

# Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 22.03.2022 08:15

Sted: Møterom NVK

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 15.03.2022

For leder i Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023, Alf Tore Pedersen (A)

# Saksliste

## Møteinnkalling

Møteinnkalling Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023 22.03.2022

3

## Saker til behandling

13/22 Sak K-13/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	5
14/22 Sak K-14/22 Samtale med ordfører	15
15/22 Sak K-15/22 Oppfølging - FR Tjenester til funksjonshemmede	16
16/22 Sak K-16/22 Rapport Forundersøkelse - FR Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet	19
17/22 Sak K-17/22 Orientering fra administrasjonen - Fremdriften om endring av bespisning på sykehjemmene	39
18/22 Sak K-18/22 Samtale med rådmann	40
19/22 Sak K-19/22 Orientering fra administrasjonen - Praksis ved tildeling av kommunal bolig	41
20/22 Sak K-20/22 Orientering fra GIVAS IKS	42
21/22 Sak K-21/22 Oppfølging - Fellesmøte med Visit Kongsvingerregionen	43
22/22 Sak K-22/22 Eventuelt	45

# MØTEINNKALLING

## Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 22.03.2022 kl. 08:15  
**Sted:** Møterom NVK  
**Arkivsak:** 18/00085

<b>Kontrollutvalgets medlemmer:</b>	Alf Tore Pedersen (AP) – leder Reidun Thøger Andresen (AP) Randi Ryan (PP) Stig Holm (H) - nestleder Tom Arne Strandberg (FRP)
<b>Foreløpig innkalt varamedlem:</b>	
<b>Mulige forfall:</b>	
<b>Ordfører:</b>	Ordfører Eli Wathne
<b>Revisor:</b>	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/Rolf Berg, oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Magnus Michaelsen/Jo Erik Skjeggestad
<b>Kopi av innkallingen sendes:</b>	Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
<b>Kopi av saklisten sendes på e-post til:</b>	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
<b>Sekretær:</b>	Sekretariatsleder Anne Haug
<b>Invitert til sak:</b>	Ordfører Eli Wathne til sak 14/22 Revisjon Øst IKS til sak 16/22 Kommunalsjef Helse og mestring Cathrine Pedersen til sak 17/22 Rådmann Lars Andreas Uglem til sakene 18-19/22 Daglig leder i GIVAS IKS Hanne Rølsdorph til sak 20/22
<b>Hele saklisten med vedlegg legges på</b>	<a href="http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/">http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/</a> og på kommunens hjemmeside.

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
<b>Saker til behandling</b>				
<a href="#">13/22</a>	19/00030-34	Sak K-13/22 Referater, orienteringer og diskusjoner	<b>08.15</b>	
<a href="#">14/22</a>	18/00065-57	Sak K-14/22 Samtale med ordfører	<b>09.00</b>	<b>Ordfører</b>
<a href="#">15/22</a>	20/00013-14	Sak K-15/22 Oppfølging - FR Tjenester til funksjonshemmede	<b>09.30</b>	

<a href="#">16/22</a>	21/00130-5	Sak K-16/22 Rapport Forundersøkelse - FR Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet	<b>10.00</b>	<b>Revisjon</b>
<a href="#">17/22</a>	18/00040-172	Sak K-17/22 Orientering fra administrasjonen - Fremdriften om endring av bespising på sykehjemmene	<b>10.45</b>	<b>Rådmann/ Kommunalsjef Helst og mestring</b>
		Lunsj	<b>11.30</b>	
<a href="#">18/22</a>	18/00040-173	Sak K-18/22 Samtale med rådmann	<b>12.00</b>	<b>Rådmann</b>
<a href="#">19/22</a>	18/00040-174	Sak K-19/22 Orientering fra administrasjonen - Praksis ved tildeling av kommunal bolig	<b>12.45</b>	<b>Rådmann eller den han delegerer</b>
<a href="#">20/22</a>	19/00042-11	Sak K-20/22 Orientering fra GIVAS IKS	<b>13.30</b>	<b>Daglig leder GIVAS IKS</b>
<a href="#">21/22</a>	21/00144-6	Sak K-21/22 Oppfølging - Fellesmøte med Visit Kongsvingerregionen	<b>14.15</b>	
<a href="#">22/22</a>	18/00094-57	Sak K-22/22 Eventuelt	<b>14.45</b>	

Arkivsak-dok. 19/00030-34  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-13/22 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### **Vedlegg:**

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2022.

### **Saksframstilling:**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen
  - Saker fra oppvekst og læring – Randi Ryan
  - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
  - Planutvalget – Stig Holm
  - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker er en del av tiltaksplanen i hvert kontrollutvalgsmøte. Endelig oppfølgingsliste er vedlagt kontrollutvalgets årsrapport som legges ut på [www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger](http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger) under «Sentrale dokumenter».
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer



## KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

### Tiltaksplan og oppfølging av saker Kongsvinger kommune 2022

Utgangspunktet for oppgaver knyttet til:

- regnskapsrevisjon er bl.a. relatert til § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
- forvaltningsrevisjon er bl.a. relatert til koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
- eierskapskontroll er bl.a. relatert til koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
- kontrollutvalgets påseansvar er bl.a. relatert til koml. § 23-2.
- budsjettbehandlingen er bl.a. bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. (Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>• Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>• Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging):               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen</li> <li>○ Saker fra oppvekst og læring – Randi Ryan</li> <li>○ Saker miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg</li> <li>○ Saker fra helse og mestring – Reidun Thøger Andresen</li> <li>○ Saker planutvalget – Stig Holm</li> </ul> </li> <li>• Alf Tore Pedersen er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.</li> </ul>
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samtale med ordfører og rådmann (alltid etter kl 12 med rådmann).</li> <li>• Orienteringer fra rådmannen:               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Økonomisk situasjon – inkludert investeringsprosjekter.</li> <li>○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår)</li> <li>○ Sykefravær.</li> <li>○ Tilsynssaker.</li> </ul> </li> <li>• Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>).</li> <li>• Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse</li> <li>• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.</li> </ul>
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Gjennomgang av postlister.
Tirsdag 01.02.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapport – Overordnet eierskapskontroll</li> <li>• Rapport Ny Vekst og Kompetanse</li> <li>• Kontrollutvalgets årsrapport (oversendes KS til behandling)</li> <li>• Statusrapport oppdragsavtalen 2021, 2. halvår (31.12.21)</li> <li>• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2021</li> <li>• Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2021</li> <li>• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2022</li> <li>• Prosjektplan FR – Barn og unges oppvekstvilkår, jf. sak 66/21</li> </ul>
Tirsdag 22.03.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Orientering om praksis ved tildeling av kommunal bolig</li> </ul>

#### Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes



## KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Orientering fra kommunalsjef Helse og omsorg (spørsmål: fremdriften om endring av bespisningen på «hjemmene»)</li> <li>• FR – Tjenester til funksjonshemmede, oppfølging, jf. sak K-54/21 (innen 31.3.22)</li> <li>• FR – Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet – Rapport fra forundersøkelse (frist mars 2022)</li> </ul>
Tirsdag 03.05.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2021</li> <li>• Årsavslutningsbrev</li> </ul>
Tirsdag 07.06.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oversikt over statlige tilsynsrapporter (under referater og orienteringer)</li> </ul>
Tirsdag 30.08.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapportering til kontrollutvalget om FELK for 2020</li> <li>• Rapportering til kontrollutvalget om FELK for 2021</li> </ul>
Tirsdag 04.10.22	
Tirsdag 22.11.22	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oversikt over statlige tilsynsrapporter (under referater og orienteringer)</li> <li>• Oppfølging EK – Overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger (innen 31.10.22)</li> </ul>
<b>2023</b>	


**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

			<b>Oppfølgingsliste 2022</b>				
Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
01.02.22	01/22	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	02/22	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	03/22	Statusrapport oppdragsavtalen 2021, 2. halvår	Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.21 til orientering.				✓
	04/22	Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2021	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	05/22	Rapport – Overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger kommune	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar rapporten om <b>Overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger kommune</b> til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapporten om <b>Overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger kommune</b> til orientering.</li> <li>b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.10.22.</li> </ol> </li> </ol>	<b>KS</b>	<b>KS-vedtak 014/22 (10.02.22):</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar rapporten om <b>Overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger kommune</b> til orientering.</li> <li>• Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>• Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.10.22.</li> </ul>		✓

**Konsek Øst IKS**

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes




**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

06/22	Rapport – Ny vekst og kompetanse	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar rapporten <b>Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for: Ny vekst og kompetanse AS</b> til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapporten <b>Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for: Ny vekst og kompetanse AS</b> til orientering.</li> <li>b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.10.22.</li> <li>d. Rutiner for utbetalinger knyttet til kommunens andel til VTA, bør komme på plass.</li> <li>e. Som tiltak i kommunens innsats mot «utenforskap», er ettervern som del av AFT-ordningen svært viktig og bør styrkes.</li> </ol> </li> </ol>	<b>KS</b>	<b>KS-vedtak 013/22 (10.02.22):</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar rapporten <b>Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for: Ny vekst og kompetanse AS</b> til orientering.</li> <li>• Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>• Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.10.22.</li> <li>• Rutiner for utbetalinger knyttet til kommunens andel til VTA, bør komme på plass.</li> <li>• Som tiltak i kommunens innsats mot «utenforskap», er ettervern som del av AFT-ordningen svært viktig for bør styrkes.</li> </ul>		✓
07/22	Revisjonens habilitetserklæring for 2022	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2022 til orientering.				✓


**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

	08/22	Prosjektplan og bestilling av forvaltningsrevisjon – Barn og unges oppvekst i Kongsvinger	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Barn og unge – Utenforskap</i>.</li> <li>2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. <b>Sørger Kongsvinger kommune for hensiktsmessig og helhetlig samarbeid mellom velferdstjenester med ansvar for, og i kontakt med barn og unge med skolefraværsproblematikk?</b></li> <li>b. <b>I hvilken grad er kommunens ansatte i stand til å handle på vegne av bekymringer rundt det enkelte barn?</b></li> <li>c. <b>Hvordan ivaretar Kongsvinger kommune overgangen for sårbare barn mellom barnehage til barneskole, mellom barne- og ungdomsskole, og ungdoms- til videregående skole?</b></li> </ol> </li> <li>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</li> <li>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 350 timer</li> </ol>	<b>KS</b>			
--	-------	---	--	-----------	--	--	--


