

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 29.11.2021 08:30

Sted: Møterom Skarnes

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 22.11.2021

For leder i Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023, Ole Sverre Spigseth

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023 29.11.2021 3

Saker til behandling

53/21 Sak S-53/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	5
54/21 Sak S-54/21 Samtale med ordfører	18
55/21 Sak S-55/21 Kontrollutvalgets årsplan 2022	19
56/21 Sak S-56/21 Samtale med kommunedirektør	29
57/21 Sak S-57/21 Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen	31
58/21 Sak S-58/21 Oppfølging av FR Barnevern, jf. sak 18/21	83
59/21 Sak S-59/21 Plan for FELK	137
60/21 Sak S-60/21 Orientering om revisjonsstrategien 2021	146
61/21 Sak S-61/21 Orientering fra RIIK	148
62/21 Sak S-62/21 Visit Kongsvingerregionen - Orientering om vedtak i Kongsvinger KU	149
63/21 Sak S-63/21 Kontrollutvalgets egnevaluering 2021	165
64/21 Sak S-64/21 Eventuelt	166

MØTEINNKALLING

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 29.11.2021 kl. 08:30
Sted: Møterom Skarnes
Arkivsak: 18/00083

Kontrollutvalgets medlemmer:	Ole S. Spigseth (H) -leder Veslemøy Nordset (BL) – nestleder Grete Sparby (AP) Terje Hagen (PP) Bjørge Thoner (SP)
Foreløpig innkalt varamedlem:	
Mulig forfall:	
Ordfører:	Ordfører Knut Hvithammer
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/Rolf Berg oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Magnus Michaelsen/Jo Erik Skjeggestad
Innkallingen sendes også til:	Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av innkallingen sendes til:	Varamedlemmene (til orientering) Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling
Sekretær:	Sekretariatsleder Anne Haug
Invitert til sak:	Ordfører Knut Hvithammer til sak 54/21 Kommunedirektør Anita Orlund til sakene 56-57/21 Revisjon Øst IKS til sakene 59-60/21 RIIK til sak 61/21

Hele sakslisten med vedlegg legges på	http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/ og på kommunens hjemmeside.
--	---

SAKSKART			Ca. kl.	Hvem deltar
Saker til behandling				
53/21	19/00032-29	Sak S-53/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.30	
54/21	18/00066-44	Sak S-54/21 Samtale med ordfører	09.15	Ordfører
55/21	18/00110-17	Sak S-55/21 Kontrollutvalgets årsplan 2022	09.45	

56/21	18/00038-124	Sak S-56/21 Samtale med kommunedirektør	10.15	Kom.dir.
57/21	18/00038-125	Sak S-57/21 Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen	10.45	Kom.dir.
		Lunsj	11.30	
58/21	19/00049-12	Sak S-58/21 Oppfølging av FR Barnevern, jf. sak 18/21	12.00	
59/21	18/00010-103	Sak S-59/21 Plan for FELK	12.15	Revisjon
60/21	18/00010-104	Sak S-60/21 Orientering om revisjonsstrategien 2021	12.45	Revisjon
61/21	20/00002-1	Sak S-61/21 Orientering fra RIIK	13.30	
62/21	21/00144-1	Sak S-62/21 Visit Kongsvingerregionen - Orientering om vedtak i Kongsvinger KU	14.15	
63/21	18/00200-30	Sak S-63/21 Kontrollutvalgets egenevaluering 2021	14.30	
64/21	18/00089-47	Sak S-64/21 Eventuelt	14.45	

Kongsvinger 22.11.21

Ole Sverre Spigseth (sign.)
Kontrollutvalgets leder

Anne Haug
Sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00032-29
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-53/21 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2020
2. Vedtak, NKRF's kvalitetskontroll for 2020

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Ole Sverre Spigseth
 - Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
 - Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
 - Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset
 - 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.
 - Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>
 - Eventuelle mediasaker.
 - Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer
- Kontrollutvalget diskuterer også deltakelse på NKRF's Kontrollutvalgskonferanse som avholdes 2-3. februar 2022. Påmeldingsfristen for konferansen er 16. desember, så det er viktig å avklare hvem i utvalget som eventuelt skal delta.



Kvalitetskontrollkomiteen

2002
Revisjon Øst IKS
post@rev-ost.no

Kopi: anne.jorunn.vatne@mrrevisjon.no
hannesophie.hem@krv.oslo.kommune.no

FORBUNDSBASERT KVALITETSKONTROLL UTFØRT 2021

Kvalitetskontrollkomiteen har i møte den 2. november 2021 behandlet kontrollrapporten for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon iht. reglementet for kvalitetskontroll. Med bakgrunn i rapportene har komiteen fattet følgende vedtak:

Vedtak etter årets kontroll av regnskapsrevisjon: **Godkjent.**

Kontrollørs rapport viser at det ikke er avdekket vesentlige mangler og avvik knyttet til enhetens internkontroll, eller i revisors planlegging og gjennomføring av de revisjonsoppdrag som er kontrollert. Komiteen slutter seg til kontrollørens vurdering.

Vedtak etter årets kontroll av forvaltningsrevisjon: **Godkjent.**

Kontrollør finner at enheten har et betryggende skriftlig system for kvalitetssikring av forvaltningsrevisjon. Etter kontrollørs vurdering er de undersøkte rapportene gjennomført i tråd med kravene i RSK 001. Komiteen slutter seg til kontrollørens vurdering.

Oslo, 3. november 2021
Kvalitetskontrollkomiteen, NKRF

Kjell Ekman
Leder kvalitetskontrollkomiteen



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Sør-Odal kommune

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.)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> • Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. • Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. • Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> ○ Saker fra formannskapet – Ole Sverre Spigseth ○ Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner ○ Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen ○ Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset • Grete Sparby og Terje Hagen er kontrollutvalgets representant i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og rådmann. • Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter. ○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). ○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hyppighet avtales senere) ○ Sykefravær. ○ Tilsynssaker. • Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). • Sekretariatets oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. • Rapport fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
Mandag 8.2.21	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (kommunedirektøren). • Bestilt undersøkelse fra Revisjon Øst IKS tilknyttet utstyr fra nedlagte grendeskoler i Sør-Odal, jf. e-post 16.12.20. • Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024. • Rapport forvaltningsrevisjon Innkjøp (vinter 2021) <i>utsatt til mars</i> • Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024 • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021. • Oppdragsavtale 2021. • Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20). Søke om overførsel av timer fra 2020 • Engasjementsbrev • Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 2.halvår (under referater og orienteringer) Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
Mandag 22.3.21	<ul style="list-style-type: none"> Oppfølging FR i GIR IKS (innen 31.3.21) Oppfølging av FR Barnevern (innen 31.3.21) Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) Prosjektplan for bestilling av FR <i>Barn og unges oppvekst i Sør-Odal</i> Husk Rådmann før 12
Mandag 25.5.21	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning) Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020 Ytterligere oppfølging FR internkontroll juni 2021. Jf sak 31/19 og 41/19 (HUSK be om skriftlig tilbakemelding fra rådmannen i mai) En oppfølging av avvikssystemet, jf. KU-sak 55/20 (siste møtet før sommerferien). Ressursbruken i Glommasvingen – mange tiltak, hvordan virker de? Ber om orientering fra rådmann Prosjektplan for bestilling av «overordnet» eierskapskontroll Statusrapport FR rapport Innkjøp HUSK RÅDMANN FØR 12
Mandag 6.9.21	<ul style="list-style-type: none"> Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m. 1. halvår (under referater og orienteringer) Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen". Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21) Oppfølging FR Miljøarbeidertjenesten (innen 1.9.20). (jf. KU sak 42/19 og 42/20). FR rapport beredskap FR Innkjøp
Mandag 25.10.21	<ul style="list-style-type: none"> Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022. Tilsynsrapport Glommasvingen skole – rektor inviteres til møtet
Mandag 29.11.21	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering. Oppfølging av FR Barnevern jf. sak 18/21 Orientering fra RIIK (etter at FR innkjøp er behandlet) Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 Plan for forenklet etterlevelseskontroll. Påmelding til NKRF's Kontrollutvalgskonferanse 2022 Visit Kongsvingerregionen – Orienterer om vedtak i Kongsvinger KU Kontrollutvalgets egenevaluering 2021
2022	<ul style="list-style-type: none"> Rapport forv.rev. Barn og unges oppvekstvilkår i Sør-Odal – innen 1. mars 2022 Rapport - Overordnet eierskapskontroll på «nyåret» Oppfølging av brukerundersøkelsen og strategi med handlingsplan 8 LØFT Utviklingshemmedes rettigheter på alle livsområder. Oppfølging av forv.rev. Innkjøp innen utgangen av mars Oppfølging av forv.rev. Beredskap innen utgangen av mars Orientering om revisjonsstrategien (45 min)



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Vedtaks	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
8.2.21	1/21	Referater, orientering og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓
	2/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	3/21	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering				✓
	4/21	Interimrapport 2020	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering				✓
	5/21	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.20				✓
	6/21	Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisorers egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune for 2021 til orientering				✓
	7/21	Kontrollutvalgets årsrapport 2020	1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 vedtas 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering	Oversendt KS for behand. 10.2.21	Vedtatt KS 25.3.21 Sak 015/21		✓
	8/21	Oppdragsavtale 2021	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2021 godkjennes				✓
	9/21	Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20)	Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.20 og revisjonens benchmarking til orientering				✓
	10/21	Engasjementsbrev	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Sør-Odal kommune til orientering				✓
	11/21	Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024	1. Kontrollutvalget viser til foreslått plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i <i>Barn og unges oppvekst i Sør-Odal</i> 2. Prosjektplanen legges frem i møte før sommeren		Behandles i mars		✓
	12/21	Vurdering av bestilling eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024	1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Sør-Odal kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunes systemer og rutiner fungerer i praksis 2. Prosjektplanen legges frem før sommeren		Prosjektplan bestilt 10.2.21		✓


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

	13/21	Bestilt undersøkelse fra Revisjon Øst IKS tilknyttet utstyr fra nedlagte grøndeskoler i Sør-Odal, jf. e-post 16.12.20	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra Revisjon Øst IKS til foreløpig orientering		Behandles i mars		✓
	14/21	Eventuelt	Ingen saker				✓
							OK
22.3.21	15/21	Referater, orienteringer og diskusjoner <ul style="list-style-type: none"> • tilsynsoversikt • tiltakskalenderen 	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓
	16/21	Samtale med rådmannen <ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker • faste orienteringer 	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering				✓
	17/21	Oppfølging FR i GIR IKS hvordan er anbefalingene fra revisjon fulgt opp fra eierkommunene og selskapet	1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering når det gjelder selskapet og finner anbefalingene fulgt opp i tilstrekkelig grad. 2. Kontrollutvalget kommer tilbake med oppfølging av de anbefalingene som gjelder kommunen, da disse ikke er fulgt opp.				✓
	18/21	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Barnevern	Kontrollutvalget tar orienteringen fra leder barnevern og rådmannen til orientering				✓
	19/21	Prosjektplan for forvaltningsrev. Barn og unges oppvekst i Sør-Odal	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til Barn og unges oppvekst i Sør-Odal. 2. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen 1. mars 2022. 3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 4. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Dersom det er vesentlige endringer knyttet til tidsplanene eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken frem for kontrollutvalget 				✓
	20/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	21/21	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	1. Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering				✓



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

	22/21	Rapport fra bestilt undersøkelse tilknyttet utstyr fra nedlagte grendeskoler i Sør-Odal	<p>1. Kontrollutvalget tar rapport om «Undersøkelse tilknyttet utstyr fra nedlagte grendeskoler i Sør-Odal kommune» til orientering.</p> <p>2. Kontrollutvalget registrerer at kommunens administrasjon i denne saken ikke har hatt en god nok plan forankret i en ansvarlig ledergruppe. Kontrollutvalget finner det svært alvorlig at det ikke finnes utstyrslistene som kan dokumentere hvilket utstyr som eventuelt kan ha blitt borte. Kontrollutvalget finner også opplysningene om at det lå igjen personmapper (personensitive opplysninger) igjen på de nedlagte skolene svært alvorlig, og stiller spørsmål om hvordan personvernet ble ivaretatt i denne prosessen.</p> <p>3. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar rapporten om «Undersøkelse tilknyttet utstyr fra nedlagte Grendeskoler i Sør-Odal kommune» til orientering. • Kommunestyret ber administrasjonen å fremlegge dokumentasjon og redegjørelse på det utstyret som fantes, verdien av dette og hva som eventuelt er blitt solgt, hvordan det er inntektsført og hva/verdien av det som kan ha blitt borte. • Kommunestyret ber rådmannen redegjøre for de beslutninger som ble gjort i strategisk ledergruppe med hensyn til ansvar for flytteprosessen. • Kommunestyret ber rådmannen gi en redegjørelse for hvordan personvernet er ivaretatt i denne prosessen. 	Oversendt KS i e-post 23.3	KS 29.4.21 Sak 024/21 Endret vedtak etter forslag fra ordfører		✓
	23/21	Eventuelt	Ingen vedtak				OK
25.5.21	24/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	25/21	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	26/21	Statusorientering forvaltningsrevisjon Innkjøp	Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelser til orientering				✓


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

27/21	Prosjektplan for bestilling av «overordnet» eierskapskontroll	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Sør-Odal kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en eierskapskontroll med utgangspunkt i overordnet eierskapskontroll. 2. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> 1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt? 2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn? 3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen? 4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 75 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021. 6. 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 fram for kontrollutvalget. 	Revisjon	Saksutskrift sendt 28.5.21		✓
28/21	Ytterligere oppfølging FR internkontroll, jf. sak 31/19 og 41/19 (skriftlig tilbakemelding fra rådmannen)	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
29/21	Samtale med rådmannen <ul style="list-style-type: none"> • Faste punkter • Ressursbruken i Glommasvingen - mange tiltak, hvordan fungerer disse? 	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
30/21	En oppfølging av avvikssystemet, jf. KU-sak 55/20	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
31/21	Evaluerings av kontrollutvalgets møter første halvår 2021	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
32/21	Eventuelt	Det var ingen saker under eventuelt				✓
						OK


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

28.05.21	33/21	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet/årsberetningen	Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	Behandlet KS 10.06.21, sak 042/21		✓
	34/21	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken til orientering				✓
							OK
06.09.21	35/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	36/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	37/21	FR Rapport Beredskap	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Beredskap til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Beredskap til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.03.22. 	KS	Saksutskrift oversendt KS 08.09.21	KS følger KU sin innstilling.	✓
	38/21	FR Innkjøp	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Innkjøp til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Innkjøp til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.03.22. 	KS	Saksutskrift oversendt KS 08.09.21	KS følger KU sin innstilling.	✓
	39/21	Rapportering til kontrollutvalget om «Forenklet etterlevelseskontroll om økonomiforvaltningen»	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	40/21	Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.06.21)	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering.				✓


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

	41/21	Varsel om kritikkverdige forhold – Sør-Odal kommunes behandling av reguleringsplanen vedrørende Kampen Panorama	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	42/21	Oppfølging FR Miljøarbeidertjenesten	Kontrollutvalget tar konstituert kommunedirektørs uttalelse om oppfølgingen av saken til orientering.				✓										
	43/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	44/21	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓										
							OK										
25.10.21	45/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	46/21	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓										
	47/21	Tilsynsrapport Glommasvinger skole	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar tilsynsrapporten om Glommasvingen skole til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar tilsynsrapporten om Glommasvingen skole til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp Statsforvalterens pålegg om retting. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan saken er fulgt opp innen 01.05.2021. 	KS	Saksutskrift sendt 27.10.21												
	48/21	Oppdragsavtalen 2022	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.				✓										
	49/21	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	<ol style="list-style-type: none"> Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Sør-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2022: <table border="1" data-bbox="692 768 1007 891"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>185 500</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>267 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 338 750</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 791 250</td> </tr> </tbody> </table> Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Sør-Odal kommune 2022. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering. 		Budsjett 2022	Kontrollutvalget	185 500	Sekretariatet	267 000	Revisjonen	1 338 750	Totalt	1 791 250	KS	Saksutskrift sendt 27.10.21		
	Budsjett 2022																
Kontrollutvalget	185 500																
Sekretariatet	267 000																
Revisjonen	1 338 750																
Totalt	1 791 250																


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

	50/21	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	51/21	Møteplan 2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte møteplanen med den endring som fremkom i møtet, som kontrollutvalgets møteplan for 2022. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets møteplan for 2022 til orientering 	KS	Saksutskrift sendt 27.10.21		
	52/21	Eventuelt	Ingen vedtak.				✓
29.11.21	53/21	Referater, orienteringer og diskusjoner					3 rest.
	54/21	Samtale med ordfører					
	55/21	Kontrollutvalgets årsplan 2022					
	56/21	Samtale med kommunedirektør					
	57/21	Oppfølging av politiske vedtak og orientering om rutiner/systemer som sikrer denne oppfølgingen					
	58/21	Oppfølging av FR Barnevern, jf. sak 18/21					
	59/21	Plan for FELK					
	60/21	Orientering om revisjonsstrategien 2021					
	61/21	Orientering om RIIK					
	62/21	Visit Kongsvingerregionen – Orientering om vedtak i Kongsvinger KU					
	63/21	Kontrollutvalgets egnevaluering 2021					
	64/21	Eventuelt					


KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging	Notater
Barnevern	Mars 2020	Innen 31.3.21 , og 29.11.21	
GIR	Våren 2020	Innen 31.3.21	Tilbakemelding fra rådmannen mangler? Sak 17/21
Internkontroll	2019	Juni 2021	
Miljøarbeidertjenesten	2019	Juni 2021 (Ytterligere oppfølging)	
Beredskap	Innen juni 2021		Behandlet i møtet 06.09.21
Innkjøp	Februar 2021		Behandlet i møtet 06.09.21
Undersøkelse tilknyttet utstyr fra nedlagte grendeskoler	Mars 2021	Ingen oppfølging etter KS-vedtak	
Barn og unges oppvekstvilkår i Sør-Odal	Mars 2022		
Generell eierskapskontroll	Nyåret 2022		Prosjektplan før sommeren 2021



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Arkivsak-dok. 18/00066-44
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-54/21 SAMTALE MED ORDFØRER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Knut Hvithammer til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Sør-Odal 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. 18/00110-17
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

29.11.2021

SAK S-55/21 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2022

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2022.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2022 til orientering.

Vedlegg:

1. Utkast til kontrollutvalgets årsplan 2022.

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2022. Den bygger på samme mal som i 2021. I tillegg lager vi en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget. Tiltaksplanen anses som et internt arbeidsdokument, men en oppdatert versjon legges ved saken *Referater og orienteringer* i hvert møte.

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret. I tillegg vil det som i fjor være en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i regionen i juni. Temaene som skal diskuteres på fagdagen får dere oppgitt når datoen nærmer seg. Fagdagen er også en god mulighet for å utveksle erfaringer med de andre kontrollutvalgene.

Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan for alle kontrollutvalgene ligger til enhver tid på www.konsek-ost.no.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

ÅRSPLAN 2022

KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE



*Tronsbu.
FOTO: Knut Lysell*

Vedtatt i kontrollutvalget 29.11.21
Behandlet i kommunestyret X.X.2X, sak 0XX/2X



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

INNHOLDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL	3
3	MØTEPLAN.....	3
4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER I 2022.....	4
4.1	KONTROLL MED FORVALTNINGEN	4
4.2	OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON	5
4.3	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON	5
4.4	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON AV SELSKAPER	6
4.5	OPPGAVER KNYTTET TIL EIERSKAPSKONTROLL.....	6
4.6	OPPGAVER KNYTTET TIL BUDSJETTBEHANDLINGEN	6
4.7	OPPGAVER KNYTTET KONTROLLUTVALGETS PÅSEANSVAR MED REVISJONEN	6
4.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	7
4.9	ØVRIGE OPPGAVER OG AKTIVITETER I 2022	7
	VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT	8
	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER.....	8
	KONTROLLUTVALGET OG REVISOR	9
	KONTROLLUTVALGET OG SEKRETARIAT	9



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

1 Innledning

Kommunestyret har den øverste kontrollen med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget med sitt sekretariat og revisjonen er sentrale hjelpeorganer for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i kapittel 23 og kapittel 24. Ny kommunelov ble vedtatt i 2018. Det ble også vedtatt en ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon i 2019.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen og til et påseansvar med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av kontrollen.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor, ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor og budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Eksempler på hvordan kontrollutvalget kan utføre sine oppgaver er gjengitt i vedlegget (listen er ikke uttømmende).

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat. Fra 1.1.2021 ble det felles sekretariat for kontrollutvalgene i Glåmdalregionen og Sør-Østerdal, Konsek Øst IKS.

I kontrollutvalgets årsplan har vi omtalt noen av oppgavene som er planlagt gjennomført i 2022. Kontrollutvalget har i tillegg en egen tiltaksplan med mer spesifisering av planlagte tiltak og oppgaver. Denne blir oppdatert fortløpende og fungerer som et internt arbeidsdokument for utvalget.

Alle sentrale dokumenter er å finne på <http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/sor-odal-kommune/>

2 Kontrollutvalget i Sør-Odal

Kommunestyret i Sør-Odal består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt for perioden 2019-2023:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Ole Sverre Spigseth	H	Hege Solheim Markussen	H
Veslemøy Nordset	BL	Trond Eriksen	SV
Grete Sparby	AP	Trond Henning Ellefsrud	AP
Terje Hagen	PP	Synnøve Thoner	PP
Björg Thoner	SP	Harald Hove	SP

Kontrollutvalgets reglement, sist vedtatt i kommunestyret 7.5.20, ligger under «Sentrale dokumenter» på web-siden som vist ovenfor.

3 Møteplan

Kontrollutvalgets møter skal holdes for åpne dører på lik linje som andre kommunale utvalg. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Kontrollutvalget har vedtatt en møteplan for 2022, jf. sak S-51/21. Det er lagt opp til 6 møter i 2022. Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. En oppdatert møteplan ligger til enhver tid tilgjengelig på sekretariatets web-side.

Det legges opp til følgende møtedager i 2021:

Jan.	Febr.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
	7.	21.		18.	2.		29.		17.	28.	

Erfaring viser at det ofte kan bli behov for et ekstraordinært møte, og dette er også tatt inn i kontrollutvalgets budsjett for 2022. Torsdag 2. juni er det planlagt en felles fagdag for alle kontrollutvalgene i begge regionene.

4 Kontrollutvalgets oppgaver i 2022

4.1 Kontroll med forvaltningen

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjennomføres med følgende tiltak:

- Samtaler med ordføreren og rådmannen, vanligvis i hvert møte.
- Informasjon fra enhetene, dette bestemmes fortløpende.

Faste orienteringer til kontrollutvalget fra rådmannen som omhandler:

- Økonomi
- Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Rådmannens oppfølging av kommunestyresaker (årlig eller halvårlig tas en grundigere gjennomgang)
- Informasjon om sykefravær, anmeldelser, varslinger og eventuelle mottatte tilsynssaker.

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra formannskapet – Ole Sverre Spigseth
- Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner
- Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen
- Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalget skal ha kontroll med hele den kommunale forvaltningen, både administrativt og politisk, men kontrollutvalget skal ikke kontrollere kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-2:

«Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen.»

Ettersom kontrollutvalget har «fordelt» de ulike områdene i kommunen mellom seg, kan vedkommende som har det enkelte området delta i de respektive utvalgene, også når det gjelder lukkede møter. Betingelsen er at saken er *relevant for kontrollutvalget*. Kommunestyret selv kan imidlertid bestemme at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret, jf. bestemmelsens fjerde ledd, 2. setning.

Kontrollutvalget vil i løpet av året be om informasjon fra ulike enheter. Hvilken informasjon som kontrollutvalget ber om, vil gå fram av kontrollutvalgets tiltaksplan. Som ansvarlig for all



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

virksomhet og tjenesteleveranse i kommunen, mottar kommunedirektøren alltid disse invitasjonene og innkaller videre.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen som utarbeides som grunnlag for forvaltningsrevisjon, vil også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen.

Kontrollutvalget vil også vurdere å legge noen av møtene sine til de ulike virksomhetene i kommunen, eksempelvis i forbindelse med ulike orienteringer fra enhetene.

4.2 Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon

Ved behandlingen av kommunens og eventuelt foretakets regnskap for 2021, vil kontrollutvalget avgi en uttalelse, som stiles til kommunestyret. Formannskapet (og styret for foretakets regnskap) får kopi av uttalelsen, slik at den er med innstillingen til kommunestyret. Slik vi tolker forskrift om kontrollutvalg og revisjon (forskriften) § 3, annet ledd og kommuneloven § 14-6, er det formannskapet og ikke styret, som innstiller til kommunestyret også ved behandlingen av foretakets årsregnskap.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader, som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. Nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp, sendes kommunestyret til videre behandling. Revisjonens årsavslutningsbrev følges opp av revisjonen, med orientering til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandler en interimrapportering i det første møtet i 2022.

4.3 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunen og kommunens selskaper, jf. kommuneloven § 23-3. Hensikten med en slik vurdering er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget utarbeidet i 2020 en plan for forvaltningsrevisjon i kommunen og kommunens selskaper for perioden 2021-2024.

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 30. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2022:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)
Administrasjon og styring	Forsvarlig saksutredning , system for oppfølging, informasjon til KS
Administrasjon og styring	Praktisering av kommunes kvalitetssystem/avvikssystem
Oppvekst	Barn og unges oppvekstmiljø i Sør-Odal (psykiatri/rus, skolehelsetjenesten, oppfølging/bemanning barnehage m.m.)
Oppvekst	Overgangen til Glommasvingen skole (trivsel og skolerresultater). Evt. prosjekt aktuelt om noen år
Teknikk og næring	Saksbehandling teknisk (forsvarlig saksbehandling, tilfredsstillende system for dispensasjonssaker m.m.)
Teknikk og næring	Bærekraft og miljø (oppfølging av planen Miljø- og klimastrategi for Kongsvingerregionen, beredskap m.m)
Administrasjon og styring	IKT-sikkerhet – et evt fellesprosjekt med øvrige HIKT-kommuner

Planen ble vedtatt av kommunestyret 4.2.21, sak 002/21.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon knyttet til *Barn og unges oppvekst i Sør-Odal*, jf. sak S-19/21. Rapporten skal ferdigstilles innen 1. mars 2022.

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp av kontrollutvalget i ettertid (om hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen). I 2020 ble det bestilt to revisjoner – Beredskap og Innkjøp. Når det gjelder forvaltningsrevisjon knyttet til *Beredskap*, jf. sak S-37/21, skal denne følges opp innen utgangen av mars 2022. Det samme gjelder forvaltningsrevisjon knyttet til *Innkjøp*, jf. sak S-38/21.

I sak 47/21 (oktober) behandlet kontrollutvalget en tilsynsrapport fra Statsforvalteren vedrørende Glommasvingen skole. Saken er oversendt kommunestyret med forslag om at kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan pålegg om retting er fulgt opp innen mai 2022.

