrettelegging og gjennomføringen av arbeidet.

Faktorer som kan påvirke arbeidstakernes fysiske eller psykiske helse og sikkerhet, herunder arbeidstid, skal kartlegges og om nødvendig måles. Det skal tas særskilt hensyn til om arbeidstakere under 18 år skal benyttes i arbeidet, jf. [kapittel 12](#).

På grunnlag av kartleggingen skal risikoen for skade på eller fare for arbeidstakernes helse og sikkerhet vurderes.

Risikovurdering skal gjentas regelmessig, ved endringer som kan ha betydning for risikoforholdene og ved innkjøp av maskiner og utstyr, som kan ha betydning for helse, arbeidsmiljøet og sikkerheten i virksomheten.

Risikovurdering skal foretas i samarbeid med arbeidstakerne og deres representanter.

Kartlegging og risikovurdering, samt planer og tiltak som utløses av risikovurderinger, skal dokumenteres i den form og det omfang som er nødvendig på bakgrunn av virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse og oppbevares slik at opplysningene kan anvendes på et senere tidspunkt.



Forskrift om utførelse av arbeid, bruk av arbeidsutstyr og tilhørende tekniske krav (forskrift om utførelse av arbeid)

§ 23A-1. Risikovurdering av fare for å bli utsatt for vold og trussel om vold

Arbeidsgiver skal kartlegge forhold ved arbeidssituasjonen som kan medføre at arbeidstaker blir utsatt for vold og trussel om vold. Ved planlegging, utforming og utførelse av arbeidet skal arbeidsgiver sørge for en enkeltvis og samlet vurdering av forhold som kan innebære fare for å bli utsatt for vold og trussel om vold.

Risikovurderingen skal særlig ta hensyn til:

- arbeidets organisering og tilrettelegging,
- hvor, når og i hvilke situasjoner arbeidstaker kan bli utsatt for vold og trussel om vold,
- alenearbeid,
- arbeidstidens plassering og organisering,
- bemanning,
- kompetanse,
- utforming av arbeidslokalene og tekniske løsninger,
- effekten av iverksatte og planlagte forebyggende tiltak.

§ 23A-4. Tiltak mot volds- eller trusselsituasjoner

Arbeidsgiver skal iverksette nødvendige tiltak på bakgrunn av de helse- og sikkerhetsrisikoer som fremkommer av risikovurderingen.

Arbeidsgiver skal sørge for at risiko for vold og trussel om vold så langt som mulig fjernes eller reduseres. Ved gjennomføring av tiltak skal det særlig tas hensyn til:

- a. utforming og tilrettelegging av arbeidsplassen og arbeidet som utføres,
- b. systematisk vedlikehold av relevant arbeidsutstyr mv., for eksempel av alarmutstyr der dette brukes,
- c. muligheter for tilkalling av hjelp,
- d. bemanning, herunder bruk av alenearbeid.

Regelverk som gjelder for pålegg #4

Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven)

§ 3-3. Bedriftshelsetjeneste



(1) Arbeidsgiver plikter å knytte virksomheten til en bedriftshelsetjeneste godkjent av Arbeidstilsynet når risikoforholdene i virksomheten tilsier det. Vurderingen av om slik plikt foreligger skal foretas som ledd i gjennomføringen av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet.

(2) Bedriftshelsetjenesten skal bistå arbeidsgiver, arbeidstakerne, arbeidsmiljøutvalg og verneombud med å skape et trygt arbeidsmiljø som fremmer god arbeidshelse.

(3) Bedriftshelsetjenesten skal ha en fri og uavhengig stilling i arbeidsmiljøspørsmål.

(4) Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om når og i hvilken utstrekning arbeidsgiver plikter å knytte til seg bedriftshelsetjeneste, om hvilke faglige krav som skal stilles til tjenesten og om hvilke oppgaver den skal utføre.

(5) Departementet kan i forskrift gi bestemmelser om at bedriftshelsetjeneste etter denne paragraf må godkjennes av Arbeidstilsynet og om det nærmere innholdet i en slik godkjenningsordning.