**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

			<p>og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles våren 2023.</p> <p>5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken frem for kontrollutvalget.</p> <p>6. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>a. Kommunestyret tar prosjektplanen <i>Barn og unge – Utenforskap</i> til orientering.</p> <p>b. Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak i sak K-08/22 om oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet med de problemstillinger som presentert i prosjektplanen.</p>				
	09/22	Vurdering av KU's påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2021	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av vedlegg 1.				✓
	10/22	Samtale med rådmann	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	11/22	Kontrollutvalgets årsrapport for 2021	<p>1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 vedtas.</p> <p>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering.</li> </ul>	<b>KS</b>	<b>KS-vedtak 012/22 (10.02.22):</b> <i>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering.</i>		✓


**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

	12/22	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
							<b>1 rest.</b>
<b>22.03.22</b>	13/22	Referater, orienteringer og diskusjoner					
	14/22	Samtale med ordfører					
	15/22	Oppfølging – FR – Tjenester til funksjonshemmede					
	16/22	Rapport Forundersøkelse – FR – Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet					
	17/22	Orientering fra administrasjonen – Fremdriften om endring av bespisningen på sykehjemmene					
	18/22	Samtale med kommunedirektør					
	19/22	Orientering fra administrasjonen – Praksis ved tildeling av kommunal bolig					
	20/22	Orientering fra GIVAS IKS					
	21/22	Oppfølging – Fellesmøte med Visit Kongsvingerregionen					
	22/22	Eventuelt					
<b>03.05.22</b>		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Eventuelt					
<b>07.06.22</b>		Referater, orienteringer og diskusjoner					
		Eventuelt					
<b>30.08.22</b>		Referater, orienteringer og diskusjoner					


**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

		Eventuelt				
<b>04.10.22</b>		Referater, orienteringer og diskusjoner				
		Eventuelt				
<b>22.11.22</b>		Referater, orienteringer og diskusjoner				
		Eventuelt				

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging
Tjenester til funksjonshemmede	September 2021	31.03.22
Barn og unges oppvekstvilkår i Kongsvinger		Prosjektplan våren 2022
Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet	Forundersøkelse i mars 2022	
Overordnet eierskapskontroll	Februar 2022	Innen 31.10.22
Visit Kongsvingerregionen - Pengebruk	Forundersøkelse okt. 2021	Forundersøkelse lagt frem okt. 2021.

**KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE**

---

		Felles møte kontrollutvalgene i eierkommunene i starten av 2022
Ny vekst og kompetanse FR/EK	Februar 2022	Innen 31.10.22

Arkivsak-dok. 18/00065-57  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-14/22 SAMTALE MED ORDFØRER**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Eli Wathne til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

Arkivsak-dok. 20/00013-14  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-15/22 OPPFØLGING - FR TJENESTER TIL FUNKSJONSHEMMEDE**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens uttalelse om oppfølgingen av saken til orientering.

### **Vedlegg:**

1. Skriftlig redegjørelse fra rådmannen. (Ettersendes)

### **Saksframstilling:**

I møte 25.08.20, jf. sak K-43/20, bestilte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon knyttet til tjenester for funksjonshemmede. Prosjektplanen ble lagt frem i møte 13.10.20, jf. sak K-56/20.

Prosjektet hadde følgende problemstillinger:

1. *Har Kongsvinger kommune rutiner og reglement som sikrer at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk?*
2. *I hvilken grad etterlever aktivitet- og bistandsenheten kommunens rutiner og reglement for å sikre at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk?*
3. *I hvilken grad oppfyller aktivitet- og bistandsenheten de lovpålagte kompetansekravene i tjenestene til personer med utviklingshemming?*

### **Konklusjon**

Revisor konkluderer med:

*«Kongsvinger kommune har i stor grad prosedyrer og rutiner som skal bidra til å sikre at ansettelsesprosessene følger gjeldende regelverk. Ansettelsesreglementet er riktignok over 10 år gammelt, og revisjonen anbefaler kommunen å sikre at prosedyrer og rutiner blir gjenstand for nødvendige revideringer slik at de fremstår som levende dokumenter.*



*Aktivitet- og bistandsenheten følger i stor grad kvalifikasjonsprinsippet i de ansettelsessakene der man benytter eksternt utlysning. En stor andel av ansettelsene (midlertidige og avgrensede) skjer via åpen søknad, og blir således ikke berørt av kvalifikasjonsprinsippet. Revisor merker seg at det lyses ut få stillinger eksternt men at det er en god del som opparbeider seg krav til fast og utvidet stilling. Aktivitet- og bistandsenheten har forbedringspotensiale når det gjelder dokumentasjon og journalføring, oversikt og oppfølging av ansettelsessaker.*

*Aktivitet- og bistandsenheten arbeider i stor grad systematisk og kontinuerlig med kompetanseutviklingsarbeidet, herunder planlegging, gjennomføring og evaluering. Revisor finner at det er forbedringspotensiale knyttet til en noe mer helhetlig oversikt over kompetansebeholdningen, bekjentgjøring av kompetansetilbud og evaluering. Årlig søker kommunen dispensasjon for de lovpålagte kompetansekravene i helse- og omsorgslovens § 9-9 for samtlige brukere med tvangsvedtak. Gjennom dispensasjonen, gitt av Statsforvalteren, følger kommunen lovverket og er således en offentlig godkjent drift. Samtidig søkes det om dispensasjon for mange av de samme ansatte år etter år, og man kan sette spørsmålstegn ved om det gjøres tilstrekkelig arbeid for å nå kompetansekravene. Samtidig synes enheten å jobbe systematisk for en positiv utvikling. Å fullt ut oppfylle lovkravene til § 9-9 ser ut til å være en lang vei å gå, ikke bare for Kongsvinger kommune men for landet i stort. Det blir viktig for enheten å fortsatt ha fokus på å heve kompetanse og kvalitet i tjenesten.»*

### **Anbefalinger**

Revisjonen gir følgende anbefalinger:

- **Problemstilling 1**
  - Kommunen bør foreta jevnlig revideringer av reglement, prosedyrer og rutiner knyttet til ansettelse for å sikre at det blir levende dokumenter
- **Problemstilling 2**
  - Enhet aktivitet- og bistand bør jobbe aktivt for å sikre en god, langsiktig og fremtidsrettet ansettelseskultur
  - Enhet aktivitet- og bistand bør sikre helhetlig oversikt og oppfølging over ansettelsessaker
  - Enhet aktivitet- og bistand bør etterstrebe å fullt ut dokumentere og journalføre ansettelsessaker i henhold til kommunens rutiner
- **Problemstilling 3**
  - Enhet aktivitet- og bistand må fortsette å etterstrebe å nå de lovpålagte kompetansekravene i helse- og omsorgsloven § 9-9
  - Enhet aktivitet- og bistand bør ha en helhetlig oversikt over kompetanse og kursdeltagelse til den enkelte ansatt
  - Enhet aktivitet- og bistand bør i større grad bekjentgjøre kurs, etter- og videreutdanningstilbudet blant de ansatte

### **Kommunedirektørens uttalelse**

Rådmannen svarte den 26.08.21, og hadde kommentarer til hver enkelt problemstilling:

- **Problemstilling 1: Har Kongsvinger kommune rutiner og reglement som sikrer at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk?**

***Rådmannens kommentar:***

*Det er allerede iverksatt et arbeid med å utarbeide en ny rekrutteringsstrategi, herunder også revisjon av rutiner knyttet til ansettelser. Arbeidet forventet ferdigstilt innen utgangen av 2023. Det arbeidet parallelt med en ny lederplattform som skal sikre opplæring og oppfriskning av rutiner.*

- **Problemstilling 2: I hvilken grad etterlever aktivitet- og bistandsenheten kommunens rutiner og reglement for å sikre at ansettelser blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk?**

***Rådmannens kommentar:***

*Gjennom revisjonen og utarbeidelse av ny rekrutteringsstrategi med tilhørende rutiner for dokumentasjon m.m vil anbefalingene komme på plass. Rådmannen merker seg at kommentarene om at mange ansettelser skjer gjennom åpen søknad og gjennom krav på stilling, og vil i dialog med HR, kontaktutvalget (Hovedtillitsvalgte) og enheten sikre at det i større grad skjer gjennom ordinære utlysning – særlig med hensik om å sikre kompetansekravene.*

- **Problemstilling 3: I hvilken grad oppfyller aktivitet- og bistandsenheten de lovpålagte kompetansekravene i tjenestene til personer med utviklingshemming?**

***Rådmannens kommentar:***

*Kongsvinger kommune har over tid hatt utfordringer med å rekruttere høyskolekandidater som fyller kompetansekravene i helse og omsorgslovens § 9-9. Dette er en kjent problemstilling som er nasjonal. En rapport fra FO og Nasjonalt kompetansemiljø om utviklingshemming (NAKU) fra desember 2020 viser at det er stor mangel på fagfolk i tjenestene til personer med utviklingshemming. Det mangler 20.000 vernepleiere. 1. september vil det gjennomføres dialogmøter med våre miljøterapeuter om hvordan de opplever jobben, hva som skal til for at det blir (tjenester har lav turnover) og hvilke råd gruppen har for at vi skal klare å rekruttere flere kollegaer med rett kompetanse. Parallelt med at det nasjonalt må iverksettes tiltak er det helt nødvendig å jobbe godt med dette lokalt.»*

Vi har bedt rådmann Lars Andreas Uglem om en skriftlige redegjørelse om hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp av administrasjonen, se vedlegg 1.

Arkivsak-dok. 21/00130-5  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-16/22 RAPPORT FORUNDERSØKELSE - FR MÅLOPPNÅELSE OG OPPFØLGING AV KOMMUNEPLANARBEIDET**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet.
2. Prosjektet tar utgangspunkt i følgende problemstilling:
  - a) *Oppnår Kongsvinger kommune den strategiske målsetningen «by og tettstedsutvikling med kvalitet» fastsatt i kommuneplanens samfunnsdel?*
3. Prosjektet gjennomføres med en tidsramme på 200 timer og rapporten leveres til kontrollutvalget for behandling høsten 2022.

### **Vedlegg:**

1. Forundersøkelse – Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet.

### **Saksframstilling:**

I møte 07.09.21, jf. sak K-55/21, vedtok kontrollutvalget å bestille en forundersøkelse knyttet til **Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet**. Formålet med forundersøkelsen var å utrede de ulike satsningsområdene i kommuneplanen for å finne ut hvor det er mest hensiktsmessig å bestille en forvaltningsrevisjon.

Basert på forundersøkelsens funn har revisjonen formulert følgende problemstilling:

1. **Oppnår Kongsvinger kommune den strategiske målsetningen «by og tettstedsutvikling med kvalitet» fastsatt i kommuneplanens samfunnsdel?**

Revisjon Øst IKS gir en nærmere orientering om prosjektet i møtet.