4.4 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon av selskaper

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 30. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2022:

Selskap	Tema	Kommentarer
GIV IKS	Måloppnåelse og oppfølging	Evt. fellesprosjekt med øvrige eierkommuner

Planen ble vedtatt i kommunestyret 4.2.21.

Alle gjennomførte forvaltningsrevisjoner med selskaper følges opp i ettertid. Pr i dag er det ingen selskapsrevisjon som skal følges opp i 2022.

4.5 Oppgaver knyttet til eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres og planen skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap, jf. kommuneloven § 23-4.

Kontrollutvalget har i 2020 utarbeidet en plan for eierskapskontroll for perioden 2021-2024 som ble behandlet i kontrollutvalgsmøte 30.11.20.

Det ble bestilt en «overordnet» eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis, jf. sak S-27/21. Rapporten skulle ferdigstilles høsten 2021, men den er blitt noe forsinket og vil bli behandlet i første møtet i 2022.

4.6 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2022 i møtet 19. oktober 2020. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Budsjettet vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp at dette skjer, jf. reglement for kontrollutvalget § 5.

4.7 Oppgaver knyttet kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Følgende tiltak er planlagt:



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

- Revisjonen rapporterer om sin virksomhet gjennom revisjonens ulike planverk, gjennom oppdragsavtaler og engasjementsbrev og for øvrig ved behov.
- Oppdragsansvarlig revisor både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon legger fram sine uavhengighetserklæringer i 2022.
- Høsten 2022 orienterer revisjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022. Revisjonens plan for Sør-Odal kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
- Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2022, legges fram i det første møtet i 2022.
- Øvrige tiltak går fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

4.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 behandles i det første møtet i 2022, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.

Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsplan for 2023 behandles i siste møte i 2022 og sendes deretter kommunestyret til orientering.

4.9 Øvrige oppgaver og aktiviteter i 2022

- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kursvirksomhet.
- Konsek Øst IKS har planlagt 1 felles fagdag for alle kontrollutvalgene i juni 2021. Revisjon Øst IKS vil inviteres og muligens bistå på fagdagen.
- Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse i februar 2022. Dette er en stor konferanse med deltakere fra hele landet. I de siste årene har antall deltakere ligget på mellom 600 og 800 deltakere.
- Det kan også være ønskelig med jevnlig møter mellom kontrollutvalgslederne i distriktet. Dette vurderes etter hvert.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne, jf. kommuneloven § 23-2, 2. ledd.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og revisjon, bl.a. gjennom sekretariatets hjemmeside og ved å oppfordre kommunen til å orientere om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.
- I den grad kontrollutvalget ønsker det, vil sekretariatet delta i kommunestyret når viktige saker fra kontrollutvalget blir behandlet.

Sør-Odal, 29.11.21

Ole Sverre Spigseth (sign.)
leder av kontrollutvalget

Anne Haug
sekretariatsleder



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT

Kontrollutvalgets oppgaver

Kontroll med forvaltningen

Kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- revisjonens arbeid,
- risiko- og vesentlighetsvurdering.
- tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg,
- samtalen med ordføreren og rådmannen
- rådmannens rapportering av oppfølging av vedtak,
- innkalling av enhets- eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste,
- besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter,
- utvalgets egne observasjoner,
- rapporter fra andre tilsynsorganer,
- saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette påseansvaret er omhandlet i årsplanens pkt. 4.7.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (forskriften) § 3, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapene (kommunen og foretak). Uttalelsen skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har et ansvar for oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskriften § 3.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre kontroll med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Kommunens selskaper skal også inngå i denne planen, jf. kommuneloven § 23-3. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, jf. kommuneloven § 23-4. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Budsjettbehandlingen

Etter forskriften § 2, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kommunedirektøren har ikke adgang til å gjøre endringer i dette forslaget, jf. kommentarene til forskriften § 2.

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og ha påseansvar med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Dette kan utøves på følgende måte:

- Gjennom behandling av revisjonens planverk.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering.
- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter.
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen.
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget.
- Gjennom resultatet av gjennomført ekstern kvalitetskontroll av revisjonsenheten.
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget.

NKRF har utarbeidet veileder for hhv. påseansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, men denne er pr i dag ikke oppdatert i henhold til den nye kommunelovens bestemmelser.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av disse, jf. forskriften § 4. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller skal også rapporteres til kommunestyret iht. forskriften § 5.

Rapporter etter forvaltningsrevisjonsrapporter, eierskapskontroller og eventuelt andre rapporter/undersøkelser sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

Kontrollutvalget og revisor

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (ev. regnskapsrevisjon) etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentlighetslovens bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid.
- Revisjonen skal orientere kontrollutvalget om gjennomført ekstern kvalitetskontroll fra NKRF. Slik kontroll ble gjennomført høsten 2021 - godkjent

Kontrollutvalget og sekretariat

I henhold til kommuneloven § 23-7, skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal «sørge for sekretærbistand som tilfredsstillir kontrollutvalgets behov». I lovens forarbeider, jf. Ot.prp. 46 L (side 406) sies det:

«Det følger av bestemmelsen at sekretariatet skal ha kapasitet og kompetanse som oppfyller kontrollutvalgets behov for utrednings- og saksforberedelseskapasitet.»

Konsek Øst IKS er et interkommunalt selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes kommuner. Sekretariatet har tre ansatte (2,8 årsverk).

Arkivsak-dok. 18/00038-124
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-56/21 SAMTALE MED KOMMUNEDIREKTØR

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektør Anita Orlund til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Sør-Odal kommune. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om saker som hun anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

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

- *Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren 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 er generelt stigende og/eller man har en negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får kommunedirektøren 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. 18/00038-125
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-57/21 OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK OG ORIENTERING OM RUTINER/SYSTEMER SOM SIKRER DENNE OPPFØLGINGEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

1. Kommunestyrevedtak Sør-Odal kommune 2021.

Saksframstilling:

Ett av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll. Dette kan kontrollutvalget gjøre på flere måter. Som del av denne oppgaven ønsker kontrollutvalget én gang i året en orientering om hvordan kommunestyrevedtak blir fulgt opp av kommunedirektøren, samt informasjon om hvilke rutiner/systemer kommuneadministrasjonen har som sikrer oppfølging av de politiske vedtakene.

Kontrollutvalget vurderer også behovet/ønsket om undersøke hvordan enkelte behandlede kommunestyrevedtak er fulgt opp av administrasjonen i året som er gått.

Vi har invitert kommunedirektør Anita Orlund til gi en orientering i saken.

- Kontrollutvalget ønsker en orientering om salget av Slåstad skole. Skolen ble solgt for kr 100.000, mot en prisantydning på kr 300.000 i kommunestyrevedtaket. Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt referatet fra forhandlingsmøte og den endelige salgskontrakten.

Sakliste

09.11.2021 15:10:06

Turid Nabben Veiby

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPIId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	04.02.2021	Godkjenning av protokoll fra forrige møte		21/145	F	001/21	PS	Protokollen fra 17.12.2020 godkjennes
KS	10.06.2021	Koronakompensasjon til samfunnshus i Sør-Odal		21/8774	F	052/21	PS	1) Kommunestyret bevilger 100.000 kroner i koronakompensasjon til samfunnshus og grendehus i Sør-Odal. 2) Midlene tas fra kommunens disposisjonsfond. 3) Sør-Odal Grenderåd gis myndighet til å vedta fordeling av midlene. Kommunen utbetaler tilskuddene når fordelingen er gjennomført.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	10.06.2021	Samarbeid om felles dokumentcenter for Nord-Odal og Sør-Odal.		21/8072	F	051/21	PS	<p>Kommunestyret vedtar å etablere et forprosjekt og mulig samarbeid om felles dokumentcenter for Nord-Odal og Sør-Odal. Samarbeidet vurderes etablert etter kommuneloven § 20-2.</p> <p>Det er behov for en økt ressurs på 50% i forprosjektet. Kostnad fordeles etter innbyggertall, og dekkes av disposisjonsfond.</p> <p>Det iverksettes et utredningsarbeid av mulig andre berøringsområder og forslag til andre områder vi kan samarbeide på.</p>
KS	10.06.2021	Vannforsyning i Sør-Odal - retningsvalg		21/589	F	050/21	PS	<p>Sør-Odal kommune inngår samarbeid med GIVAS og Nes kommune for å utrede og finne løsninger når det gjelder utfordringer rundt vannforsyning og reservevann.</p> <p>Organisasjonsform skal være en del av vurderingen for best mulig løsning for innbyggerne i fremtiden.</p> <p>Politisk sak med vurderinger fremmes for kommunestyret høsten 2021.</p>
KS	10.06.2021	Temaplan for legetjenesten i Sør-Odal kommune 2021-2024		21/6611	F	049/21	PS	

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>Temaplan for legetjenesten i Sør-Odal kommune 2021 – 2024 vedtas.</p> <p>Den foreslåtte tilskuddsordningen søkes innført fra 01.01.22 for alle legene, og innarbeides i handlingsprogram med økonomiplan 2022- 20 25.</p> <ul style="list-style-type: none">• Premissene for tilskuddet vil presiseres i individuell avtale med hver enkelt fastlege. Kommunedirektøren gis fullmakt til å inngå slike avtaler i tråd med temaplanen.• Styking av legebemanningen i institusjonstjenesten vurderes ved behandling av handlingsprogram med økonomiplan 2022-2025 <p>Styrking av legebemanningen i helsestasjon/skolehelsetj</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
								<p>enesten vurderes ved behandling av handlingsprogram med økonomiplan 2022-2025</p> <p>Tilleggspunkt under 8. Mål og strategier, samhandling - nytt mål 5: Legetjenesten skal spille en sentral rolle i arbeidet mot utenforskap gjennom en arbeidsrettet tilnærming og godt samarbeid med arbeidsgivere og NAV.</p>
KS	10.06.2021	Lokal handlingsplan for Leve hele livet		21/7381	F	048/21	PS	Kommunedirektørens forslag til lokal handlingsplan for Leve hele livet tas til etterretning.
KS	10.06.2021	Kjøp av eiendom - finansiering		21/8381	F	047/21	PS	Kjøpesummen inklusiv omkostninger for kjøp av eiendommen, gnr 32, bnr 60, Døllisjøvegen 56, kr 2 563 257,-, finansieres ved bruk av disposisjonsfondet.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	10.06.2021	Anno museum - Dokumentasjonssenter med fellesmagasin		21/6845	J	046/21	PS	<p>Sør-Odal kommune kjøper aksjer i Anno museum tilsvarende kr 1 119 202,- inklusiv overkurs. Kommunedirektøren gis fullmakt til å inngå avtale om tegning av aksjer.</p> <p>Punkt 8 i kommunestyrets vedtak i sak 043/20 oppheves.</p> <p>3. Finansiering av kjøp av aksjer gjøres med bruk av kommunens investeringsfond og innarbeides i investeringsbudsjettet for 2021.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	10.06.2021	Reguleringsplan 3415202003 Hernesmoen næringspark - 2.gangs behandling - mindre vesentlig reguleringsendring		21/7639	F	045/21	PS	<p>Med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-14 vedtas forslag til mindre vesentlig reguleringsendring 3415202003 Hernesmoen næringspark.</p> <p>Vedtak og aktuelle plandokumenter gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier. Frist for å klage skal være minst tre uker, jf. Plan- og bygningsloven §§ 1-9 og 12-14 første ledd .</p> <p>Vedtaket kunngjøres i lokal avis etter kommunestyrets behandling.</p> <p>Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, datert 05.05.2021 Bestemmelser, datert 05.05.2021 Planbeskrivelse, datert 12.05.2021 ROS-analyse, datert 05.05.2021</p> <p>Øvrige dokumenter ligger vedlagt saken og gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	10.06.2021	Reguleringsplan 0419201803 Gang-/sykkelveg langs fv 175 Sandervegen, Konows veg - Skarnesbråten - 2.gangs behandling - Endring av reguleringsplan		21/7780	F	044/21	PS	<p>Med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-14 vedtas forslag til endring av reguleringsplan 0419201803 Gang-/sykkelveg langs fv 175 Sandervegen, Konows veg – Skarnesbråten.</p> <p>Vedtaket og aktuelle plandokumenter gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier. Frist for å klage skal være minst tre uker, jf. Plan- og bygningsloven §§ 1-9 og 12-14 første ledd.</p> <p>Vedtaket kunngjøres i lokal avis etter kommunestyrets behandling.</p> <p>Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, datert 26.02.2021 Bestemmelser, datert 11.05.2021 Planbeskrive lse, datert 26.02.2021</p> <p>Øvrige dokumenter ligger vedlagt saken og gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier.</p>
KS	10.06.2021	Regnskapsrapport 1. kvartal 2021		21/8200	F	043/21	PS	<p>1. Regnskapsrapport pr. 1. kvartal 2021 tas til etterretning.</p> <p>2. Følgende budsjett justering drift vedtas</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>Tiltak</p> <p>Budsjettjust.</p> <p>Kommentar/tiltak</p> <p>tall i 1000 kr</p> <p>Sum</p> <p style="text-align: right;">0</p> <p>Innovasjon og Samskapning</p> <p style="text-align: right;">3 224</p> <p>Budsjett midler til lærlinger i Sør-Odal kommune, lønnsmidler og tilskudd, flyttes til Innovasjon og Samskapning, fra Grunnskole, Barnehager og SOAS.</p> <p>Admin Barn og Unge</p> <p style="text-align: right;">560</p> <p>Budsjettmidler SLT koordinator flyttes fra Familiens hust til Admin Barn og Unge.</p> <p>Grunnskole</p> <p style="text-align: right;">-562</p> <p>Budsjett midler til lærlinger i kommunen, lønnsmidler og tilskudd, flyttes fra Grunnskolen til Innovasjon og Samskapning.</p> <p>Barnehager</p> <p style="text-align: right;">-938</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>Budsjett midler til lærlinger i kommunen, lønnsmidler og tilskudd, flyttes fra Barnehager til Innovasjon og Samskapning.</p> <p>Familiens Hus</p> <p style="text-align: right;">-560</p> <p>Budsjettmidler SLT koordinator flyttes fra Familiens hus til Admin Barn og Unge.</p> <p>Admin Samfunnsutvikling</p> <p style="text-align: right;">1 255</p> <p>Budsjettmidler, vedr. driftstiltak - reduksjon stillinger flyttes til Forvaltning.</p> <p>Utvikling</p> <p style="text-align: right;">1 364</p> <p>Budsjetterte husleieinntekter og husleiekostnader, netto inntekter 289 TNOK flyttes fra Utvikling til Forvaltning. Budsjetterte lønnsmidler, 1,683 MNOK tilknyttet stillinger ved kommunens satsning innen utvikling flyttes fra Forvaltning til Utvikling.</p> <p>Forvaltning</p> <p style="text-align: right;">-2 619</p> <p>Budsjettmidler, 1,255 MNOK, reduksjon stillinger flyttes fra Admin samfunnsutvikling. Budsjetterte husleieinntekter og husleiekostnader, netto 289</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
								<p>TNOK flyttes fra Utvikling til Forvaltning. Budsjetterte lønnsmidler, 1,683 MNOK tilknyttet stillinger kommunens satsning innen utvikling flyttes fra Forvaltning til Utvikling.</p> <p>Livsmestring</p> <p style="text-align: right;">805</p> <p>Andel av Hjemmetjenestens støttekontakter (70%) er ifm omstilling flyttet til Livsmestring, tilhørende budsjettmidler flyttes fra Hjemmetjensten til Livsmestring.</p> <p>Hjemmetjenesten</p> <p style="text-align: right;">-805</p> <p>Andel av Hjemmetjenestens støttekontakter (70%) er ifm omstilling flyttet til Livsmestring, tilhørende budsjettmidler flyttes fra Hjemmetjensten til Livsmestring.</p> <p>SOAS</p> <p style="text-align: right;">-1 723</p> <p>Budsjett midler til lærlinger i kommunen, lønnsmidler og tilskudd 1,723 MNOK, flyttes fra SOAS til Innovasjon og Samskapning.</p> <p>Finansrapport pr. 1. kvartal tertial 2021 tas til etterretning.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<ul style="list-style-type: none"> • Endret budsjett i investeringsbudsjettet på – 9,020 mill. kr vedtas på følgende måte. <p>Prosjekt - tall i 1000 kroner</p> <p style="padding-left: 40px;">Justert budsjett 2021</p> <p style="padding-left: 40px;">Endring Budsjett 2021</p> <p style="padding-left: 40px;">Prognose 31.12</p> <p>Til investeringer i anleggsmidler</p> <p style="text-align: right;">91 858</p> <p style="text-align: right;">-9 020</p> <p style="text-align: right;">82 838</p> <p>IKT-investeringer</p> <p style="text-align: right;">1 600</p> <p style="text-align: right;">2 100</p> <p style="text-align: right;">3 700</p> <p>Kjøp Utstyr, biler og maskiner</p> <p style="text-align: right;">0</p> <p style="text-align: right;">1 800</p> <p style="text-align: right;">1 800</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								Bygg
								3 083
								870
								3 953
								Glommasvingen skole
								0
								4 110
								4 110
								Boliger for unge utviklingshemmede (2020)
								15 000
								-14 900
								100
								Omsorgsboliger, mennesker med psyk. Helseutford., 8 boliger
								3 000
								-3 000
								0
								Endringen finansieres på følgende måte
								Bruk av lån reduseres med 7,216 mill. kr.
								Bruk av momskompensasjon reduseres med 1,804 mill. kr.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	10.06.2021	Regnskap 2020 med budsjettjustering 2021		21/8425	F	042/21	PS	<p>Kommunestyret godkjenner driftsregnskap for 2020 med et netto driftsresultat på kr 6 688 672,44.</p> <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret godkjenner at investeringsregnskapet for 2020 er avsluttet med udekket beløp kr 9 302 042,46 som føres til inndekning 2021. Udekket beløp finansieres ved låneopptak i investeringsbudsjettet for 2021. Kommunedirektøren tildeles fullmakt til å ta opp ytterligere lån i investeringsbudsjett for 2021 for inndekning av investeringsregnskapet 2020 med kr 9 302 042,46. <p>Dette konteres: D: 05300-451-880-9910 kr 9 302 042,46</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>K: 09100-431-870-9910 kr 9 302 042,46</p> <p>Kommunestyret godkjenner årsberetning for 2020.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret godkjenner finansrapport for 2020. • Kommunestyret tar årsmeldingen for 2020, som ligger digitalt på kommunens hjemmesider, til orientering: www.sor-odal.kommune.no/arsmelding2020
KS	10.06.2021	Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte		21/8873	J	1	RS	
KS	10.06.2021	Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte		21/8896	J	1	RS	
KS	10.06.2021	Årsberetning 2020, Sør-Odal frivilligsentral		21/8114	J	1	RS	
KS	10.06.2021	Årsberetning 2019, Sør-Odal frivilligsentral		21/8113	J	1	RS	
KS	10.06.2021	Revisjon Øst IKS - Årsregnskap og styrets		21/7210	J	1	RS	
KS	10.06.2021	Revisjon Øst IKS - Åpenhetsrapport for		21/7211	J	1	RS	
KS	09.09.2021	Godkjenning av protokoll fra forrige møte		21/12882	J	053/21	PS	Protokollen fra 10.06.2021 godkjennes

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	09.09.2021	Reguleringsplan 3415202103 Greina 4 - 2.gangs behandling - Endring av reguleringsplan		21/12294	F	054/21	PS	<p>Med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-14 vedtas forslag til endring av reguleringsplan 3415202103 Greina 4.</p> <p>Vedtak og aktuelle plandokumenter gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier. Frist for å klage skal være minst tre uker, jf. Plan- og bygningsloven §§ 1-9 og 12-14 første ledd.</p> <p>Vedtaket kunngjøres i lokal avis etter kommunestyrets behandling.</p> <p>Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, datert 26.03.2021 Bestemmelser, datert 31.05.2021 Planbeskrivelse, datert 26.03.2021 RO S-analyse</p> <p>Øvrige dokumenter ligger vedlagt saken og gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	09.09.2021	Sluttbehandling Kommunedelplan for kulturminner - Kongsvinger og Sør-Odal		21/7770	F	055/21	PS	<p>1. Kommunedelplan for kulturminner for Kongsvinger og Sør-Odal, del 1 og del 2, datert 06.04.21 og vedlegget; Digital liste over kulturminner i Kongsvinger og Sør-Odal datert 06.04.21 vedtas.</p> <p>2. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta oppdateringer, redaksjonelle endringer og endringer som følge av den politiske behandling i sakens dokumenter før planen kunngjøres.</p>
KS	09.09.2021	Salg av paviljong/brakker Sander skole		21/7936	F	056/21	PS	Brakkene selges til Jakola Transport AS for kr 10.000,- Det forutsettes at tomte framstår som ryddig etter henting.
KS	28.10.2021	Etablering av Sør-Odal kommunale frivilligsentral		21/14534	F	074/21	PS	<p>Sør-Odal kommunale frivilligsentral etableres fra 2022.</p> <p>Sør-Odal kommunestyre vil at dagens frivillighetsentral skal forstette som før og gis mulighet til å utvikle seg videre. Samarbeidet mellom sentralene skal utvikles gjennom samarbeidsavtalen.</p>
KS	28.10.2021	Interkommunalt samarbeid - omstilling/effektivisering		21/14683	F	073/21	PS	Sør-Odal kommune støtter at det startes et arbeid med omstilling/effektivisering av samarbeid

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>og selskaper</p> <ul style="list-style-type: none"> • Med bakgrunn i kriterier i saksfremlegget vurderes det dithen at alle IKS skal gjennomføre en ekstern gjennomgang av sin organisasjon. Selskapene finansierer oppdraget innenfor egne rammer. Kommunedirektør/Rådmann i Kontorkommunen tar ansvar for kommunikasjon med selskapene. Resultat og tiltak av gjennomgangen forankres i de berørte kommunestyrene. • Gjennomgang av øvrige samarbeidsformer delegeres og gjennomføres av rådmann/kommunedirektør i kontorkommunen. Eventuelle kostnader finansieres innenfor samarbeidets rammer. • Med bakgrunn i størrelse, omfang og kompleksitet bestilles det en ekstern gjennomgang av HIKT. Rådmann i Kongsvinger gis fullmakt til å gå i dialog med øvrige samarbeidskommuner.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
								<ul style="list-style-type: none">• Hvordan skape bærekraftig samarbeid til det beste for innbyggeren i framtiden? Det gjennomføres en ekstern gjennomgang med overordnet strategisk blick på eksisterende samarbeid og potensiale i regionen. Rådmann i Kongsvinger gis fullmakt til å søke statsforvalteren om skjønnsmidler.• Rapportering på framdrift og tiltak gjøres i den årlig eierskapsmelding

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	28.10.2021	Regional eierskapsmelding		21/14924	F	072/21	PS	<p>Den regionale eierskapsmeldingen vedtas med de forbehold som legges til grunn for vedtaket:</p> <p>Eierskapsmeldingens omtale av godtgjørelse til representantskap i IKS justeres slik at leders godtgjøring utbetales av selskapet.</p> <ul style="list-style-type: none">• Ved motstrid mellom kommunens egen og den regionale eierskapsmeldingen, skal kommunens eierskapsmelding legges til grunn med mindre det som står der er åpenbart feil eller beror på en uriktig forståelse av fakta, rettsregler eller andre vedtak som skal ha forrang.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	28.10.2021	Reguleringsplan 3415202002 Kampen panorama - 2.gangs behandling - Sluttbehandling		21/12884	F	071/21	PS	<p>Med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-12 vedtas forslag til detaljreguleringsplan for Kampen panorama med planID : 3415202002. Vedtak og reguleringsplanens dokumenter gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier. Frist for klage skal være minst tre uker, jf. Plan- og bygningsloven §§ 1-9 og 12-12.</p> <p>Vedtatt planforslag kunngjøres etter kommunestyrets behandling.</p> <p>Følgende dokumenter omfattes av vedtaket: Plankart, 05.07.21 Bestemmelser, 10.09.21 Planbeskrivelse, 10.09.21</p> <p>Øvrige dokumenter ligger vedlagt saken og gjøres tilgjengelig gjennom elektronisk medier.</p>
KS	28.10.2021	Høringssvar - innføring av avgift for nullutslippsskjøretøy		21/12907	F	070/21	PS	<p>Sør-Odal kommune gir sin tilslutning til vedtaket i Innlandet fylkeskommune om å ta betalt av nullutslippsskjøretøy i eksisterende bompengeprojekter/pakker.</p> <p>Sør-Odal kommune forutsetter at dette blir gjeldende for alle vegprosjektene i Innlandet fylkeskommune.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	28.10.2021	Kommunalt oppgavefelleskap mot akutt forurensning region 2, KOAF-2		21/14300	F	069/21	PS	<p>Kommunalt oppgavefelleskap mot akutt forurensning region 2, KOAF-2, opprettes for å ivareta kommunens forpliktelser mot akutt forurensning i henhold til forurensningslovens §44, 2 ledd og i henhold til kommunelovens 19-1</p> <p>Samarbeidsavtale for KOAF-2 vedtas i henhold til kommunelovens §19-4.</p> <p>Fra Sør-Odal kommune velges Jan Arne Broen til medlem i representantskapet med Ola Boisen som varamedlem.</p>
KS	28.10.2021	Iverksetting av rivning - ungdomsskolen		21/14864	F	068/21	PS	<p>Rivning av ungdomsskolen iverksettes i 2021/2022. Det gis en tilleggsbevilgning på kr 1 000 000 for å sikre rivning av den gamle ungdomsskolen. Finansieres via disposisjonsfond.</p>
KS	28.10.2021	SLT - Samarbeidsmodell Sør-Odal kommune 2021		21/12917	F	067/21	PS	<p>Organisering av SLT-arbeidet i Sør-Odal gjennomføres slik det fremkommer i saksfremlegget.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	10.06.2021	Referatsaker		21/8985	F	041/21	PS	Referatene tas til orientering.
KS	28.10.2021	Tilstandsrapport for barnehage 2020		21/14041	F	066/21	PS	Tilstandsrapport for barnehage 2020 tas til orientering .

