

Tilskuddsforvaltning og kontroll



Fylkesmannen i Agder



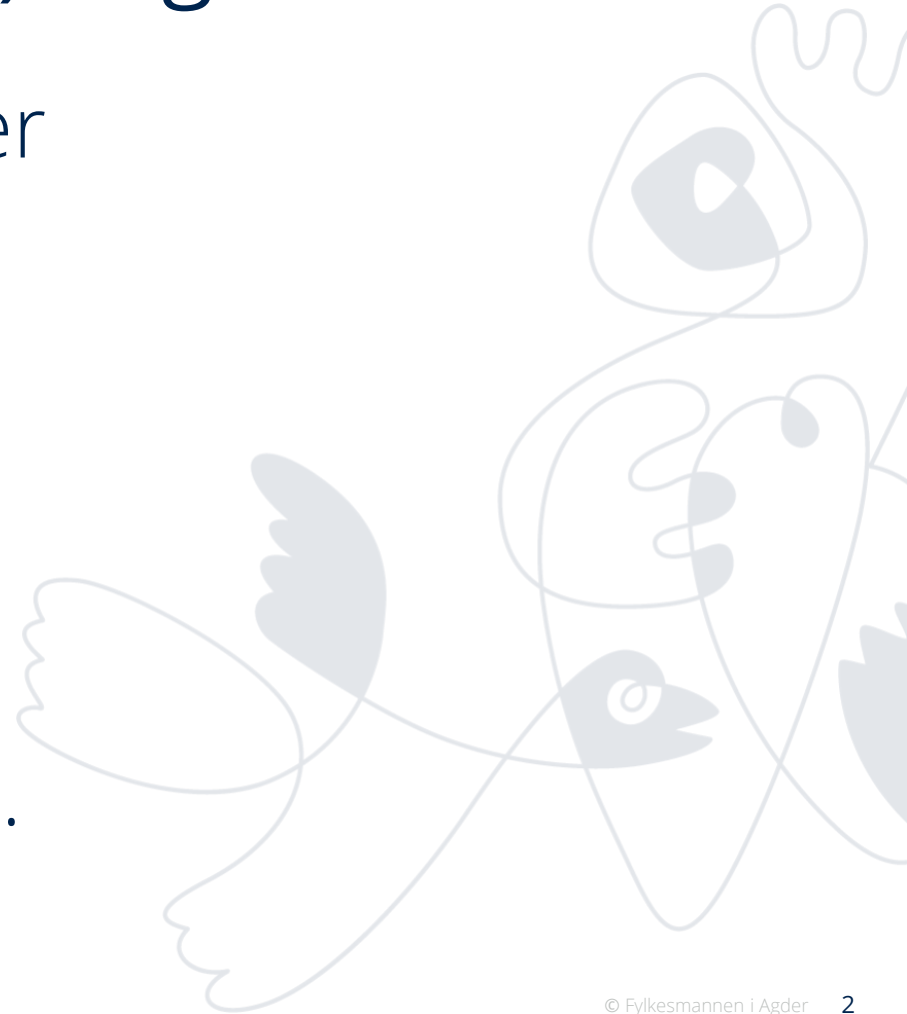
26.nov 2019



Hvor mye forvalter dere av tilskudd (kommunens vedtaksmyndighet) i Agder?

Over 400 millioner kroner
årlig (409 MNOK)

I tillegg kommer
skogfond, andre
tilrettelegginger for FM
som erstatning, veg m.m.





Statlige delegerte tilskudd. Hva er vi opptatt av?

- At de statlige tilskuddsordningene (utenfor skjønnsrammene) blir mest mulig enhetlig forvaltet uavhengig av kommuner, kommunestruktur, personer osv.
- At legitimiteten til tilskuddene forsvares
 - rett tilskudd
 - misligheter avdekkes





Det overordnede

[Reglement for økonomistyring i staten](#)

[Bestemmelser om økonomistyring i staten](#)

Forvaltningsloven

Overføring/statsbudsjett

Det nærliggende

Tilskuddsordning

Forskrift

Rundskriv

Retningslinjer

System (e-Stil, ØKS, Agros)

Tildelingsbrev

«Det andre»?

Lov om offentlige arkiv

Delegasjon

«You name it»

Tilskuddsforvalter sine rutiner og dokumentasjon



Statlige tilskudd- delegert til kommunene

Regelverket har flere nivåer

[Reglement for økonomistyring i staten](#) utgjør det øverste nivået i regelverket og fastsettes ved kongelig resolusjon. Reglementet avgrensers seg til hovedprinsipper for økonomistyringen og gir et hjemmelsgrunnlag for Finansdepartementet til å fastsette utdypende bestemmelser.

[Bestemmelser om økonomistyring i staten](#) utgjør neste nivå og fastsettes av Finansdepartementet i medhold av reglementet § 3. Bestemmelsene supplerer reglementet og omhandler i mer detalj bestemmelser på en rekke områder, Det er også gitt nærmere bestemmelser knyttet til forvaltning av tilskuddsordninger.....