Revisjon  Øst IKS

FORUNDERSØKELSE  
**MÅLOPPNÅELSE OG  
OPPFØLGING AV  
KOMMUNEPLANARBEIDET**

KONGSVINGER KOMMUNE 2022

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
<https://www.revisjon-ost.no>  
E-post: [post@rev-ost.no](mailto:post@rev-ost.no)  
Org. nr.: 974 644 576 MVA

## Innholdsfortegnelse

1	Bakgrunn for prosjektet og bestilling fra kontrollutvalget.....	2
2	Styringssystem.....	3
2.1	Intern kontroll og styringssystem.....	3
3	Nasjonale føringer og forventinger til kommunal planlegging .....	3
3.1	SSBs taksonomi for klassifisering av indikatorer til bærekraftsmålene .....	5
3.2	NOUer og Stortingsmeldinger .....	7
4	Kommunens plansystem .....	8
4.1	Kommunal planstrategi .....	8
4.2	Grunnlagsmateriale .....	9
4.3	Kommuneplanen .....	9
4.4	Kommuneplanens samfunnsdel .....	9
4.5	Strategisk utdypning, delmål og tiltak.....	10
4.6	Kommunens årsrapportering .....	12
4.7	Klimabudsjett .....	14
4.8	Definisjoner og avgrensninger.....	17
5	Risiko og vesentlighet.....	17
6	Formål og forslag til problemstillinger .....	18
7	Aktualitet og nytteverdi .....	18
8	Mulige kilder til revisjonskriterier .....	18
9	Metode for datainnsamling.....	19
10	Organisering og ansvar.....	19

### 1 Bakgrunn for prosjektet og bestilling fra kontrollutvalget

I henhold til kommuneloven § 23-2, punkt c, skal kontrollutvalget påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak (§ 23-3, første ledd).

I kontrollutvalgsmøte 07. september 2021, sak K-55/21, vedtok kontrollutvalget oppstart av en forundersøkelse knyttet til *Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet*. Forundersøkelsen skal utrede de ulike satsningsområdene i kommuneplanen for å finne ut hvor det er mest risiko og vesentlighet for en senere forvaltningsrevisjon knyttet til *Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet*.

Forundersøkelsen gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 50 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i Mars 2022.

## 2 Styringssystem

Kongsvinger kommune benytter balansert målstyring som rammeverk for å overføre strategier til mål som skal styre adferd og leveranser. Balansert målstyring baseres på et flerdimensjonalt rammeverk for å kunne implementere og måle vedtatte strategier på alle nivåer i kommunen.<sup>1</sup>

### 2.1 Intern kontroll og styringssystem

Kommunens ansvar knyttet til intern kontroll fremgår av kommunelovens kapittel 25. Kommunelovens § 25-1 og 25-2 plasserer ansvaret for intern kontroll hos kommunedirektøren i kommunen. I § 25-1 første punkt heter det at «kommuner [...] skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen [...] er ansvarlig for internkontrollen».<sup>2</sup>

I PwCs rapport om «Internkontroll i kommuner» omtales tre ulike rammeverk for virksomhetsstyring: ISO 9001, Balansert Målstyring og COSO. Rapporten viser til at mange kommuner har innført balansert målstyring, og at dette rammeverket har særlige styrker i operasjonalisering av strategiske mål, mens COSO-rammeverket har sine styrker innenfor risikovurderinger og kontroller.<sup>3</sup>

Veilederen «Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll» fra KS, påpeker at et helhetlig styringssystem ofte vil ivareta ulike funksjoner. Risikoreduksjon gjennom styrket internkontroll er en av dem. Andre vil være måloppnåelse og resultater, krise- og beredskapshåndtering og systematisk utviklings- og forbedringsarbeid.<sup>4</sup> Internkontrollen bør integreres og tilpasses det styringssystemet eller den «modellen» som kommunen bruker. Kommunen må sikre at den styringsmodellen og det systematiske arbeidet som gjøres også gir trygghet for at det er tilstrekkelig intern kontroll. Mange kommuner har etablert et styringssystem der mål og resultater inngår. Selve styringssystemet kan for eksempel være basert på resultatavtaler som alle ledere inngår med sin nærmeste leder, der oppfølging og rapportering baseres på oppnådde resultater. Kommuner som har innført balansert målstyring utarbeider målekort som viser mål, kritiske suksessfaktorer, tiltak og aktiviteter.<sup>5</sup>

Administrasjonen i Kongsvinger kommune benytter programvaren «Framsikt» i arbeidet med rapportering av styringsdata. Ifølge Framsikt leverer de tjenester for integrert virksomhetsstyring. Målhierarkiet skal gå som en rød tråd i internkontrollsystemet i denne løsningen. Denne programvaren er også mulig å koble til FNs bærekraftsmål.

## 3 Nasjonale føringer og forventinger til kommunal planlegging

Av plan og bygningsloven §6-1, skal regjeringen hvert fjerde år legge frem «Nasjonale forventinger til regional og kommunal planlegging for å fremme bærekraftig utvikling i hele landet». Den 14. mai 2019 ble de nasjonale forventningene vedtatt ved kongelig resolusjon<sup>6</sup>. Mandag 9. september 2019 ble det gjennomført lokalvalg i Norge.

<sup>1</sup> Årsrapport 2019 – om kommunens styringssystem.

<sup>2</sup> Lov om kommuner og fylkeskommuner kapittel 25. Internkontroll:  
[https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83/KAPITTEL\\_7-4#%C2%A725-1](https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83/KAPITTEL_7-4#%C2%A725-1)

<sup>3</sup> Internkontroll i kommuner, PwC (2009).

<sup>4</sup> KS veileder – Orden i eget hus. kommunedirektørens internkontroll s. 28

<sup>5</sup> KS veileder – Orden i eget hus. kommunedirektørens internkontroll s.29

<sup>6</sup> Nasjonale forventninger til regional og kommunal planlegging 2019-2023. Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

De nasjonale forventningene skal blant annet følges opp i fylkeskommunenes og kommunenes arbeid med planstrategier og planer. I de nasjonale forventningene til regional og kommunal planlegging 2019-2023 peker regjeringen ut fire store utfordringer:

- Å skape et bærekraftig velferdssamfunn
- Å skape et økologisk bærekraftig samfunn gjennom blant annet en offensiv klimapolitikk og en forsvarlig ressursforvaltning
- Å skape et sosialt bærekraftig samfunn
- Å skape et trygt samfunn for alle

Den nasjonale veilederen legger vekt på planlegging som verktøy for helhetlig og bærekraftig utvikling. I 2015 vedtok FNs generalforsamling 2030-agendaen for bærekraftig utvikling. Denne agendaen har 17 utviklingsmål for å fremme sosial, miljømessig og økonomisk bærekraft. I oversikten under ser vi disse 17 utviklingsmålene. Veilederen fremhever fylkeskommunene og kommunene som aktører for å realisere disse bærekraftsmålene i Norge.



Figur 3.1: FNs bærekraftsmål<sup>7</sup>.

I tillegg er det en rekke lover og statlige planretningslinjer som legger føringer for den kommunale planleggingen og som kan gi grunnlag for innsigelser.

Utbyggingsmønster og transportsystem bør fremme utvikling av kompakte byer og tettsteder, redusere transportbehovet og legge til rette for klima- og miljøvennlige transportformer.

Regjeringen mener det er viktig at hovedtyngden av handelsvirksomhet, boligbygging og arbeidsplass- og besøksintensive virksomheter lokaliseres innenfor tettsteder som defineres og avgrenses gjennom kommunal planlegging. Det vil kunne bidra til utvikling av levedyktige by- og tettstedssentre og lokalsamfunn og styrke knutepunktene på kollektivaksene. Det er viktig at det i det enkelte tilfelle vurderes å legge til rette for fortetting og transformasjon før nye

<sup>7</sup> <https://www.fn.no/om-fn/fns-baerekraftsmaal> (Hentet 10.3.22).

utbyggingsområder tas i bruk, slik at jordbruksareal og viktige natur- og friluftsområder ikke blir omdisponert når det finnes alternativer.

### 3.1 SSBs taksonomi for klassifisering av indikatorer til bærekraftsmålene

Den 10. Mars holdt SSB i samarbeid med KS en foredragsrekke for fremleggelse av rapporten «Taksonomi for klassifisering av indikatorer til bærekraftsmålene»<sup>8</sup>. Jfr. den nasjonale veilederen i forrige delkapittel, er det bred enighet om en lokal politikk hvor norske kommuner tar ansvar for å vri samfunnsutviklingen i mer bærekraftig retning. Dette perspektivet er dermed viktig for planarbeidet også i Kongsvinger.

En taksonomi er en standardisert måte å klassifisere hva indikatorer faktisk måler, og om målingene av parametre er formålstjenlig for arbeidet med måloppnåelse mot FNs bærekraftsmål. Taksonomien sorterer, og klassifiserer indikatorer for å skape meningsdannelse i rapporteringen. KS fortalte i fremleggelse av rapporten at arbeid med bærekraft var høyt på agendaen, og poengterte at dette arbeidet må bli noe mer enn bare skrivebordsarbeid. Målingene må motivere kommunen til å gjøre endringer i driften slik at man nærmer seg bærekraftsmålene for økonomi, miljø, samfunn og kultur. En gruppering av måleparametere for Eidskog kommune ut fra hvilke bærekraftsmål de sorterer under, kan gi verdifull innsikt til kommunen for om de måler de prioriterte bærekraftsmålene for Kongsvinger kommune.

## Kommunestyrets vedtatte fokusområder for Kongsvinger, vedtatt 1.10.2020



Figur 3.2: Prioriterte bærekraftsmål i Kongsvinger kommune<sup>9</sup>.