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	28.10.2021	Regnskapsrapport 2. tertial 2021		21/14926	F	064/21	PS	<p>1. Tertialrapport pr. 2. tertial 2021 tas til etterretning.</p> <p>2. Følgende budsjett justering drift vedtas; Avskrivninger budsjettjusterer lik prognosen</p> <p>3. Finansrapport pr. 2. Tertial 2021 tas til etterretning .</p> <p>4. Endret budsjett i investeringsbudsjettet på – 42,717 mill. kr (reduksjon) vedtas på følgende måte:</p> <p>Endringen finansieres på følgende måte</p> <p>Bruk av lån reduseres med 34,174 mill. kr.</p> <p>Bruk av momskompensasjon reduseres med 8.543 mill. kr.</p> <p>Budsjett justering drift – Pkt 2</p> <p>Kommunedirektøren foreslår tilleggs budsjettjustering av budsjetterte avskrivninger lik prognose 31.12 i bevilgningsoversikten. Endringen har ingen resultatmessig effekt.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	28.10.2021	Forvaltningsrevisjon Rapport beredskap		21/15085	F	063/21	PS	<p>Kontrollutvalgets forslag til vedtak:</p> <p>Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Beredskap til orientering.</p> <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.• Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.22.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	28.10.2021	Forvaltningsrevisjon - Innkjøp		21/15083	F	062/21	PS	<p>1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Innkjøp til orientering.</p> <p>2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</p> <p>3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.22.</p>
KS	28.10.2021	Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte		21/13204	J	1	RS	
KS	28.10.2021	Referatsaker		21/15424	F	061/21	PS	Referatene tas til orientering.
KS	28.10.2021	Godkjenning av protokoll fra forrige møte		21/15372	F	060/21	PS	Protokollen fra møte 09.09.2021 godkjennes
KS	09.09.2021	Søknad om fritak fra politiske verv		21/12386	F	058/21	PS	<p>Carl Fredrik Ihler innvilges fritak fra sine verv.</p> <p>Som ny vararepresentant til kontrollutvalget velges Harald Hove.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	09.09.2021	Slåstad samfunnshus - overføring av eierskap erstatningslokale		21/11150	F	057/21	PS	<p>Eierskap til Døllisjøvegen 56, 2110 Slåstad overføres til Slåstad Samfunnshus BA Org nr 971 294 205. Kostnader belastes Sør-Odal kommune.</p> <p>De nye lokalene erstatter tidligere lokaler i Slåstad skole.</p> <p>Det utbetales et engangsbøp på kr 250 000,- som benyttes for å tilpasse lokalene til samfunnshusets virksomhet.</p> <p>Midlene finansieres via disposisjonsfond.</p> <p>Det forutsettes at Slåstad samfunnshus BA går inn for avtalen om erstatningslokale.</p>
KS	28.10.2021	Barnehagekapasitet Tronbøl barnehage utredning 2021		21/7745	F	065/21	PS	<p>Kommunestyret tar saken om utbygging og opprustning av Tronbøl barnehage til orientering.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Økonomiske tiltak for økt kapasitet og opprustning vurderes i forbindelse med behandling av budsjett/økonomiplan for 2022-2025
KS	28.10.2021	Delegeringsreglement 2021		21/14127	F	075/21	PS	

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>Delegeringsreglement for Sør-Odal kommune vedtas</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reglement for saksbehandling vedtas • Følgende fire retningslinjer vedtas • Retningslinje for å fremme innspill, og bestilling av utredninger og grunnlagsmaterieil • Retningslinje for avklaring av om en sak er prinsipiell • Retningslinje for klagebehandling • Retningslinje for rapportering <p>Nytt punkt under delegering til kommunedirektør: Kommunedirektøren kan underskrive på kommunens vegne i saker som gjelder formuesverdier eller personalsaker, herunder avtaler, søknader, gjeldsbrev og skjøter.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	10.06.2021	Godkjenning av protokoll fra forrige møte		21/8869	F	040/21	PS	Protokollen fra 27. mai godkjennes
KS	29.04.2021	Slåstad samfunnshus - erstatningslokale		21/6570	J	1	RS	

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	25.03.2021	Salg av Slåstad skole til International Stunt Academy AS		20/24106	F	018/21	PS	<p>1. Slåstad skole med tilhørende tomt selges til International Stunt Academy AS (ISA).</p> <p>2. Det inngås forhandlinger om en salgssavtale som inneholder muligheter for sambruk av areal for idrett og aktivitet for barn og unge i grenda på fritiden. Avtalen skal sikre allmenn ferdsel til Dølisjøen. Prisantydning er kr 300.000,- .</p> <p>For kommunen forhandler ordfører, varaordfører og rådmann.</p> <p>3. Det må før ett eventuelt salg gjennomføres, foreligge et signert dokument som regulerer leietidspunkter (dag og tid) for bruk av gymsal for Slåstad idrettslag. Ordfører og daglig leder i slåstad IL forhandler om tidspunkter.</p> <p>4 . Det settes ned en arbeidsgruppe bestående av to politikere fra kommunen og et utvalg som representerer styret for Slåstad samfunnshus for å finne egnede lokaler som erstatning. Representant for rådmannen tiltrer arbeidsgruppen . Forslag til avtale og finansiering legges fram som egen sak for kommunestyret. Som representanter velges Tor Pålerud og Gunn-Anita Fjukmoen.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	25.03.2021	Reguleringsplan 3415202104 Søsterhagen boligområde - Mandat og bevilgning		21/2329	F	017/21	PS	<p>1. Kommunestyret gir rådmann mandat til å igang sette reguleringsplanprosess for reguleringsplan 3415202104 Søsterhagen Boligområde. Planområdet vil omfatte av eiendommene i og rundt Sykehusvegen og Lehmanns veg. Prosjektgruppa delegeres myndighet til å godkjenne planinitiativ og starte opp reguleringsplanarbeid, jf. Plan- og bygningsloven § 12-8.</p> <p>2. Kommunestyret vedtar å bevilge inntil 75 0.000 kroner til reguleringsplanprosessen. Midlene tas fra Sør-Odal kommunes disposisjonsfond.</p> <p>Kommunen vil innhente tilbud fra minst tre (3) private plankonsulenter. Oppstartsmøte vil avholdes etter valg av plankonsulent .</p> <p>Etter avholdt oppstartsmøte vil planoppstart varsles gjennom lokal avis og per brev til berørte naboer, grunneiere, og statlige- og regionale myndigheter. Plandokumenter vil gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	25.03.2021	Innbyggertorg		21/4136	F	016/21	PS	<p>1. Kommunestyret slutter seg til etablering av et Innbyggertorg.</p> <p>2. Kommunestyret vedtar å bevilge kr 400 000,- til nødvendig ombygging og innredning. Bevilgningen finansieres ved omdisponering fra prosjekt «IKT-investeringer – Digitalisering» som i budsjett 2021 har en ramme på 2 millioner.</p> <p>3. Partssammensatt utvalg utgjør styringsgruppe for etablering og utvikling av innbyggertorget</p>
KS	25.03.2021	Kontrollutvalgets årsrapport for 2020		21/3884	F	015/21	PS	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering. Enstemmig.
KS	25.03.2021	Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte		21/2198	J	1	RS	
KS	25.03.2021	Referatsaker		21/4573	J	014/21	PS	Referatet tas til orientering.
KS	25.03.2021	Godkjenning av protokoll fra forrige møte		21/4018	J	013/21	PS	Protokollen fra 04.02.2021 godkjennes
KS	04.02.2021	Kommunal planstrategi 2020-2023 2.gangsbehandling for vedtak		21/590	F	012/21	PS	Kommunal planstrategi 2020 – 2023 for Sør-Odal kommune, vedtas med hjemmel i Plan- og bygningsloven § 10-1.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	25.03.2021	Slåstad Idrettslag -Søknad om økonomisk bistand til midlertidig gymsal		20/25745	F	019/21	PS	Sør-Odal kommune gir ikke støtte til Slåstad IL for å sette opp plasthaller.
KS	04.02.2021	Høringsuttalelse - KVV Kongsvingerbanen		21/1323	F	011/21	PS	Med bakgrunn i konseptvalgutredning (KVU) for Kongsvingerbanen anbefaler Sør-Odal kommune at konsept K5.1 legges til grunn for videreutvikling av Kongsvingerbanen på kort og mellomlang sikt.
KS	04.02.2021	Rekruttering og avtale med nye fastleger		21/215	F	009/21	PS	1. Kommunestyret godkjenner tilbud til nye fastleger. 2. Merutgifter i 2021 på kr 650.000 belastes disp.fond og innarbeides i budsjett 2022.
KS	04.02.2021	Utvidelse av Slomarka næringsområde		21/446	F	008/21	PS	Kommunestyret gir rådmann mandat til å igangsette en ny reguleringsplanprosess vedrørende Slomarka næringsområde, slik at ledig areal totalt på området blir på minimum 1.000 dekar. Kommunestyret vedtar å bevilge inntil 1.000.000 kroner til reguleringsplanprosessen. Midlene tas fra Sør-Odal kommunes disposisjonsfond.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	04.02.2021	Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028		20/27679	F	007/21	PS	<p>Kommunestyret i Sør-Odal vedtar revidert Regional næringsstrategi 2016–2028.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Det utarbeides en årlig plan for oppfølging av mål og tiltak i strategien. • Regional næringsstrategi legges til grunn for kommunens næringsutviklingsarbeid og Sør-Odal kommunes strategiske næringsplan, som skal revideres i 2021.
KS	04.02.2021	Etablering av felles forliksråd i Kongsvingerregionen og valg av medlemmer og varamedlemmer		21/955	F	006/21	PS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sør-Odal kommune slutter seg til etableringen av et felles forliksråd for kommunene Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal 2. Det felles forliksrådet benevnes Forliksrådet i Glåmdal. 3. Forliksrådet i Glåmdal etableres fra 1. mars 2021. 4. Forliksrådet i Glåmdal har forretningsadresse og avholder rettsmøter i Kongsvinger ved Kongsvinger politistasjon.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>5. Forliksrådet vil bestå av 3 faste og 3 varamedlemmer der de tre kommunene velger ett fast medlem og et varamedlem hver.</p> <p>6. Funksjonsperioden for forliksrådsmedlemmene etter valget er fra og med 1. mars 2021 til og med 31. desember 2024.</p> <p>7. Kongsvinger kommune velger lederen for 2021-2024 (nr. 1) med varamedlem, Sør-Odal nr. 2 med varamedlem og Nord-Odal nr.3 med varamedlem.</p> <p>8. Kommunene blir enige om hvordan det skal oppnås kjønnsbalanse i tråd med domstolsloven § 27 og slik at begge kjønn er representert både blant medlemmer og varamedlemmer</p> <p>9. Forliksrådet i Glåmdal erstatter forliksrådene som er etablert i hver av de tre kommunene</p> <p>10. Dette vedtaket opphever vedtaket om valg av medlemmer til forliksrådet i sak 17. desember 2020.</p> <p>1 1 . Som fast medlem av forliksrådet velges: Grete Sparby Som varamedlem velges: Anders Lien</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	04.02.2021	Samarbeidsavtale for Kongsvingerregionen Interkommunalt Politisk Råd		21/584	R	005/21	PS	Sør-Odal kommune godkjenner og slutter seg til Samarbeidsavtale for Kongsvingerregionen Interkommunalt Politisk Råd.
KS	04.02.2021	Livsfasepolitikk		20/26855	F	004/21	PS	Kommunestyret slutter seg til forslag til livsfasepolitikk for medarbeidere i Sør-Odal kommune.
KS	04.02.2021	Årsplan for kontrollutvalget 2021		21/201	F	003/21	PS	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	04.02.2021	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2021-2024		21/200	F	002/21	PS	<p>a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og slutter seg til de prioriterte prosjektene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hhv. pkt. 2.2 og 2.3.</p> <p>b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022.</p> <p>c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapittel 2.5.</p>
KS	04.02.2021	Skarnes rullepark - kommunalt eierskap		21/771	F	010/21	PS	<p>Eierskap til Skarnes rullepark overføres til Sør-Odal kommune.</p> <p>Navnet endres fra Skarnes rullepark til Glommasvingen rullepark.</p>
KS	27.05.2021	Ansettelse av kommunedirektør i Sør-Odal kommune		21/8396	F	039/21	PS	Anita Orlund tilsettes som kommunedirektør i Sør-Odal kommune fra og med 16.08.2021
KS	25.03.2021	Søknad om refusjon av tapte inntekter Slåstad samfunnshus		21/3830	F	020/21	PS	Slåstad samfunnshus tildeles kr. 20 000,-i refusjon for tapte inntekter i 2020 . Beløpet belastes FDV sitt budsjett.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPIId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	22.04.2021	Kommunedelplan E16 - alternativer for planforslag til hørig		21/6462	J	022/21	PS	<p>Kommunestyret støtter intensjonene i rådmennenes innstilling til vedtak i saken til IKP styret 29.4. :</p> <p>1) På bakgrunn av resultatene av den faglige utredningen utarbeides planforslag for følgende alternativer i korridor C og A:</p> <p>CN50/CN60 med startpunkt på Nybakk med to varianter inn mot Kongsvinger (fire felt til Kurudsand og splittløsning med slutt punkt på Kurudsand og Rasta).</p> <p>AH50/AH80 med startpunkt på Hauersetser med to varianter for kryssing av Vorma (kryssinger ved Fenstad og ved Esval industripark). Løsningen omfatter alternativ med elvekryssinger og vei i dagen sør for Skarnes med endepunkt på Slomarka.</p> <p>2) På bakgrunn av andre hensyn utarbeides det i tillegg planforslag for:</p> <p>AH60 sør for Skarnes - løsning i tunnel.</p> <p>FN10 med start på Nybakk, med elvekryssinger og vei i dagen sør for Skarnes med endepunkt på Slomarka.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPIId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
								<p>Protokolltilførsel fra ordfører Knut Hvithammer: Det må utredes lengre tunnel sør for Skarnes i A og F alternativer sør for Skarnes Kommunestyret vil at det høres Protokolltilførsel f</p> <p>Protokolltilførsel fra Senterpartiet v/Jan Arne Broen: Senterpartiet støtter rådmannens forslag om at det skal utarbeides planforslag for korridoralternativene A og C. Når det gjelder korridor F mener vi at dette alternativet ikke bør utredes videre pga. de ulempene denne traseen har med tanke på dårlig måloppnåelse, nedbygging av dyrket mark og krevende grunnforhold.</p> <p>Protokolltilførsel fra Jan Arne Broen (Sp): Støtte fra 7 stemmer (Silje Øktner, Jan Arne Broen, Marius Glomsås, Frode Moss, Arild Graven, Heidi Hitland og Gunnhild Tovseth Vatne)</p>
KS	29.04.2021	Møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte		21/5338	J	1	RS	
KS	29.04.2021	Referatsaker		21/6585	F	038/21	PS	Referatene tas til orientering.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Konstituering av kommunedirektør		21/6453	J	037/21	PS	<p>Kommunalsjef Helse og mestring Toril Gundersen konstitueres som kommunedirektør fra 18.05.2021 inntil ny kommunedirektør tiltrer.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ordfører får fullmakt til å inngå arbeidsavtale med Toril Gundersen som konstituert kommunedirektør.
KS	29.04.2021	Handlingsprogram for fylkesveger 2022-2025/27 - høring		21/6564	J	036/21	PS	<p>Kommunestyret i Sør-Odal ser med stor bekymring på de knappe ressursene som settes av til fylkesveger og gang og sykkelveger. Store deler av fylkesvegnettet i Sør-Odal er i dårlig forfatning og det bes om dialog med fylkeskommunen for å løfte standard til et akseptabelt nivå.</p> <p>Innspill i prioritert rekkefølge (nummerert) til Handlingsprogram for fylkesveger i Innlandet 2022 – 2025/27:</p> <p>Gang- og sykkelveger:</p> <p>1 . Fv. 1578 (Togstadvegen) – E16 (Oslovegen) til fv. 1942 (Ullernvegen)</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p>2 . Fv. 175 (Sandervegen) – Skarnesbråten til fv. 1941 (Rønningsvegen)</p> <p>3 . Fv. 175 (Ølgardsvegen/Disenåvegen) – fra rundkjøring fv. 24 til Tronbøl (Holtvegen).</p> <p>4 . FV 24 Nord-Odalsvegen fra FV 1940 Sjulstadvegen til Nord-Odal kommunegrense. (Kan evt deles i to etapper: Fv. 24 (Nord-Odalsvegen) – fv. 1940 (Skjulstadvegen) til Kvedalsvegen, og Fv. 24 (Nord-Odalsvegen) – Kvedalsvegen til Nord-Odal grense)</p> <p>7 . Fv. 209 (Storsjøvegen) – fra Storsjøvegen 401 (tidligere Slåstad skole) til Storsjøvegen 476 (Slåstad idrettsplass)</p> <p>8 . Fv. 1950 (Kroksrudvegen) – fra fv. 175 (Galterudvegen) til Stomperud boligfelt (Bjørkevegen)</p> <p><u>Utbedring og legging av fast dekke:</u></p> <p><u>5 . Fv. 1944 Åkrokvegen (Åkroken – Høgholen)</u></p> <p><u>6 . Fv. 1940 (Dølisjøvegen) – fra fv. 209 (Storsjøvegen) til E16</u></p> <p><u>9 . Fv. 1948 (Heibergvegen) – fra fv. 175 (Galterudvegen) til Heibergvegen 180</u></p> <p><u>10. Fv 1941 Rønningvegen. Rønningvegen må også vurderes oppgradert i forbindelse med ny planovergang over jernbanen ved Sander.</u></p> <p><u>Sander bru Sander bru (fv 1941) er viktig forbindelse mellom E16 og sørsiden av Glomma, der viktig</u></p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPIId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
								<p><u>industri som Bergene Holm As, Glåmdal Interkommunale Renovasjon og Hernesmoen Industriområde ligger. Sander bru er ikke dimensjonert for modulvogntog. Dette medfører omveg via Krogsrudvegen (fv 1950) fra øst eller via Skarnes (fv24) fra vest og store årlige ekstrakostnader for virksomhetene. Sør-Odal kommune ber fylkeskommunen vurdere oppgradering av Sander bru.</u></p> <p><u>Sentrumspassasjen</u> <u>Utbedring av sentrumspassasjen ved Skarnes Stasjon starter opp august 2020 og skal ferdigstilles 2021. Vi vil bidra til et godt samarbeid mellom kommunen og fylkeskommunen i arbeidet med løsninger i sentrumsområdet. Ved å få en god løsning for biltrafikk, gående- og syklende og en trygg skoleveg gjennom sentrum vil flere til å velge å reise kollektivt.</u></p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Utvalg av møtefullmektiger til forliksrådet		21/5982	F	035/21	PS	<p>Kongsvinger, Sør-Odal og Nord-Odal kommuner velger felles møtefullmektiger til Glåmdal forliksråd. Det skal tilsammen velges 5 medlemmer. Kongsvinger og Sør-Odal kommuner velger 2 møtefullmektiger hver. Nord-Odal kommune velger en møtefullmektig.</p> <p>Følgende velges som møtefullmektig til Glåmdal forliksråd fra Sør-Odal kommune: Kåre Karterud Hanne Thorrud Gjelsnes</p>
KS	29.04.2021	Tilstandsrapport barneverntjenesten 2020		21/5563	F	001/21	OS	Sak om tilstandsrapport for Odal barneverntjeneste 2020 tas til orientering

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Etablering av Familiens hus i Sør-Odal kommune		21/5638	F	034/21	PS	<p>Kommunestyret slutter seg til utredning av etablering av Familiens hus i Sør-Odal.</p> <p>Innholdet i form av tjenester som skal inngå i Familiens hus legges fram til behandling innen utgang av mai 2022.</p> <p>Lokalisering av Familiens hus utredes. B eliggenhet i nærhet til Glommasvingen skole vurderes som formålstjenelig for utbygging av Familiens hus . Det legges fram en egen sak som viser kostnadsnivåer knyttet etablering av Familiens hus innen utgangen av september 2022.</p> <p>U tvalg for oppvekst og kultur supplert med to tillitsvalgte utgjør styringsgruppe for p rosjektet .</p>
KS	29.04.2021	Barnehagekapasitet - Tronbøl barnehage		21/3406	F	033/21	PS	<p>Den arealmessige kapasiteten ved Tronbøl barnehage utredes ytterligere i løpet av 2021 med utgangspunkt i Agenda Kaupangs rapport fra 2018. Videre skal det legges fram en utredning som viser investeringskostnader på bygging av en ny barnehage på Skarnes, eventuelt en utvidelse av Tronbøl barnehage</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Slåstad vannskiklubb - Søknad om å benytte badedammen på SIAP		21/2436	F	032/21	PS	<p>1. Arealet som benyttes av SIAP utvides, slik at badedammen blir en del av området Slåstad vannskiklubb fester fra Sør-Odal kommune.</p> <p>2. Den praktiske gjennomføringen delegeres til Rådmann. Formaliteter rundt tilpasning av badedammen og områdets størrelse avtales endelig mellom Rådmann og Slåstad vannskiklubb.</p>
KS	29.04.2021	Sommerjobb for unge 2021		21/6181	F	031/21	PS	<p>1) Kommunestyret bevilger 200.000 kroner til prosjekt «Sommerjobb for unge», for å sysselsette ungdommer i alderen 15 til 18 år sommeren 2021.</p> <p>2) Bevilgningen på 200.000 kroner tas fra kommunens disposjonsfond.</p> <p>3) En årlig bevilgning på 200.000 kroner til « Sommerjobb for unge » innarbeides i budsjettet for neste økonomiplanperiode.</p> <p>4) NAV Odal bidrar til tilsetting av ungdommer og prosjektleder. Ungdommer og prosjektleder som skal lønnes av kommunen vil tilsettes i kommuneorganisasjonen.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Salg av Ullern skole		21/6015	J	030/21	PS	<p>Ullern skole selges til Heoo AS .</p> <ul style="list-style-type: none"> • Salgssummen settes til kr 1,-. • Sør-Odal kommune bevilger inntil kr 150 000, - til finansiering av reguleringsplan for eiendommen . Beløpet dekkes fra disposisjonsfond.
KS	29.04.2021	Omsorgsboliger til mennesker med psykiske helseutfordringer		21/4585	F	029/21	PS	<p>Med bakgrunn i utredning av alternative lokasjoner, Husbankens anbefalinger, ROS- analyse og erfaringer fra andre kommuner anses tomten ved Tronbøl dagaktivitetssenter der også den ambulerende tjenesten for rus- og psykisk helsetjeneste holder til, å være best egnet lokasjon for etablering av boliger til mennesker med psykiske helseutfordringer.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Etablering av skogbrannreserve for Sør-Odal kommune		21/3880	F	028/21	PS	<p>Det bygges opp en skogbrannreserve i Sør-Odal kommune som tilfredsstiller kravene i Forskrift om organisering og dimensjonering av brannvesen .</p> <p>Det bevilges kr. 1 10 000 til å opprette en skogbrannreserve. Tiltaket finansieres via disposisjonsfond.</p>
KS	29.04.2021	Samarbeidsavtale for Kongsvingerregionen Interkommunalt Politisk Råd - ny behandling		21/5783	F	027/21	PS	<p>Sør-Odal kommune godkjenner og slutter seg til Samarbeidsavtale for Kongsvingerregionen Interkommunalt Politisk Råd.</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	29.04.2021	Deltakelse i Visit Kongsvingerregionen		21/3003	F	026/21	PS	<p>Sør-Odal kommune blir med på eiersiden i Visit Kongsvingerregionen i 2022 for en deltakersum på 10 kroner per innbygger.</p> <p>Tilskuddet innarbeides i Handlingsprogram med budsjett 2022-2025.</p> <p>Kommunestyret vil i forkant av budsjettbehandlingen for 2023 vurdere om Sør-Odal kommune skal trappe opp det økonomiske bidraget, i tråd med ambisjonene i Visit Kongsvingerregionen.</p> <p>Det bevilges 10.000 kr til en sommerkampanje i Odalen med satsing på Storsjøen i 2021. Beløpet dekkes av formannskapetets reserverte tilleggsbevilgning.</p> <p>Det legges fram en sak for oppvekst- og kulturutvalget som løfter fram aktuelle arrangementer og lokasjoner i kommunen.</p>
KS	29.04.2021	Budsjettjustering.		21/5139	J	025/21	PS	<p>Det gjennomføres justeringer i vedtatte budsjetttrammer i driftsbudsjettet for 2021. Justerte budsjetttrammer tilpasset ny administrativ organisering fastsettes til følgende:</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	29.04.2021	Rapport fra bestilt undersøkelse tilknyttet utstyr fra nedlagte grendeskoler i Sør-Odal		21/6135	F	024/21	PS	<p>1 Kommunestyret tar rapporten om «Undersøkelse tilknyttet utstyr fra nedlagte Grendeskoler i Sør-Odal kommune» til orientering.</p> <p>2 Kommunestyret registrerer at kontrollutvalget finner at det ikke har vært en god nok plan for flytteprosessen. Kommunestyret ber derfor rådmannen utarbeide rutiner for framtida som inneholder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bedre intern kontroll ved anskaffelse og avhending av kommunale eiendeler og verdier • Revidert økonomireglement som spesifiserer ansvar og myndighet til å anskaffe og avhende kommunale eiendeler og verdier • Rutiner for registrering av kommunens eiendeler og verdier av vesentlig verdi • System for bedre adgangskontroll til bygninger og eiendommer som kommunen eier eller disponerer. • Rutiner for sikker behandling personopplysninger i slike prosesser
KS	29.04.2021	Godkjenning av protokoll fra forrige møte		21/6328	F	023/21	PS	Protokollen fra 25.03.2021 godkjennes

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	25.03.2021	Tilbud om dagsturhytte		21/2972	F	021/21	PS	<ol style="list-style-type: none">1. Sør-Odal kommune deltar i Innlandet fylkeskommunes prosjekt dagsturhytte med år 2022 som ønsket tidspunkt for bygging.2. De økonomiske kostnadene til prosjektet innarbeides i forslag til budsjett for 2022, og det søkes om spillemidler til prosjektet.3. Rådmannen igangsetter en prosess for å avklare lokalisering, samt organisering av drift og vedlikehold av dagsturhytta.

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstyp e	Vedtak
KS	28.10.2021	Sør-Odal barne- og ungdomsråd - SOBUR - valg 2021		21/14310	F	076/21	PS	<p>Kommunestyret slutter seg til at Sør-Odal barne- og ungdomsråd skal bestå av følgende medlemmer for skoleåret 202 1 /202 2 :</p> <p>Sofia Skarderud 7-trinn.</p> <p>Hanna Gaustad 7-trinn.</p> <p>Ida Synnøve Ramberg 7-trinn vara</p> <p>Ingvild Monsen 8-trinn</p> <p>Ingrid Wagner Olafsen 8-trinn</p> <p>Abraham Cikala 8-trinn vara</p> <p>Una Olsen Sæthre 9-trinn</p> <p>Agate Bakli 9-trinn</p> <p>Thale Marie Mørkved 9-trinn vara</p> <p>Anders Ødeg å rd 10-trinn</p> <p>Hanna Prøven 10-trinn</p> <p>Desire Frank Kvåle 10 trinn vara</p> <p>Hanna Pekeberg VGS (Skarnes)</p> <p>Emilie A ur stad VGS (Skarnes)</p> <p>Kim Schjetne VGS (Kongsvinger)</p> <p>Gabriella Stirna VGS Vara</p> <p>Marcel Stankiewicz VGS Vara</p>

Utvalg	Møtedato	Sakstittel	Gradering	JPId	Status	Saksnr	Sakstype	Vedtak
KS	09.09.2021	Tilrettelegging av næringstomter på Hernesmoen	U	21/11259	F	059/21	PS	<p>1) Kommunestyret vedtar å avlyse konkurransen om etablering av vei og infrastruktur ved Hernesmoen næringsområde av kostnadshensyn.</p> <p>2) Administrasjonen får i oppdrag å vurdere alternative måter å tilrettelegge for nye næringstomter på Hernesmoen, samt igangsette arbeid med å kartlegge nye næringsområder i Sør-Odal – fortrinnsvis i tilknytning til ny E16.</p>

Arkivsak-dok. 19/00049-12
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-58/21 OPPFØLGING AV FR BARNEVERN, JF. SAK 18/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar den til orientering.

