



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 1/2015
11. mars 2015

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2015/14031-4

S A K S F R E M L E G G

Sak 4/2015

**OVERSENDT SAK FRA KOMMUNESTYRET: GRANSKING AV
KOMMUNENS OPPFØLGING OG DISPONERING AV
SKJØNNSMIDLER ETTER 22.07.2011**

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

1. Saksgang
 - a. Kommunestyret vedtok på møte 11.12.14 under sak 14/51 å oversende saken til kontrollutvalget
 - b. Kontrollutvalget mottar bestillingen fra rådmannen den 26.01.15
 - c. Kontrollutvalgets leder og sekretariatet bestiller notat fra revisjonen den 28.01.15
 - d. Sekretariatet mottar den 16.02.15 notatet fra revisjonen
 - e. Notatet blir gjennomgått av leder i samråd med sekretariatet den 20.02.15
 - f. Innkalling til møtet blir sendt den 23.02.15
 - g. Saksdokumenter til innkallingen oversendes pr. epost den 05.03.15
 - h. Notat fra leder oversendes sekretariatet den 06.03.15
 - i. Kontrollutvalget drøfter kommunestyrets bestilling i møte den 11.03.15 og tar stilling til den videre prosess.

2. Dokumenter
 - a. Karasjok kommune – Helsemessig og psykososial oppfølging av rammede etter 22.07.11 (udatert)
 - b. Karasjok kommune – saksfremlegg kommunestyret sak 14/51 datert 11.12.14
 - c. Åpent brev til Karasjok kommune journalført 27.11.14
 - d. Karasjok skole og Utøya saken, datert 13.12.14
 - e. Karasjok kommune – rapport fra rådmannen om oppfølging etter 22.07.11, datert 20.11.14
 - f. Karasjok kommune – oversendelse sak til kontrollutvalget datert 26.01.15
 - g. Karasjok kommune – svar til åpent brev fra pårørende gruppa, datert 19.02.15
 - h. Karasjok kommune – referat fra møte med foresatte 18.02.15, datert 19.02.15
 - i. Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS – notat datert 03.02.15
 - j. Arbeidsnotat fra leder i kontrollutvalget, datert 05.03.15

Saksopplysninger:

Bakgrunn:

Karasjok kommune ble berørt av tragedien etter 22. juli 2011, hvor 12 ungdommer med sine familier ble direkte berørt. Kommunen har totalt mottatt kr 2,588.000,- i skjønnsmidler fra Fylkesmannen over tre år til psykososial oppfølging av berørte etter tragedien.

Bruken av disse midlene har i ettertid vært tema for diskusjon på ulike arenaer, og var blant annet tema i programmet Brennpunkt på NRK i november 2014.

Rådmannen har etter dette avlagt «Rapport - oppfølging etter 22.07.2011» om bruken av skjønnsmidlene. Pårørende har i åpent brev til Karasjok kommune stilt seg sterkt betvilende til innholdet i denne rapporten.

Kommunestyret behandlet rådmannens rapport i møte den 11.12.14 (sak 14/51) og fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret sender rapporten fra rådmann ”Rapport – oppfølging etter 22.07.2011” til kontrollutvalget for å granske hvordan skjønnsmidlene fra Fylkesmannen er blitt disponert, og hvor det har sviktet i kommunens system i forhold til oppfølging.

Kommunestyret ber om at brev fra de pårørende sendt til rådmann 26.11.2014 tas med i arbeidet til kontrollutvalget, og at de gjør en vurdering om andre uhildede instans skal involveres i arbeidet.

2. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget tilknytter dette i deres forvaltningsrevisjonsprosjekt ”Økonomistyring” i Karasjok kommune.
3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp ungdom og deres pårørende slik at de får tilrettelagte og likeverdige tjenester i samråd med ungdommene og deres behov.

Kommunestyrets bestilling jfr. pkt. 1 og pkt. 2 i vedtak i sak 14/51 «Rapport etter 22.07.2011», ble oversendt kontrollutvalget med vedlegg den 26.1.2015.