<sup>8</sup> Taksonomi for klassifisering av indikatorer til bærekraftsmålene. Zhang L.C, et. al. 2021. Statistisk Sentralbyrå. <https://www.ssb.no/natur-og-miljo/artikler-og-publikasjoner/attachment/445213?ts=17780d5d790>

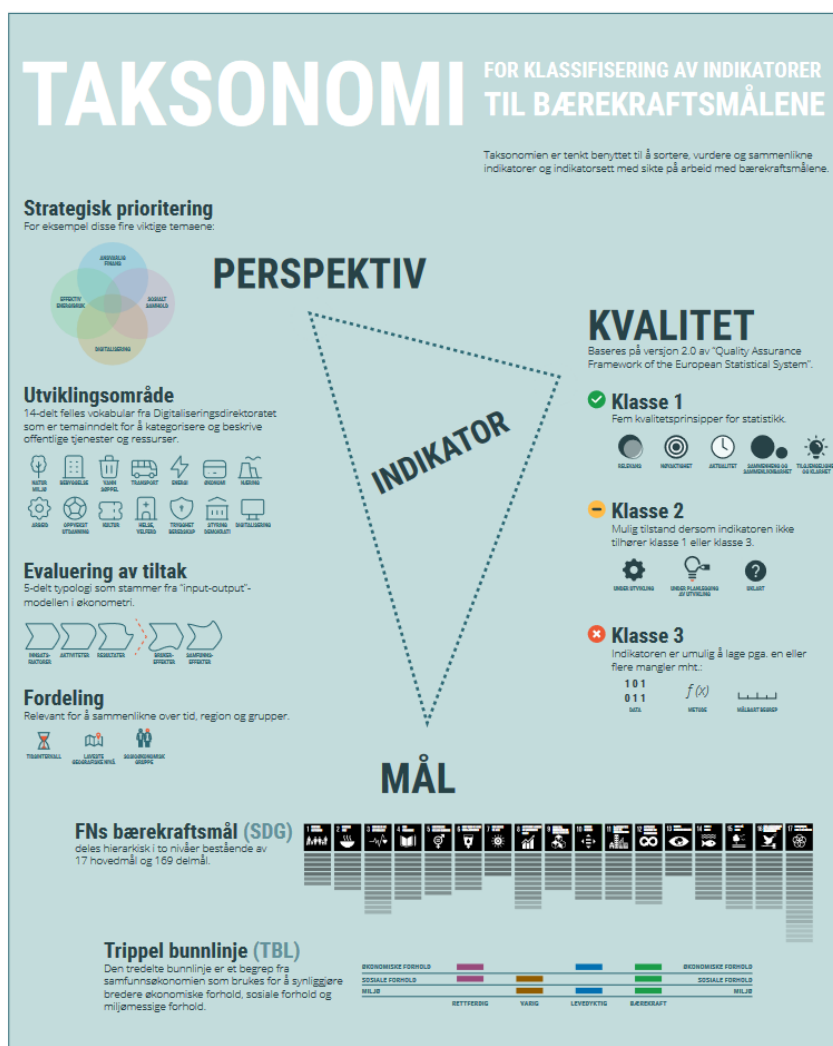
<sup>9</sup> [https://www.kongsvinger.kommune.no/getfile.php/13507669-1602494569/Filer/Kongsvinger/2e.%20Politikk%2C%20organisasjon%20og%20planer/planstrategi\\_Kommunestyrets%20vedtatte%20fokusomr%C3%A5der%20\\_%20B%C3%A6rekraftsm%C3%A5lene.pdf](https://www.kongsvinger.kommune.no/getfile.php/13507669-1602494569/Filer/Kongsvinger/2e.%20Politikk%2C%20organisasjon%20og%20planer/planstrategi_Kommunestyrets%20vedtatte%20fokusomr%C3%A5der%20_%20B%C3%A6rekraftsm%C3%A5lene.pdf)



Det skal legges til grunn at enhver indikator klassifiseres langs tre dimensjoner:

- Mål, m.a.o. hva indikatoren handler om, f. eks hvilket FN17-mål den retter seg mot
- Perspektiv, m.a.o. hvorfor eller i hvilken sammenheng man ønsker å bruke indikatoren f.eks. til evaluering av endringstiltak, eller fordeling av ansvar for utvikling.
- Kvalitet, m.a.o. hvor brukelig indikatoren er, f.eks. om det finnes et godt nok datagrunnlag til indikatoren, hvorvidt indikatoren er sammenliknbar på kommunenivå eller andre geografiske nivåer.

Vi tenker at dette kan være en interessant tema i en eventuell forvaltningsrevisjon om planarbeid og måloppnåelse i Kongsvinger kommune. Framsikt informerte om at de arbeider med å innarbeide FNs bærekraftsmål i tilbudet sitt i kommunene, så denne vinklingen er relevant for å se på rapporteringen av måloppnåelse av kommunens vedtatte fokusområder: god helse, god utdanning, innovasjon og infrastruktur, bærekraftige byer og samfunn, ansvarlig forbruk og produksjon, stoppe klimaendringene og samarbeid for å nå målene. I figur 2.3, ser vi infografikken til denne taksonomien. Trippel bunnlinje (TBL) er et begrep fra samfunnsøkonomien som brukes for å avdekke om aktivitetene for samfunnsplanlegging og gjennomføring av prosjekter tilfredsstillende økonomiske forhold, sosiale forhold og miljøet.



Figur 3.3: Taksonomi for klassifisering av indikatorer til bærekraftsmålene.

### 3.2 NOUer og Stortingsmeldinger

Temaene vi behandler i denne foranalysen er prioritert også i en rekke NOUer fra de siste årene. Disse vil kunne gi nyttige retningslinjer for både planarbeidet samt måloppnåelsen for kommunene, og operasjonaliseringen av dette forbedringsarbeidet. Det vil også kunne være gode kilder til revisjonskriterier i en eventuelle forvaltningsrevisjon. Vi tenker at stortingsmelding NOU 2020: 12. «Næringslivets betydning for levende og bærekraftige lokalsamfunn» samt Meld.St. 40, «Mål med mening. Norges handlingsplan for å nå bærekraftsmålene innen 2030» er mest relevante i så måte.

**NOU 2020: 12. Næringslivets betydning for levende og bærekraftige lokalsamfunn**<sup>10</sup>, tar for seg næringslivets rolle som motor for distriktsbosetninger. Denne drøfter økonomiske rammevilkår for bedriftsetableringer og drift i distriktene, og fylkeskommunen og kommunens rolle i å legge til rette for næringslivet.

**Meld. St. (2021 – 2030) Melding til Stortinget. Klimaplan for 2021 – 2030**<sup>11</sup>. Legger frem de nasjonale føringene for planleggingen av hvordan Norge skal jobbe mot klimamålene fram til 2030. I planen heter det at «med denne planen vil Norge samla sett være på god kurs til å nå det forsterka klimamålet om 50-55 prosent kutt innan 2030. Samt det langsiktige målet om 90-95 prosent kutt innan 2050.» Denne planen legger opp konkrete tiltak for å nå målet om utslippskutt.

**Meld. St. 40. (2020 – 2021) Melding til Stortinget. Mål med mening. Norges Handlingsplan for å nå bærekraftsmålene innen 2030**<sup>12</sup> viser at arbeidet med bærekraftsmålene har høy prioritet i norsk politikk. Denne stortingsmeldingen inneholder en drøfting over Norge sin situasjon i verden innenfor disse bærekraftsmålene, og en oversikt over globale indikatorer sidestilt med mulige norske målepunkter for de 17 bærekraftsmålene. Kongsvinger kommune vil også kunne implementere disse indikatorene i sitt målsystem for å se hvordan kommunen ligger an på de 7 prioriterte målene.

---

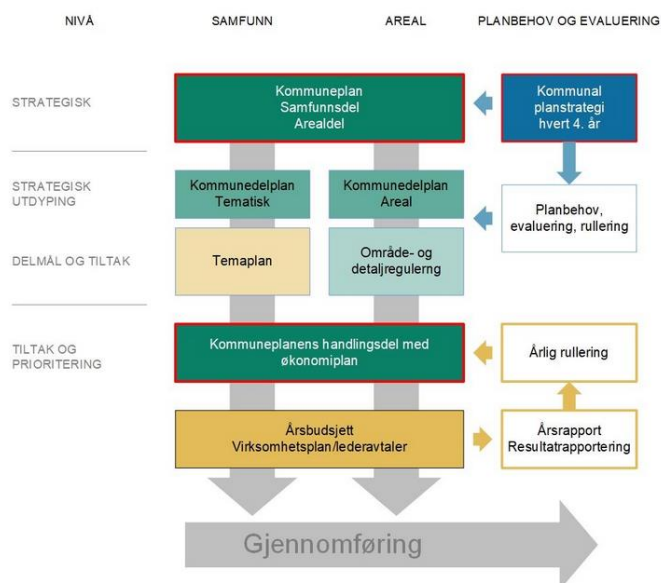
<sup>10</sup> <https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/nou-2020-12/id2776843/>

<sup>11</sup> <https://www.regjeringen.no/contentassets/a78ecf5ad2344fa5ae4a394412ef8975/nn-no/pdfs/stm202020210013000dddpdfs.pdf>

<sup>12</sup> <https://www.regjeringen.no/contentassets/bcbcac3469db4bb9913661ee39e58d6d/no/pdfs/stm20202021004000dddpdfs.pdf>

## 4 Kommunens plansystem

Plansystemet med ulike typer planer og sammenhengene mellom dem er illustrert i figur 3.1, under:



Figur 4.1: kommunens plansystem.

**Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030** beskriver de mål og visjoner kommunestyret har for den samfunnsmessige utviklingen av kommunen og lokalsamfunnet. Den inneholder også en arealstrategi som legger føringer for arealdelen.

**Kommuneplanens arealdel 2019-2030** er verktøy for å gjennomføre de strategier, mål og veivalg som er satt i samfunnsdelen gjennom disponering av arealer og naturressurser. Planen omfatter plankart, bestemmelser og planbeskrivelse. Kommuneplanens arealdel er juridisk bindende.

**Handlingsprogram/ økonomiplan 2022-2025** tar for seg de overordnede målsetningene fra kommuneplanens samfunns- og arealdel. I den årlige økonomiplanprosessen med handlingsprogram prioriterer kommunestyret hvilke tiltak og satsingsområder som skal gjennomføres i fireårsperioden.

I dette dokumentet synliggjøres hvilke muligheter og tiltak kommunen står overfor samfunnsmessig og økonomisk i neste fireårsperiode. De overordnede målsetninger blir brutt ned og konkretisert i detaljerte målsetninger og tiltak.

### 4.1 Kommunal planstrategi

Kongsvinger kommunes kommunale planstrategi ble vedtatt 1.10.2020<sup>13</sup>. Etter lov om planlegging og byggesaksbehandling (plan og bygningsloven) kapittel 10: Kommunal planstrategi, skal kommunestyret minst én gang i hver valgperiode, og senest innen ett år etter konstituering, utarbeide og vedta en kommunal planstrategi. Planstrategien bør omfatte en drøfting av kommunens strategiske valg knyttet til samfunnsutvikling, herunder langsiktig arealbruk, miljøutfordringer, sektorenes virksomhet og en vurdering av kommunens planbehov i valgperioden.<sup>14</sup>

<sup>13</sup> <https://www.kongsvinger.kommune.no/politikk-organisasjon-planer/planer-strategier/vedtatte-planer-strategier/kommunal-planstrategi-2020-2023/>

<sup>14</sup> Lov om planlegging og byggesaksbehandling, (rettsdata.no) [https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2008-06-27-71/KAPITTEL\\_2-4-1#%C2%A710-1](https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2008-06-27-71/KAPITTEL_2-4-1#%C2%A710-1)

Formålet med den kommunale planstrategien er å drøfte kommunens strategiske valg knyttet til samfunnsutvikling, arealutvikling og den kommunale tjenesteytingen.

