

Kontrollutvalget i Ål kommune

MØTEBOK

Møte dato/tid	Tirsdag 16. april 2024, kl. 09.00-11.00
Møtested	Møterom «Veslesalen», Tingstugu i Ål
Medlemmer/ varamedlemmer til stede i møtet	Leder: Torleiv Dengerud Nestleder: Kjersti Elise Løyte Medlem: Jostein Skår-Ekse Medlem: Bente Brundtland Varamedlem: Harald Varlid
Forfall	Medlem Jan Egil Grue
Andre til stede i møtet eller via Teams	Rådmann Karsten Popp Dideriksen, under sin orientering og sak 12/24 Kommunalsjef drift- og utvikling Reidun Aaker, sak 12/24 Daglig leder Geir Tretterud, Ål Kraftverk KF <u>Via Teams:</u> Regnskapsrevisor Vidar Fekjan, Viken kommunerevisjon IKS Forvaltningsrevisor Ann Heidi Jebsen, Viken kommunerevisjon IKS, sak 12/24
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlede saker	11-12/24

Orienteringer fra ordfører og rådmann

- Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.
- Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.

Saksliste

Sak 11/24	Ål Kraftverk KF årsregnskap 2023 – kontrollutvalgets uttalelse	2
Sak 12/24	Saksbehandling av kommunalt etableringstilskudd - prosjektplan	3

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**
Enstemmig godkjent.
- **Formell godkjenning og signering av møtebøker:**
 - Det tas forbehold om eventuelle endringer i møteboken før formell godkjenning i påfølgende møte.
 - Møtebok fra 12.02.2024 ble enstemmig godkjent og signert.
- **Neste møte:** 06.06.2024

Kontrollutvalget i Ål kommune
MØTEBOK

Orienteringer fra ordfører og rådmann:

Fra ordfører:

Utgikk da ordfører ikke hadde anledning til å delta.

Fra rådmann:

Rådmann orienterte om bl.a.:

- Årsmelding
- Personell-mangel
- Mulighetsstudie Helsetunet
Studien omhandler bl.a. behovet for antall fremtidige omsorgsplasser, aktuelle tomter å bygge på, 6 utbyggingstrinn fra 2026 og frem til 2040.
- «Hans» - rassikring
Kommunen er i full gang med kartlegging
Kommunen er i dialog med NVE.

SAKER TIL BEHANDLING:

Sak 11/24 Ål Kraftverk KF årsregnskap 2023 – kontrollutvalgets uttalelse
--

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	16.04.2024	11/24

Dokumenter:

- Årsregnskap og styrets årsberetning 2023 for Ål Kraftverk KF
- Revisjonsberetning 2023
- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2023
- Uavhengighetserklæring fra revisor Vidar Fekjan

Saksopplysninger:

Ål Kraftverk KF er et kommunalt foretak (KF). Virksomheten er en del av kommunen som juridisk person.

På grunnlag av tilsynsansvaret etter kommunelovens § 23-2, samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 skal kontrollutvalget gi sin uttalelse til årsregnskapet for virksomheten.

Grunnlaget for kontrollutvalgets saksbehandling er det avlagte årsregnskapet med noter og styrets årsberetning for Ål Kraftverk KF for 2023, samt revisjonsberetning.

Kontrollutvalget har mottatt bekreftelse fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Vidar Fekjan i Viken Kommunerevisjon IKS, datert 23.08.2023, på at han er uavhengig, oppfyller sine forpliktelser og har nødvendig kompetanse og erfaring.

Kontrollutvalget i Ål kommune
MØTEBOK

I møtet:

Daglig leder i Ål Kraftverk KF, Geir Tretterud, inviteres til møtet for å redegjøre for årsregnskapet. Tretterud må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken og stille oppfølgings spørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt uttalelse.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2023 oversendes til kommunestyret.

Møtebehandling:

Daglig leder i Ål Kraftverk KF – Geir Tretterud redegjorde for årsmeldingen og årsregnskapet, herunder bl.a.:

- Årsresultat etter skatt kr. 341 mill.
- Sikring og sikringsstrategi
- Vurderinger av prognoser, forventning og markedspris ift. når sikring bør foretas

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt uttalelse.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2023 oversendes til kommunestyret.

Sak 12/24 Saksbehandling av kommunalt etableringstilskudd - prosjektplan
--

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	22.02.2024	10/24
Kontrollutvalget	16.04.2024	12/24

Vedlegg:

- Prosjektplan «Saksbehandling av kommunalt etableringstilskudd»

Saksopplysninger:

Kommunestyret i Ål vedtok 19.04.2023 – sak 29/2023, å tilby tilskudd til førstegangsetablerere mellom 18 og 40 år, som kjøper eller bygger bolig i kommunen.