Forskrift om organisering, ledelse og medvirkning

§ 13-2. Arbeidsgivers bruk av bedriftshelsetjenesten

Arbeidsgiver skal sørge for at bedriftshelsetjenesten

- a. bistår med løpende kartlegging av arbeidsmiljøet, foretar undersøkelser av arbeidsplassene og arbeidsprosessene og vurderer risiko for helsefare,
- b. fremmer forslag om forebyggende tiltak og sammen med virksomheten arbeider med tiltak som reduserer risikoen for helseskade forårsaket av arbeidet,
- c. bistår med planlegging og gjennomføring av fysiske og organisatoriske endringer i virksomheten, herunder etablering, vedlikehold og tilrettelegging av arbeidsplasser, lokaler, utstyr og arbeidsprosesser,
- d. bistår med utarbeidelse og endring av retningslinjer for bruk av kjemikalier, maskiner, og utstyr og øvrige arbeidsprosesser,
- e. bistår i arbeidet med å overvåke og kontrollere arbeidstakernes helse under hensyn til arbeidssituasjonen og foretar nødvendig oppfølging, i de tilfeller dette følger av lov eller forskrift, er begrunnet ut fra et arbeidshelseperspektiv, eller når virksomhetens risikovurdering tilsier det,
- f. bistår med individuell tilrettelegging, herunder med bistand i henhold til [arbeidsmiljøloven § 4-6](#),
- g. bistår med informasjon og opplæring om relevant arbeidshelse-, arbeidsmiljø- og sikkerhetsrisiko og aktuelle tiltak,
- h. bistår ved henvendelser fra arbeidstaker, verneombud og arbeidsmiljøutvalg.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Evje og Hornnes kommune

Sak: 01/25

Møtedato: 26.02.25

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 01/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 04.12.24

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 04.12.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 04.12.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 04.12.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

EVJE OG HORNNES KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 05/24

Dato: 04.12.24 kl. 09.00 – 11.30.

Sted: Formannskapssalen

Til stede: Jan Oddvar Rysstad, leder Owe Wathne, nestleder Heidi Grønnesby, medlem Alf Tore Moen, medlem Jocelyne Tynon, medlem	Andre til stede (hele eller deler av møtet): Evjemoen næringspark v/ daglig leder Connie Barthold Administrasjonen v/ kommunedirektør Frantz A. Nilsen, rådgiver Helse og omsorg Mona Enes Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten, Maren Stapnes Agder Sekretariat v/ Willy Gill
Forfall:	

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

ORIENTERINGER

Kl. 09.00 Kommunedirektør: Legemiddelhåndtering, rutiner, avvik m.m.

Kl. 10.00 Daglig leder Evjemoen næringspark: Virksomhetspresentasjon, intern kontroll m.m.

SAKER

SAK 22/24 GODKJENNING AV MØTEBOK FRA 09.10.24

SAK 23/24 BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL OG
FORVALTNINGSREVISJON FOR 2025

SAK 24/24 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

SAK 25/24 INFORMASJON FRA REVISOR

REFERATSAKER

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Påmelding til kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen

Planlegging av neste møte

EVENTUELT

Underskrift:

Jan Oddvar Rysstad

Leder

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, 1. vara, ordfører, kommunedirektør og revisor

ORIENTERINGER

Tema: Legemiddelhåndtering, rutiner, avvik m.m.

Kommunedirektør v/ rådgiver Mona Enes orienterte og svarte på spørsmål.

I tillegg ble aktuelle forbedringspunkter presentert.

Konklusjon:

Kontrollutvalget ber om å få en oppdatert orientering knyttet til nærmere analyse av avvik på området.

Tema: Evjemoen næringspark - virksomhetspresentasjon, intern kontroll m.m.

Daglig leder Connie Barthold orienterte og svarte på spørsmål.