## 4.2 Grunnlagsmateriale

I den kommunale planstrategien ligger det grunnlagsmateriale for utviklingstrekk i kommunen med sentrale utfordringer og utviklingstrekk i kommunen. Det ligger også ved et oversiktsdokument for folkehelse i dette grunnlagsdokumentet. Dette grunnlagsdokumentet tar utgangspunkt i demografisk utvikling i kommunen, samt det fremtidige tjenestebehovet, og knytter utvikling i demografi og folkehelse opp mot de fem satsningsområdene i kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030.

## 4.3 Kommuneplanen

Kommuneplanen er kommunens overordnede plan og vedtas av kommunestyret. Planen består av en samfunnsdel og en arealdel. Samfunnsdelen beskriver kommunens utfordringer, og hvilke strategier som skal legges til grunn for å møte disse. Kommuneplanens arealdel avklarer hvilke områder som kan bygges ut, og hvilke forutsetninger som ligger til grunn for utvikling av områdene.

## 4.4 Kommuneplanens samfunnsdel

Visjonene for Kongsvinger 2030, er ifølge kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030 «Sammen for et grønt og pulserende Kongsvinger». Vi vil i denne forundersøkelsen finne ut hvor langt kommunen er kommet med denne visjonen som ble introdusert i kommuneplanen i 2018.

I de innledende delene av kommuneplanens samfunnsdel skriver forfatterne at «det blir viktig å videreutvikle et attraktivt bo og arbeidsmarked i regionen for å tiltrekke seg flere i yrkesaktiv alder». Dette vil bli utfordrende når det moderne arbeidslivet er mobilt, og Kongsvingerbanen ikke er en del av InterCity satsningen mellom byene rundt Oslo. Digitalisering blir og nevnt som viktig i innledningen til kommuneplanens samfunnsdel.

Som i alle deler av Norge øker de sosiale forskjellene også i Kongsvinger (s.9). Kommunen har også en del utfordringer når det gjelder levekår. Dette er også presentert i grunnlagsmaterialet til kommunen hvor det fremgår at Kongsvinger kommune har utfordringer på folkehelsefronten, både fysisk og psykisk folkehelse har et stort forbedringspotensiale i kommunen. Det er demonstrert i forskning at sosial ulikhet har korrelasjon med en rekke samfunnsproblemer som levealder, matematikk- og lesekyndighet, spedbarnsdødelighet, kriminalitet, tenåringsgraviditeter, tillit, overvekt, mentale lidelser som narkotika- og alkoholmisbruk, samt sosial mobilitet<sup>15</sup>. Dersom man i norsk politikk har en fortsettelse av tendensene man har sett siden 2001, med økende ulikhet i inntekter og formue<sup>16</sup>, vil dette belaste helse og omsorgstjenestene mer enn nødvendig, dersom man skal tolker resultatene fra denne forskningen og setter de inn i politiske prioriteringer. Kongsvinger arbeider med en rekke tiltak for å forsøke å motvirke disse tendensene gjennom tverrfaglig folkehelsearbeid, å prioritere et rikt kultur og fritidstilbud, samt kunnskap og utdanning<sup>17</sup>. Utvikling av utdanningstilbudet, også på høyskolefronten er viktig for å sørge for befolkningstilstrømning, og det å holde på befolkningen i Kongsvinger.

Et annet viktig prioriteringspunkt er klimagassutslipp og global oppvarming, som sammen med ulikhetsveksten er de to største utfordringene alle samfunn preges av i det 21 århundre. Overgangen til et grønnere samfunn vil også kunne ha effekter på folkehelsen. En overgang til sykkel, gange og kollektivtransport som by strategien Kongsvinger 2050 skal legge opp til, vil potensielt kunne bedre både den fysiske og mental helsen hos innbyggerne. Videre vil reduksjon av privatbilismen ha

<sup>15</sup> Kate Pickett, Richard Wilkinson. «Ulikhetens pris», 2010. Res Publika.

<sup>16</sup> Rolf Aaberge, et.al. «Økonomisk ulikhet i Norge i det 21. århundre», 2021. SSB.

<sup>17</sup> «Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030», Kongsvinger kommune, 2018.

konsekvenser for utslippene, og en betydelig positiv effekt hos fotgjengere i sentrum av Kongsvinger da veitrafikk står for 32% av utslippene i kommunen, og personbil for over halvparten av disse utslippene (51%)<sup>18</sup>.

Kommunen har på grunnlag av utfordringer og muligheter Kongsvinger står ovenfor, valgt å prioritere fem strategiske områder frem mot 2030.

1. Kompetanse og næringsutvikling
2. By- og tettstedsutvikling med kvalitet
3. Mangfold og inkludering
4. Livsmestring hele livet
5. Samarbeidsdrevet og digital kommune

For disse strategiske områdene er det knyttet mange mål, som utgjør et omfattende temaområde. Med tanke på oppfølging av kommuneplanarbeidet ble det forsøkt utarbeidet delmål og indikatorer i årsrapportene. Disse har opphørt i årsrapporten av 2020<sup>19</sup>. Mellom disse to årsrapportene var det kommunevalg i Norge, noe som medførte en endring av partikonstellasjonene i Kongsvinger.

#### 4.5 Strategisk utdypning, delmål og tiltak

Vi ser at kommuneplanens samfunnsdel og arealdel gjelder fra henholdsvis 2018-2030, og 2019-2030. Vi finner en kontinuitet i arbeidet ved at samfunnsdelens fem strategiområder er å finne i sorteringer av de interkommunale og kommunale planene og strategier, i [oversikten](#) vedtatt av det nye kommunestyret. Kommunens strategiske områder brukes som kategoriseringer av planene. De mange planene kommunen har utviklet også før 2019, finnes i planoversikten under.

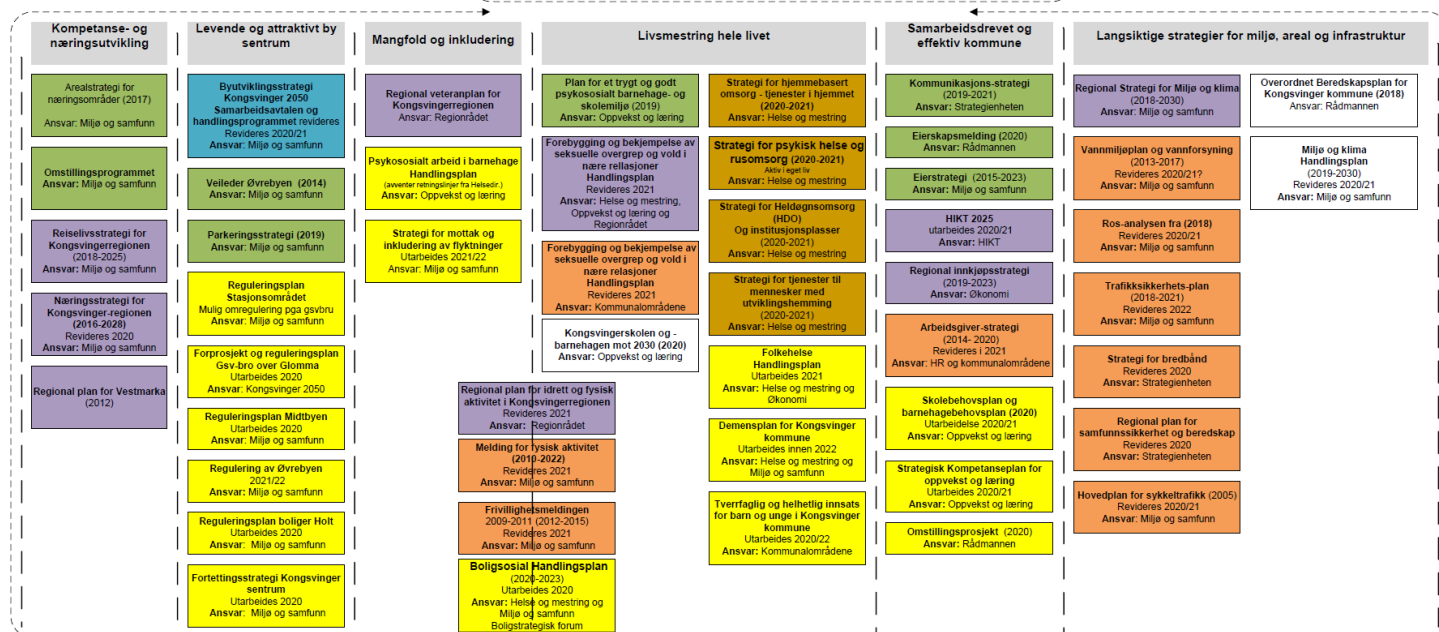
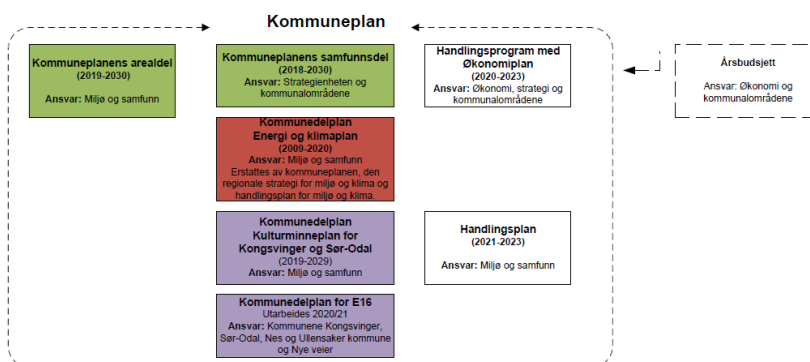
---

<sup>18</sup> Kongsvinger kommune. «Folkehelseoversikt 2020».