Kommunestyrets vedtak pkt. 1 og 2:

1. Kommunestyret sender rapporten fra rådmann ”Rapport – oppfølging etter 22.07.2011” til kontrollutvalget for å granske hvordan skjønnsmidlene fra Fylkesmannen er blitt disponert, og hvor det har sviktet i kommunens system i forhold til oppfølging.

Kommunestyret ber om at brev fra de pårørende sendt til rådmann 26.11.2014 tas med i arbeidet til kontrollutvalget, og at de gjør en vurdering om andre uhildede instans skal involveres i arbeidet.

2. Kommunestyret ber om at kontrollutvalget tilknytter dette i deres forvaltningsrevisjonsprosjekt ”Økonomistyring” i Karasjok kommune.

Finansiering:

Kommunestyret har i sak 14/60 «Budsjett 2015 – Økonomiplan 2015-2018» under pkt. 26 vedtatt følgende:

«Det avsettes kr 400 000 til Kontrollutvalget som økning til deres rammer. Startbevilgning til granskning i henhold til vedtak i sak 14/51. Inndekning fra post kultur næringer.»

Vurdering av kommunestyrets bestilling:

Kommunestyrets hoved bestilling fremgår direkte av pkt. 1 i kommunestyrets vedtak:

- «Kommunestyret sender rapporten fra rådmann ”Rapport – oppfølging etter 22.07.2011” til kontrollutvalget for å granske hvordan kommunen har disponert de tildelte skjønnsmidlene fra Fylkesmannen etter 22.07.2011, og hvor det har sviktet i kommunens system i forhold til oppfølging.»

Kommunestyret har nevnt spesielt i sitt vedtak at brev fra de pårørende sendt til rådmannen 26.11.2014 skal tas med i arbeidet til kontrollutvalget, og at de gjør en vurdering om andre uhildede instans skal involveres i arbeidet.

Slik sekretariatet ser vedtakets ordlyd kan kommunestyrets bestilling løses ved å finne svar på følgende spørsmål:

1. Hvordan har Karasjok kommune forvaltet og disponert de tildelte skjønnsmidler til å dekke ekstraordinære utgifter til psykososial oppfølging av ungdommene fra Karasjok kommune som ble rammet på Utøya og deres pårørende?

- a) Er skjønnsmidlene forvaltet i tråd med de gitte kriterier?
- b) Er skjønnsmidlene disponert i tråd med de gitte kriterier?
- c) Hvordan sammenfaller de funn som er gjort under bokstavene a) og b) med rådmannens «Rapport – oppfølging etter 22.07.2011» og med brev fra de pårørende sendt til rådmannen 26.11.2014?
- d) Hvor har det eventuelt sviktet i Karasjok kommune?

Kontrollutvalget blir videre bedt om å gjøre en vurdering om andre uhildede instanser skal involveres i arbeidet.

Etter sekretariatets syn bør et prosjekt av denne karakter og omfang underlegges revisjonsfaglige kriterier, og gjennomføres i tråd med RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon. Dette både av hensyn til uavhengighet og faglig status på påfølgende granskningsrapport. Kontrollutvalget har gjennom kommunens revisjonsordning uhildet fagkompetanse nært tilgjengelig for gjennomføring av denne type prosjekt. Kommunerevisjonen, Vefik IKS har gjennom oppstarts notat av 03.02.15 (vedlagt) synliggjort at de vil kunne påta seg gjennomføring av et revisjonsfaglig prosjekt med umiddelbar oppstart ved eventuelt oppdrag fra kontrollutvalget

Slik sekretariatet ser det vil spørsmålet om andre uhildede instanser aktualiseres dersom kontrollutvalgets granskning også skal omhandle kvalitative sosial- og medisinskfaglige sider ved de konkrete tjenester som er gitt. Slike forhold vil ligge utenfor revisjonens kompetanse, og må følgelig utføres av andre instanser som innehar formell kompetanse på området. Så langt en kan se ligger det imidlertid ikke i kommunestyrets bestilling at slike kvalitative forhold skal inngå i granskningen.