Vedlegg:

1. FR Rapport – Barnevern i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Saksframstilling:

I møtet den 06.05.19, vedtok kontrollutvalget oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Barnevern. Prosjektet hadde følgende problemstillinger:

1. *Har Sør-Odal og Nord-Odal kommuner rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?*
2. *Har Odal barneverntjeneste en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet?*
3. *Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?*

Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 17.06.20, jf. sak S-25/20. I rapporten konkluderer revisor med at Odal barneverntjeneste har mange gode rutiner både i forhold til forebyggende innsats, tverrfaglig samarbeid og til arbeidet med fosterhjem, men at det også er rom for forbedringer. Revisor kom også med en rekke anbefalinger.

Kontrollutvalget fulgte opp saken i møte 22.03.21, jf., sak S-18/21 og bad administrasjonen om en orientering om hvordan anbefalingene i rapporten var blitt fulgt opp. Barnevernleder Hilde Framås og tidligere rådmann Frank Hauge var tilstede og orienterte i saken. De opplyste om at man bl.a. jobbet med følgende tiltak:

- *Det er nedsatt en plangruppe for begge kommuner- forebyggende arbeid og tidlig innsats mot barn og unge.*
- *Handlingsveileder som vil bli gjennomgått i både skoler og barnehager.*
- *Felles fagteam i begge kommuner.*

- *Årlig informasjon til skoler og barnehager.*

Kontrollutvalget besluttet at de ønsket å følge opp saken ytterligere i møtet i november 2021.

Vi har invitert kommunedirektør Anita Orlund og bedt henne innkalle barnevernleder for å gi en orientering i saken. Kommunedirektøren har informert om at konstituert barnevernleder Anita Skogheim og kommunalsjef Denis Aggrey møter til saken.

Forvaltningsrevisjon 2019

Utarbeidet av Hedmark
Revisjon IKS på oppdrag fra
kontrollutvalget i Sør-Odal
og Nord-Odal kommune

Barnevern i Sør-Odal og Nord-Odal kommune



Hedmark  Revisjon IKS

Postboks 84, 2341 Løten

Telefon: 62 43 58 00

<https://hedmark-revisjon.no>

E-post: post@hedmark-revisjon.no

Org.nr: 974 644 576 MVA

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Forord

Denne rapporten er et resultat av forvaltningsrevisjonsprosjektet: Barnevern i Sør-Odal og Nord-Odal kommune. En foreløpig rapport har vært sendt til rådmann for uttalelse. Rådmannens høringsuttalelse er tatt inn i rapportens kapittel 12. Rapporten, som utgjør prosjektets sluttprodukt, avleveres herved til revisjonens oppdragsgiver, kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune.

Lina Kristin Høgås-Olsen har vært oppdragsansvarlig revisor for prosjektet og har kvalitetssikret arbeidet. Kari Lagertha Gjelsnes har vært utøvende forvaltningsrevisor for prosjektet og har ført rapporten i pennen.

Prosjektets datainnsamling ble gjennomført høsten 2019/vinteren 2020. Innledningsvis finner man et sammendrag av rapporten som oppsummerer kontrollutvalgets bestilling, måten prosjektet er gjennomført på og revisors konklusjoner og anbefalinger.

Hedmark Revisjon IKS ønsker å takke kommunenes administrasjon og Odal barneverntjeneste for nødvendig tilrettelegging, samarbeid og bistand i prosjektforløpet. Samtidig vil vi takke kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal for oppdraget.

Kongsvinger, 09. mars 2020



Lina Kristin Høgås-Olsen
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



Kari Lagertha Gjelsnes
Utøvende forvaltningsrevisor

Innholdsfortegnelse

1	Sammendrag	4
1.1	Anbefalinger	6
2	Bakgrunn for prosjektet	7
3	Formål og aktualitet	7
4	Avgrensninger.....	7
5	Metode for revisjonen.....	8
5.1	Dokumentstudier	8
5.2	Intervjuer.....	8
5.3	Stikkprøver	9
5.4	Styrker og svakheter ved metodene	9
6	Bakgrunnsinformasjon	9
6.1	Barneverntjenesten i tall.....	10
6.2	Tidligere revisjoner.....	12
7	Problemstilling 1 – forebyggende arbeid og tidlig innsats	13
7.1	Revisjonskriterier for problemstilling 1.....	13
7.2	Innhentet data.....	13
7.2.1	Helhetlig planverk.....	13
7.2.2	Hjelpetiltak	16
7.2.3	Tidsavgrenset tiltaksplan.....	18
7.2.4	Medvirkning av barn og unge.....	18
7.3	Revisors vurdering.....	20
8	Problemstilling 2 – samhandling	22
8.1	Revisjonskriterier for problemstilling 2.....	22
8.2	Innhentet data.....	22
8.2.1	Opplevelsen av samarbeidet	22
8.2.2	Planer for samarbeid og systematiske møtepunkter	23
8.2.3	Uttalelse og råd	26
8.2.4	Individuell plan	26
8.2.5	Informasjonsutveksling	26
8.3	Revisors vurdering.....	28
9	Problemstilling 3 – oppfølging fosterbarn og fosterhjem	30
9.1	Revisjonskriterier for problemstilling 3.....	30
9.2	Innhentet data.....	30
9.2.1	Fosterhjemsavtale.....	31

Forvaltningsrevisjon: Barnevern

Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

9.2.2	Omsorgsplan.....	31
9.2.3	Råd og veiledning til fosterforeldre.....	33
9.2.4	Fosterhjemsbesøk/oppfølgingsbesøk	33
9.3	Revisors vurdering.....	35
10	Konklusjon	36
11	Anbefalinger	37
12	Rådmannens uttalelse	38
13	Referanser	39
13.1	Internettreferanser	39
14	Vedlegg A – gjennomgang dokumenter	40
15	Vedlegg B - Revisjonskriterier.....	41
1	Om utledningen av revisjonskriterier.....	43
2	Bakgrunn for bestillingen	43
3	Utleddning av revisjonskriterier	43
3.1	Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 1	44
3.1.1	Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 1	46
3.2	Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 2	46
	Informasjonsutveksling	47
3.2.1	Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 2	48
3.3	Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 3	48
3.3.1	Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 3	50
4	Referanser	51

1 Sammendrag

Bestilling, bakgrunn og problemstillinger

I Sør-Odal og Nord-Odal kommunes plan for forvaltningsrevisjon ble barnevern gitt førsteprioritet blant temaene som burde revideres. Barneverntjenesten er et vertskommunesamarbeid der Sør-Odal kommune er vertskommune.

Forvaltningsrevisjonen ble bestilt i Sør-Odal kontrollutvalg, møte 6. mai 2019, i sak 33/19, og i Nord-Odal kontrollutvalg, møte 10. mai 2019, i sak 35/19.

I denne forvaltningsrevisjonen har vi undersøkt følgende problemstillinger:

1. *Har Sør-Odal og Nord-Odal kommune rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?*
2. *Har Odal barneverntjeneste en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet?*
3. *Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?*

Problemstilling 1 – kommunenes rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats

Sør-Odal og Nord-Odal kommune har i stor grad rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området. Sør-Odal kommune har et etablert planverk på flere nivåer. Nord-Odal kommune har delvis et etablert planverk med noe mangler ved overbygningen. «Handlingsveilederen for tidlig innsats», som er tverrfaglig utarbeidet i Sør-Odal, anses å være et nyttig verktøy som man bør vurdere en mer fullstendig implementering av. Det bør også vurderes om denne er relevant å benytte i Nord-Odal. Ingen av de to odalskommunene har sektorovergripende planer om forebyggende arbeid og tidlig innsats for utsatte barn og unge som synliggjør en tydelig ledelse av dette arbeidet. Det ser ut til at de to odalskommunene generelt sett har svært lite samarbeid rundt utarbeidelse av planer og rutiner knyttet til forebyggende arbeid og tidlig innsats.

Odal barneverntjeneste har fokus på tidlig innsats og har hjelpetiltak med formål å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer hos barn og unge. Barneverntjenesten har tilfredsstillende rutiner for opprettelse av tidsavgrenset tiltaksplan og evaluering av hjelpetiltakene. Det fremkommer allikevel et økende behov for hjelpetiltak som er knyttet til å styrke foreldreferdigheter og barnets utvikling.

Medvirkning av barn og unge beskrives i faglige anbefalinger som en av suksessfaktorene til et godt forebyggende arbeid og tidlig innsats.¹ Det er revisors vurdering at begge kommuner har arbeidet med å involvere barn og unge i det kommunale planarbeidet, men at det synes noe usikkert hvordan denne medvirkningen skal skje fremover. Det er også revisors vurdering at barneverntjenesten har fokus på og arbeider med å involvere barn og unge i det konkrete tiltaksarbeidet til tross for opplevde praktiske utfordringer.

Problemstilling 2 – Odal barneverntjenestes samhandling med andre kommunale enheter

Odal barneverntjeneste har i stor grad en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet. Den generelle opplevelsen av

¹ Rundskriv Q-16/2013, NOU 2016:16

samarbeidet oppleves stort sett som bra. Barneverntjenesten oppleves som enkle å ta kontakt med og de kommunale enhetene ser på barneverntjenesten som en naturlig samarbeidspartner. De etablerte samarbeidsmøtene oppleves stort sett som nyttige og deltagelsen fra barneverntjenesten er høy.

Det er allikevel forbedringspotensiale knyttet til å oppnå en noe mer gjensidig samarbeidskultur mellom barneverntjenesten og de kommunale enhetene, spesielt skole og helsestasjon, med fokus på bedre forståelse av hverandres roller, ansvar og oppgaver. Dette er viktige elementer å ha med seg for å kunne gi barnet og familien en godt koordinert og helhetlig oppfølging. Ulik forståelse av hva taushetsplikt innebærer kan gi grobunn for misforståelser i samarbeidet mellom enhetene.

Problemstilling 3 – oppfølging av fosterbarn og fosterhjem

Odal barneverntjenestes oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene er i tråd med lovpålagte krav. Odal barneverntjeneste utarbeider, inngår og følger opp fosterhjemsavtaler jamfør lovkravet. Lovkravet om at fosterbarn skal ha en foreløpig og en varig omsorgsplan synes å være tilstede. Rutinen og praksis knyttet til barnets medvirkning til omsorgsplan var ved revisors tilsyn mangelfull, men barneverntjenesten har i etterkant av tilsynet utarbeidet ny rutine og mal for dette. Det ser ut til at fosterforeldre får tilbud om kurs, råd og veiledning, og at fosterbarna får de oppfølgingsbesøkene som de har krav på. I det første plasseringsåret gjennomfører barneverntjenesten oppfølgingsbesøk hver 6. uke, altså noe hyppigere enn de lovpålagte fire.

1.1 Anbefalinger

Problemstilling 1

Revisor anbefaler at

- Sør-Odal og Nord-Odal kommune bør vurdere behovet for en sektorovergripende plan med tydelige plassering av ledelse av det forebyggende arbeidet og tidlig innsats mot barn og unge
- Nord-Odal kommune bør vurdere om «Handlingsveilederen for tidlig innsats» kan benyttes
- Sør-Odal kommune bør vurderer tiltak for å sikre hensiktsmessig implementering av «Handlingsveilederen for tidlig innsats» hos de ansatte som forventes å benytte den
- Sør-Odal og Nord-Odal kommune bør vurdere å videreføre arbeidet som er gjort rundt medvirkning av barn og unge blant annet ved å sikre at de to rådene, SOBUR og DUK, er operative også fremover
- Odal barneverntjeneste bør vurdere å utvikle rutiner og praksis for involvering av barn og unge i det forebyggende arbeidet og tiltaksarbeidet slik at det fungerer best mulig

Problemstilling 2

Revisor anbefaler at

- Odal barneverntjeneste, Sør-Odal og Nord-Odal bør vurdere tiltak som sikrer felles forståelse av tverrfaglig samarbeid og som kan bidra til økt kunnskap om hva som ligger i taushetsplikt, opplysningsplikt og opplysningsrett
- Sør-Odal og Nord-Odal kan vurdere om det er hensiktsmessig å i større grad involvere Odal barneverntjeneste i utarbeidelsen av relevante kommunale planer

Problemstilling 3

Revisor anbefaler at

- Odal barneverntjeneste sikrer god praksis for medvirkning av fosterbarn knyttet til utarbeidelse av omsorgsplan

2 Bakgrunn for prosjektet

I henhold til kommuneloven § 23-2 skal kontrollutvalget påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. I Sør-Odal og Nord-Odal kommunes plan for forvaltningsrevisjon ble barnevern gitt førsteprioritet blant temaene som burde revideres. I møte 6.5.2019, i sak 33/19, besluttet kontrollutvalget i Sør-Odal å bestille en forvaltningsrevisjon rettet mot barnevern i kommunen. I møte 10.5.2019, i sak 35/19, besluttet kontrollutvalget i Nord-Odal å bestille en tilsvarende forvaltningsrevisjon rettet mot barnevern i kommunen.

Sør-Odal kommune er vertskommune for et felles barnevern med Nord-Odal, Odal barneverntjeneste. Barneverntjenesten er et vertskommunesamarbeid. Det innebærer at det er kontrollutvalget i Sør-Odal som kan følge opp og kontrollere vertskommunefunksjonen, jf. kommunelovens §§ 20-9. Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune kan ikke kontrollere vertskommunen og vertskommunefunksjonen, men kan delta i en forvaltningsrevisjon sammen med kontrollutvalget i Sør-Odal kommune.

3 Formål og aktualitet

Hedmark Revisjon IKS har fått i oppdrag å gjennomføre prosjektet i henhold til utarbeidet prosjektplan og bestilling fra kontrollutvalgene. Formålet med revisjonen er å belyse hvorvidt kommunene Sør- og Nord-Odal samt Odal barneverntjeneste har fokus på forebyggende arbeid og tidlig inngripen, og om barneverntjenesten har en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter. Videre vil forvaltningsrevisjonen undersøke hvordan arbeidet med fosterhjem gjøres. Formålet belyses ved å besvare følgende problemstillinger:

4. *Har Sør-Odal og Nord-Odal kommune rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?*
5. *Har Odal barneverntjeneste en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet?*
6. *Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?*

4 Avgrensninger

Prosjektet er avgrenset slik at det ikke omhandler andre temaer enn de som dekkes av problemstillingene. Det er barneverntjenesten som primært skal undersøkes og det konkrete forebyggingsarbeidet som foregår på andre arenaer skal ikke inngå i denne forvaltningsrevisjonen. Barnevernet som en koordinator i dette arbeidet vil bli undersøkt. Allikevel vil rapporten vurdere kommunenes helhetlige ansvar i tillegg til barnevernstjenestens spesielle ansvar. Rapporten vil ikke vurdere effekten eller kvaliteten av kommunenes forebyggende tiltak.

I problemstilling 3 har vi av kapasitetshensyn valgt å fokusere på kommunens egne fosterhjemsbarn, det vil si ansvaret som omsorgskommune. Tilsynsansvaret for fosterbarn fra andre kommuner som er plassert i fosterhjem i odalskommunene vil derfor ikke følges opp i denne rapporten. Oppfølging av biologiske foreldre vil heller ikke inngå i denne rapporten.

5 Metode for revisjonen

Forvaltningsrevisjonsprosjektet er gjennomført i henhold til NKRFs *Standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001*. Standarden angir hva som er god kommunal revisjonsskikk i forvaltningsrevisjon og består av krav og anbefalinger for hvordan en forvaltningsrevisjon skal gjennomføres. Det følger av standarden at det er problemstillingene som skal være bestemmende for valg av metode ved innsamling av data, og at revisor må velge en metode som sikrer at dataene er gyldige og pålitelige for å besvare problemstillingene. Påliteligheten (reliabilitet) handler om at innsamling av data skal skje så nøyaktig som mulig, og at en skal kunne få samme resultat dersom undersøkelsen utføres på nytt. Hvor treffende eller relevant dataene er for det vi ønsker å undersøke går på gyldigheten (validitet).² Standarden påpeker videre at revisor må innhente data i tilstrekkelig omfang til å kunne gjøre vurderinger og å besvare problemstillingene.

Revisor har derfor etterstrebet å benytte seg av triangulering, innsamling av data fra det samme området fra flere kilder, for å styrke rapportens reliabilitet og validitet. Dokumentstudier og intervjuer er benyttet som primære kilder. Valget av metode følger av at problemstillingene og revisjonskriteriene som er blitt stilt til kommunene og barneverntjenesten i hovedsak omhandler samhandling, dokumentasjon av planer, rutiner og regeletterlevelse. Det har blitt gjennomført til sammen 19 intervjuer hvorav 8 intervjuer i Sør-Odal kommune, 6 intervjuer i Nord-Odal kommune og 5 intervjuer hos Odal barneverntjeneste, i tillegg til oppstartsmøte med rådmann i begge kommuner. Videre har revisor gjennomgått all tilsendt dokumentasjon, utført saksmappegjennomgang og stikkprøver. Vi mener at informasjonen i rapporten er pålitelig fordi den er verifisert gjennom referater og høringsprosessen, og at den er gyldig fordi vi har undersøkt forhold som er relevant for å svare på de aktuelle problemstillingene.

5.1 Dokumentstudier

Dokumentstudier er en av forvaltningsrevisjonens hovedmetoder. I dette forvaltningsrevisjonsprosjektet har vi gjennomgått relevante dokumenter som vi har fått oversendt fra Odal barneverntjeneste, Sør-Odal og Nord-Odal kommune. Dokumentasjonen er med andre ord vurdert som relevant av kommunene og barneverntjenesten. Vi har også undersøkt barneverntjenestens rutinepermer og vi har fått tilgang til fagsystemet Familia. Vedlagt (vedlegg A) er en oversikt over dokumenter som er blitt tilsendt og gjennomgått.

I tillegg har vi sett på kommunenes årsrapporter, hjemmesider og relevante KOSTRA opplysninger.

5.2 Intervjuer

For å kunne få et godt grunnlag til å forstå problemstillingene samt å supplere informasjonen vi har mottatt i form av dokumenter har vi valgt å gjennomføre til sammen 19 intervjuer. Intervjuene har særlig vært viktig for å forstå hvordan barneverntjenesten arbeider med de samarbeidende enhetene og for å få innblikk i praksis rundt forebyggende arbeid, tidlig innsats og oppfølging.

For begge kommuner har vi snakket med rektorer, styrer i barnehager, leder av PPT, leder av helsestasjon og kommunalsjef helse og omsorg. Vi har også snakket med en helsesykepleier i Sør-Odal og en tannpleier ved Sør-Odal tannklinikk. I begge kommuner er kommunalsjefstillingen for oppvekst vakant, og vi har derfor intervjuet de som er midlertidig fungerende. For Sør-Odal er det leder av helsestasjonen (knyttet til barneverntjenesten) og for Nord-Odal er det rådgiver i enhet

² Veileder til forvaltningsrevisjon 2016 av NKRF

oppvekst. I barneverntjenesten intervjuet vi leder, to saksbehandlere for fosterhjem og to saksbehandlere for undersøkelse og tiltak.

Det er skrevet referat fra alle intervjuene som respondentene har godkjent. Respondentene har også hatt mulighet til å komme med innspill til endringer i referatene der hvor de har opplevd referatet som upresist eller hvor de ikke har gjenkjent innholdet fra den gjennomførte samtalen. Vi har hensyntatt innkomne innspill. I samtlige intervjuer har vi vært to revisorer tilstede og for å sikre likebehandling av respondentene. Unntaket er for intervjuet med Sør-Odal tannklinikk som ble gjennomført på telefon.

5.3 Stikkprøver

Gjennomføring av stikkprøvekontroll ble utført for å komplementere intervjuene og undersøke fosterhjemsavtaler og omsorgsplaner. Revisjonene valgte selv et tilfeldig utvalg av halvparten av alle saksmapper på fosterbarn og fosterhjem for å kontrollere at de rutiner og lovregulerte forhold som vi skulle undersøke ble fulgt.

Vi kan ikke uttale oss om annen dokumentasjon enn det ovennevnte eller det som har blitt utlevert i gjennomførte intervjuer og stikkprøver.

5.4 Styrker og svakheter ved metodene

Denne rapporten støtter seg på dokumentstudier, stikkprøver og intervjuer. En eventuell svakhet ved metoden er at vi har sett oss nødt til å tilpasse antallet intervjuer til timeforbruket. Revisor har stort sett snakket med personer på ledernivåer og intervjuer med flere ansatte ville muligens gitt oss et mer detaljert bilde, spesielt knyttet til samhandlingen med Odal barneverntjeneste. Ved gjennomføring av stikkprøvene er det en risiko for at revisors konklusjon basert på kontroller av utvalget kan være en annen enn den konklusjonen som ville være trukket hvis hele populasjonen ble kontrollert.³

En styrke ved bruk av dokumentstudier, er at vi får formell, skriftlig informasjon om kommunens rammeverk. Respondentene til intervju er valg ut på grunnlag av deres faglige posisjon og intervjuene har gitt informasjon om de ansattes subjektive oppfatninger av rutiner, praksis og regeletterlevelse. Stikkprøvene gav oss muligheten til å ytterligere undersøke regeletterlevelse. Styrken ved bruk av triangulering, innsamling av data på det samme området fra flere kilder, er at de forhåpentligvis gir et helhetlig bilde. På dette grunnlag mener vi at datamaterialet er tilstrekkelig for undersøkelsens formål og problemstillinger.

6 Bakgrunnsinformasjon

Fra 2014 har barneverntjenestene i Sør- og Nord-Odal vært samlet i en felles Odal barneverntjeneste. Sør-Odal er vertskommune og tjenesten er lokalisert på rådhuset i Sør-Odal. Odal barneverntjeneste er p.t. organisert med 11,45 årsverk herunder 1 barnevernleder, 8 barnevernkonsulenter, 1 familiekonsulent, 0,3 stilling advokat og 1,15 merkantil. Barneverntjenesten er organisert under enheten oppvekst sammen med barn- og helse, barnehage, grunnskolen og kultur.

Fra 2018 deltar Sør- og Nord-Odal i den nyetablerte regionale barnevernvakten, som er et interkommunalt samarbeid mellom Eidskog, Kongsvinger, Nord-Odal, Våler, Åsnes, Grue og Sør-Odal. Barnevernvakten er barneverntjenestenes akuttberedskap. Dette er en felles vaktordning som er

³ Stikkprøver i revisjon – fokus på test av kontroller, Kulseth, Ellen. M.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

åpent hverdager mellom 15.00 og 8.00 og hele døgnet i helg og på helligdager. Primæroppgavene er å bistå barn, unge og familier i akutte situasjoner⁴.

Når barn på grunn av forholdene i hjemmet eller av andre grunner har særlig behov, skal det iverksettes hjelpetiltak for barnet og familien. Hensynet til hva som er best for barnet, er avgjørende. Hjelpetiltak er som oftest helt frivillig og er noe som kan bli en positiv forandring for barnet og familien. Slike hjelpetiltak kan være veiledning, støttekontakt, avlastning for foreldre, besøkshjem og økonomisk hjelp. Formidling av plass i fosterhjem og institusjon kan også være hjelpetiltak. Barn skal bo hjemme så sant det er mulig. Det legges vekt på å finne årsakene til problemene og drøfte dem med foreldre og barn.

6.1 Barneverntjenesten i tall

Over tid har det vært stadig flere barn og unge i Norge som har fått hjelp fra barnevernet, men de siste årene har antallet holdt seg relativt stabilt.⁵ I 2018 var det på landsbasis tilsammen 55 623 barn og unge mellom 0-22 år som mottok hjelp fra barnevernet. Av disse var 45 587 hjelpetiltak, mens 10 036 var omsorgstiltak. I løpet av 2018 ble det innrapportert 57 013 meldinger til barnevernet, noe som førte til 48 194 startede undersøkelser.⁶ De fleste som kommer i kontakt med barnevernet har kun behov for hjelpetiltak i hjemmet

Tabellen under viser at det har vært en jevn økning av barn med meldinger, undersøkelse og tiltak i Sør-Odal, men det har vært noe mer variert i Nord-Odal.⁷ I 2018 ble det innrapportert 106 meldinger fra Sør-Odal og 43 fra Nord-Odal. Det er i Sør-Odal en høy andel barn med barnevernstiltak, og Sør-Odal har ligget jevnt høyere enn Nord-Odal de siste årene. Generelt sett ser det ut til at Sør-Odal ligger omtrent på gjennomsnittet for Hedmark, mens Nord-Odal ligger på snittet for landet for øvrig. De siste to årene har Sør-Odal ligget noe høyere enn Nord-Odal, Hedmark og Landet for øvrig både på andel barn med meldinger, barn med undersøkelse og barn med tiltak.

Tabell 6.1.1: Tabelloversikt prosentandel barn med melding, undersøkelse og barnevernstiltak

	Barn med melding ift. innbyggere 0-17 år (prosent)				Prosentdelen barn med undersøkelse ift. innbyggere 0-17 år (prosent)				Barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-22 år (prosent)			
	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
0418 Nord-Odal	5,1	5,6	4,0	5,0	5,7	5,8	5,3	5,0	4,1	2,6	3,9	3,7
0419 Sør-Odal	4,9	5,7	6,0	7,1	4,7	5,9	6,8	6,7	3,8	3,7	4,5	5,4
EAKUO Landet uten Oslo	4,3	4,6	4,6	4,5	4,4	4,7	4,9	4,8	3,7	3,8	3,9	3,9
EKA04 Hedmark	5,2	5,2	5,6	5,1	5,2	5,3	5,7	5,4	4,3	4,3	4,4	4,2

I løpet av 2018 var det 102 barn i Sør-Odal og 43 barn i Nord-Odal med barnevernstiltak. Tabellene under viser oversikt over utviklingen av type tiltak. Antall barn i fosterhjem er relativt stabilt, men det har vært en økning i andre hjelpetiltak. Særlig i Sør-Odal har det vært en markant økning i hjelpetiltak

⁴ <https://barnevernvakten.no/hva-er-barnevernvakten>

⁵ https://www.bufdir.no/Statistikk_og_analyse/Barnevern/Oppsummert_status_i_tall_for_barnevernet/

⁶ <https://www.ssb.no/barneverng>

⁷ <https://www.ssb.no/statbank/table/12280/tableViewLayout1/>

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

som har til formål å styrke foreldreferdigheter og barnets utvikling. Kolonnene med to punkter har tall som er for lavt til å fremgå av KOSTRA tabellen.