Relevant for landbruksforvaltningen: Kapittel 6: Tilskuddsforvaltning.





Hvorfor nevner vi det her?

Fordi forskriftene utarbeides etter ØR og rundskrivene er fulle av avsnitt som relaterer seg til kravene i ØR.

-Risikobasert kontroll

-Systemer

Internkontroll og dokumentasjon.

Sagt på en annen måte- uten rundskrivene eller medtatt i rundskriv ville kravene i ØR fortsatt gjelde og forvaltningsorganet måtte selv finne måter å møte kravene på.





Noen overordnede erfaringer fra forvaltningskontroll?

Over tid (siste 10 år):

- Fra «sånn gjør vi det her» til en mer bevisst rolle som tilskuddsforvalter, praksis med utgangspunkt i regelverk og retningslinjer.
- Fra manuelt til digitalt

De siste par årene:

«Nye» krav eller presiseringer har en viss implementeringstid.

- Risikovurderinger- skriftlighet og dokumentasjon
- Avkortinger- vurdering/begrunnelse og dokumentasjon





Riksrevisjonens rapport 8.10.19

Det er noe **dokumentasjon som skal til**

*Kommunenes vurderinger av om søker oppfyller grunnvilkårene for å kunne motta tilskudd og begrunnelser for manglende avkorting av tilskudd er i mange tilfeller ikke **dokumentert**. Risikovurderinger, som ligger til grunn for risikobasert kontroll av foretakene, **dokumenteres** i mange tilfeller heller ikke. Det er også svakheter i **dokumentasjonen** av de risikobaserte kontrollene. Dette gjør det vanskelig å etterprøve kvaliteten i saksbehandlingen, og det vanskeliggjør kontrollarbeidet for fylkesmannen og Landbruksdirektoratet. Ved avkorting av tilskudd etterlever ikke kommunene fullt ut krav i forvaltningsloven om å gi søkeren tilstrekkelig begrunnelse for vedtaket.*

Rapporten gjelder PT, men essensen kan overføres de fleste tilskuddsordninger

- Dokumentasjon
- Risikovurdering



Hva er felles for dette?

- Dokumentasjon av risikovurdering
- At kontrollen gjennomføres med bakgrunn i risikovurderingen
- dokumentere utført kontroll,
- Begrunnelse (manglende avkorting så vel som avkorting)

Hvordan?

- Risikovurdering som notat

Bruk fagsystemene! Avkryssing og kontrollskjema/evt kommentarfelt for resultat





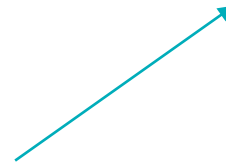
Hvordan gjøre risikovurdering da?

En risikovurdering skal gi svar på tre grunnleggende spørsmål:

- Hva kan gå galt?
- Hva er sannsynligheten for at de uønskede hendelsene inntreffer?
- Hvilke konsekvenser kan de uønskede hendelsene medføre?

Fordele risikomomentene

Fra NMSK



● Tiltak som bør kontrolleres

- Tiltak med høy total kostnad
- Søkere som tidligere har hatt avvik ved kontroll
- Tiltak som det er usikkert om er økonomisk forsvarlig. (F.eks. tiltak med høye enhetskostnader).
- Tiltak som det er usikkert om er økologisk forsvarlig. (F.eks. tiltak som er utført i områder med viktige miljøverdier).
- Tiltak som det er usikkert om er skogfaglig forsvarlig. (F.eks. tiltak hvor det er tvil om profesjonaliteten i utførelsen).

● Tiltak som kan kontrolleres

- Tiltak med enhetskostnader som er høyere enn det som er normalt i området
- Tiltak som er utført av skogeier (eget arbeid eller egne ansatte)

● Tiltak der kontroll ikke er nødvendig

- Ingen avvik er registrert etter gjennomgang av punktliste under «Kontroll i saksbehandlingen»
- Dersom kommunen ikke finner tilstrekkelig antall tiltak som skal kontrolleres fordi de havner på rødt/gult, kan det være aktuelt å plukke ut tiltak som havner på grønt.



Ingen grense for hvor komplisert og dyptgående dette kan gjøres. Bruke hodet i forhold til omfang og krav.

Forventet:

-Veileder på skogfond/NMSK som kan gi en god og enkel innføring og som kan brukes på flere ordninger.

En risikovurdering må si noe om hva som er prioritert og derav hva som er valgt bort.

En stor del av poenget er at det ikke skal gjøres 100% kontroll, men at kontrollene rettes mot områder med størst risiko.





FM må bidra

- Vi ønsker å hjelpe til!
- Hva er ønskelig?
- Noe vi kan gjøre?

Det vi kan gjøre i forkant er mye bedre enn hva vi får gjort ved forvaltningskontroll.