SAK 22/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTE 09.10.24

Behandling i utvalget:

Vedtak:

- 1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.10.24 godkjennes.*
- 2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll fra møte 09.10.24

Bakgrunn for saken:

Forslag til protokoll fra møte 09.10.24 legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

1. Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.10.24 godkjennes.
2. Leder gis fullmakt til å undertegne møteprotokollen.

SAK 23/24 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL FOR GJENNOMFØRING I 2025

Behandling i utvalget:

Kommunedirektør kom med innspill til prioritetsrekkefølgen i plan for forvaltningsrevisjon.

Utvalget drøftet saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget bytter om prioritetsrekkefølgen for de to øverste prosjektene i plan for forvaltningsrevisjon.

For 2025 bestiller kontrollutvalget følgende prosjekter fra Agder kommunerevisjon IKS:

- 1. Forvaltningsrevisjonsprosjektet Drikkevannssikkerhet og vannforsyning. Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.*
- 2. Bestilling av eierskapskontroll utsettes til 2025 for å samordne bestillingen med de øvrige kommunene i Setesdal.*

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Kommunestyrevedtak, Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027

Kommunestyrevedtak, Plan for eierskapskontroll 2024 – 2027

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll etter innstilling fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget inviteres til å bestille gjennomføring av prosjekter i henhold til vedtatte planer. Ressurssituasjonen medfører at kontrollutvalget for valgperioden kan forvente gjennomføring av to forvaltningsrevisjoner, en eierskapskontroll samt risiko- og vesentlighetsanalyser for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Forvaltningsrevisor vil være til stede i møtet og kan svare på spørsmål fra utvalget i forbindelse med bestilling. Det har vært begrenset gjennomføring av eierskapskontroller gjennom mange år, og sekretariatet anbefaler at dette området også prioriteres. Det vil kunne være aktuelt med en samordning mellom eierkommunene ved gjennomføring av eierskapskontroller i selskap med flere eierkommuner.

I forbindelse med bestillingen av forvaltningsrevisjon(er), bes kontrollutvalget også om å drøfte aktuelle problemstillinger for prosjektet/prosjektene.

Vurderinger:

Det naturlige er at kontrollutvalget følger opp prioriteringsrekkefølgen i vedtatte planer, selv om utvalget også har fått fullmakt til å endre rekkefølgen og evt. bestille nye prosjekter.

Forslag til vedtak:

For 2025 bestiller kontrollutvalget følgende prosjekter fra Agder kommunerevisjon IKS:

1. Forvaltningsrevisjonsprosjektet _____. Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.
2. Eierskapskontroll for følgende selskap:
_____.

SAK 24/24 KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

Behandling i utvalget:

Vedtak:

Evje og Hornnes kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2025:

26.02.25

07.05.25

11.06.25

24.09.25

26.11.25

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Vedlegg:

Bakgrunn for saken:

Normalt sett er det behov for rundt 5 møter i kontrollutvalget årlig. Min anbefaling er at det settes opp 3 møter til våren og to møter til høsten neste år. Ved behov kan det selvfølgelig avholdes flere møter.

Kontrollutvalget skal behandle årsregnskapet for 2025 før det behandles i formannskapet og kommunestyret. Dato for kontrollutvalgets regnskapsmøte må derfor samordnes med behandlingen i formannskap og kommunestyre.

Leveranse av rapporter som forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll har også betydning for møteplanen.

Møteplanen kan selvfølgelig endres underveis ved behov.

Ønske om orienteringer, virksomhetsbesøk etc. bes fremmet i møtet slik at dette kan planlegges.

Forslag til vedtak:

Evje og Hornnes kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2025:

26.02.25

07.05.25/21.05.25

11.06.25
24.09.25
26.11.25

SAK 25/24 INFORMASJON FRÅ REVISOR

Behandling i utvalget:

Revisor orienterte om følgende:

Regnskapsrevisjon: Holder på med interimrevisjon.

Forvaltningsrevisjon: Vil begynne med å utarbeide prosjektplan for *Drikkevannssikkerhet og vannforsyning*.