Tabell 6.1.2 Oversikt over utviklingen antall barn med barneverntiltak i Nord-Odal

	Barn med barnevernstiltak i løpet av året (antall)			
	2015	2016	2017	2018
0418 Nord-Odal				
Tiltak institusjon	:	:	:	:
Tiltak fosterhjem	11	9	11	12
Tiltak beredskapshjem	5	:	4	4
Tiltak for å styrke foreldreferdigheter	31	22	31	32
Tiltak for å styrke barnets utvikling	20	11	18	19
Tiltak tilsyn og kontroll	14	:	:	:
Tiltak nettverksarbeid/samarbeid med andre tjenester	15	17	26	19
Tiltak undersøkelse og behandling fra andre tjenester	7	:	:	:
Tiltak bolig	.	.	:	:

Tabell 6.1.3 Oversikt over utviklingen antall barn med barneverntiltak i Sør-Odal

	Barn med barnevernstiltak i løpet av året (antall)			
	2015	2016	2017	2018
0419 Sør-Odal				
Tiltak institusjon	:	5	:	:
Tiltak fosterhjem	26	24	24	24
Tiltak beredskapshjem	:	:	9	:
Tiltak for å styrke foreldreferdigheter	41	49	60	65
Tiltak for å styrke barnets utvikling	42	32	33	46
Tiltak tilsyn og kontroll	24	10	18	16
Tiltak nettverksarbeid/samarbeid med andre tjenester	14	24	39	45
Tiltak undersøkelse og behandling fra andre tjenester	5	4	:	:
Tiltak bolig	:	:	:	:

Vi ser fra tabellen under at Nord- og Sør-Odal har ganske like netto driftsutgifter til barnevernstjenesten. Dette er naturlig, siden tjenesten er felles. De ligger omtrent på nivå med landet uten Oslo og Hedmark fylke. Vi ser en jevn økning i hele landet. Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet, eksempelvis fosterhjem, er relativt høy i begge odalskommunene sammenlignet med Hedmark og landet uten Oslo.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Tabell 6.1.4 Oversikt utviklingen av driftsutgifter

	Netto driftsutgifter til barnevernstenesta per innbyggjar 0-22 år (kr)			Brutto driftsutgifter (funksjon 244) per barn med undersøking eller tiltak (kr)			Brutto driftsutgifter per barn som ikkje er plassert av barnevernet (funksjon 251) (kr)			Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) (kr)		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
0418 Nord-Odal	7 932	8 022	8 992	0	53 085	0	0	29 161	0	874 636	315 125	865 500
0419 Sør-Odal	7 695	7 897	8 558	73 016	68 862	66 278	45 405	42 250	20 378	596 867	544 800	681 964
EAKUO Landet uten Oslo	6 854	7 978	8 319	44 795	46 496	49 929	34 874	37 963	39 268	392 767	429 998	443 947
EKA04 Hedmark	8 155	8 505	9 091	44 612	47 005	53 936	48 480	68 886	52 723	421 365	390 196	443 036

6.2 Tidligere revisjoner

I 2016 foretok Hedmark Revisjon IKS en gjennomgang og kartla utvalgte deler av Odal barneverntjeneste med fokus på arbeidsdeling og intern kontroll. Rapporten oppsummerte en etablert intern kontroll, men funn av svakheter innenfor utvalgte deler av Odal barnevern. Det ble blant annet anbefalt at barneverntjenesten burde gjennomgå tilganger, autorisasjoner og arbeidsdeling i fagsystemet Familia, med særlig fokus på å sikre at økonomireglementet ble fulgt. Rådmannen i Sør-Odal kommune ble anbefalt en gjennomgang av delegasjonsreglementet samt praksis rundt økonomireglementet.

7 Problemstilling 1 – forebyggende arbeid og tidlig innsats

Problemstilling 1:

Har Sør-Odal og Nord-Odal kommuner rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?

7.1 Revisjonskriterier for problemstilling 1

Formålet med denne problemstillingen er å undersøke om Sør-Odal og Nord-Odal kommune og Odal barneverntjeneste har rutiner for å jobbe med forebyggende arbeid og tidlig innsats i tråd med regelverket og anbefalinger på området. Denne forvaltningsrevisjonen er i hovedsak rettet mot barnevernet spesielt, men det er også relevant å se til kommunens helhetlige ansvar.

Revisjonskriterier er utledet (se vedlegg B) og følgende kriterier legges til grunn for problemstilling 1:

- Kommunen bør ha et helhetlig planverk for sitt forebyggende arbeid og tidlig innsats med utsatte barn og unge som beskriver:
 - Organisering
 - Ansvarsfordeling
 - Ledelse og forankring
 - Samarbeid mellom ulike kommunale enheter
 - Lavterskeltilbud
- Kommunen og barneverntjenesten skal ha hjelpetiltak for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer hos barn og unge
- Barneverntjenesten skal ha rutiner for opprettelse av tidsavgrenset tiltaksplan og evaluering av hjelpetiltakene
- Kommunen og barneverntjenesten skal sikre medvirkning av barn og unge i forebyggende arbeid og tiltaksarbeidet

7.2 Innhentet data

7.2.1 Helhetlig planverk

Rundskriv Q-16/2013 om *Forebyggende innsats for barn og unge* gir anbefalinger til kommunene om forebyggende arbeid, og påpeker at kommunen bør ha en helhetlig tilnærming til planlegging og organisering av den forebyggende innsatsen for barn og unge. Tabellen under viser odalskommunenes overordnede planverk som er relevant for denne revisjonen.

Tabell 7.2.1 Oversikt overordnet planverk i Sør-Odal og Nord-Odal

Nord-Odal	Sør-Odal
Planstrategi med planprogram Nord-Odal kommune 2017-2020: Kommuneplanens Samfunnsdel	Kommuneplan for Sør-Odal kommune 2018-2030: Samfunnsdel
Handlingsplan mot vold i nære relasjoner	Kommunal planstrategi 2016-2019
	Temaplan oppvekst (2019-2029)
	Handlingsveileder for tidlig innsats
	Prosedyre Vold i nære relasjoner

Sør-Odal

Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030 er det øverste styringsdokumentet for hvordan Sør-Odal skal styres fremover, og fokuset på folkehelse, barn og unge er av høy prioritet. *Folkehelse og oppvekstsvilkår barn og unge*, var to av de tre viktigste prioriteringsområdene i Sør-Odals kommuneplan for 2016-2019. I følge rådmann er det sannsynlig at de to satsningsområdene vil videreføres for neste fireårsperiode. Temaplan for oppvekst ble sendt ut på høring i desember 2019 med frist 13. januar 2020. Den tiårige oppvekstplanen skal bygge på og følge opp målene som er satt i kommuneplanens samfunnsdel. Herunder fokus på helhetlig og tverrfaglig samarbeid for å utvikle gode tjenester, utjevne sosiale forskjeller og ha folkehelseperspektiv. Forslaget til tematplan oppvekst som ble sendt på høring synliggjør dagens situasjon, strategiske mål og utviklingsmål med tilhørende strategi, tiltak, målbilde og måleindikator. De ulike enhetene under oppvekst har egne strategiske målområder. Eksempelvis er det nevnt i tiltaket for å nå det strategiske målet om at kommunen skal jobbe tverrfaglig for å identifisere og følge opp barn som faller utenfor fokus på å øke relasjonskompetansen og styrke det tverrfaglige samarbeidet på system- og individnivå. I beskrivelsen av dagens situasjon fremkommer det at kommunen må ha en felles forståelse av tidlig innsats, forebyggende arbeid, tverrfaglig samarbeid og handling ved bekymring for barn og unge hos de ansatte. Planverket er forankret i kommunestyret.

Sør-Odal har en helhetlig og overordnet tverrgående «Handlingsveileder for tidlig innsats» som gjelder for alle ansatte i kommunen. Handlingsveilederen har som målsetting å sikre at alle som jobber med barn, unge og deres familier raskt kan gå fra bekymring til handling og oppfølging av barn i risiko. Handlingsveilederen omhandler prinsipper for hvordan samhandle og beskriver ansvarsfordeling, deriblant informasjon om KORT (kompetanse og rådgivende team). Handlingsveilederen inneholder blant annet kartleggingsverktøy, samtaleveileder og mal for samtykkeerklæring til tverrfaglig samarbeid. Sør-Odal har i tillegg en egen prosedyre som går på «Vold i nære relasjoner». Prosedyren og handlingsveilederen ble tverrfaglig utarbeidet med blant annet barneverntjenesten som bidragsyter.

Under intervjuene og på spørsmål om kommunens planverk er det «Handlingsveileder for tidlig innsats» som blir trukket frem av de revisor snakker med. Det fremkommer at det er noe variasjon i kjennskapen til og bruken av «Handlingsveilederen for tidlig innsats» blant ansatte i de ulike kommunale enhetene i Sør-Odal. Noen enheter, deriblant barneverntjenesten, PPT og helsestasjonen bruker den jevnlig. De to undersøkte barnehagene kjenner også godt til handlingsveilederen og benytter den som et oppslagsverk i det daglige. På Glommasvingen skole synes handlingsveilederen å være mest kjent på ledernivå. Skolestrukturen i Sør-Odal er fortsatt i et stort endrings- og utviklingsprosjekt ved at tidligere grendeskoler nylig er samlet til en storskole. Glommasvingen skole opplyser om at de jobber med et eget internkontroll system med tilhørende håndbok med denne tematikken.

Nord-Odal

Nord-Odal kommune har en planstrategi med planprogram for 2017-2020 (kommuneplanens samfunnsdel) der det redegjøres for nasjonale og regionale føringer, utviklingstrekk og utfordringer som påvirker det fremtidige planbehovet. Utarbeidelsen av grunnlagsdata og tematisering av innsatsområdene resulterte i 5 strategiske satsningsområder for kommunene. En av de fem strategiområdene er «Livsmestring hele livet» der det er skissert tre planoppgaver. En av disse er utført, «Handlingsplan mot vold i nære relasjoner». De to øvrige, «Folkehelseplan/plan for fysisk aktivitet» og «Plan for tverrfaglig forebyggende arbeid for barn og unge», er ikke gjennomført på grunn av vakanser og budsjettutfordringer. Revisor blir kjent med at kommunens økonomiske

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

situasjon har gjort det vanskelig å påbegynne og gjennomføre ambisjonene om det helhetlige planverket som ligger som mål i kommuneplanen.

«Handlingsplan mot vold i nære relasjoner 2017-2020» er en konkretisering av den regionale planen fra Glåmdal regionråd. Handlingsplanen er utarbeidet tverrfaglig med blant annet kommuneoverlege, helsesøster, politikontakt, pedagogisk rådgiver for skole og barnehage. Revisor er ikke kjent med at barneverntjenesten har deltatt i utarbeidelsen. Handlingsplanen har som formål å forebygge og bekjempe vold i nære relasjoner. Handlingsplanen skal fungere som et arbeidsverktøy, og det er derfor konkretisert ulike oppgaver, tiltak og ansvarsfordeling blant de ulike kommunale enhetene som blant annet skole, barnehage, helsestasjon, barneverntjenesten og NAV. Prinsipper for samarbeid omtales også. Implementeringen av handlingsveilederen synes å være noe varierende. Skolen opplever at den ikke er godt kjent blant personalet. Barnehagen har informert om den jevnlig. Helsestasjonen har innbakt tiltakene i konsultasjonene sine. Rådgiver forteller at det våren 2020 skal igangsettes et implementeringsarbeid.

Revisor får opplyst at planer under arbeid er «Strategi for vennskap, felleskap og barnehage- og skolemiljø», «Handlingsplan for sosial kompetanse» og «Handlingsplan for vennskap og felleskap».

Felles

Ingen av de to odalskommunene har sektorovergripende planer om forebyggende arbeid og tidlig innsats for utsatte barn og unge. I det eksisterende planverket fremkommer ansvaret til de ulike enhetene innenfor sitt fagområde, men revisor kan ikke se at det er en tydelig ledelse av det forebyggende arbeidet som går på tvers av fagområder.

Begge kommuner har flere enkeltrutiner og prosedyrer som skole, barnehage og helsestasjon benytter i sitt daglige virke i arbeidet med forebygging og tidlig innsats. For eksempel hvordan følge opp foreldresamtaler, overgang barnehage til skole og oppfølging av bekymringsfullt fravær. I lys av prosjektets ramme og avgrensning har ikke revisor hatt et dyptgående fokus på disse rutineene men ser at begge kommuner har disse som en del av rammeverket.

Underveis i intervjuene har revisor blitt kjent med at det er liten kjennskap fra de ulike enhetene i de to odalskommunene om hvordan man i nabokommunen jobber med forebyggende arbeid og tidlig innsats. Det er også liten kjennskap til hverandres planverk og rutiner.

Odal barneverntjeneste

Revisor er ikke kjent med at barneverntjenesten har eget planverk eller rutiner knyttet forebyggende arbeid og tidlig innsats, men at de i stor grad benytter seg av Sør-Odal sin «Handlingsveileder for tidlig innsats». Barneverntjenesten har også deltatt i utarbeidelsen av den.

Flere peker på at Odal barneverntjeneste har fokus på tidlig innsats, og at dette særlig er synlig ved at barneverntjenesten oppleves som tilgjengelig. Flere påpeker at det er lav terskel for å ta kontakt ved behov for råd og veiledning. Likevel fremkommer det under noen av intervjuene med de ulike kommunale enhetene i begge odalskommunene at det hersker noe usikkerhet rundt hva konkret barneverntjenesten gjør og hvordan de jobber i forbindelse med forebyggende arbeid og tidlig innsats. Det er flere som forteller at de ikke kjenner til barneverntjenestens rutiner på det forebyggende området.

Om lavterskeltilbud til barn og unge

Odal barneverntjeneste har for tiden ett lavterskeltilbud av forebyggende art rettet mot barn og unge, svømme- og aktivitetsgruppen i Nord-Odal som har var siden 2011/2012. Dette er et tilbud til

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

alle mellom 4-10. trinn. Tilbudet har nylig blitt revidert og vil kun fortsette som en svømmegruppe fremover. Begge kommunene har gjennom helsestasjonen tilbud om COS- kurs⁸. Det er et frivillig og gratis veiledningstilbud til foreldre. COS kursene har blitt holdt i større eller mindre grupper over tid eller enkelttimer, en-til-en veiledning, avhengig av behov og etterspørsel.

I Nord-Odal kommune er det fri hall leie til idrettslag og foreninger. Utover det er det for tiden ingen andre konkrete aktivitetstilbud eller lavterskeltilbud rettet mot barn og unge som er i kommunens regi. Rådmann forteller at det er under vurdering å etablere BUA ordning, og at denne forhåpentligvis er på plass våren 2020. Andre lavterskeltilbud som foregår i kommunen er i regi av frivillige og foreldredrevet lag, klubber eller foreninger.

Sør-Odal kommune har flere konkrete lavterskeltilbud til barn og unge. BUA, gratis utlån av utstyr til fritid/idrett sommer og vinter ble etablert i februar 2018. Aktivitetsskolen var i 2018 et engangsprosjekt med gratis ukentlig tilbud til barn og unge som får teste ut ulike idretter. Høsten 2019 ble det etablert aktivitetskasse som man kan søke bidrag til å betale kontingent for idrett/kulturaktiviteter. Ungdommens Hus har åpent to kvelder i uka fordelt på barneskoleelever og ungdomsskoleelever.

7.2.2 Hjelpetiltak

Tidlig innsats handler om å sørge for at barn og familier som sliter får nødvendig hjelp og støtte, for å forhindre at utfordringer vokser til alvorlige problemer.⁹ Formålet med hjelpetiltak er å bidra til positiv endring hos barnet eller i familien ved å blant annet bedre omsorgsevnen til foreldrene slik at det kan skapes tilfredsstillende forhold for barnet hjemme, og på den måten forebygge en negativ utvikling i omsorgssituasjonen. Forskning skiller mellom kompenserende og strukturerende tiltak. Kompenserende hjelpetiltak kompenserer og avhjelper familiens eller barnets omsorgssituasjon ved for eksempel råd, veiledning, støttekontakt, tilsyn. Strukturerende tiltak er hjelpetiltak som skal skape varige endringer ved å for eksempel øke foreldreferdigheter og bedre relasjoner. Strukturerende tiltak kan være rettet mot barn og unge med atferdsvansker og kan for eksempel være behandlingsmodeller som er rettet mot bredere målgrupper. Eksempler på strukturerende tiltak er PMTO (Parent Management Training Oregon), tidlig innsats for barn i risiko (TIBIR), Circle of Security (COS), Marte Meo og familieråd.

Jamfør KOSTRA tallene som vises innledningsvis i rapporten ser vi at det i Sør-Odal og Nord-Odal har vært en økning de siste årene i antall barn og familier med hjelpetiltak. Særlig i Sør-Odal har det vært en markant økning i hjelpetiltak som har til formål å styrke foreldreferdigheter og barnets utvikling. Revisor har også fått oversendt oversikt over meldinger fra de ulike instansene de siste årene, og ser at også her har det særlig vært en utvikling i Sør-Odal. Nord-Odal har variert noe mer. Se tabell under:

Tabell 7.2.2 Oversikt antall meldinger fra Sør-Odal og Nord-Odal mellom 2015-2019¹⁰

År	Antall meldinger: Sør-Odal	Antall meldinger: Nord-Odal
2019	106	36
2018	132	53
2017	90	40
2016	92	53
2015	76	56

⁸ Circle of Security (trygghetssirkelen) - foreldreveiledningskurs

⁹ Prop. 73 L Endringer i barnevernsloven (barnevernsreformen)

¹⁰ Oversendt fra Odal barneverntjeneste

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

I Sør-Odal er det barneverntjenesten, skole, foreldrene, helsestasjon og anonym som stort sett er de fem hyppigste til å melde. I Nord-Odal er det barneverntjenesten, anonymt, foreldre, politi og skolen som stort sett er de fem hyppigste til å melde. Det er vanskelig å si noe konkret om hva som er årsaken til økning eller variasjon i antall meldinger siden det mest sannsynlig er flere faktorer som påvirker.

Begge kommunene har helsestasjonstilbud som har som formål å arbeide med forebyggende helsearbeid rettet mot gravide, sped- og småbarn, skoleelever, ungdom og deres familier. Fra 2020 er det et lovpålagt krav for alle kommuner å blant annet ha tilknyttet seg psykolog, jordmor og lege. Sør-Odal kommune ansatte i 2017 en kommunepsykolog. Nord-Odal kommune har ikke ansatt kommunepsykolog. Inntil nylig hadde Nord-Odal tilknyttet seg en spesialsykepleier i psykisk helsearbeid, men på grunn av budsjettkutt bortfaller for tiden denne funksjonen. Helsestasjonen i Sør-Odal kommune har et psykisk helseteam som er et lavterskeltilbud til barn, unge og deres familie 0 - 18 år. Odalskommunene har et samarbeid om felles jordmortjeneste. Begge kommuner har kommunelege.

Odal barneverntjeneste har 1 familiekonsulent og 6 barnevernkonsulenter som følger opp undersøkelse og tiltak. Leder for barneverntjenesten forteller at det i all hovedsak er råd og veiledning som hyppigst blir benyttet som hjelpetiltak. Familiekonsulenten jobber kun i tiltak og gir råd og veiledning når det er opprettet en sak. Barneverntjenesten har mulighet til å bestille PMTO og MST fra Bufetat, og det gjøres ved behov. Leder forteller at alle hjelpetiltak på en konkret sak evalueres hver 3. måned slik at de kan justeres. Barnevernkonsulentene som revisor har snakket med forteller om samme praksis. Praksisen oppleves som positiv fordi man ved disse stoppunktene får mulighet til å justere kursen selv om det ofte i utgangspunktet er lagt et lengre løp for tiltaksarbeidet.

Av hjelpetiltak i odalskommunene har barneverntjenesten tidligere jobbet sammen med helsestasjonene om COS kurs, men revisor blir fortalt at helsestasjonen for tiden gjør dette arbeidet selv. COS-kurs kan foreldre melde seg opp til selv ved eget initiativ eller det blir gitt som et tilbud via et hjelpetiltak. COS-opplæring kan bli benyttet som gruppekurs eller en-til-en veiledning. Barneverntjenesten har også behandlingsmodellen PMTO som et mulig hjelpetiltak. Revisor er kjent med at PMTO kun iverksettes i de saker som har en viss alvorlighetsgrad. Helsestasjonene i begge odalskommunene mener det er et økende behov for foreldreveiledning og ønsker seg økt bruk av PMTO metoden også inn i det mer generelle forebyggende arbeidet.

Andre hjelpetiltak som barneverntjenesten tilbyr er betalt barnehageplass og SFO, familieråd, urinprøvekontroll, økonomisk tilbud og ettervern (ungdom over 18 år), besøkshjem, avlastning, samarbeidsmøter, støtteperson, henvisning til andre instanser og hybeloppfølging.

Leder for barneverntjenesten ser at utviklingen i odalskommunene er at det blir flere saker og flere alvorlige saker i tillegg til at barneverntjenesten får mer ansvar jamfør ny barnevernsreform. Barnevernsleder har et ønske om å bli en del av TIBIR («Tidlig Innsats for Barn i Risiko» som er et program for forebygging og behandling av atferdsproblemer hos barn) hvor man blant annet blir kurset på systemnivå i kommunen for å jobbe mer forebyggende. For å imøtekomme fremtidens økende behov og ansvar på en god måte viser barnevernsleder til at det er nødvendig for barneverntjenesten å ruste seg opp.

7.2.3 Tidsavgrenset tiltaksplan

Barneverntjenesten skal gripe inn tidlig og skal jf., § 4-4 i barnevernloven, bidra til å gi det enkelte barn gode levekår og utviklingsmuligheter ved råd, veiledning og hjelpetiltak. Når hjelpetiltak vedtas, skal barneverntjenesten utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan som skal evalueres regelmessig.

Barnevernskonsulentene som revisor snakket med har begge mange års erfaring fra barneverntjenesten og har sterk erfaringsbasert kompetanse knyttet til oppfølging av saker. En sak starter alltid med en melding og påfølgende undersøkelse før det eventuelt ender i et vedtak. Barnets synspunkter fremkommer i vedtaksmalen. Ved opprettelsen av tidsavgrenset tiltaksplan i en konkret sak benytter barneverntjenesten seg av fagsystemet Familia hvor det er tilgjengelig oversikt over valgmulighetene på forskjellige tiltak som kan benyttes. I tillegg har barneverntjenesten en egen fysisk perm på kopirommet med eksempler på ytterligere flere tiltak og eksterne tiltak som kan kjøpes. Rutinene for tiltaksarbeidet er tilgjengelig i permen «melding/undersøkelse». Barnevernskonsulentene forteller at de jobber i tospann og bruker tid på å finne frem til riktig tiltak. Ved flere anledninger diskuterer de seg imellom og/eller bringer opp diskusjon rundt bruken av alternative tiltak i sine ukentlige interne fagmøter.

Ved opprettelse av tiltaksplanen utføres det løpende vurdering fra barnevernskonsulentene om når barnet skal snakkes med. Revisor får opplyst at barneverntjenesten alltid involverer barnet i undersøkelsesfasen og ved evalueringer. Barnevernskonsulent forteller at det har vært et økende fokus på å ta inn barnets mening, samtidig som det er en vurdering rundt hvor mange personer og/eller instanser et barn skal snakke med. I de tilfellene barnevernskonsulentene opplever at barna ikke vil snakkes med benyttes gjerne skole eller barnehage som informasjonskilde til å prøve å forstå hva barnet ønsker. Hver tredje måned skal tiltaksplanen evalueres og påminnelse om denne evalueringen kommer som et automatisk varsel i Familia. Ved evaluering innkaller barneverntjenesten til et eget møte eller man tar det i et allerede oppsatt samarbeidsmøte. I noen tilfeller evalueres tiltakene oftere enn hver tredje måned.

7.2.4 Medvirkning av barn og unge

I det forebyggende arbeidet

Medvirkning av barn og unge er noe begge kommunene har jobbet med for å få til. I Sør-Odal har barn og unge blitt involvert i konkrete saker som byggingen av nye Glommasvingen skole og lekeplassen i Skarnes sentrum. Utarbeidelsen av kommuneplanens samfunnsdel gjennomført med flere involveringspunkter, der i blant en workshop med skoleelever fra hele kommunen hvorpå deres innspill ble tatt inn i planen. Sør-Odal barne- og ungdomsråd (SOBUR) ser ut til å ha eksistert frem til høsten 2019, men rådmann forteller at det er det behov for å etablere et nytt SOBUR da mange tidligere medlemmer har gått ut av rådet. Revisor bemerker seg at SOBUR ikke ligger inne i oversikten over sammensetningen av styrer, råd og utvalg for kommunen i perioden 2019-2023. Rådmann forteller at kommunen har igangsatt et arbeid for å få på plass et nytt SOBUR, og har blant annet planer om å invitere seg inn på Glommasvingen skole for å informere om og rekruttere til. Rådmann forteller videre at Sør-Odal har oppe til diskusjon hvordan få til best mulig medvirkning av barn og unge.

I Nord-Odal er det etablert De Unges Kommunestyre (DUK) som årlig har hatt mellom 1-4 møter siden 2015. DUK fikk anledning til å medvirke til kommuneplanens samfunnsdel. DUK har blant annet «bestilt» en type loggbok som jenter og gutter på ungdomstrinnet skal føre. I loggboken blir man oppfordret til å skrive om hvordan man har det i hverdagen, og loggbøkene benyttes blant annet som

et grunnlag for diskusjon, gjennomføring av gutte- og jentemøter og til å fange opp eventuelle ting som mobbing tidlig. Revisor bemerker seg at DUK ikke ligger inne i møteplanen for 2020, og at siste DUK møte ble avholdt i mars 2019.

I tiltaksarbeidet

Om medvirkning av barn og unge i tiltaksarbeidet, det vil si i saker som gjelder en selv, forteller barneverntjenesten at dette er noe de jobber mye med for å få til samtidig som det kan være utfordrende i praksis. Etter endt undersøkelse som følge av en melding utarbeides det et vedtak om hjelpetiltak hvor barnets mening er inkludert via egen rubrikk i malen der det står «barnets synspunkter». Barneverntjenesten forteller at de jobber for å etablere en god relasjon og dialog til barnet, og at det alltid snakkes med barnet i tilknytning til evaluering av tiltaksplanen. Barnevernkonsulentene opplever at det er en balansegang på hvor mye et barn ønsker å snakke med ulike personer og instanser. Ved noen tilfeller benytter barneverntjenesten seg av andre informasjonskilder, som skole og barnehage, for å forstå barnets ønsker. Barneverntjenesten har ingen skriftlig rutine for medvirkning.