<sup>19</sup> Kongsvinger kommune: «Årsrapport 2020», Framsikt. [https://pub.framsikt.net/2020/kongsvinger/mr-202012-%C3%A5rsrapport\\_2020/#/](https://pub.framsikt.net/2020/kongsvinger/mr-202012-%C3%A5rsrapport_2020/#/)

**Prioriterte planer og strategier (2020-2023), datert 02.06. 2020, rev.14.09.2020, vedtatt 01.10.2020**

- Regionale/interkommunal planer/meldinger, videreføres eller revideres
- Gjeldende planer/meldinger, videreføres i perioden 2020-2023
- Gjeldende planer/meldinger, revideres i perioden 2020-2023
- Nye planer/meldinger/prosjekter, utarbeides i perioden 2020-2023
- Gjeldende planer/meldinger, revideres årlig
- Samarbeidsprosjekt hvor kommunen har prosjektledelsen
- Kommunens Strategiske områder
- Erstattes av noe annet
- Gjeldende planer/strategier, revideres hvert andre år

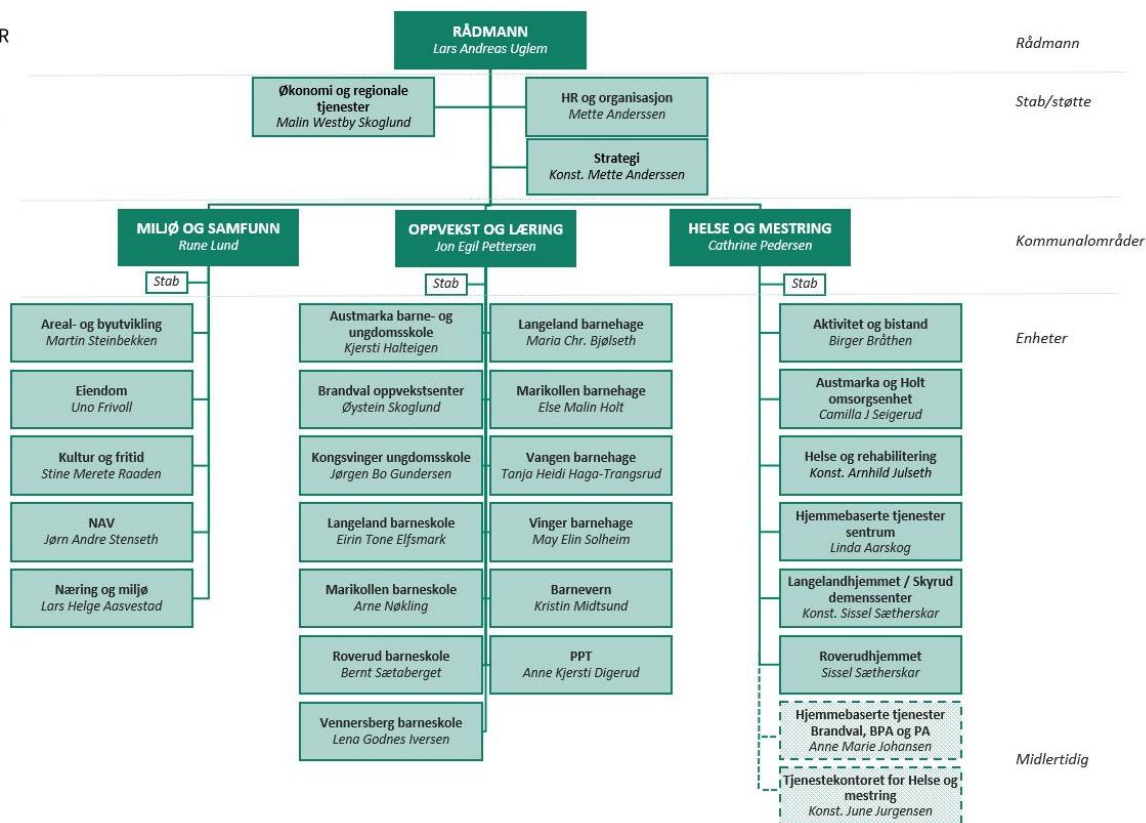


Kommunale reguleringsplaner/detaljplaner, strategier, temaplaner, meldinger og prosjekter

Figur 4.2: Prioriterte planer og strategier (2020-2023).

Vi ser at denne planen inneholder en omfattende oversikt over planer som skal videreføres, noen planer skal også videreføres eller revideres. Disse er markert med henholdsvis grønn-, og lilla bakgrunnsfarge. Planer som skal revideres i valgperioden 2020-2023 er markert i oransje. I gult ser vi nye planer/meldinger/prosjekter som skal utarbeides i valgperioden 2020-2023. Hvitt markerer gjeldende planer og meldinger som skal revideres årlig. Blått er for å angi samarbeidsprosjekter hvor kommunen har prosjektledelsen. Rødt skal markere at kommunedelplanen skal erstattes av noe annet Brunt er gjeldende planer og strategier som skal revideres hvert andre år. Som vi ser er det et omfattende arbeid med revideringer og produksjon av kommunale reguleringsplaner/ detaljplaner, strategier, temaplaner meldinger og prosjekter. Et sentralt område i denne sammenhengen er hvorvidt kommunen har kapasitet til å holde disse kommunedelplanene oppdaterte. Videre er det viktig at disse dokumentene holdes i bruk av kommuneadministrasjonen. Dette vil potensielt være en viktig del av en forvaltningsrevisjon om måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeid

Videre ser vi at enheten Miljø og samfunn er helt eller delvis involvert i 32 planer, meldinger eller prosjekter. Oppvekst og læring er involvert i 10, helse og mestring 14, strategienheten 8, økonomi, 7, og Rådmannen 9. Videre er også regionrådet og interkommunale samarbeid involvert i noen planer. Her tegner det seg et bilde av at enhet for Miljø og Samfunn i Kongsvinger kommune i form av kvantitet er en vesentlig aktør i arbeidet med planer og strategier i Kongsvinger kommune. Under ser vi organisasjonskartet i kommunen.



Figur 4.3: Organisasjonskart i Eidskog kommune.

#### 4.6 Kommunens årsrapportering

Det er i årsrapporten at måloppnåelse skal synliggjøres. Når vi skriver denne foranalysen er det årsrapport 2020 som er siste årsrapport. Innenfor strategiområdet ser vi hvordan de strategiske delmålene formulert i kommuneplanens samfunnsdel skal følges opp i målbare kriterier.

I kommunens årsrapport fra 2019<sup>20</sup> er det lagt opp til en oversikt med strategiske mål, som definert i kommuneplanen. Disse strategiske målene har fått delmål som kan operasjonaliseres gjennom indikatorer. Det er en kolonne i årsrapporten for statusbeskrivelse av delmålene, men informasjonen mangler i 2019. Videre er det utledet kvantifiserbare indikatorer for delmålene. Det ligger ikke resultater for 2018 i årsrapporten. Kommunen har formulert indikatorer for hva som skal være ønsket resultat for 2019, men det er ikke skrevet inn oppnådd resultat for 2019. Ei heller er det skrevet en beskrivelse av målet, som rapporten også legger opp til.

I kommunens årsrapport fra 2020 er delen som omfatter strategiområder delt inn i den foregående strukturen, med en egen del i årsrapporten, og et sentralt kapittel i rapporten som heter «strategiske satsningsområder. Vi ser at delmål, indikatorer og annen informasjon er fjernet i årsrapporten fra 2020<sup>21</sup>.

<sup>20</sup> Kongsvinger kommune. «Årsrapport 2019», Framsikt.

[https://pub.framsikt.net/2019/kongsvinger/mr-201912-%C3%A5rsrapport\\_test/#/](https://pub.framsikt.net/2019/kongsvinger/mr-201912-%C3%A5rsrapport_test/#/)

<sup>21</sup> Kongsvinger kommune: «Årsrapport 2020», Framsikt. [https://pub.framsikt.net/2020/kongsvinger/mr-202012-%C3%A5rsrapport\\_2020/#/](https://pub.framsikt.net/2020/kongsvinger/mr-202012-%C3%A5rsrapport_2020/#/)

Kongsvinger har likevel videreført arbeidet med sin strategiske retning. I Framsikt har vi funnet siden som dokumenterer Kongsvinger kommunes Strategiske retning<sup>22</sup>.



Figur 4.4: Styringsmodell i Kongsvinger kommune.

Kongsvinger kommune skriver at denne modellen skal vise en rød tråd fra samfunnsoppdraget og helt ned til den enkelte medarbeiders daglige bidrag. Samfunnsoppdraget utgjør grunnlaget for hvilket ansvar og roller kommunen tar. Verdierne legger føringer for hvordan ansvaret skal ivaretas og rollene utøves. Visjonen «sammen for et grønt og pulserende Kongsvinger», legger vekt på at utviklingen skal skje i fellesskap, hvor lagspill, medproduksjon og inkludering skal tas i bruk til det beste for den enkelte og fellesskapet. Kommunen skal ha en offensiv rolle i det grønne skiftet og kommunens naturmangfold skal brukes som en ressurs for å styrke folks helse og livskvalitet. Kommunen skal være pulserende ved at Kongsvinger skal forbindes med vekst og utvikling, handling og innovasjonskraft, vitalitet og mangfold. Vi kan lese denne visjonen som at den har et fokus som også kan tolkes i lys av FNs bærekraftsmål, og er fremdeles aktuell. I nivået under finner vi «Strategier og planer» hvor vi finner kommuneplanen med en samfunns og arealdel. Dette nivået ble behandlet i [kapittel 4.5](#) i denne foranalysen. Dette nivået skal sikre at kommunen tar ansvar og at organisasjonen beveger seg i visjonens retning. De strategiske initiativene er prioriteringene i kommuneplanens samfunnsdel, som vi skrev om i [kapittel 4.4](#).

Kongsvinger kommunes budsjett 2022, med handlingsprogram og økonomiplan 2022-2025<sup>23</sup>, omtaler bærekraftig økonomi, strategisk retning og har et eget klimabudsjett. I dokumentet er det listet opp vedtatte verbalforslag, og under punktet for klimabudsjett, leser vi at «kommunestyret setter pris på at rådmannen har levert et klimabudsjett som del av budsjett og økonomiplan. Den framlagte teksten har likevel ikke preg av å være et budsjett. Rådmannen bes i sin framtidige rapportering og budsjettering om å:

- Omtale tiltak som har betydning for kommunens klimagassutslipp i klimabudsjettet.

<sup>22</sup> <https://pub.framsikt.net/2020/kongsvinger/bm-2020-%C3%B8p2020/#/generic/summary/introgoaltarget>

<sup>23</sup> Kommunestyrets vedtak i sak 102/21, 09.12.2021. (<https://www.kongsvinger.kommune.no/getfile.php/13568940-1639984049/Filer/Kongsvinger/2e.%20Politikk%2C%20organisasjon%20og%20planer/Budsjett%202022%20%C3%B8konomiplan%202023-2025%20kommunestyrets%20vedtak.pdf>)



- Dette innebærer tiltak som har positiv og negativ effekt på kommunens utslipp.
- Gi et grovt estimat på positive og negative klimavirkninger på kommunens utslipp. Gi et grovt estimat på positive og negative klimavirkninger av nye tiltak i kommunen.
- Forholde seg til tiltaksdelen av kommunens klimaplan og begrunne valg av tiltak fra tiltakslista i planen»<sup>24</sup>

Under kapittelet «Bærekraftig økonomi» i budsjettet for 2022, ser vi at modellen som viser den triple bunnlinjen - som også er omtalt av SSB i sin taksonomi for klassifisering av bærekraftsindikatorne - er omtalt. Bærekraftig utvikling er et resultat av at økonomiske forhold, miljømessige forhold og sosiale forhold opprettholdes og utvikles.