Kvalitetskontroll i Agder kommunerevisjon IKS, både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon: Agder kommunerevisjon IKS bestod kvalitetskontrollen uten merknader.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen fra revisor til orientering.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Willy Gill

Bakgrunn for saken:

Det er kontrollutvalgets ansvar å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterer gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten holder kontrollutvalget seg informert om det løpende revisjonsarbeidet.

De tema som revisor orienterer om blir protokollført.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen fra revisor til orientering.

FASTE POSTER

Videre arbeid i kontrollutvalget:

Påmelding til kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen: Utvalgssekretær melder på medlemmene som meldte sin interesse.

Planlegging av neste møte: Sak prosjektplan FR.

Ønske om eventuelle orienteringer meldes til leder så snart som mulig.

EVENTUELT

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Evje og Hornnes kommune

Sak: 02/25

Møtedato: 26.02.25

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 02/25 RUTINE FOR OVERSENDELSE AV TILSYNSRAPPORTER TIL KONTROLLUTVALGET

Vedlegg:

Forslag til rutine datert 21. januar 2025

Bakgrunn for saken:

Saken gjelder rutine for oversendelse av tilsynsrapporter m.m. fra kommunen til kontrollutvalget.

Gjennom året foretas det en rekke tilsyn fra statlige tilsynsetater. Noen av tilsynene er planlagte, mens andre er hendelsesbaserte tilsyn. For kontrollutvalget er det nyttig å bli holdt orientert om resultatene fra de gjennomførte tilsynene.

For å få sikre en ensartet praksis for oversendelse av tilsynsdokumentene i de ulike deltakerkommunene, har Agder Sekretariat tatt initiativ til å utarbeide denne rutinen.

Rutinen er en beskrivelse av hvilke dokumenter som skal sendes over til kontrollutvalget og når de skal oversendes. Forslag til rutine har blitt sendt ut til kommunedirektørene der det ble gitt anledning til å komme med tilbakemeldinger. Én kommunedirektør kom med slik tilbakemelding der det ble foreslått å utvide rutinen med bestemmelser knyttet til håndtering av rapporter unntatt offentlighet. På denne bakgrunn er rutinen korrigert.

Vurderinger:

Praksisen med å oversende tilsynsrapporter og diverse oppfølgingsdokumenter har fungert noe ulikt i våre 13 kommuner. Dette har synliggjort behovet for en felles rutine. Det vil være enklere for alle å forholde seg til en skriftlig rutine.

Kontrollutvalget har som kjent rett til enhver opplysning og ethvert dokument som utvalget finner nødvendig. Det er likevel ikke nødvendigvis alltid behov for å få taushetsbelagte opplysninger så lenge innholdet ikke blir endret ved å sladde disse opplysningene. En sladdet rapport er enklere å håndtere enn en taushetsbelagt rapport. I noen tilfeller vil det likevel være nødvendig å beholde en rapport unntatt offentlighet. Rutinen ivaretar også korrekt håndtering av rapporter unntatt offentlighet.

Kontrollutvalget bes vedta vedlagte rutine.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende rutine for oversendelse av tilsynsrapporter med tilhørende dokumenter. Kommunedirektør bes følge opp rutinen og oversende tilsynsrapportene i tråd med denne.

FORSLAG TIL RUTINE FOR OVERSENDELSE AV DOKUMENTER FRA STATLIGE TILSYN TIL KONTROLLUTVALGET v/ Agder Sekretariat KO

Bakgrunn:

Det gjennomføres årlig tilsyn fra statlige tilsynsetater i kommunene. De fleste tilsynene er planlagte, men det skjer også hendelsesbaserte tilsyn som ikke er planlagt. Dokumenter fra disse tilsynene er interessante for kontrollutvalgene å være informert om. For å sikre oversendelse av aktuelle dokumenter til kontrollutvalgene, må det etableres en rutine for dette. Sekretariatet avgjør hvilke tilsyn som skal legges frem for kontrollutvalget. I tvilstilfeller avgjøres dette av leder.