De samarbeidende enhetene som revisor har snakket med kjenner ikke fullt ut til barneverntjenestens praksis rundt involvering av barn og unge i tiltaksarbeidet, men er kjent med ulike eksempler fra noen situasjoner. Det har fremkommet fra intervjuene at i noen tilfeller har barneverntjenesten lykkes godt med samtaler og observasjon der tilnærmingen og kommunikasjonen med barnet eller ungdommen har bidratt til en bedre prosess. På den andre siden har det også fremkommet eksempler der barneverntjenesten burde ha snakket mer med barna og at man ikke har lykkes med fremgangsmåten. Erfaringene fra disse intervjuene sammenfaller med det barneverntjenesten selv har fortalt om at medvirkning av barn og unge i praksis kan være en utfordring.

7.3 Revisors vurdering

Planverk

Begge kommunene har kommuneplaner med overordnet mål om at barn og unge skal ha godt og trygt oppvekstmiljø. Sør-Odal kommune har kommuneplan samfunnsdel, en nylig utarbeidet temaplan oppvekst, handlingsveileder for tidlig innsats og prosedyre for vold i nære relasjoner. Nord-Odal kommune har kommuneplan med samfunnsdel og handlingsplan for vold i nære relasjoner. Nord-Odal har hatt på agendaen å utarbeide «Plan for tverrfaglig forebyggende arbeid for barn og unge». Begge kommunene har mange enkeltrutiner knyttet mot barn og unge, for eksempel hvordan forebygge bekymringsfullt fravær, foreldresamtale og oppfølging overganger.

Det er revisors vurdering at det i Sør-Odal kommune er en linje fra kommuneplan og samfunnsdel, til kommende temaplan oppvekst som overbyggende strategi og retning for arbeidet med barn og unge, og ned til «Handlingsveileder for tidlig innsats» som den daglige håndboken for alle ansatte. Det er noe mer mangelfullt ved Nord-Odals eksisterende planverk, men kommunen har gode intensjoner for kommende planarbeid. Det er revisors vurdering at Sør-Odal i store trekk har men at Nord-Odal kommune kun delvis har et helhetlig planverk for sitt arbeid med barn og unge.

Det er derimot ingen av de to odalskommunene som har sektorovergrepene planer om forebyggende arbeid og tidlig innsats for utsatte barn og unge. Kommunene er anbefalt å ha slike planer, og det kan bli pålegg om dette når ny barnevernlov blir vedtatt.¹¹ Planene bør beskrive ansvar, organisering, ledelse og samarbeid mellom de ulike enhetene. Revisor mener at slike planer vil styrke kommunenes forebyggende arbeid og sikre tverrfaglig samarbeid som igjen kan bidra til å hindre en negativ utvikling i saker og at barn og deres familier får et bedre koordinert tilbud.

Det kan se ut til at Sør-Odals «Handlingsveileder for tidlig innsats» i varierende grad er blitt implementert ut til alle relevante kommunale enheter. Revisor vurderer det dithen at Sør-Odal kommune bør sikre et tydeligere eierskap til handlingsveilederen og derfor bør vurdere en implementering av veilederen for alle ansatte som det forventes at skal bruke den.

Selv om det tilsynelatende satses på barn og unge i det overordnede planverket, ser det dessverre ut til at utviklingstrekkene rundt barn og unges levekår går i feil retning. Det kan se ut til at behovet for barneverntjenester ikke kommer til å reduseres i tiden fremover, tvert imot. Det fremkommer ved datainnhenting at det per i dag er lite samarbeid og kompetanseoverføring mellom de odalskommunene når det gjelder utarbeidelse, implementering og anvendelse av planverk, retningslinjer og rutiner knyttet til forebyggende arbeid og tidlig innsats mot barn og unge. Revisor vurderer det dit at kommunene bør se til muligheter for samarbeid også på dette feltet, og at man kan få positive effekter ved å arbeide mer enhetlig. Revisor foreslår at Nord-Odal kommune bør vurdere om Sør-Odals «Handlingsveileder for tidlig innsats» er noe som kunne ha vært benyttet.

Hjelpetiltak

Revisor vurderer det dithen at Odal barneverntjeneste har fokus på tidlig innsats og har hjelpetiltak med formål å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer hos barn og unge. Hjelpetiltakene som benyttes er både av strukturerende og kompenserende art. Revisor har ikke undersøkt om hjelpetiltakene har effekt og om de faktisk bidrar til å hindre negativ utvikling. Men, det fremkommer at det er et økende behov for hjelpetiltak som er knyttet til å styrke foreldreferdigheter og barnets utvikling.

¹¹ NOU 2016:16 Ny barnevernlov – sikring av barnets rett til omsorg og beskyttelse

Tidsavgrenset tiltaksplan

Det er revisors vurdering at barneverntjenesten har tilfredsstillende rutiner for opprettelse av tidsavgrenset tiltaksplan og evaluering av hjelpetiltakene. Rutinene er plassert i fysiske permer på kopirommet og barnevernkonsulentene med lang erfaring benytter seg i større grad av sin erfaringsbaserte kompetanse enn selve rutinepermene i det daglige arbeidet. Selve oppfølgingen av en sak skjer fullt og helt i fagsystemet Familia. Barnevernkonsulentene revisor snakket med jobbet i tospann og delte på sakene. Det er revisors vurdering at det virker som en hensiktsmessig organisering av arbeidet for å sikre tilfredsstillende opprettelse og oppfølging av tiltaksplanene.

Det kan være en fordel for barneverntjenesten å vurdere muligheten for å digitalisere de fysiske rutinene slik at de er i tilknytning til det daglige saks- og oppfølgingsarbeidet. En digital lagring kan bidra til at rutinene er lettere tilgjengelig for flere saksbehandlere underveis i arbeidet med en sak.

Medvirkning

Medvirkning av barn og unge beskrives i faglige anbefalinger som en av suksessfaktorene til et godt forebyggende arbeid og tidlig innsats.¹² Det er revisors vurdering at begge kommuner har arbeidet med å involvere barn og unge i det kommunale planarbeidet, men at det synes noe usikkert hvordan denne medvirkningen skal skje fremover. Det er også revisors vurdering at barneverntjenesten har fokus på og arbeider med å involvere barn og unge i det konkrete tiltaksarbeidet til tross for opplevde praktiske utfordringer.

Revisor anbefaler at Sør-Odal og Nord-Odal kommune viderefører arbeidet som er gjort rundt medvirkning blant annet ved å sikre at de to rådene, SOBUR og DUK, er operative også fremover. Barneverntjenesten bør vurdere å utvikle rutiner og praksis for involvering av barn og unge i det forebyggende arbeidet og tiltaksarbeidet slik at det fungerer best mulig.

Oppsummering problemstilling 1

Med bakgrunn i det ovennevnte er det revisors vurdering Sør-Odal og Nord-Odal i stor grad har rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats, selv om det er noen forbedringsområder. Revisjonskriteriene til problemstilling 1 «*Har Sør-Odal og Nord-Odal kommuner rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer av regelverk og anbefalinger på området?*» i stor grad er oppfylt.

¹² Rundskriv Q-16/2013, NOU 2016:16

8 Problemstilling 2 – samhandling

Problemstilling 2:

Har Odal barneverntjeneste en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet?

8.1 Revisjonskriterier for problemstilling 2

Formålet med problemstilling 2 er å undersøke om Odal barneverntjeneste har en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet gjennom å undersøke følgende revisjonskriterier:

- Barneverntjenesten skal ha planer for samarbeid rundt det forebyggende arbeidet og tiltaksarbeidet
- Barneverntjenesten bør ha systematiske møtepunkter med:
 - Skole
 - Barnehage
 - PPT
 - Helsestasjon
 - Tannlege
- Barneverntjenesten skal gi uttalelser og råd, og delta i den kommunale planleggingsvirksomhet og i de samarbeidsorganer som blir opprettet
- Barneverntjenesten skal ved utarbeidelsen av individuell plan samarbeide med andre instanser som barnet mottar tiltak fra
- Barneverntjenesten bør aktivt arbeide med informasjonsutveksling til relevante kommunale organer om opplysningsplikten, barneverntjenestens tilbud, oppgaver og ansvar

Fullstendig utledning av revisjonskriterier er i Vedlegg B.

8.2 Innhentet data

8.2.1 Opplevelsen av samarbeidet

Barneverntjenesten har etter barnevernloven medvirknings- og samarbeidsplikt, både på generelt- og individnivå. Barneverntjenesten må ofte samarbeide tett med andre tjenester, og det er barnets og familiens behov for hjelp som danner grunnlaget for et slikt samarbeid. Stortingsproposisjonen 73 L påpeker at samarbeid og tverrfaglig tilbud ofte er en forutsetning for at barna skal få den hjelpen de trenger. Rundskriv Q-16/2013 påpeker viktigheten av at det blir laget rutiner og systemer som gjør det enkelt å samarbeide.

Odal barneverntjeneste opplyser om at de samhandler og samarbeider med andre kommunale enheter både i forebyggende arbeid og i tiltaksarbeidet. Barneverntjenesten deltar på ulike tverrfaglige samarbeidsmøter i begge kommunene. I hovedsak er barneverntjenesten en deltager og har ikke koordineringsansvaret for disse møtene. Gjennom intervjuene er det generelle inntrykket at barneverntjenesten deltar på de planlagte oppsatte samarbeidsarenaene, og at denne deltagelsen generelt sett beskrives som god og faglig nyttig.

Den generelle beskrivelsen fra de samarbeidende enhetene (skole, barnehage, helsestasjon, PPT, tannlege, helse og omsorg) revisor har snakket med fra begge kommunene vedrørende samarbeidet med Odal barneverntjeneste er at det stort sett er bra. Flere av de revisor har snakket med opplever

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

en faglig dyktig og profesjonell tjeneste som er på tilbudssiden, tilstede og tilgjengelig. Å ta kontakt med, drøfte aktuelle problemstillinger og anonyme saker, få til møter, få veiledning og råd oppleves stort sett som veldig greit, enkelt og konstruktivt. I store trekk gis det en generell beskrivelse av et tilgjengelig barnevern som er faglig dyktige, med godt omdømme og god ledelse. Det pekes allikevel på noen forbedringspunkter knyttet til samarbeidet.

Samarbeid i tiltaksarbeidet

Flere som revisor har snakket med etterlyser at barnevernet involverer den samarbeidende tjenesten, eksempel skole eller helsestasjon, mer i saker der det utarbeides tiltak rundt et barn og en familie. For eksempel etterlyser helsestasjonen i Nord-Odal og Glommasvingen skole i Sør-Odal at når barneverntjenesten utarbeider tiltak rettet mot foreldrene, så er det svært nyttig at de som jobber direkte med barnet i hverdagen er kjent med tiltakene som iverksettes slik at det blir et mer enhetlig arbeid rundt barnet og familien som støtter hverandre. Begge de enhetene ønsker at barneverntjenesten inviterer og inkluderer til mer dialog ved utarbeidelsen av tiltak, og at man kanskje kan finne tiltak sammen som favner helheten rundt barnet og foreldrene. Barneverntjenesten opplever at de har invitert seg inn til Glommasvingen skole, men at de ikke har fått tilbakemeldinger på det.

Barneverntjenesten forteller at samarbeidet i konkrete saker enten er ansvarsgruppemøter, samarbeidsmøter eller systemmøter. Barnevernkonsulentene forteller at de har flest samarbeidsmøter hvor det er samarbeid med blant annet skole, PPT og helsestasjon. Barneverntjenesten innkaller hvis det er en del av en tiltakspakke. På samarbeidsmøtene deltar ofte barnet og foreldrene.

Samarbeid i det forebyggende arbeidet

Begge helsestasjonene i de to odalskommunene, Glommasvingen skole og Nord-Odal ungdomsskole, etterlyser noe mer initiativ fra barneverntjenesten i det forebyggende arbeidet. For eksempel er det et ønske om økt tilstedeværelse og fast kontaktperson tilknyttet Glommasvingen skole. Glommasvingen skole opplever noen ganger at gjensidig samarbeidsform er noe fraværende, og at man i noen saker har opplevd at det er litt for tette skott mellom skolen og barneverntjenesten. Rektor ved Glommasvingen mener at en økt tilstedeværelse av barneverntjenesten i det daglige kan bidra til å forbedre samarbeidet ved at man får en bedre forståelse for hverandres arbeid. Barnevernet er med i overordnet tverrfaglig team KORT, men ikke i samarbeidsforaer på skolen og nedover i systemet. Leder ved helsestasjonen i Sør-Odal, som for tiden er fungerende kommunalsjef oppvekst/barneverntjenesten, forteller at det for samarbeidsforaene på skolen og nedover i systemet nok ikke er etablert gode nok rutiner for samordning per i dag. Leder ved helsestasjonen forteller videre at det bør jobbes med å evaluere og etablere et bedre samarbeid for det forebyggende arbeidet.

Barneverntjenesten opplever at de har vært på tilbudssiden til Glommasvingen skole, men at de venter på tilbakemelding fra rektor. Barneverntjenesten forteller videre at de har ytret ønske å informere avdelingsvis ved skolen, men at de ikke har blitt invitert i de foraene.

8.2.2 Planer for samarbeid og systematiske møtepunkter

I tabellen under vises møtepunktene som barneverntjenesten har med de ulike kommunale enhetene. Samarbeidsarenaene som har vært hyppigst gjenstand for samtale i intervjuene er KORT møtene i Sør-Odal kommune og fagteam i Nord-Odal. Barnverntjenesten har ikke koordineringsansvaret for disse to møtearenaene.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Tabell 8.2.2 Oversikt over systematiske møtepunkter

Samarbeid med	Hvordan	Koordinerende ansvar
Sør-Odal kommune		
KORT (skolene, barnehagen, helsestasjon, kommunepsykolog, kommunelege, PPT og barneverntjenesten)	Avholdes 8 møter i året, som regel 1 i måneden i henhold til årshjul. Tre timers varighet. I møtet gis råd og veiledning til foreldre og/eller ansatte i kommunen. Saker må meldes inn på forhånd. KORT har eksistert siden 2011. Barnevernleder og barnevernkonsulent er fast deltager.	Leder helsestasjonen
BUP, helsestasjon og PPT	Samarbeidsmøter hver 6. uke. Samarbeidsavtale er under utarbeidelse. Barnevernleder deltar	Leder helsestasjonen
Tannhelsetjenesten	Samarbeidsavtale inngått. Tannhelsetjenesten forplikter til å innkalle til ett årlig møte.	Tannhelsetjenesten
Skarnes videregående skole, skolehelsetjenesten, PPT og oppfølgingsenheten	Tverrfaglige møter 1 gang per mnd. , barnevernleder deltar.	Skolehelsetjenesten
Ungdomsskolen, helsestasjon og politi (UTSETT programmet)	Foreldrerettet program mot 9. klasseforeldre med formål å bidra til utsatt alkoholdebut og hindre omfattende drikking og bruk av illegale rusmidler	Barneverntjenesten
Integreringsenheten	Månedlige tverrfaglige møter der også skole, barnehagen, helsesykepleier m.m. Barnevernleder deltar	Integreringsenheten
Politiet	Erstatning for SLT. Samordning av lokale kriminalitetsforebyggende tiltak. Månedlige tverrfaglige møter med politi, NAV, enhet psykisk helse og rus, VGs, ungdomsskolen, Ungdommens hus, helsesykepleier	Barneverntjenesten
Skolen og barnehagen	Foreldremøter og personalmøter. Barneverntjenesten deltar på forespørsel, men har også noen ganger invitert seg inn. Spesielt mot 1. klasse.	Skolen/Barnehagen
Nord-Odal kommune		
Skole, barnehage, helsestasjon, PPT og barnevern	Fagteam. Månedlig tverrfaglig møter i henhold til årshjul. Fire ulike fagteam; ett fagteam tilknyttet hver av de tre skolene og ett fagteam tilknyttet barnehage. Fagteam har eksistert i over fem år	Skolen/barnehagen /rådgiver
Tannhelsetjenesten	Samarbeidsavtale. Tannhelsetjenesten forplikter til å innkalle til ett årlig møte.	Tannhelsetjenesten
Politiet	Erstatning for SLT. Samordning av lokale kriminalitetsforebyggende tiltak. Månedlige tverrfaglige møter med politi, NAV, enhet psykisk helse og rus, ungdomsskolen, Barnevernleder	Helsesykepleier
Skolen og barnehagen	Foreldremøter og personalmøter. Barneverntjenesten deltar på forespørsel, men har også noen ganger invitert seg inn. Spesielt mot 1. klasse.	Skolen/Barnehagen

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Formålet med de to samarbeidsmøtene KORT og Fagteam er at man skal kunne gi råd og veiledning til foreldre og/eller ansatte i kommunen. Saker må meldes inn på forhånd. «Handlingsveilederen for tidlig innsats» beskriver hva KORT er og hvordan teamet jobber. Fagteam har en egen rutinebeskrivelse av møtearenaen som er under utarbeidelse. Barnevernkonsulentene revisor har snakket med er tydelige på at saker som er i prosess (innmeldte saker som er i undersøkelse eller tiltak) ikke skal være gjenstand for diskusjon i KORT eller fagteam.

Om KORT i Sør-Odal

I 2011 etablerte Sør-Odal kommune KORT som et prosjekt for å utvikle en bedre og samordnet tjeneste for barn og unge. KORT er en månedlig tverrfaglig møtearena og det er helsestasjonen ved leder som har koordinerende ansvaret. En styrke ved KORT er at det er faste møtedeltagere fra de ulike relevante kommunale enhetene. Barneverntjenesten deltar fast i regi av barnevernleder og barnevernkonsulent/stedfortreder. Samarbeidet mellom skolene, barnehagen, helsestasjon, PPT og barneverntjenesten er først og fremst igjennom KORT. Saker kan tas opp anonymt eller åpent (behov for samtykke).

Av de revisor har snakket med er det noe varierende oppfatning av nytteverdien av KORT. Barnehagene opplever KORT som veldig nyttig og relevant, og de forteller om positive erfaringer. Skolen og helsesykepleier opplever til dels at KORT er et bra fora, samtidig som det kan oppleves noe distansert og langt unna. Særlig peker helsesykepleier på at det er behov for eget samarbeidsfora som er rettet mot ungdomsskoleelever. Rektor Glommasvingen forteller at skolen har etablert egne interne tverrfaglige møtearenaer for å sikre at bekymringer blir fulgt opp tidlig. Barneverntjenesten opplever KORT som et godt etablert møte som ivaretar sakene på en profesjonell måte. Revisor forstår det slik at man i KORT stort sett diskuterer bekymringer rundt konkrete saker, og mindre om generelt forebyggende arbeid.

Fungerende kommunalsjef barnevernet forteller at Sør-Odal for tiden jobber med å se på og evaluere de allerede etablerte møtearenaene. Kommunen er fortsatt inne i et stort endrings- og utviklingsarbeid med den nye storskolen, og at det tar tid å etablere arenaer og riktig møtefora.

Om fagteam i Nord-Odal

Nord-Odal kommune har fagteam for hver av skolene og et felles for barnehagene. Barneverntjenesten har stort sett deltatt etter planen og som regel har de hatt en fast deltager til de ulike fagteamene (unntak er Garvik barne- og ungdomsskole). Barneverntjenesten har meldt at de fremover av kapasitetshensyn vil rullere hvem som deltar i fagteam. De respondentene som revisor har snakket med i Nord-Odal mener at rullerende ordning vil være en svakhet for det faglige utbyttet. Revisor er kjent med at organiseringen av fagteam er under revidering og det vurderes en lignende form slik som KORT.

Barnevernkonsulent har opplevd fagteam som delvis gode møter, og at de ofte har vært mer uformelle sammenlignet med KORT. Ved noen anledninger har man ikke hatt tilstrekkelig med saker til å gjennomføre hele det oppsatte fagteammøtet. Frem til nå har også fagteam fungert litt som en uformell arena å møte barneverntjenesten på.

De fleste respondentene som revisor har snakket med opplever at tilstedeværelsen av barneverntjenesten stort sett er høy, selv om helsestasjonen og barnehagen peker på at den nok var høyere før når barneverntjenesten var lokal. Dagens møtestruktur er en mulig bidragsyter til opplevelsen av god tilstedeværelse.

Helse og omsorg

De fleste samarbeidsplanene og møteplattformene er naturlig nok rettet mot enhetene som jobber mot barn og unge under 18 år. Disse enhetene er stort sett organisert innenfor oppvekst slik som barneverntjenesten også er. Unntaket er helsestasjonen i Nord-Odal som er organisert under helse og omsorg. Begge kommunalsjefene for helse og omsorg forteller om et generelt sett godt samarbeid. Både leder for barneverntjenesten og barnevernkonsulentene forteller at barneverntjenesten burde ha samarbeidet noe mer med helse og omsorg enn de gjør i dag. Blant annet for de barna som nærmer seg 18 år der det oppleves å være en gråson. Kommunsjef helse og omsorg i Sør-Odal sier at det kunne ha vært flere møtepunkter enn det er i dag slik at man får bedre innsikt i hva og hvordan barneverntjenesten jobber. Dette har blant annet blitt gjort hos integreringsenheten noe som ble opplevd til å være veldig positivt. For våren 2020 har Odal barneverntjeneste invitert NAV inn til sitt fagmøte.

8.2.3 Uttalelse og råd

Inntrykket fra intervjuene er at Odal barneverntjeneste deltar slik de skal i de oppsatte samarbeidsmøtene og at fravær ikke synes å være et problem. De revisor har snakket med opplever at barneverntjenesten i disse møtene er en aktiv og god samarbeidspartner som gir råd og veiledning. Flere revisor har snakket med peker på at det er en fordel med fast kontaktperson knyttet til disse tverrfaglige møtene, og at det gir mer kontinuitet enn om det rulleres.

I Sør-Odal var Odal barneverntjeneste bidragsyter i tverrfaglig arbeidsgruppe som utarbeidet «Handlingsveilederen for tidlig innsats» og de bidro inn i arbeidet med prosedyren «Vold i nære relasjoner». Revisor er ikke kjent med at Odal barneverntjeneste har deltatt i tilsvarende arbeid i Nord-Odal. Revisor er ikke kjent med at barneverntjenesten har deltatt i utarbeidelsen av begge odalskommunenes kommuneplan samfunnsdel. Barneverntjenesten har ikke vært involvert i utarbeidelsen av eller høringsvaret til ny temaplan for oppvekst i Sør-Odal.

8.2.4 Individuell plan

Revisor er kjent med at det stort sett ikke er barneverntjenesten som har koordineringsansvaret for individuell plan. For begge kommunene er det en egen rutine knyttet til individuell plan der det er tjenestekontoret som avgjør om man har krav på en slik helhetlig og koordinert oppfølging. Leder av barneverntjenesten sier at det ofte er lite gunstig at barneverntjenesten har ansvaret for individuell plan siden den har et svært langvarig perspektiv og at barneverntjenesten ofte kun deltar i en liten del av den.

8.2.5 Informasjonsutveksling

Barnevernets primære oppgave er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid. For å kunne utføre denne oppgaven best mulig er barnevernet avhengige av å kunne innhente, motta og videreformidle informasjon. Dette krever ofte et godt samarbeid mellom de ulike kommunale tjenestene som igjen krever at man har kunnskap om og respekt for hverandres ansvar og roller.¹³ For å øke denne forståelsen bør barneverntjenesten aktivt arbeide med informasjonsutveksling til relevante kommunale organer om opplysningsplikten, barnevernstjenestens tilbud, oppgaver og ansvar.

¹³ Barnevern 2018-2020 av Advokat Holmstedt, Marie-Louise (2018)

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Samtlige av de revisor har snakket med ser barneverntjenesten som en naturlig samarbeidspartner. Odal barneverntjeneste har stort sett vært tilstede på ett eller flere personalmøter ved de undersøkte skolene og barnehagene i Nord-Odal og Sør-Odal for å informere om opplysningsplikten og barneverntjenestens oppgaver og ansvar. Denne runden er det noen år siden ble gjennomført, og flere respondenter sier at den nok bør gjentas. Revisor har fått forståelse for at invitasjonen til disse personalmøtene noen ganger har vært på initiativ fra barneverntjenesten selv og/eller den har kommet fra skolen eller barnehagen. Flere respondenter som revisor har snakket med sier at det vil være nyttig å få barneverntjenesten inn på personalmøter der alle ansatte er tilstede, og ikke bare for ledergruppen. Odal barneverntjeneste har invitert seg inn til en informasjonsrunde ved Glommasvingen skole og deltagelse i felles personalmøte for alle barnehageansatte i Sør-Odal.

Odal barneverntjeneste har deltatt på foreldremøter til høstens førsteklasseforeldre i begge kommunene. Dette initiativet er planlagt at skal fortsette. Barneverntjenesten har også invitert seg inn til foreldremøter i barnehagene.

Taushetsplikt, samtykke og informasjonsdeling

Barnevernets arbeid må skje innenfor rammene av bestemmelsene om taushetsplikt, opplysningsrett og opplysningsplikt. Selv om barnevernloven har en streng taushetsplikt åpner loven for tverretattlig samarbeid og informasjonsutveksling.

Barnevernkonsulentene og de samarbeidende enhetene som revisor har snakket med forteller at man ofte jobber i parallelle løp, der for eksempel helsestasjonen, barnehagen eller skolen har tiltak inne på barnet samtidig som barneverntjenesten har på foreldrene. Spesielt Glommasvingen skole og helsestasjonen etterlyser mer informasjon, dialog og samarbeid med barneverntjenesten for å sikre at barnet og familien får en mer helhetlig og koordinert oppfølging. I oppfølgingen av disse tiltakssakene med parallelle løp forteller barnevernkonsulentene at det er viktig å være ryddig med samtykke og at den enkelte enhet selv må innhente samtykke for å kunne jobbe på tvers og dele informasjon. Odal barneverntjeneste opplever at de kommunale enhetene i Sør-Odal generelt sett har vært noe mer profesjonelle på forståelsen av et slikt tverrfaglig samarbeid. Sør-Odal har i handlingsveilederen et «samtykkeerklæring for tverrfaglig samarbeid».

8.3 Revisors vurdering

Planer for samarbeid, systematiske møtepunkter og informasjonsutveksling

Begge kommunene synes å ha godt etablerte planer for tverrfaglig samarbeid gjennom veletablerte møtestrukturer som blant annet KORT i Sør-Odal og fagteam i Nord-Odal.

Odal barneverntjeneste har systematiske møtepunkter med de kommunale enhetene skole, barnehage, helsestasjon, PPT og tannhelsetjenesten. De systematiske møtepunktene oppleves stort sett fra begge parter som bra og relevante. Revisor er kjent med at barneverntjenesten deltar, og dette sammenfaller med det barneverntjenesten selv sier om at deltagelse i disse foraene har høy prioritet. Det er nærliggende å anta at de kommunale enhetene opplever barneverntjenesten som nær gjennom denne deltagelsen.

Det er allikevel flere av de kommunale enhetene som etterlyser en noe mer gjensidig samarbeidskultur opp mot tiltaksarbeidet. Og det er ønske om en økt tilstedeværelse fra barneverntjenesten i det daglige miljøet rundt barn og unge. Barneverntjenesten forteller at de er på tilbudssiden, og at de ved Glommasvingen skole har invitert seg inn men venter på tilbakemelding. Revisor ser det som positivt at Sør-Odal kommune ser på det eksisterende samarbeidet og vurderer hvilke fremtidige møtefora som er hensiktsmessige.