Dersom det av andre årsaker skulle være behov for å trekke inn spesialfaglig bistand i den tekniske gjennomføringen av prosjektet, vil dette etter sekretariatets syn måtte vurderes av den instans som gjennomfører granskingsprosjektet på vegne av kontrollutvalget. Av hensyn til prosjektets økonomiske rammebetingelser bør behov for slik bistand i tilfelle avklares allerede i prosjektplan i den grad dette medfører merkostnader for kommunen.

Kommunestyrets vedtak pkt. 2

Kommunestyret ber i sitt vedtak pkt. 2 om at kontrollutvalget tilknytter dette i deres forvaltningsrevisjonsprosjekt "Økonomistyring" i Karasjok kommune.

Da det ikke er nevnt noen spesifikk avgrensning i dette punktet, må det kunne forstås dithen at vedtaket viser tilbake til hovedbestillingen slik den som helhet fremkommer i vedtakets pkt. 1.

Kontrollutvalget bør etter sekretariatets syn drøfte dette punktet særskilt, da denne delen av bestillingen ikke uten videre lar seg forene med det pågående forvaltningsrevisjonsprosjekt om økonomistyring, og vil samtidig kunne ha uheldige konsekvenser for granskingsprosjektet. Sekretariatet viser i denne sammenheng til kommunerevisjonens vurdering av spørsmålet i vedlagt notat av 03.02.15, hvor det anbefales at granskingsprosjektet ikke settes i sammenheng med pågående forvaltningsrevisjonsprosjekt om økonomistyring med følgende siterte begrunnelse:

«

- **Undersøkelsens særegenheter**

Undersøkelsen har karakter av granskning og gjelder undersøkelse av konkrete hendelsesforløp.

- **Tema**

Tema for undersøkelsen er ikke økonomistyring, men tilskuddsforvaltning sett i forhold til relativt vage retningslinjer gitt av Helse- og omsorgsdepartementet. Hovedfokus er ikke økonomistyring, men hvorvidt tildelte skjønnsmidler er benyttet til det angitte formålet.

- **Omfang**

Omfanget i en slik undersøkelse er på størrelse med et forvaltningsrevisjonsprosjekt. Det vil ikke være hensiktsmessig at et slikt prosjekt kun blir et underkapittel i en annen rapport med et (helt) annet tema.

- **Datainnsamlingen og utfordringer knyttet til dette**

Datainnsamlingen byr på særlige utfordringer da et stort antall informanter vil være utenfor kommuneorganisasjonen (rammede og berørte). Videre er det slik at kildetilfanget i denne undersøkelsen vil være vesentlig større enn i et ordinært forvaltningsrevisjonsprosjekt (15-20 informanter).

- **Framdrift**

Framdriften i denne undersøkelsen må ikke la seg styre av framdriften i prosjektet «Økonomistyring». Dette av hensyn til de spesielle omstendigheter som gjelder for denne undersøkelsen.»

Kontrollutvalgets oppfølging:

Etter at kontrollutvalget mottok kommunestyrets bestilling, fant sekretariatet i samråd med kontrollutvalgets leder det naturlig å kontakte kommunerevisjonen (Vefik IKS) med anmodning om å utarbeide et notat hvor revisjonen skisserer et forslag til granskingsopplegg.

Notat fra kommunerevisjonen (Vefik IKS):

Vefik IKS har deretter levert notat datert 03.02.2015. Notatet gir en grundig prosjektbeskrivelse og ivaretar etter sekretariatets mening de forutsetninger som ligger til grunn i kommunestyrets bestilling, dog med betenknninger i forhold til spørsmålet om å tilknytte granskingsprosjektet til pågående forvaltningsrevisjonsprosjekt om økonomistyring i Karasjok kommune. Faglig sett legges til grunn i notatet at granskningen gjennomføres i tråd med retningslinjene som er gitt i RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon (Norges kommunerevisorforbund) og Retningslinjer for private granskninger (Advokatforeningen). Revisjonen har anslått en tidsramme på 5 måneder fra oppstart til rapportering, med et anslått timeverk på 450 timer.