Figur 4.5: Bærekraftig utvikling.

Ved gjennomgang av klimadelen i kommunens årsbudsjett for 2022, finner vi imidlertid ingen innsamling eller gruppering av måleparametere for å kunne måle oppnåelsen av de 7 bærekraftsmålene som kommunestyret i Kongsvinger har vedtatt som prioriteringsområder.

#### 4.7 Klimabudsjett

I side 35 – 40 har administrasjonen redegjort for kommunens klimabudsjett. Klimabudsjettet for 2022 bygger klimaplanen for Kongsvinger kommune 2021 – 2030, som ble vedtatt av kommunestyret i Juni 2021 (sak 052/21)<sup>25</sup>. Klimaplanen har identifisert 9 innsatsområder som det må jobbes spesielt godt med i årene framover:

Innsatsområder innenfor kommunens virksomhet:

- Energibruk og klimagassutslipp fra egne bygg og anlegg
- Transport (som utøves av kommunen selv eller kommunens ansatte i jobbsammenheng)
- Innkjøp og forbruk
- Vann og avløp
- Informasjon og undervisning

De øvrige innsatsområdene omfatter:

- Arealbruk og transport (i kommunen generelt)
- Avfall

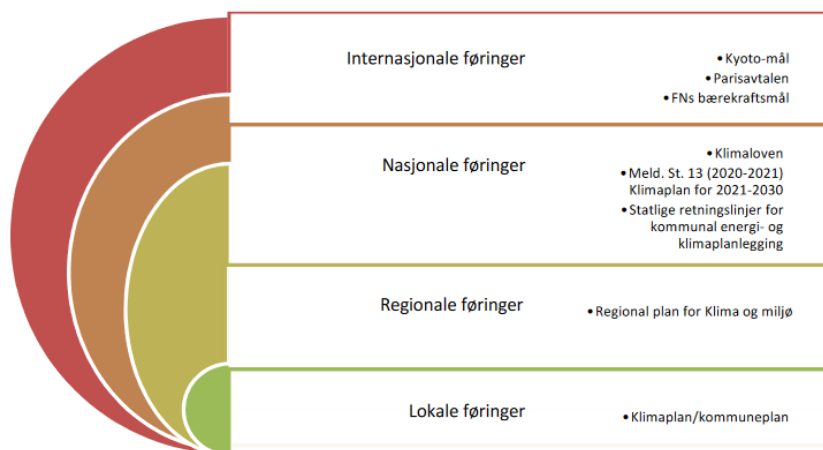
<sup>24</sup> Budsjett, Handlingsprogram/ økonomiplan 2022-2025, Kongsvinger kommune (s.7).

<sup>25</sup> Klimaplan for Kongsvinger kommune, Asplan Viak 2021.

(<https://www.kongsvinger.kommune.no/getfile.php/13557531-1628600905/Bilder/Kongsvinger/2e.%20Politikk%2C%20organisasjon%20og%20planer/planer%20og%20styringsdokumenter/Vedtatt%20klimaplan%20for%20Kongsvinger%20kommune%2017.06.2021.pdf>)

- Landbruk
- Næringsliv, teknologi og sirkulærøkonomi

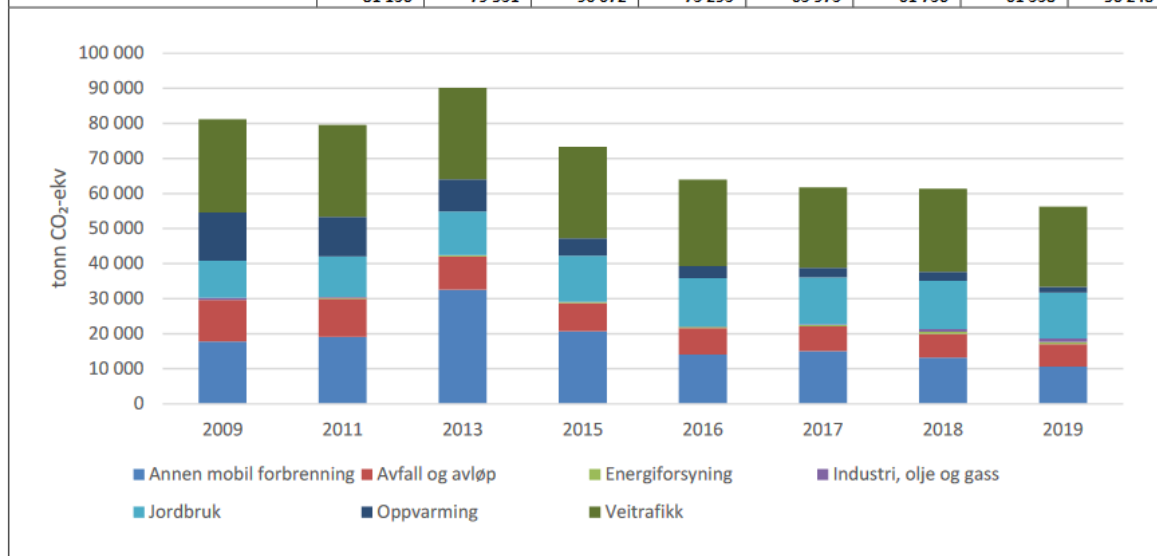
For klimabudsjettet skriver kommuneadministrasjonen at en «viktig del av oppfølgingen blir å vurdere i hvilken grad klimaplanen bidrar til å nå kommunens mål. Nøkkeltall, forskning, eksterne analyser, aktivitets- og planoppfølging og øvrig statistikk er sentrale kilder til kunnskap om måloppnåelse. En samlet vurdering av status og måloppnåelse vil i årene framover bli gitt i forbindelse med en årsrapport»<sup>26</sup>. Oppfølgingen av klimaplanen er altså sentral i arbeidet med hvordan Kongsvinger kommune får gjennomført disse endringene frem mot 2030.



Figur 4.6: Oversikt over noen viktige føringer for klima- og energiarbeidet.

<sup>26</sup> Budsjett, Handlingsprogram/ økonomiplan 2022-2025 (s.35). Kongsvinger kommune.

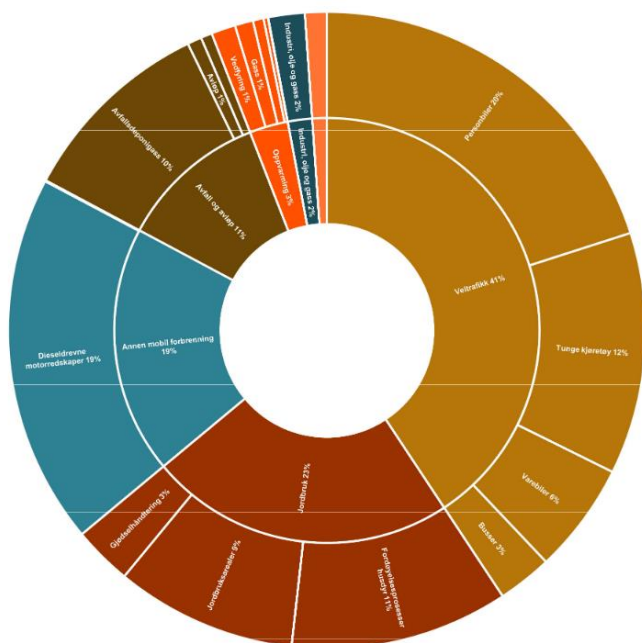
Kategorier	2009	2011	2013	2015	2016	2017	2018	2019
Annen mobil forbrening	17 745	19 058	32 482	20 643	14 009	14 971	13 191	10 606
Avfall og avløp	11 878	10 822	9 501	8 023	7 567	7 042	6 683	6 359
Energiforsyning	0	336	325	423	354	410	628	623
Industri, olje og gass	614	220	109	2	2	197	809	1 038
Jordbruk	10 530	11 563	12 433	13 169	13 836	13 441	13 764	13 076
Luftfart	0	0	0	0	0	0	0	0
Oppvarming	13 733	11 294	9 155	4 934	3 446	2 763	2 544	1 651
Sjøfart	0	0	0	0	0	0	0	0
Veitrafikk	26 635	26 239	26 068	26 099	24 758	22 912	23 719	22 895
<b>Totalsum</b>	<b>81 136</b>	<b>79 531</b>	<b>90 072</b>	<b>73 293</b>	<b>63 973</b>	<b>61 736</b>	<b>61 338</b>	<b>56 248</b>



Tabell 4.1: Direkteutslipp innen kommunegrensene. Tall i tonn CO<sub>2</sub>e<sup>27</sup>

Denne oversikten viser at veitrafikk er den største kilden til utslipp i Kongsvinger. Utslippene fra veitrafikk var å 26 935 tonn CO<sub>2</sub> ekvivalenter i 2009. Til tross for at utslippene fra veitrafikk er redusert noe i 2019, lå utslippene fra veitrafikk i Kongsvinger fremdeles på 22 895 tonn CO<sub>2</sub> ekvivalenter. Vi ser og at «annen mobil forbrening ligger høyt for kommunen, fra 17 745 tonn CO<sub>2</sub> ekvivalenter i 2009, til 10 606 tonn i 2019. Jordbruket ser vi har økt sine utslipp fra 2009 til 2019. I 2009 var jordbruk kilde til 10 530 tonn CO<sub>2</sub> ekvivalenter. Vi kan dermed se av utslippsstatistikken at Kongsvinger kommune har helt klart mest å hente i å arbeide målrettet med utslippsreduksjon fra veitrafikk, annen mobil forbrening, og jordbruket. For kategorien «annen mobil forbrening» ser vi at dette er snakk om dieseldrevne motorredskaper, jfr. figur 4.7 under.

<sup>27</sup> Klimaplan for Kongsvinger kommune. (S.10) Asplan Viak. 2021.



Figur 4.7: Totale utslipp i Kongsvinger kommune i 2019 fordelt på sektorer og videre på utslippskilder innenfor kommunen<sup>28</sup>

#### 4.8 Definisjoner og avgrensninger

I Revisjon Øst sin prosjektplan fra 2021 på «Måloppnåelse kommuneplan» har forvaltningsrevisor vurdert det slik at hvis en undersøkelse på måloppnåelse skal ha mening, er man nødt til å avgrense til ett eller to satsningsområder.