Eventuelle orienteringer fra kommunedirektør til kontrollutvalget skal normalt sett finne sted etter at kommunen har kommet med sitt tilsvarende til rapporten.

Agder Sekretariat KO foreslår følgende rutine:

1. Kommunen oversender følgende dokumenter til Agder Sekretariat pr. e-post:
 - Endelig rapport fra tilsynsmyndighet oversendes så snart den foreligger. Dette gjelder både for offentlige rapporter og rapporter som måtte være unntatt offentlighet.
 - Dersom en rapport inneholder taushetsbelagte opplysninger, kan disse opplysningene sladdes så lenge dette ikke fører til et misvisende bilde av innholdet i rapporten.
 - Ved oversendelse av rapporter som er unntatt offentlighet, skal dette skje i tråd med gjeldende regler for informasjonssikkerhet. Det kan utarbeides egen prosedyre for håndtering av sensitiv informasjon.
 - Kommunens skriftlige tilbakemelding(er) på rapporten til aktuell tilsynsmyndighet oversendes samtidig med at den sendes til tilsynsmyndigheten.
 - Brev fra tilsynsmyndighet til kommunen om at tilsynet er avsluttet
 - Vedtak om eventuelle overtredelsesgebyrer og dagbøter etc.

2. Følgende e-postadresser skal benyttes ved oversendelse av dokumenter:

Evje og Hornnes, Flekkefjord, Lindesnes, Lyngdal og Åseral:

Sendes til: willy.gill@asekretariat.no

Bygland, Bykle, Farsund, Hægebostad, Iveland, Kvinesdal, Sirdal og Valle:

Sendes til: inger.lise.austrud@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Kontrollutvalet i Evje og Hornnes kommune

Sak 03/25

Møtedato: 26.02.25

Saksbehandler: WG

SAK 03/25 INFORMASJON FRÅ REVISOR

Bakgrunn for saken:

Det er kontrollutvalgets ansvar å se til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterer gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten holder kontrollutvalget seg informert om det løpende revisjonsarbeidet.

De tema som revisor orienterer om blir protokollført.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen fra revisor til orientering.

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Evje og Hornnes kommune

Sak: 04/25

Møtedato: 26.02.25

Saksbehandler: Willy Gill

SAK 04/25 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON FOR 2025 – ENDRING

Vedlegg:

Oppdatert plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027 pr. 04.12.24

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll etter innstilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 04.12.24:

Kontrollutvalget bytter om prioritetsrekkefølgen for de to øverste prosjektene i plan for forvaltningsrevisjon.

For 2025 bestiller kontrollutvalget følgende prosjekter fra Agder kommunerevisjon IKS:

- 1. Forvaltningsrevisjonsprosjektet Drikkevannssikkerhet og vannforsyning. Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.*
- 2. Bestilling av eierskapskontroll utsettes til 2025 for å samordne bestillingen med de øvrige kommunene i Setesdal.*

Revisjonen startet opp sitt arbeid med *Drikkevannssikkerhet og vannforsyning*. I den innledende fasen ble man klar over at kommunen i 2024 hadde vedtatt ny Hovedplan for vann og avløp. Mange av de forholdene som var tenkt undersøkt i forvaltningsrevisjonen er allerede dekket i denne hovedplanen. Revisjonen og kommunedirektør er samstemte i at det derfor ikke er hensiktsmessig å gjennomføre det bestilte prosjektet nå, men at det kan være aktuelt når kommunen har fått arbeidet med oppfølgingen av den vedtatte hovedplan.

Følgelig må kontrollutvalget på ny ta stilling til hvilket prosjekt som skal gjennomføres i 2025, og også drøfte aktuelle problemstillinger.

Forvaltningsrevisor vil være til stede i møtet og kan svare på spørsmål fra utvalget i forbindelse med endring av bestillingen.

Vurderinger:

I samråd med leder er kommunedirektøren bedt om å forberede en orientering om vedtatt hovedplan for vann og avløp i kontrollutvalgets møte 26.02.24.