Tilskudd pr. bolig ble satt til kr. 500 000,- med en bindingstid til 10 år, eller kr. 200 000,- med bindingstid 5 år.

I kommunestyret sitt møte 25.05.2023 – sak 45/2023, ble tilskuddet vedtatt endret til kr. 300 000,- pr. bolig og med 6 års bindingstid.

Kontrollutvalget ble i 2023 holdt orientert fra administrasjonen om ordningen, retningslinjer og kontrollrutiner.

Herunder bl.a. følgende:

- Av totalt 118 søknader i 2023 fikk 61 tilskudd og total tilskuddssum for 2023 var kr. 24 mill.
- Søknadene ble kronologisk satt på liste etter mottaksdato og dersom kriteriene var oppfylt ble tilskuddet tildelt.
- Tildelt/tilsagn ga ikke automatisk utbetaling. Først når bl.a. skjøte forelå og søker hadde flyttet inn i boligen ble tilskuddet utbetalt.

Kontrollutvalget i Ål kommune
MØTEBOK

Kontrollutvalget ba om i sitt vedtak i møtet 07.09.23 om å få oversendt evalueringsrapporten når denne foreligger.

(Ved utsendelse av denne innkallingen, 02.04.24, er evalueringsrapporten ikke ferdigstilt.)

Kontrollutvalgets møte 22.02.2024 – sak 01 og 10/24:

Sak 01/24:

Kontrollutvalget hadde mottatt henvendelse fra en innbygger vedrørende ordningen, hvor det var vist til at enkelte hadde mottatt tilskudd uten at kriteriene for ordningen virket oppfylt.

I henvendelsen var det vist til tilskudd som er gitt søkere;

- hvor skjøtet på eiendommen var tinglyst før ordningen ble innført
- som allerede eide annen eiendom i Ål kommune ved søknadstidspunkt og ikke var førstegangskjøpere.

Rådmannen var anmodet om å redegjorde for følgende spørsmål fra k-utvalget i sak 01/24:

1. Er ordningens kriterier for tilsagn fulgt, herunder
 - a) Har kommunen innhentet tilstrekkelig informasjon i hver enkelt sak for å unngå at søkere som ikke oppfyller kriteriene får tilsagn?
 - b) Har kommunen gitt tilsagn til søkere hvor kriteriene ikke viser seg å være oppfylt?
 - c) Hvordan har kommunen kvalitetssikret at kriteriene for ordningen er fulgt.

Under rådmannens redegjørelse ble møtet ble vedtatt lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, 3. ledd bokstav a).

Kontrollutvalget vedtok å ta rådmannens redegjørelse til orientering.

Sak 10/24:

Under «Eventuelt» -sak 09/24 vedtok k-utvalget å legge til en sak på saklisten vedrørende Ål kommunes tilskudd til førstegangsetablerere.

Med bakgrunn i rådmannens orientering under sak 01/24, som var unntatt offentlighet, drøftet k-utvalget mulig undersøkelse av kommunens tilskuddsordning til førstegangsetablerere.

Følgende problemstillinger ble drøftet:

1. Hvordan ble prosessen med offentliggjøring av tilskuddsordningen gjennomført?
2. Har kommunen innhentet tilstrekkelig informasjon i hver enkelt sak for å unngå at søkere som ikke oppfyller kriteriene får tilsagn?
3. Har kommunen gitt tilsagn til søkere hvor kriteriene har vist seg å ikke være oppfylt? Hva er evt. gjort med disse søknadene?
4. Henvendelsen til k-utvalget indikere at det brukes mye skjønn. Er vurderingene som gjøres innenfor retningslinjene kommunestyret har satt?
5. Hvordan har kommunen kvalitetssikret at kriteriene for ordningen er fulgt.

Kontrollutvalget vedtok følgende:

«Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan av Viken kommunerevisjon IKS som grunnlag for en undersøkelse av kommunens tilskuddsordning til førstegangsetablerere.»

Plan for møtet:

- Forvaltningsrevisor anmodes om å redegjøre for prosjektplanen «Saksbehandling av kommunalt etableringstilskudd».
- Rådmann anmodes om å redegjør for de spesifikke eksemplene i henvendelsen til k-utvalget, herunder også for pkt. 1 a, b og c ovenfor.

Kontrollutvalget i Ål kommune

MØTEBOK

Møtet vil bli vurdert lukket under rådmannens redegjørelse med hjemmel i kom.loven. § 11-5, 3. ledd bokstav a).