Jfr. drøftingen i delkapittel 3.3.1 ser vi at strategiområdet 2, «by og tettstedsutvikling med kvalitet» er svært relevant i møte med det grønne skiftet. Dette området er vel kanskje det som best reflekterer kommunens visjon, «sammen for et grønt og pulserende Kongsvinger». Vi ser og at Kongsvinger kommune har et forbedringspotensiale i å redusere klimagassutslippene med målrettet arbeid mot tre sektorer: veitrafikk, dieseldrevne motorredskaper, og jordbruket. Reduksjon av klimagassutslipp vil også ha overføringseffekter til arbeid med folkehelse i kommunen.

Folkehelse er et tema som ikke så enkelt lar seg isolere i noen av de enkelte strategiene. Likevel ser vi at strategiområde 1, «Kompetanse og næringsutvikling» kanskje best rammer inn hva som kan tenkes å være viktig for kontrollutvalget og kommunestyret. Dette punktet dreier seg også om en helhetlig planlegging rundt årsaker til at bysamfunn vokser. I vår samtid ser vi at utdanning og teknologiklynger er viktige for levedyktige og progressive bysamfunn. Videre er de utvidede effektene av utdanning og et kunnskapsintensivt arbeidsmarked overførbare til endringer i folkehelsen<sup>29</sup>.

### 5 Risiko og vesentlighet

Risikoen ved mangler i kommuneplanarbeidet og måloppnåelse er flere. Planene sikter mot politikernes egne valgte mål, og en gjennomgang av oppnåelsen av dette arbeidet vil kunne gi en indikasjon på hvordan kommunen ligger an i dette arbeidet, når vi er omtrent halvveis inne i valgperioden. Risikoen isolert sett på dette området må betegnes som moderat dersom vi tenker

<sup>28</sup> Klimaplan for Kongsvinger kommune, s.11. Asplan Viak 2021.

<sup>29</sup> Øversveen og Rydland: «Sosial ulikhet i helse». Fagbokforlaget, 2021.

utelukkende på lokale forhold. På en annen side, dersom vi ser oppnåelse av FNs bærekraftsmål i et mer globalt perspektiv innebærer det høy risiko for den enkelte kommune, så vel som alle mennesker, dersom man ikke dreier den kommunale utviklingen i mer bærekraftig retning. Følgene av ekstremvær, utenforskap og fattigdom har økonomiske og sosiale ringvirkninger, og kan potensielt være katastrofale.

En gjennomgang av kommunens styringssystem og prioriteringer er viktig for å få et bilde av effektiviteten i målstyringen nedover i rekkene. Det er en viktig del av kommunens oppgaver å innsette nye utvalg etter valget, utforme av planer og strategier, og implementere disse strategiene i organisasjonen. Dette må også ende i praktisk handling på bakkeplan i organisasjonen. En forvaltningsrevisjon over internkontrollen vil også se på avviksrapporteringen oppover i organisasjonen igjen, og om hvorvidt dette fører til endringer fra kommunedirektøren. Vesentligheten i en slik forvaltningsrevisjon anses å være høy.

## 6 Formål og forslag til problemstillinger

For kommunens overordnede planarbeid har vi formulert følgende problemstilling:

1. Oppnår Kongsvinger kommune den strategiske målsetningen «by og tettstedsutvikling med kvalitet» fastsatt i kommuneplanens samfunnsdel?

For disse problemstillingene vil vi også kunne gå videre inn i følgende tema, og ser at eventuelle revisjonskriterier vil kunne reflektere disse spørsmålene:

- Er kommunedirektørens internkontroll og styringssystem tilfredsstillende?
- Har kommunen kapasitet til å holde de ulike delplanene aktuelle?
- Har kommunen måleparametre som kan operasjonalisere målingen av de 7 vedtatte bærekraftsmålene?
- Viser kommunens arbeid med planene at kommunens arealer utvikles i bærekraftig retning?
- Er kommunens tiltak målrettede nok til at man ser en reduksjon i klimagassutslippene?

## 7 Aktualitet og nytteverdi

Bærekraftig by- og tettstedsutvikling har stor prioritet i supranasjonale organer som FN og EU. I Norge har det også festet seg et inntrykk av at FNs bærekraftsmål er en svært vesentlige målsetninger for planlegging av fremtidens byer og tettsteder. Dette reflekteres i Stortingsmelding 13 (2020-2021): «Klimaplan for 2021 – 2030», og Stortingsmelding 40 (2020-2021): «Mål med mening». Norske kommuner står i frontlinjen for dette arbeidet, og vi anser bærekraftig byutvikling å være høyaktuelt i 2022.

## 8 Mulige kilder til revisjonskriterier

- KommuneLOVEN
- Plan og bygningsLOVEN
- Lov om klimamål (klimaloven)
- «The Balanced Scorecard- Measures that Drive Performance» Robert S. Kaplan og David P.Norton.
- «Orden i eget hus - Kommunedirektørens internkontroll». Kommunesektorens organisasjon
- «Veileder. Internkontroll i kommunesektoren. Kravene i kommuneLOVEN». Kommunal og moderniseringsdepartementet.
- Innlandsstrategien

- «Taksonomi for klassifisering av indikatorer til bærekraftsmålene». Statistisk Sentralbyrå.
- Meld. St. 40 (2020-2021) «Mål med mening – Norges Handlingsplan for å nå bærekraftsmålene innen 2030».
- Meld. St. 13 (2020-2021) «Klimaplan for 2021 – 2030».
- Klimaplan for Kongsvinger kommune. Asplan Viak. 2021.
- Planer og strategier i Kongsvinger kommune 2020-2023.

## 9 Metode for datainnsamling

I dette arbeidet vil være preget av både dokumentanalyse og implementering av målbare parametre. Vi bør analysere kommunens planer, meldinger, og prosjekter, for å se om disse er velegnet til å møte bærekraftsmålene. Analyse av måleparametre i kommunens strategi og internkontrollsystem «Framsikt» vil være sentralt. Intervjuer med personell i kommunen som har ansvar for iverksettelse av disse planene, samt operasjonalisering av måleparametre, vil kunne gi mye innsiktsfull informasjon om Kongsvinger kommunes måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanene.

## 10 Organisering og ansvar

Prosjektgruppen vil bestå av en utøvende forvaltningsrevisor som har ansvar for å sikre prosjektets fremdrift og gjennomføring. Prosjektgruppen vil også bestå av en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor som har ansvaret for å kvalitetssikre arbeidet underveis. Denne vil og etter ferdigstillelse stå for kvalitetssikring slik at arbeidet er gjennomført i henhold til Norges kommunerevisorforbunds Standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001).

Arkivsak-dok. 18/00040-172  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-17/22 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN - FREMDRIFTEN OM ENDRING AV BESPISNING PÅ SYKEHJEMMENE**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering fra administrasjonen om *fremdriften om endring av bespisingen på sykehjemmene*.

Vi har invitert rådmann Lars Andreas Uglem, eller den han delegerer, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 18/00040-173  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-18/22 SAMTALE MED RÅDMANN**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget inviterer rådmann Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse temaer som vil være naturlig å gjennomgå i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- *Orientering om anmeldelser og varslinger dersom de er alvorlige, gjentakende (avtegner et mønster) eller dersom de må anses å være av spesiell interesse for kontrollutvalget.*
- *Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- *Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får rådmannen en bestilling i god tid før møtet. Bestillingen etterstrebes å være så spesifikk som mulig når kontrollutvalget ber om spesiell informasjon i en sak. Informasjonen som etterspørres må anses som relevant for kontrollutvalgets oppgave, ansvar og myndighet.



Arkivsak-dok. 18/00040-174  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

22.03.2022

## **SAK K-19/22 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN - PRAKSIS VED TILDELING AV KOMMUNAL BOLIG**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering fra administrasjonen om *praksis ved tildeling av kommunal bolig*.

Vi har invitert rådmann Lars Andreas Uglem, eller den han delegerer, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 19/00042-11  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-20/22 ORIENTERING FRA GIVAS IKS**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelsen ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering fra GIVAS IKS. Kontrollutvalget er særlig interessert i informasjon om:

- *Det nye bygget ved Granli vannforsyning*
  - *Om alt har gått etter planen med hensyn til budsjett ved byggingen*
- *Stikkledninger i Kongsvinger kommune knyttet til gamle eller mangelfulle avtaler som er vanskelige å tolke*
- *Veidriftsavtale med Kongsvinger kommune (drift, anbud osv.)*

Vi har invitert daglig leder i GIVAS IKS Hanne Rolsdorff, til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 21/00144-6  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	22.03.2022

## **SAK K-21/22 OPPFØLGING - FELLESMØTE MED VISIT KONGSVINGERREGIONEN**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune behandlet i møte 26.10.21, jf. sak K-67/21, en forundersøkelse vedrørende forvaltning av midler i selskapet Visit Kongsvingerregionen. Kontrollutvalget i Kongsvinger vedtok å få en rapportering fra selskapet om hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt. Kontrollutvalgene i de øvrige eierkommunene ble informert og oppfordret til å fatte likelydende vedtak. Det ble vedtatt å arrangere et fellesmøte med alle kontrollutvalgene hvor en slik rapportering kunne presenteres.

Kontrollutvalget i Kongsvinger vedtok følgende i sak K-67/21 den 26.10.21:

- 1. Kontrollutvalget ønsker en rapportering på hva selskapet har oppnådd sett i henhold til de mål og strategier selskapet selv har vedtatt.*
- 2. Sekretariatsleder orienterer om kontrollutvalgets vedtak i de øvrige kontrollutvalgene i eierkommunene og fremmer et tilsvarende forslag til vedtak.*
- 3. Sekretariatsleder tar deretter kontakt med daglig leder i Visit Kongsvingerregionen og ber om et felles møte hvor en slik rapport kan presenteres, dersom de øvrige kontrollutvalgene også ønsker det.*

Fellesmøtet ble holdt i kommunestyresalen i Kongsvinger den 24. februar 2022, og alle kontrollutvalgene i eierkommunene var representert av leder og nestleder. Det ble avtalt at kontrollutvalgslederne og nestlederne orienterer resten av sine respektive utvalg om

orienteringen/rapporteringen som ble gitt. Kontrollutvalget tar en diskusjon om dette eventuelt skal følges opp med en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av selskapet.

Arkivsak-dok. 18/00094-57  
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

22.03.2022

## **SAK K-22/22 EVENTUELT**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Ingen forslag til vedtak.

### **Vedlegg:**

Ingen.

### **Saksframstilling:**