Kontrollutvalget står fritt til å vedta hvilket prosjekt som ønskes gjennomført fra vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027.

Forslag til vedtak:

På bakgrunn av ny informasjon avbestiller kontrollutvalget prosjektet *Drikkevannssikkerhet og vannforsyning*.

Som nytt prosjekt bestilles følgende fra Agder kommunerevisjon IKS

Forvaltningsrevisjonsprosjektet _____.

Basert på drøftelsen i møtet bes revisjonen utarbeide forslag til prosjektplan som fremlegges for godkjenning på neste møte i utvalget.

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Vedtatt av kontrollutvalget 09.10.24

Vedtatt av kommunestyret 24.10.24

Endret av kontrollutvalget 04.12.24

EVJE OG HORNNES KOMMUNE

2024 – 2027

Bakgrunn

Hjemmelen for forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven § 23-2, som fastsetter at kontrollutvalget skal påse at «*det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.*» og § 23-3 som definerer forvaltningsrevisjon som å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

På denne bakgrunn har kontrollutvalget i Evje og Hornnes kommune bestilt en risiko og vesentlighetsvurdering fra Agder Kommunerevisjon IKS som grunnlag for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon.

Innholdet i plan for forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjonen er med andre ord et viktig verktøy for kommunens øverste politiske organ for å føre kontroll med kommunens totale forvaltning og de resultater som oppnås. Kommuneloven § 23-3, omhandler plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og lyder som følger:

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

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

Kommuneloven pålegger kontrollutvalget å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon. Planen skal sikre at de gjennomføres forvaltningsrevisjon regelmessig, i et omfang som er i samsvar med kommunens størrelse, kompleksitet og risiko. Planen skal både dekke den virksomheten som skjer i kommunen selv og den virksomheten som drives av selskaper som kommunen har eierinteresser i.

For å sikre nyttige og målrettede forvaltningsrevisjoner skal planene baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering for å finne ut av hvilke områder det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Vurderingen skal altså bidra til gode og nyttige forvaltningsrevisjoner.

Formålet med forvaltningsrevisjon

Hensikten med forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning. Når det utføres forvaltningsrevisjon, settes fokus på økonomi og måloppnåelse.

Behovet for forvaltningsrevisjon er stort. Kommunen står overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større krav til kvalitet, sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet, men også innhold i tjenester. Markedet skaper økt konkurranse og det er ofte manglende samsvar mellom mål og tilgjengelige ressurser.

Dette medfører at kommunene som oftest må rette større fokus på ressursbruk, styring og ledelse. Det må styres etter flere variabler enn økonomiske data med evaluering av måloppnåelsen og det blir stilt større krav til ledelse.

Ved utøvelse av forvaltningsrevisjon bidrar kontrollutvalget bl.a. til:

- å påvise forbedringsområder som bidrar til økt produktivitet og måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger
- å bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere som er til nytte for
 - å styrke kommunestyrets grunnlag for styring
 - kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen
 - ledelsens vurdering av muligheter for mer sparsom/økonomisk drift, økt produktivitet, større effektivitet og bedre måloppnåelse
 - rasjonell, målrettet og kostnadseffektiv drift

Den gjennomførte risiko- og vesentlighetsvurderingen bygger på revisors faglige skjønn. Den endelige prioriteringen må imidlertid kontrollutvalget selv foreta på de områder det kan være aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

Arbeidsfordelingen mellom kontrollutvalget og revisjonen kan beskrives som en bestiller-utførermode. Det vil si at kontrollutvalget bestiller oppdrag hos revisjonen som leverer etter bestilling. Sekretariatet bistår kontrollutvalget i dette arbeidet både før og etter behandlingen, og til vedtak er gjort og fulgt opp.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen angir de områdene i kommunen som i størst grad utpeker seg som risikoområder. Områdene identifiseres på bakgrunn av den foretatte analysen. Områdene som anses som mest sentrale for forvaltningsrevisjon er områder hvor revisjonen ser størst potensial eller nødvendighet for forbedring av produktivitet, økonomi, måloppnåelse eller virkninger.

Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjonen

Gjennomføring

Etter at kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, vil kontrollutvalget sørge for å bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger, prosjektplan og ressurser, og om det i så fall skal gjennomføres foranalyse. Kommunerevisjonen gjennomfører prosjektet og sender rapporten til kontrollutvalget. Rapporten med kontrollutvalgets innstilling sendes til kommunestyret for endelig behandling.

Rapportering

I tråd med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4 skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og resultatet av dem. § 5 fastsetter at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Kontrollutvalget er pålagt ansvar for å rapportere til kommunestyret. Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne en hensiktsmessig form og frekvens på dette. Rapport og resultater fra det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt legges fortløpende frem for kommunestyret.

Prioriteringer i denne planperioden

Generelt

Risiko og vesentlighetsvurdering er basert på innsamlet skriftlig informasjon og statistikk for den enkelte kommune, samt samtaler med administrativ ledelse og ordfører. Vi viser til risiko og vesentlighetsvurderingen for nærmere opplysninger. På bakgrunn av denne vurderingen legges det opp til en utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Et prosjekt blir bl.a. iverksatt for å bidra til å redusere en mulig trussel. I tillegg vil dette være prosjekter som skal sette søkelys på en målrettet, rasjonell og kostnadseffektiv drift. Ved en konkret utvelgelse av prosjekter bør nytteverdien vurderes i forhold til forventet ressursbruk for å gjennomføre prosjektet.

Ved utformingen av et prosjekt vil kontrollutvalget avgrense temaet slik at prosjektet blir konkret og gir kontrollutvalget de nødvendige opplysninger for deres kontroll med kommunen.

Prioritering av forvaltningsrevisjoner

I oversikten nedenfor er det foreslått forvaltningsrevisjoner ut fra de opplysningene som foreligger.

Generelt ut fra de ressursene som er tilgjengelig, er det realistisk å forvente at det kan gjennomføres to – tre prosjekter i kommunen i løpet av planperioden.

Etter en helhetlig vurdering har kontrollutvalget valgt å foreslå følgende prosjekter for Evje og Hornnes kommune for 2024 – 2027:

Kontrollutvalgets forslag pr. 09.10.24:

Prioritet	Prosjekt	Tema/sector/selskap
1.	Oppvekst	Barnehage – psykososialt miljø/trivsel Grunnskole – psykososialt læringsmiljø/trivsel i skolen
2.	Drift og utvikling	Drikkevannssikkerhet og vannforsyning
3.	Pleie og omsorg	Hjemmebaserte tjenester – ny eldrereform
4.	Helse og velferd	Folkehelse og forebyggende helsearbeid + rehabilitering
5.	Drift og utvikling	Byggesaksbehandling

Kommunestyrets endelige prioritering 24.10.24:

Prioritet	Prosjekt	Tema/sector/selskap
1.	Oppvekst	Barnehage – psykososialt miljø/trivsel Grunnskole – psykososialt læringsmiljø/trivsel i skolen
2.	Drift og utvikling	Drikkevannssikkerhet og vannforsyning
3.	Pleie og omsorg	Hjemmebaserte tjenester – ny eldrereform
4.	Helse og velferd	Folkehelse og forebyggende helsearbeid + rehabilitering
5.	Drift og utvikling	Byggesaksbehandling

Kontrollutvalgets endrede prioritering 04.12.24:

Prioritet	Prosjekt	Tema/sector/selskap
1.	Drift og utvikling	Drikkevannssikkerhet og vannforsyning
2.	Oppvekst	Barnehage – psykososialt miljø/trivsel Grunnskole – psykososialt læringsmiljø/trivsel i skolen
3.	Pleie og omsorg	Hjemmebaserte tjenester – ny eldrereform
4.	Helse og velferd	Folkehelse og forebyggende helsearbeid + rehabilitering
5.	Drift og utvikling	Byggesaksbehandling

Agder Sekretariat

Kontrollutvalget i Evje og Hornnes kommune

Sak 05/25

Møtedato: 26.02.25

Saksbehandler: WG

SAK 05/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER FRA REVISOR

Vedlegg:

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Saksopplysninger

Oppdragsansvarlig revisor skal i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 hvert år gi en skriftlig egenvurdering om sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget må vurdere om revisors egenvurdering tilsier at revisor tilfredsstiller de krav til uavhengighet som kommer frem i kommuneloven og forskriften.