Revisor og rådmann må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken og stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

- Alt. 1: Kontrollutvalget tar prosjektplanen og redegjørelsen til orientering.
Kontrollutvalget bestiller, av Viken kommunerevisjon IKS, en forvaltningsrevisjon basert på prosjektplanen «Saksbehandling av kommunalt etableringstilskudd» av mars 2024, med forventet rapportering til kontrollutvalget høsten 2024.
- Alt. 2: Kontrollutvalget tar prosjektplanen og redegjørelsen til orientering.
Kontrollutvalget avventer en forvaltningsrevisjon av det kommunale etableringstilskuddet.

Møtebehandling:

Kommunalsjef drift- og utvikling Reidun Aaker redegjorde for bl.a.:

- Søkere må ha finansieringsbevis fra banken, hvor etableringstilskudd kan være egenandel.
- Tilsagnet har en varighet på 6 mnd. Etter dette må det evt. søkes pånytt.
- Det har blitt gitt 92 tilsagn og av disse har 39 fått utbetalt tilskuddet.
- I starten av ordningen var det i hovedsak innbyggere i Ål kommune som søkte, nå er hver 3. søker utenbygds fra.
- Søkere må fylle ut et søknadsskjema, hvor det må signeres på at søker og/eller samboer/ektefelle ikke har fått tilsagn tidligere, ikke eier bolig i kommunen, eller tidligere har eid bolig. Dette er basert på tillit.
- Tilskuddet utbetales når bolig er tinglyst. Kommunen har pant i den tinglyste eiendommen tilsvarende tilskuddet. Dette for å kunne kreve tilbake tilskuddet om det er oppgitt feil opplysninger fra søker ift. retningslinjene for tilskudd.
- Til nå har kommunen gitt 12 søkere avslag grunnet at samboer/ektefelle har eid bolig tidligere, og fylte dermed ikke kriteriene.
- K-utvalgets anmodning om redegjørelse for 3 spesifikke søknader:
 - 2 søkere har hatt hjemmel på eiendommen for søknad. Bolig på eiendommen var i en slik forfatning at de måtte rives og nytt bygges. Kommunen vurderte dette som eiendom uten bolig og ga tilsagn til tilskudd til bygging.
 - 1 søker ga feil opplysninger ift. at samboer eide bolig tidligere, og søker fikk da ikke tilsagn.

Møtedeltakerne drøftet saken og redegjørelsen, herunder bl.a.:

- Ordningen må ha klare retningslinjer. Skjønn og tolkning av kriteriene kan medføre at noen ikke søker da de kan tolke kriteriene ulikt ift. kommunen.
Retningslinjene gir ikke tilgang til å bruke skjønn.
Iht. Aaker blir nå saker hvor det må brukes skjønn lagt frem for politisk behandling.
- Innføringen av ordningen gikk noe raskt og informasjon om ordningen ut mot innbyggere og andre var fra start svak.
- Ordningen har vært til gode for boligtilveksten i kommunen.
- En forvaltningsrevisjon av saksbehandlingen av etableringstilskuddet vil gi lærdom og være et verktøy for ordningen i fremtiden, og den kan bidra til å avdekke eventuelle hull i retningslinjer og kriterier.

Kontrollutvalget i Ål kommune
MØTEBOK

Forvaltningsrevisor Ann Heidi Jepsen redegjorde for prosjektplanen, herunder bl.a.:

- Det er satt av inntil 150 timer til prosjektet, med forventet rapportering høsten 2024.
- Det vil bli gjennomført oppstartsmøte med administrasjonen.
- Det vil bli gjennomført intervjuer og samtaler, samt dokumentinnhenting.
- 15 tilfeldige saker vil bli gjennomgått, fra søknad til tilsagn eller avslag, herunder de 3 sakene k-utvalget har fått henvendelse om.
- Prosjektets problemstilling:
 - Er politiske saker og planleggingen av ordning om etableringstilskudd tilstrekkelig planlagt og utredet?
 - Er saksbehandlingen ved tildeling av etableringstilskudd gjort i henhold til god praksis for saksbehandling og vedtatte regler for tilskuddet?

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar prosjektplanen og redegjørelsen til orientering.

Kontrollutvalget bestiller, av Viken kommunerevisjon IKS, en forvaltningsrevisjon basert på prosjektplanen «Saksbehandling av kommunalt etableringstilskudd» av mars 2024, med forventet rapportering til kontrollutvalget høsten 2024.

Ål, 16.04.2024

For kontrollutvalget

Hanne Heen Wengen (*sign.*)
Kontrollutvalgsekretariat for Ål kommune

Kopi sendt: Ordfører, rådmann, kommunens postmottak, Viken kommunerevisjon IKS

Møtebok godkjent:

Ål, ___/___-2024

Torleiv Dengerud
leder

Kjersti Elise Løyte
nestleder

Bente Brundtland
medlem

Jostein Skår-Ekse
medlem

Harald Varlid
varamedlem