I tiltaksarbeidet har både helsestasjonen for de to kommunene og særlig Glommasvingen skole etterlyst et bedre koordinert samarbeid. Barneverntjenesten har etterlyst noe mer økt kunnskap om hva som ligger i tverrfaglig samhandling, med særlig vekt på taushetsplikt og hva som skal til for å dele opplysninger på riktig måte. Ulik forståelse av hva taushetsplikt innebærer kan gi grobunn for misforståelser i samarbeidet mellom enhetene. Revisor vurderer det dithen at det i begge kommuner er noe mangel på gjensidighet i samarbeidet om tiltak mellom barneverntjenesten og de kommunale enhetene, særlig opp mot skole og helsestasjon. Det kan se ut til at det er noen utfordringer knyttet til det å dele informasjon og hvordan best innrette samarbeidet i saker slik at det blir et mer helhetlig og koordinert løp for barnet og familien. Med dette som bakteppe kan det se ut til at det er behov for å vurdere økt kompetanseheving knyttet til tverrfaglig samhandling og en økt felles forståelse for hva som ligger i opplysningsplikten, opplysningsretten og taushetsplikten. Revisor vurderer det dithen at Odal barneverntjeneste, Sør-Odal og Nord-Odal kommune bør se på hvordan best få til et gjensidig samarbeid i tiltaksarbeidet og en tilfredsstillende tilstedeværelse av barneverntjenesten.

Odal barneverntjeneste har deltatt på personalmøter og foreldremøter i begge kommunene der de blant annet har snakket om opplysningsplikten, tjenestens oppgaver og ansvar. Det er også planer for en ny informasjonsrunde særlig i Sør-Odal. Revisor ser det som en fordel om barneverntjenesten planlegger for noe mer systematisk deltagelse i personalmøter og foreldremøter for å nå ut til flere ansatte i kommunen og foreldrene.

Uttalelser og råd

Gjennom aktiv deltagelse gir Odal barneverntjeneste uttalelser og råd i de samarbeidsorganene som er opprettet i begge kommunene. Det er usikkert hvor mye Odal barneverntjeneste deltar i den kommunale planleggingsvirksomheten. Revisor anbefaler kommunene å vurdere om det er relevant for Odal barneverntjeneste å delta mer i utarbeidelsen av relevante planer.

Individuell plan

I de aller fleste tilfeller er det ikke barneverntjenesten som har det koordinerende ansvaret for individuell plan. Revisjonskriteriet er derfor ikke like relevant og er ikke videre vurdert.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern

Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Oppsummering problemstilling 2

Med bakgrunn i det ovennevnte er det revisors vurdering at Odal barneverntjeneste i stor grad har en hensiktsmessig samhandling med de andre kommunale enhetene, selv om det er noen forbedringsområder. Det er revisors vurdering at revisjonskriteriene til problemstilling 2 «*Har Odal barneverntjeneste en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og i tiltaksarbeidet?*» i stor grad er oppfylt.

9 Problemstilling 3 – oppfølging fosterbarn og fosterhjem

Problemstilling 3:

Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?

9.1 Revisjonskriterier for problemstilling 3

Formålet for denne problemstillingen vil være å undersøke om Odal barneverntjeneste følger opp barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav. Følgende revisjonskriterier er blitt utledet for problemstilling 3:

- Odal barneverntjeneste skal ved fosterhjemsplassering utarbeide, inngå og følge opp fosterhjemsavtale med fosterforeldre
- Barnet skal ha en omsorgsplan
 - Som ved omsorgsovertakelse er foreløpig
 - Som senest to år etter fylkesnemndas vedtak er en varig omsorgsplan
- Odal barneverntjenester har ved utarbeidelse av omsorgsplan rutiner for
 - barnets medvirkning
 - barnets rett til å ha med seg en tillitsperson
- Odal barneverntjeneste skal gi fosterforeldrene nødvendig råd og veiledning
- Fosterbarn skal som hovedregel ha fire tilsynsbesøk i året når Sør- og Nord- Odal er omsorgskommuner

9.2 Innhentet data

Tall fra KOSTRA viser at utviklingen i fosterhjemsplasseringer fra begge odalskommunene har holdt seg mer eller mindre stabilt de 4 siste årene. Barneverntjenesten har for tiden rundt 30 barn fra de to odalskommunene som har vedtak om omsorgsovertakelse og dermed er plassert i fosterhjem. Stort sett er det plasseringer i kommuner rundt om i landet, primært på østlandsområdet.

Saksbehandlingen, selve oppfølgingen av fosterbarna, utføres i fagsystemet Familia. Rutinene knyttet til oppfølging av fosterbarn og fosterhjem er tilgjengelig i fysiske permer på kopirommet til barneverntjenesten. Permene med navn «plasseringer», «ettervern» og «tilsynsfører/besøkshjem» er i hovedsak de som benyttes. I permene «plasseringer» er det tilgjengelige rutiner og sjekklister som omhandler blant annet godkjenning av fosterhjem, oppfølging av fosterbarn, tilsyn i fosterhjem, rutiner fosterhjemssaker, mal for avtale om godkjenning av fosterhjem/tilsyn av fosterhjem, prosedyre for tillitsperson, informasjon om fosterhjem og veiledning til fosterforeldre.

Det meste av rutiner og prosedyrer synes å være fra 2014 og opprettelsen av Odal barneverntjeneste. Rutinene som revisor fikk tilsendt på forhånd er enten ikke datert eller datert 2015 samt signert med daværende leders signatur. Barnevernleder forteller at rutinene er gjennomgått selv om de ikke har blitt signert eller datert på nytt. Revisor er kjent med at barneverntjenesten høsten 2019 gjennomgikk rutinepermene slik at de var oppdatert i henhold til praksis og endringer. Denne oppdateringen står oppført i et register tilhørende permens førsteside, og revisor bemerker seg at det nok ikke har vært årlige oppdateringer bakover i tid som har blitt registrert her. Revisor får opplyst om at alt som står i fysiske permer etter hvert skal over i «Kilden»

som er Sør-Odal kommunes kvalitetssystem. Revisor er ikke kjent med at barneverntjenestens rutiner er tilgjengelig i Nord-Odal sitt kvalitetssystem «KF». Barneverntjenesten opplyser om at det årlig settes av en dag med leder for evaluering og gjennomgang av rutinepermene. Malene som ligger i «Familia» revideres oftere. Fosterhjems konsulentene har månedlige saksgjennomganger for å sjekke at dokumentasjon og oppfølging er ajourholdt.

9.2.1 Fosterhjemsavtale

Etter vedtak om omsorgsovertakelse har barneverntjenesten i omsorgskommunen et løpende og helhetlig ansvar for oppfølgingen av barnet. Barneverntjenesten i omsorgskommunen og fosterforeldrene skal, jf. forskrift om fosterhjem § 6, inngå skriftlig avtale om barneverntjenestens og fosterforeldrenes forpliktelser i en fosterhjemsavtale. Avtalen skal om mulig inngås før barnet plasseres i fosterhjemmet. Avtalen skal gjennomgås av partene minimum en gang per år.

Hos Odal barneverntjeneste er det to konsulenter som jobber med oppfølging av fosterbarn fra de to odalskommunene og fosterhjemmene som de er plassert i. Fosterhjems konsulentene gjør alt det faglige arbeidet knyttet til oppfølgingen av fosterbarna og fosterhjemmene, men leder av barneverntjenesten er med på møter der økonomiske og administrative rammer (fosterhjemsavtalen) er agenda samt dersom det er behov for bistand i konkrete saker. Det fremkommer i intervjuene at barneverntjenesten bruker mye tid på å finne riktige fosterhjem og at de gjennomfører en prosess med hensikt å være til barnets beste, blant annet ved at det informeres om barnet anonymt samt å sikre at rammebetingelser tilknyttet fosterhjemsavtalen er avtalt på forhånd før barnet får møte sin nye fosterhjemsfamilie. Det er først etter at alle rammer er avklart at fosterforeldrene får vite hvem barnet er og de biologiske foreldrene får informasjon om at barneverntjenesten har funnet et passende fosterhjem. Odal barneverntjeneste gjør all oppfølging av egne barn selv, uavhengig av geografisk plassering. Fosterhjemsavtalene skal evalueres årlig og senest 3 måneder før den utløper. Odal barneverntjeneste opplyser om at de fleste fosterhjemsavtalene går ut ved årsskiftet, men at noen avtaler følger skoleåret dersom det er til beste for barna. I all hovedsak er det et stort trykk på arbeidet med å gjennomgå fosterhjemsavtalene i august/september.

Rutinene for hvordan følge opp fosterbarn og fosterhjem er tilgjengelig i den fysiske permen «Plasseringer». Deriblant finner revisor «Rutiner fosterhjemssaker» som omhandler fosterhjemsavtalen; hvordan utarbeide, inngå og følge opp fosterhjemsavtalen. Denne rutinen har også revisor fått tilsendt av leder for barneverntjenesten. Rutinen er ikke datert eller signert.

Dokumentasjon på oppfølging av fosterbarna utføres via fagsystemet Familia, men fosterhjemsavtalene registreres på fosterforeldrene i en egen fysisk mappe lagret i et låsbart skap. Revisor gjennomførte stikkprøver på rundt halvparten av alle fosterhjemsavtalene til Odal barneverntjeneste. Det ble gjennomført med et tilfeldig utvalg fosterbarn hvor revisor sjekket av om deres fosterforeldre hadde gyldig og signert fosterhjemsavtale. Revisor fant ingen avvik på disse. Samtlige fosterhjemsavtaler som revisor sjekket ut var nylig gjennomgått og signert i henhold til lovkravet.

9.2.2 Omsorgsplan

Ved omsorgsovertakelse har barneverntjenesten etter barnevernloven plikt til å utarbeide en skriftlig omsorgsplan etter § 4-15 tredje ledd som skal beskrive barnets fremtidige omsorgssituasjon. Det er umiddelbart krav til en foreløpig omsorgsplan og senest to år etter fylkesnemndas vedtak er det krav

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

om en varig plan. Barnet skal etter barnevernloven § 1-6 gis mulighet til medvirkning i alle barnevernssaker og skal som hovedregel involveres i arbeidet med omsorgsplanen. Barn som barnevernet har overtatt omsorgen for, kan gis anledning til å ha med seg en tillitsperson i utarbeidelsen av planen.

Omsorgsplanen handler om barnets omsorgsbehov. Omsorgsplanen skal formidle barneverntjenestens plan for barnets fremtid når det gjelder hvor barnet skal bo og vokse opp, og når det gjelder barnets relasjon og kontakt med sin familie.¹⁴ I tillegg skal omsorgsplanen tydeliggjøre om barnet har særlige behov som må følges opp. Omsorgsplanen, og særlig da planen for barnets fremtidige omsorgssituasjon, har et langsiktig perspektiv.

For å kontrollere om Odal barneverntjeneste følger opp lovkravet om en foreløpig og en varig omsorgsplan gjennomførte revisor stikkprøver i Familia på halvparten av alle fosterbarna. Med unntak av et par saker som strakk seg langt tilbake i tid hadde de øvrige kontrollerte fosterbarna en foreløpig omsorgsplan. Samtlige fosterbarn som revisor kontrollerte dokumentasjonen til hadde en varig omsorgsplan. Omsorgsplanenes innhold kan derimot sies å være kortfattet og generelle. Barnets medvirkning i utarbeidelsen fremkommer ikke tydelig.

I intervjuene med barneverntjenesten fremkommer det at Odal barneverntjeneste har et forbedringspotensiale med å utarbeide gode omsorgsplaner, samt å involvere barna i utarbeidelsen. Leder for barneverntjenesten sier at fylkesnemnda setter rammene og at barneverntjenesten må jobbe med å få frem hva barna vil. Leder sier at det oppleves som lettere å inkludere barna på tiltaksplaner for hjelpetiltak enn på omsorgsplanene. Inntrykket sammenfaller med det fosterhjems konsulentene sier om omsorgsplanene. I dag er det stort sett saksbehandlere som vurderer omsorgsplanen, og at rutineene ikke er så tydelige på involvering eller benyttelse av tillitsperson i utarbeidelse av omsorgsplan, men saksbehandler sier at fosterhjemsforeldrene ofte er med.

Odal barneverntjeneste har sendt revisor «Rutinehåndboken for kommunens arbeid med fosterhjem» fra Barne- og Likestillingsdepartementet som benyttes og der står omsorgsplan nevnt. Ved gjennomgang av barneverntjenestens permer med rutiner er det tilgjengelig en egen «Prosedyre vedr. tillitsperson». Denne prosedyren henviser til overordnet lovbestemmelse i barnevernloven og til «forskrift om medvirkning og tillitsperson».

Fosterhjems konsulent ser at det er god nytteverdi med å få barnas mening inn i omsorgsplanen, men at det ikke alltid er så lett i praksis å lage plan sammen med barn. Omsorgsplanen slik den ser ut i dag er relativt generell. Fosterhjems konsulent sier videre at ved varig plan kan den bli bedre og mer spesifisert siden det er økt mengde informasjon om barnet og barnets behov. Omsorgsplanen slik den er i dag brukes ikke aktivt.

Inntrykket fra intervjuene stemmer overens med revisors funn fra stikkprøvene. Omsorgsplanene synes å være svært generelle og kortfattet. Barnets medvirkning eller mulighet til å ha med tillitsperson under utarbeidelse av planen er ikke tydeliggjort. Kort tid etter intervjuene og stikkprøvene er revisor kjent med at Odal barneverntjenester har utarbeidet en rutine for utarbeidelse av omsorgsplan og endret malene for å få frem barnets stemme. Revisor har fått oversendt ny rutine og mal for omsorgsplan.

¹⁴ Tiltaksplaner og omsorgsplaner i barneverntjenesten – en veileder. Barne- og likestillingsdepartementet

9.2.3 Råd og veiledning til fosterforeldre

Etter forskrift om fosterhjem § 7 skal barneverntjenesten gi fosterforeldre nødvendig råd og veiledning i forbindelse med plasseringen av det enkelte barn så lenge plasseringen varer.

Odal barneverntjeneste følger opp fosterforeldrene gjennom tilbud om ulike kurs, kontakt gjennom besøk og ellers være tilgjengelig for råd og veiledning på telefon underveis i plasseringen. Ved behov får fosterforeldre tilbud om COS kurs. Barneverntjenesten betaler for ett kurs for fosterhjemmet per år. Fosterforeldrene kan selv komme med ønske om ulike kurs de har lyst til å delta på og som er relevant for oppdraget de står i. For eksempel kurs gjennom fosterhjemsforeningen eller BUFETAT (eksempel PRIDE-kurs eller Trygg Base). Praksis er som regel at fosterforeldrene formidler ønsker og går på kurs, og barneverntjenesten lytter til hva fosterhjemmet mener de trenger av videre hjelp. For tiden er det ikke noen fast samarbeidsplan mellom barneverntjenesten i nabokommunene i forhold til kurs eller lignende for fosterforeldre.

Fosterhjems konsulentene forteller at Odal barneverntjeneste opptatt av at fosterhjemmene skal føle at de kan få hjelp der det er nødvendig. Barneverntjenesten er videre opptatt av at fosterhjemmene ikke skal føle at de er alene, og derfor er barneverntjenesten tilgjengelig på telefon. Dette får fosterhjemmene informasjon om på forhånd. Barneverntjenesten er på besøk 4 ganger årlig. Hver 6. uke første året etter plassering. I tillegg har man gjerne flere samtaler med fosterforeldre ved behov. Alle besøk er meldt på forhånd gjennom årlig besøksplan og fosterhjems konsulent opplever at de har et godt samarbeid med alle fosterhjemmene. I tillegg til oppfølging fra fosterhjems konsulentene så jobber familiekonsulentene inn mot fosterhjemmet med veiledning og kan bidra underveis

Barnverntjenesten skriver fosterhjemsnotat etter besøk. Ny praksis fra januar 2020 er at barnevernkonsulentene åpner et notat i «Familia» tidlig og starter så med å samle alt av relevant informasjon i ett dokument. Det gir en bedre oversikt over saken. Barneverntjenesten samarbeider med andre instanser, for eksempel BUP, i de kommunene hvor barna bor.

I «rutiner fosterhjemsaker» står oppfølging av fosterforeldre omtalt ved flere punkter. I malen «Notat fra fosterhjemsbesøk/fosterhjemsoppfølging» er det flere punkter der fosterforeldrene får mulighet til å snakke om aktive og ønskede behov for hjelpetiltak som for eksempel veiledning, kursing eller avlastning. Revisor er kjent med at malen benyttes ved de 4 årlige fosterhjemsbesøkene.

9.2.4 Fosterhjemsbesøk/oppfølgingsbesøk

Barneverntjenesten i omsorgskommunen har videre en plikt til oppfølging og kontroll med barnets situasjon jf. forskrift om fosterhjem § 7. Barneverntjenesten har en plikt til å besøke fosterhjemmet så ofte som nødvendig, men minimum fire ganger i året. Slik oppfølging av de fosterbarna som er tilhørende Sør- og Nord-Odal, det vil si der Odal barneverntjeneste har omsorgsansvaret, er revisor gjort kjent med at riktig betegnelse blir fosterhjemsbesøk/oppfølgingsbesøk. Begrepet fosterhjemsbesøk vil derfor bli benyttet videre i rapporten slik at det ikke forveksles med tilsynsansvaret man har som fosterhjems kommune når barna får tilsyn fra den kommunen de er plassert i.

Odal barneverntjeneste har praksis for at fosterbarn skal ha besøk hver 6. uke i det første plasseringsåret, og deretter 4 ganger i året (hvert kvartal) slik lovverket sier. Rutinen for disse fosterhjemsbesøkene er nedfelt i «Rutiner for fosterhjemsaker» og «Notat fra fosterhjemsbesøk/fosterhjemsoppfølging». I følge fosterhjems konsulentene drar de også ut til fosterbarna oftere enn disse pålagte besøkene for å kunne snakke med barna og gi eventuell

Forvaltningsrevisjon: Barnevern

Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

veiledning til fosterforeldrene. Leder av barneverntjenesten forteller at den tette oppfølgingen det første plasseringsåret gir positiv effekt på barnet og fosterhjemsfamilien. Barneverntjenesten utarbeider årlige besøksplan som sendes til fosterhjemmet. For at det skal være et godkjent besøk må barnet være tilstede og besøket må foregå i hjemmet. Barneverntjenesten skriver referat fra oppfølgingsbesøkene/fosterhjemsbesøkene som lagres i «Familia».

Revisor gjennomførte stikkprøver i Familia på halvparten av alle fosterbarna til Odal barneverntjeneste. Ved gjennomgang av journalen finner revisor at samtlige har hatt de 4 lovpålagte fosterhjemsbesøkene de siste tre årene. Der hvor det har vært en ny plassering har man gjennomført besøk hver 6. uke det første året. Alle har blitt dokumentert i henhold til malen, «Notat fra fosterhjemsbesøk/fosterhjemsoppfølging».

9.3 Revisors vurdering

Fosterhjemsavtale

Samtlige fosterforeldre som revisor utførte stikkprøver på hadde gjeldende fosterhjemsavtale som var blitt gjennomgått etter plan. Det er revisors vurdering at Odal barneverntjeneste utarbeider, inngår og følger opp fosterhjemsavtaler jamfør lovkravet. Odal barneverntjeneste synes også å ha en rutine vedrørende fosterhjemsavtale som benyttes i praksis. Revisor bemerker seg at rutinen ikke er datert eller signert.

Omsorgsplan

Samtlige fosterbarn som revisor utførte stikkprøver på hadde en varig omsorgsplan. Det ble derimot funnet noen få mangler ved den foreløpige omsorgsplanen på noen gamle saker. Det er allikevel revisors vurdering at Odal barneverntjeneste i som regel oppfylder lovkravet om at fosterbarn skal ha en foreløpig og en varig omsorgsplan. Rutinen for å sikre barnets medvirkning og barnets rett til å ha med seg en tillitsperson ved utarbeidelsen av omsorgsplanen synes derimot å være mangelfull. Odal barneverntjeneste har i tiden etter revisjonens besøk utarbeidet en ny rutine og justert malene til de to omsorgsplanene slik at barnets stemme kommer tydeligere frem. Revisor ville i utgangspunktet anbefale Odal barneverntjeneste å vurdere en gjennomgang av rutinene knyttet til utarbeidelse av omsorgsplanene, men vil heller oppfordre barneverntjenesten til å få inn en god praksis knyttet til de nylig etablerte rutinene.

Råd og veiledning

Det er revisors vurdering at Odal barneverntjeneste ser ut til å gi fosterforeldrene nødvendig råd og veiledning gjennom både formelle og uformelle initiativ. Det gis årlig tilbud om å dekke inn kurs, og Odal barneverntjeneste følger opp fosterforeldrene gjennom fosterhjemsbesøk og ved være tilgjengelig for mer uformelle samtaler.

Fosterhjemsbesøk

Revisor vurderer det dithen at Odal barneverntjeneste oppfylder lovkravet om 4 årlige fosterhjemsbesøk av egne fosterbarn. I tillegg utfører Odal barneverntjeneste flere besøk i det første plasseringsåret enn det lovkravet sier fordi det har vist seg å gi positiv effekt å følge opp barnet og fosterfamilien spesielt tett i denne perioden.

Oppsummering problemstilling 3

Revisjonskriteriene til den tredje problemstillingen «*Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?*» synes å være oppfylt gjennom at Odal barneverntjeneste i all hovedsak følger opp fosterbarn og fosterhjem i henhold til de revisjonskriteriene som er satt for dette arbeidet.

10 Konklusjon

Sør-Odal og Nord-Odal kommune har i stor grad rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området. Sør-Odal kommune har et etablert planverk på flere nivåer, men Nord-Odal kommune har noe mangler ved overbygningen. Ingen har sektorovergripende planer for forebyggende arbeid og tidlig innsats mot barn og unge.

«Handlingsveilederen for tidlig innsats», som er tverrfaglig utarbeidet i Sør-Odal, anses å være et nyttig verktøy som ikke er fullt ut implementert. Det ser ut til at de to odalskommunene generelt sett har svært lite samarbeid rundt utarbeidelse av planer og rutiner knyttet til det forebyggende arbeidet og tidlig innsats. Odal barneverntjeneste har fokus på tidlig innsats.

Odal barneverntjeneste har i stor grad en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet. Den generelle opplevelsen av samarbeidet oppleves stort sett som bra, barneverntjenesten oppleves som enkle å ta kontakt med, de kommunale enhetene ser på barneverntjenesten som en naturlig samarbeidspartner og det er etablerte samarbeidsmøter som oppleves nyttige og hvor deltagelsen er god. Det er allikevel forbedringspotensiale knyttet til å oppnå økt felles forståelse av tverrfaglig samarbeid. Dette er viktige elementer å ha med seg for å kunne gi barnet og familien en godt koordinert og helhetlig oppfølging.

Odal barneverntjenestes oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene synes å være i tråd med lovpålagte krav.

11 Anbefalinger

Problemstilling 1

Revisor anbefaler at

- Sør-Odal og Nord-Odal kommune bør vurdere behovet for en sektorovergripende plan med tydelige plassering av ledelse av det forebyggende arbeidet og tidlig innsats mot barn og unge
- Nord-Odal kommune bør vurdere om «Handlingsveilederen for tidlig innsats» kan benyttes
- Sør-Odal kommune bør vurderer tiltak for å sikre hensiktsmessig implementering av «Handlingsveilederen for tidlig innsats» hos de ansatte som forventes å benytte den
- Sør-Odal og Nord-Odal kommune bør vurdere å videreføre arbeidet som er gjort rundt medvirkning av barn og unge blant annet ved å sikre at de to rådene, SOBUR og DUK, er operative også fremover
- Odal barneverntjeneste bør vurdere å utvikle rutiner og praksis for involvering av barn og unge i det forebyggende arbeidet og tiltaksarbeidet slik at det fungerer best mulig

Problemstilling 2

Revisor anbefaler at

- Odal barneverntjeneste, Sør-Odal og Nord-Odal bør vurdere tiltak som sikrer felles forståelse av tverrfaglig samarbeid og som kan bidra til økt kunnskap om hva som ligger i taushetsplikt, opplysningsplikt og opplysningsrett
- Sør-Odal og Nord-Odal kan vurdere om det er hensiktsmessig å i større grad involvere Odal barneverntjeneste i utarbeidelsen av relevante kommunale planer

Problemstilling 3

Revisor anbefaler at

- Odal barneverntjeneste sikrer god praksis for medvirkning av fosterbarn knyttet til utarbeidelse av omsorgsplan

12 Rådmannens uttalelse

Rådmannens uttalelse vedrørende forvaltningsrevisjonsrapport prosjekt barnevern i Sør – Odal og Nord – Odal kommune.