Kommunerevisjonens notat ligger vedlagt saken som saksopplysning, og det henvises til dette for detaljerte opplysninger.

Det fremgår ikke kostnadsoverslag i notatet fra revisjonen. Sekretariatet har imidlertid fått muntlig opplysning fra revisjonssjef at Vefik IKS beregner en netto pris på kr. 700,- pr. medgått time, som i forhold til anslått timeverk skulle tilsvare kr. 315 000,-. I tillegg må det påregnes påløpende kostnader til reiser, diett m.v. i forbindelse med innhenting av informasjon, herunder kostnadsdekning til informanter i forbindelse med fremmøte til intervju eller lignende. Det forutsettes at kommunerevisjonen fremlegger et fullstendig tilbud med kostnadsoverslag dersom kontrollutvalget fatter prinsippvedtak om å benytte kommunerevisjonen til å gjennomføre granskningen.

Sekretariatet har utover ovennevnte ingen merknader til revisjonens notat, og anser at dette gir et forsvarlig grunnlag for kontrollutvalgets behandling.

Notat fra kontrollutvalgets leder:

Kontrollutvalgets leder har den 06.05.2015 levert et arbeidsnotat, datert 05.03.2015 adressert til kontrollutvalgets medlemmer, hvor det skisseres et selvstendig forslag til design på granskingsprosjektet. Leders notat er formelt sett ikke en del av sekretariatets utredning, men anses herfra å være et innspill fra leder i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av saken. Arbeidsnotatet synliggjøres som vedlegg i saken.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrets bestilling i sak 14/51, hvor kontrollutvalget blir bedt om å foreta en gransking av hvordan de mottatte skjønnsmidlene fra Fylkesmannen etter Utøya tragedien er blitt disponert, og hvor det har sviktet i kommunens system i forhold til oppfølging.

Det vises videre til at kommunestyret i sak 14/60 har bevilget kr. 400 000,- til startfinansiering av prosjektet.

Kontrollutvalget har vurdert kommunestyrets vedtak om at granskingen skal tilknyttes forvaltningsprosjekt om økonomistyring, men har etter opplysninger fra revisjon vurdert at disse prosjektene vanskelig lar seg forene uten uheldige konsekvenser.

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets øvrige bestilling gjennom et selvstendig granskingsprosjekt for å finne svar på følgende spørsmål:

Hvordan har Karasjok kommune forvaltet og disponert de tildelte skjønnsmidler til å dekke ekstraordinære utgifter til psykososial oppfølging av ungdommene fra Karasjok kommune som ble rammet på Utøya og deres pårørende?

- e) Er skjønnsmidlene forvaltet i tråd med de gitte kriterier?
 - f) Er skjønnsmidlene brukt i tråd med de gitte kriterier?
 - g) Hvordan sammenfaller de funn som er gjort under bokstavene a) og b) med rådmannens «Rapport – oppfølging etter 22.07.2011» og med brev fra de pårørende sendt til rådmannen 26.11.2014?
 - h) Hvor har det eventuelt sviktet i Karasjok kommune?
2. Kontrollutvalget slutter seg til kommunerevisjonens forslag til granskingsopplegg slik det fremkommer i revisjonens notat av 03.02.2015, men dog justert slik at spørsmålene i punkt 1 ovenfor blir ivaretatt i prosjektet.
 3. Kontrollutvalget ønsker i prinsippet å benytte kommunerevisjonen (Vefik IKS) til å gjennomføre granskingsprosjektet som er bestilt av kommunestyret i sak 14/51.

Kontrollutvalget ber revisjonen innpasse i granskingsprosjektet de spørsmålene som fremkommer i punkt 1 ovenfor, og levere et konkret tilbud med kostnadsoverslag som ivaretar kjente og estimerte kostnader for prosjektet.

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å signere avtale med Vefik IKS innenfor rammene gitt i dette vedtak og de økonomiske rammer som er gitt av kommunestyret.