Forslag til vedtak:

Basert på revisors egenvurdering av sin uavhengighet mener kontrollutvalget at det kan konkluderes med at revisor tilfredsstiller kommunelovens og forskriftens krav til uavhengighet.

Kontrollutvalget
Evje og Hornnes kommune

Kristiansand, 26.01.25

Vurdering av uavhengighet – Evje og Hornnes kommune

Innledning

Det følger av kommuneloven § 24-4 at revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet har i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16 satt krav til revisors uavhengighet. Departementet har i videre i forskriftens §§ 17 og 18 satt grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten og grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha.

I følge forskriftens § 19 skal den som utfører revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet og oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens krav til uavhengighet

§ 24-4. Revisors uavhengighet ogandel.

Revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet kan gi forskrift om krav til revisors uavhengighet ogandel.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

§ 16. Krav til revisors uavhengighet

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisjonen mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

§ 18 pkt. a og b: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. c: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. d: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. e: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors uavhengighet og objektivitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Agder kommunerevisjon IKS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i>
Pkt. f: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt. g: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Agder Kommunerevisjon IKS opptrer som fullmektig for kommunen.</i>
§ 16: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>
§ 17 Revisor tilknytning/ nærstående	<i>Undertegnede har ikke slik tilknytning eller nærstående som har tilknytning til kommunen, dens ansatte eller tillitsmenn som har betydning for min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav til vandel

Jeg bekrefter at jeg har god vandel.

Agder Kommunerevisjon IKS



Tor Ole Holbek

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Kontrollutvalget
Evje og Hornnes kommune

Vurdering av uavhengighet – Evje og Hornnes kommune

Innledning

Det følger av kommuneloven § 24-4 at revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet har i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16 satt krav til revisors uavhengighet. Departementet har i videre i forskriften §§ 17 og 18 satt grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten og grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha.

I følge forskriften § 19 skal den som utfører revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet og oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

Kommunelovens krav til uavhengighet

§ 24-4. Revisors uavhengighet ogandel.

Revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet kan gi forskrift om krav til revisors uavhengighet ogandel.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

§ 16. Krav til revisors uavhengighet

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisjonen mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

§ 17. Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er

- a) revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken
- b) revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende og deres ektefeller eller samboere
- c) revisorens søsken og deres ektefelle eller samboer
- d) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer

§ 18. Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha

Revisor kan ikke

- a) ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen
- b) ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av
- c) være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap.
- d) delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren.
- e) utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet
- f) yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver
- g) opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven § 218.

§ 19. Krav til egenvurdering av uavhengighet

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune, skal løpende vurdere sin uavhengighet.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

En skriftlig egenvurdering om revisjonens uavhengighet skal følge alle tilbud om revisjon.

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

§ 18 pkt. a og b: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. c: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. d: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. e: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors uavhengighet og objektivitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Agder kommunerevisjon IKS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i>
Pkt. f: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt. g: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Agder Kommunerevisjon IKS opptre som fullmektig for kommunen.</i>
§ 16: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet</i>
§ 17 Revisor tilknytning/ nærstående	<i>Undertegnede har ikke slik tilknytning eller nærstående som har tilknytning til kommunen, dens ansatte eller tillitsmenn som har betydning for min uavhengighet og objektivitet</i>

Krav tilandel og kvalifikasjonskrav for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Det vises til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 9 mht kvalifikasjonskrav. Jeg bekrefter at jeg fyller kvalifikasjonskravene i § 9 (3) og har god andel.

Tommy Pytten

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