Det er gjort en grundig revisjon med utgangspunkt i de aktuelle problemstillingene. Anbefalingene fra revisjon er i tråd med arbeidet som Sør-Odal kommune er opptatt og av og ønsker en kontinuerlig forbedring på i forhold til forebyggende arbeid, tidlig innsats og samhandling på tvers i kommunen. Sør – Odal kommune har ingen ytterligere kommentarer utover det som fremkom i gjennomgang av rapporten på møte 26.02.20

Jeanette Eriksen

Konstituert kommunalsjef Oppvekst og Kultur

13 Referanser

- Barnevern 2018-2020 av advokat Marie-Louise Holmstedt
- FNs barnekonvensjon om barnets rettigheter
- Forskrift om fosterhjem
- Forskrift om internkontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester
- Lov om barneverntjenester (barnevernloven)
- Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- Lov om folkehelsearbeid (folkehelseloven)
- Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven)
- NOU 2016:16 «Ny barnevernslov: Sikring av barnets rett til omsorg og beskyttelse»
- NOU 2018:18 «Trygge rammer for fosterhjem»
- Prop.106 L (2012-2013) «Endringer i barnevernloven»
- Retningslinjer om hjelpetiltak, jf. barnevernloven § 4-4 (01.04.2016)
- RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon av NKRF
- Rundskriv Q-16/2013 fra Barne-, likestillings-, og inkluderingsdepartementet «Forebyggende innsats for barn og unge»
- Stikkprøver i revisjon – fokus på test av kontroller av Førstemanuensis Ellen M. Kulseth (2014)
- Stortingsproposisjon 73 L «Endringer i Barnevernloven (barnevernsreform)»
- Tiltaksplaner og omsorgsplaner i barneverntjenesten – en veileder. Barne- og likestillingsdepartementet

13.1 Internettreferanser

- Barnevernvakten <https://barnevernvakten.no/hva-er-barnevernvakten>
- Barnevernvakten: <https://barnevernvakten.no/hvem-har-meldeplikt>
- Barnevernet i tall:
https://www.bufdir.no/Statistikk_og_analyse/Barnevern/Oppsummert_status_i_tall_for_barnevernet/
- SSB hovedtall om barnevernet: <https://www.ssb.no/barneverng>
- SSB Kostra - Kommunefakta om barnevernstjeneste:
<https://www.ssb.no/statbank/table/12280/tableViewLayout1/>

14 Vedlegg A – gjennomgang dokumenter

Dokumentasjon mottatt og gjennomgått
Fra Odal barneverntjeneste
Brev/Notat til forvaltningsrevisjonen om Odal barneverntjeneste
Vertskommunesamarbeidsavtale
Samarbeidsavtale mellom barneverntjenesten og Tannhelsetjenesten
Notat – organisering av politiet inkludert mal for møter
Rutinehåndbok – fosterhjem
Rutiner fosterhjemssaker
Rutiner v/plassering i beredskapshjem/institusjon
Mal – avtale om godkjenning av fosterhjem/tilsyn i fosterhjem
Mal - Notat fra fosterhjemsbesøk/fosterhjemsoppfølging
Instruks for tilsyn i fosterhjem
Mal – tilsynsrapport for fosterbarn
Rutinebeskrivelse – godkjenning av fosterhjem
Rutine for utarbeidelse av omsorgsplan
Halvårsrapport – Barnevern Bufdir For Sør-Odal
Halvårsrapport – Barnevern Bufdir For Nord-Odal
Oversikt meldinger fordelt på instanser
Fra Sør-Odal kommune
Delegasjonsreglement
Samfunnsdel til kommuneplanen
Temaplan Oppvekst (høringsversjonen)
Om kvalitetsledelsesprosessen i Sør-Odal kommune
Handlingsveileder: «En veiviser for tidlig innsats til barn og unge»
Prosedyre «Vold i nære relasjoner»
Plan overgang barnehage - skole
Fra Nord-Odal kommune
Handlingsplan mot Vold i nære relasjoner
Plannotat (kommuneplanens samfunnsdel)
Oversikt tidlig innsats i barnehage og skole utarbeidet til revisjonen
Prosedyre samtale i spesielle situasjoner
Prosedyre oppstart og tilvenning i barnehage
Rutine tilvenning av nye barn i barnehage
Mal for foreldresamtale i barnehagene
Prosedyre samarbeid barnehage hjem
Forebygging av fravær i barnehagen
Rutine fagteam barnehage
Prosedyre spesialpedagogiske hjelp barnehage
Årshjul tilvenning fra barnehage til skole
Brosjyre til foreldre «På veg fra barnehage til skole»
Rutine og årshjul for arbeid med ulike kartleggingsverktøy i skolen
Informasjon samarbeid hjem – skole elevfravær
Rutine for håndtering av bekymringsfullt fravær
Prosedyre spesialundervisning skole
Prosedyre for eleven sitt skolemiljø og årshjul for systematisk arbeid
Rutine på veg fra barneskole til ungdomsskole
Informasjonshefte Tilpasset opplæring og Samarbeidspartnere i skolen

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal

15 Vedlegg B - Revisjonskriterier

Revisjonskriterier 2019

Prosjektet «Barnevern» i
Sør-Odal og Nord-Odal
kommune

Barnevern i Sør-Odal og Nord-Odal kommune



Postboks 84, 2341 Løten

Telefon: 62 43 58 00

<https://hedmark-revisjon.no>

E-post: post@hedmark-revisjon.no

Org.nr: 974 644 576 MVA

Innholdsfortegnelse

1	Om utledningen av revisjonskriterier.....	43
2	Bakgrunn for bestillingen	43
3	Utledning av revisjonskriterier	43
3.1	Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 1	44
3.1.1	Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 1	46
3.2	Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 2	46
	Informasjonsutveksling	47
3.2.1	Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 2	48
3.3	Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 3	48
3.3.1	Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 3	50
4	Referanser	51

1 Om utledningen av revisjonskriterier

På bakgrunn av de bestilte problemstillingene skal det etableres revisjonskriterier. Disse danner grunnlaget for hva innsamlede data skal vurderes opp mot.

Kriteriene skal begrunnes i, og utledes fra, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Autoritative kilder kan være lover, forskrifter, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak/mål/føringer, administrative retningslinjer/mål/føringer, statlige føringer/veiledere, andre myndigheters praksis, teori og reelle hensyn som vurderinger av hva som er rimelig, formålstjenlig og/eller effektivt. Revisjonskriterier skal være relevante, konkrete og i samsvar med de kravene som gjelder for forvaltningsrevisjonsobjektet innenfor den aktuelle tidsperioden.¹⁵

2 Bakgrunn for bestillingen

I henhold til kommuneloven § 77 fjerde ledd, skal kontrollutvalget påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. I Sør-Odal og Nord-Odal kommunes plan for forvaltningsrevisjon ble barnevern gitt førsteprioritet blant temaene som burde revideres. I møte 6.5.2019, i sak 33/19, besluttet kontrollutvalget i Sør-Odal å bestille en forvaltningsrevisjon rettet mot barnevern i kommunen. I møte 10.5.2019, i sak 35/19, besluttet kontrollutvalget i Nord-Odal å bestille en tilsvarende forvaltningsrevisjon rettet mot barnevern i kommunen.

Sør-Odal kommune er vertskommune for et felles barnevern med Nord-Odal, Odal barneverntjeneste. Barneverntjenesten er et interkommunalt samarbeid. Det innebærer at det er kontrollutvalget i Sør-Odal som kan følge opp og kontrollere vertskommunefunksjonen, jf. kommunelovens §§ 28-1b og 281j. Kontrollutvalget i Nord-Odal kommune kan ikke kontrollere vertskommunen og vertskommunefunksjonen, men kan delta i en forvaltningsrevisjon sammen med kontrollutvalget i Sør-Odal kommune.

Formålet med prosjektet er å belyse hvorvidt Sør- Odal og Nord-Odal kommune og Odal barnevernstjeneste har fokus på forebyggende arbeid og tidlig inngripen, og om barnevernstjenesten har en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter. Videre vil forvaltningsrevisjonen undersøke hvordan arbeidet med fosterhjem gjøres. Dette belyses gjennom å besvare tre problemstillinger presentert under punkt 3.

3 Utledning av revisjonskriterier

Revisjonskriterier er primært blitt utledet fra følgende rettskilder: Lov om barneverntjenester (barnevernloven), lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven), lov om folkehelsearbeid (folkehelseloven), Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven), FNs barnekonvensjon om barnets rettigheter og Forskrift om fosterhjem.

Videre har revisor hentet argumenter og utledet revisjonskriterier fra følgende dokumenter: NOU 2016:16 «Ny barnevernslov: Sikring av barnets rett til omsorg og beskyttelse», Stortingsproposisjon 73 L «Endringer i Barnevernloven (barnevernsreform)», Rundskriv Q-16/2013 fra Barne-, likestillings-, og inkluderingsdepartementet «Forebyggende innsats for barn og unge», NOU 2018:18 Trygge rammer for fosterhjem, Prop.106 L (2012-2013) «Endringer i barnevernloven» og Barnevern 2018-2020 av advokat Marie-Louise Holmstedt.

¹⁵ RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon pkt. 22, 23, 24 og 25

3.1 Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 1

Problemstilling 1:

Har Sør-Odal og Nord-Odal kommuner rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?

Formålet med denne problemstillingen er å undersøke hvilke rutiner Sør-Odal og Nord-Odal kommune og Odal barneverntjeneste har for å jobbe med forebyggende arbeid, og om en sikrer at det iverksettes hjelpetiltak i en tidlig fase som medfører at tiltaksbehovet reduseres. Denne forvaltningsrevisjonen er i hovedsak rettet mot barnevernet spesielt, men det er også relevant å se til kommunens helhetlige ansvar.

Forebyggende arbeid i lov, regelverk samt faglige anbefalinger

FNs konvensjon om barnets rettigheter fremhever at barnets beste skal være grunnleggende hensyn ved alle handlinger som angår barn. Barnekonvensjonen gjelder som norsk lov. Forebyggende innsats er forankret i en rekke lovverk og fordelt på mange offentlige tjenester og aktører. Kommunene har et ansvar for at barn og unge får gode oppvekstvilkår og for å forebygge psykiske og sosiale problemer. En viktig forutsetning for å lykkes er å tenke helhetlig og å samordne innsatsen på tvers av fagområder. Godt forebyggende arbeid fokuserer ikke først og fremst på symptomer, men er generelt orientert med sikte på å fremme sunne barn og unge som håndterer framtidige utfordringer og risikoer. Det krever helhetlige planer som iverksettes i praksis. I henhold til barnevernloven har kommunen som juridisk enhet, dvs. kommunestyret, det overordnede ansvaret for det forebyggende arbeidet i kommunen. Rådmannen (kommunedirektøren jf. ny kommunelov) har etter kommuneloven § 5-3 det daglige ansvaret for alle tjenester som kommunen yter.

Barnevernloven § 3-1 pålegger kommunene et stort ansvar for å arbeide forebyggende med utsatte barn og unge. Det heter at kommunen skal følge nøye med i de forhold barn lever under, og har ansvar for å finne tiltak som kan forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Barneverntjenesten har etter samme bestemmelse, et spesielt ansvar for å søke avdekket omsorgssvikt, adferds-, sosiale og emosjonelle problemer så tidlig at varige problemer kan unngås, og sette inn tiltak i forhold til dette. Bestemmelsen avgrenser kommunens helhetlige ansvar fra barneverntjenestens spesielle ansvar. Grensedragningen mellom kommune og barnevern går på vurderingen av når problemer blir alvorlige nok til å falle inn under barnevernets ansvar.

Kommunens ansvar for å jobbe forebyggende er også hjemlet i andre lovverk, blant annet:

- Etter *folkehelseloven* § 4 har kommunen ansvar for å fremme befolkningens helse, herunder bidra til å utjevne sosiale helseforskjeller. Etter § 5 i samme lov skal kommunen ha nødvendig oversikt over helsetilstanden i befolkningen og de positive og negative faktorene som kan virke inn på denne. Videre skal kommunen etter § 7 iverksette nødvendige tiltak for å møte kommunens folkehelseutfordringer
- Etter *sosialtjenesteloven* § 12 skal kommunen gjøre seg kjent med innbyggernes levekår, vie spesiell oppmerksomhet til trekk ved utviklingen som kan skape eller opprettholde sosiale problemer, og søke å finne tiltak som kan forebygge slike problemer
- Etter *helse- og omsorgstjenesteloven* § 3-3 skal kommunens helse- og omsorgstjenester fremme helse og søke å forebygge sykdom, skade og sosiale problemer. Dette skal bl.a. skje ved opplysning, råd og veiledning.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Øvrige kommunale enheter som barnehage, skole og PPT har også egne særlover med tilhørende forskrifter og veiledere som regulerer deres ansvar for å jobbe forebyggende med utsatte barn og unge. Flere andre kommunale virksomheter og tiltak spiller en viktig rolle i det forebyggende arbeidet uten at dette er regulert i lov og regelverk. Lavterskeltilbud som fritidsklubber, uformelle møteplasser og sosialt felleskap kan påvirke barn, ungdom og familier positivt.

Rundskriv Q-16/2013 om *Forebyggende innsats for barn og unge* gir anbefalinger til kommunene om forebyggende arbeid, og påpeker at kommunen bør ha en helhetlig tilnærming til planlegging og organisering av den forebyggende innsatsen for barn og unge. Rundskrivet beskriver fem forutsetninger for godt forebyggende arbeid og disse er; barn og unges medvirkning, helhetlige planer og tydelig ledelse, samarbeid på tvers, lokal mobilisering og frivillig innsats og kompetanse. Det påpekes spesielt at å arbeide systematisk med forebyggende innsats krever tydelig ledelse og en tydelig forankring. Forebygging får også konsekvenser for hvordan kommunene organiserer og koordinerer tjenestetilbudet. Et planarbeid må være helhetlig og forpliktende. Først når det er forankret i ledelsen og blant alle som har et ansvar, og det er sikret nødvendige prioriteringer, er det et godt verktøy. Dette støttes videre opp under i Stortingsproposisjonen 73 L. som er forarbeidet til ny barnevernsreform der det vises til at god kommunal styring og forankring av barnevernet er viktig for å kunne skape et helhetlig tilpasset tjenestetilbud til utsatte barn og familier. Det vises til at forebyggende virksomhet som forhindrer omsorgssvikt gir vesentlige gevinster, både for barna og de familiene det gjelder men også de samfunnsøkonomiske kostnadene over tid. NOU 2016:16 Ny barnevernlov foreslår å innføre en bestemmelse som pålegger kommunestyret å vedta plan for kommunens arbeid med barn og unge. Planen skal beskrive ansvar, organisering, ledelse og samarbeid mellom de ulike etatene.

Tidlig innsats og hjelpetiltak

Tidlig innsats handler om å sørge for at barn og familier som sliter får nødvendig hjelp og støtte, for å forhindre at utfordringer vokser til alvorlige problemer.¹⁶ Barneverntjenesten skal gripe inn tidlig og skal jf., § 4-4 i barnevernloven, bidra til å gi det enkelte barn gode levekår og utviklingsmuligheter ved råd, veiledning og hjelpetiltak. Når hjelpetiltak vedtas, skal barneverntjenesten utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan som skal evalueres regelmessig.¹⁷ Formålet med hjelpetiltak er å bidra til positiv endring hos barnet eller i familien ved å blant annet bedre omsorgsevnen til foreldrene slik at det kan skapes tilfredsstillende forhold for barnet hjemme, og på den måten forebygge en negativ utvikling i omsorgssituasjonen. Forskning skiller mellom kompenserende og strukturerende tiltak. Kompenserende hjelpetiltak kompenserer og avhjelper familiens eller barnets omsorgssituasjon ved for eksempel råd, veiledning, støttekontakt, tilsyn. Strukturerende tiltak er hjelpetiltak som skal skape varige endringer ved å for eksempel øke foreldreferdigheter og bedre relasjoner. Strukturerende tiltak kan være rettet mot barn og unge med atferdsvansker og kan for eksempel være behandlingsmodeller som PMTO (Parent Management Training Oregon), tidlig innsats for barn i risiko (TIBIR) og funksjonell familierterapi, eller mer universelle hjelpetiltak, som Circle of Security (COS), Marte Meo og familieråd, rettet mot bredere målgrupper. Det er anbefalt at barneverntjenesten bør utvise fleksibilitet og kreativitet ved valg av hjelpetiltak, og at hjelpetiltakene er i henhold til mildest inngreps prinsipp, innenfor forsvarlighetskravet og at barnet gis anledning til å medvirke.¹⁸ Det er derfor aktuelt for revisor å se til hvilke rutiner og tilbud om hjelpetiltak som er til stede for arbeidet med tidlig innsats.

¹⁶ Prop. 73 L Endringer i barnevernsloven (barnevernsreformen)

¹⁷ Barnevernloven § 4-5 Oppfølging av hjelpetiltak

¹⁸ Retningslinjer om hjelpetiltak, jf. barnevernloven § 4-4 (01.04.2016)

Barns medvirkning

FNs konvensjon om barnets rettigheter har siden 2003 vært gjeldende som norsk lov og stadfester at barn har rett til å si sin mening og bli hørt samt retten til å få og gi informasjon. I 2014 satte regjeringen i gang et arbeid med ny barnevernsreform, og målene har vært å sette barnas behov i sentrum, bidra til bedre faglig arbeid og styrke rettsikkerheten for barn og foreldre. Endring i barnevernsloven i 2018 la til § 1-6 om barnets rett til medvirkning i alle forhold som vedrører barnet. I rundskrivet Q-16/2013 beskrives barn og ungdoms medvirkning som en av de fem viktigste forutsetningene for å lykkes med et godt forebyggende arbeid. Det påpekes at det å tilrettelegge for et godt oppvekstmiljø forutsetter kunnskap om hva barn og unge selv ønsker og har behov for, og at denne kunnskapen erverves best gjennom brukermedvirkning.

De ovennevnte lovkravene og faglige anbefalinger gir dermed følgende revisjonskriterier for problemstilling 1:

3.1.1 Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 1

- Kommunen bør ha et helhetlig planverk for sitt forebyggende arbeid og tidlig innsats med utsatte barn og unge som beskriver:
 - Organisering
 - Ansvarsfordeling
 - Ledelse og forankring
 - Samarbeid mellom ulike kommunale enheter
 - Lavterskeltilbud
- Kommunen og barneverntjenesten skal ha hjelpetiltak for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer hos barn og unge
- Barneverntjenesten skal ha rutiner for opprettelse av tidsavgrenset tiltaksplan og evaluering av hjelpetiltakene
- Kommunen og barneverntjenesten skal sikre medvirkning av barn og unge i forebyggende arbeid og tiltaksarbeidet

3.2 Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 2

Problemstilling 2:

Har Odal barneverntjeneste en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet?

Sør-Odal og Nord-Odal kommune har Odal barneverntjeneste som interkommunalt samarbeid, der Sør-Odal er vertskommune. Vertskommunesamarbeidet er regulert i en skriftlig samarbeidsavtale som blant annet angir formålet med avtalen og vertskommunens plikter som overordnet ansvar, spesifikke oppgaver og informasjon. Av spesifikke oppgaver nevnes det at vertskommunen skal utvikle felles rutiner for barneverntjenesten, ha fokus på forebyggende arbeid, tverrfaglig samarbeid med aktuelle instanser i begge kommuner og gjennomføring av årlige evalueringsmøter.

Barneverntjenestens medvirknings- og samarbeidsplikt

Barneverntjenesten har etter barnevernloven medvirknings- og samarbeidsplikt, både på generelt- og individnivå. Barneverntjenesten må ofte samarbeide tett med andre tjenester, og det er barnets

og familiens behov for hjelp som danner grunnlaget for et slikt samarbeid. Et velfungerende samarbeid handler om å utnytte hverandres tilgjengelige ressurser, virkemidler og kompetanse.¹⁹ Stortingsproposisjonen 73 L påpeker at samarbeid og tverrfaglig tilbud ofte er en forutsetning for at barna skal få den hjelpen de trenger. Rundskriv Q-16/2013 påpeker viktigheten av at det blir laget rutiner og systemer som gjør det enkelt å samarbeide. Felles forståelse av problemet, mål og virkemidler (samsyn) samt gode styrings- og rapporteringssystemer, vil øke sannsynligheten for å oppnå gode resultater.

Kapittel 3 i barnevernloven regulerer kommunens og barnevernstjenestens generelle oppgaver. Barnevernloven § 3-2 sier at barneverntjenesten skal medvirke til at barns interesser ivaretas også av andre offentlige organer. Barneverntjenesten skal samarbeide med andre sektorer og forvaltningsnivåer når dette kan bidra til å løse oppgaver som den er pålagt etter denne loven. Som ledd i disse oppgavene skal barneverntjenesten gi uttalelser og råd, og delta i den kommunale og fylkeskommunale planleggingsvirksomhet og i de samarbeidsorganer som blir opprettet. Det er videre anbefalt i § 3-3 at barneverntjenesten bør samarbeide med frivillige organisasjoner som arbeider med barn og unge.

Jf. § 3-2 a. har barneverntjenesten en plikt til å utarbeide en individuell plan for barn med behov for langvarige og koordinerte tiltak. Denne planen skal barneverntjenesten samarbeide med andre instanser som barnet mottar tiltak fra. En individuell plan skal sikre at det til enhver tid er en bestemt tjeneste som har hovedansvar for oppfølgingen av barnet, og som har ansvar for å koordinere tiltak som barnet mottar fra de ulike hjelpeinstansene. Planen innebærer en formalisering av samarbeidet barneverntjenesten har med andre offentlige instanser om det aktuelle barnet.

Informasjonsutveksling

For å få til et godt samarbeid må de ulike tjenestene ha kunnskap om og respekt for hverandres ansvar og roller. En forutsetning for samarbeid mellom tjenester er muligheten for å utveksle informasjon og opplysninger. Det vil derfor være viktig å avklare hvordan samarbeidet generelt og i enkeltsaker kan innrettes, og hvilke muligheter tjenestene har til å utveksle opplysninger, innenfor rammene av reglene om taushetsplikt, opplysningsrett og opplysningsplikt.

Selv om barnevernloven har en streng taushetsplikt åpner loven for tverretatlig samarbeid og informasjonsutveksling, også i de tilfeller hvor det ikke gis samtykke fra den det gjelder. Jf. Prop. 106 L (2012-2013) skal ikke taushetsplikten hindre nødvendig samarbeid mellom barneverntjenesten og andre tjenester i oppfølgingen av det enkelte barn. Jf. barnevernloven § 6-7 kan barneverntjenesten alltid gi opplysninger til andre offentlige myndigheter når dette er nødvendig for å fremme barnevernets oppgaver. I dette ligger også at barneverntjenesten kan gi opplysninger til andre tjenester slik at disse kan gi barnet et best mulig tjenestetilbud.

For at barneverntjenesten skal ha mulighet til å gi barn riktig hjelp til rett tid, er den avhengig av informasjon fra andre. Offentlige ansatte, samt en rekke yrkesutøvere med profesjonsbestemt taushetsplikt, har plikt til å gi opplysninger til barnevernet når det er grunn til å tro at et barn blir utsatt for mishandling, andre former for alvorlig omsorgssvikt eller når et barn har vist vedvarende alvorlige atferdsvansker.²⁰ Opplysningsplikten følger av barnevernloven § 6-4 og av tilsvarende bestemmelser i andre lover, og skal benyttes uten hinder av taushetsplikten. Opplysningsplikten innebærer en plikt til å melde fra til den kommunale barneverntjenesten av eget initiativ ved alvorlig bekymring og er et juridisk, selvstendig og personlig ansvar den enkelte offentlige ansatte har.

¹⁹ Barnevern 2018-2020 av Advokat Holmstedt, Marie-Louise (2018)

²⁰ <https://barnevernvakten.no/hvem-har-meldeplikt>

Dersom dette skal fungere godt fordrer det at de ansatte i enhetene kjenner til barnevernstjenestens tilbud og hvordan barneverntjenesten arbeider.

Et tilgjengelig barnevern er en forutsetning for å oppdage barn som har behov for tidlig hjelp. Barnevernet skal være en aktiv samarbeidspartner for andre tjenester og komme tidlig inn saker. Av veiledningsplikten i bvl § 4-4 pålegges det også barneverntjenesten et veiledningsansvar. Ved å være til stede og gjøre seg kjent på de arenaer der barn og unge befinner seg, kan kunnskapen om barnevernet og barnevernets rolle styrkes, både blant ansatte i andre tjenester og blant barn og unge. Ved å være tilgjengelig kan også barnevernet lettere komme i kontakt med barn som trenger hjelp.²¹ Siden det er barneverntjenesten som skal undersøkes i denne forvaltningsrevisjonen er det nærliggende for revisor å rette oppmerksomheten mot hvilke kommunale enheter det er naturlig for barneverntjenesten å samarbeide med, det vil si de som møter barn og unge i hverdagen som for eksempel skole, barnehage, PPT, helsestasjon og tannlege.

De ovennevnte lovkravene og faglige anbefalinger gir dermed følgende revisjonskriterier for problemstilling 2:

3.2.1 Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 2

- Barneverntjenesten skal ha planer for samarbeid rundt det forebyggende arbeidet og tiltaksarbeidet
- Barneverntjenesten bør ha systematiske møtepunkter med:
 - Skole
 - Barnehage
 - PPT
 - Helsestasjon
 - Tannlege
- Barneverntjenesten skal gi uttalelser og råd, og delta i den kommunale planleggingsvirksomhet og i de samarbeidsorganer som blir opprettet
- Barneverntjenesten skal ved utarbeidelsen av individuell plan samarbeide med andre instanser som barnet mottar tiltak fra
- Barneverntjenesten bør aktivt arbeide med informasjonsutveksling til relevante kommunale organer om opplysningsplikten, barnevernstjenestens tilbud, oppgaver og ansvar

3.3 Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 3

Problemstilling 3:

Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?

Formålet for denne problemstillingen vil være å undersøke om Odal barneverntjeneste følger opp barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav.

Definisjoner

²¹ Prop. 106 L (2012-2013)

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

Med fosterhjem menes, jf. barnevernloven §4-22, private hjem som tar imot barn til oppfostring på grunnlag av barneverntjenestens beslutning om hjelpetiltak eller i samband med omsorgsovertagelse.

Med omsorgskommune menes den kommune som har ansvaret etter barnevernloven § 8-4 tredje ledd, dvs. barneverntjenesten i den kommunen som har reist saken. Omsorgskommunen har ansvaret for gjennomføring, oppfølging og kontroll. Med fosterhjemskommunen menes den kommunen der fosterhjemmet ligger.

Barneverntjenestens helhetlige ansvar

Barn som er under barneverntjenestens omsorg og som bor i fosterhjem har krav på oppfølging fra barneverntjenesten for å sikre at de får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid. Etter vedtak om omsorgsovertakelse har barneverntjenesten i omsorgskommunen et løpende og helhetlig ansvar for oppfølgingen av barnet, samt en plikt til å utarbeide skriftlige planer for dette. Etter barnevernloven § 4-16 skal barneverntjenesten følge med på utviklingen både til barn og foreldre, og tilrettelegge for samvær med søsken dersom hensynet til barnet ikke taler imot det.

Fosterhjemsavtalen – avtale om omsorgskommunen og fosterforeldrenes forpliktelser

Barneverntjenesten i omsorgskommunen og fosterforeldrene skal, jf. forskrift om fosterhjem § 6, inngå skriftlig avtale om barneverntjenestens og fosterforeldrenes forpliktelser i en fosterhjemsavtale. Avtalen skal om mulig inngås før barnet plasseres i fosterhjemmet. Avtalen skal gjennomgås av partene minimum en gang per år. Barne- og familiedepartementet har utarbeidet et skjema for avtalen som skal benyttes ved fosterhjemsplassing etter vedtak om omsorgsovertakelse jf. barnevernloven § 4-12 og § 4-8. Ved fosterhjemsplassing etter beslutning om hjelpetiltak, jf. barnevernloven § 4-4, skal avtalen benyttes så langt den passer.

Oppfølging av barn i fosterhjem

Ved omsorgsovertakelse (barn plassert i fosterhjem) har barneverntjenesten etter barnevernloven plikt til å utarbeide en skriftlig omsorgsplan etter § 4-15 tredje ledd som skal beskrive barnets fremtidige omsorgssituasjon. Det er umiddelbart krav til en foreløpig plan og senest to år etter fylkesnemndas vedtak er det krav om en mer langsiktig plan. Barnet skal etter barnevernloven § 1-6 gis mulighet til medvirkning i alle barnevernssaker og skal som hovedregel involveres i arbeidet med omsorgsplanen. Barn som barnevernet har overtatt omsorgen for, kan gis anledning til å ha med seg en tillitsperson.

I tillegg til omsorgsplan har barn som har behov for langvarige og koordinerte tiltak eller tjenester krav på en individuell plan etter § 3-2-a i barnevernloven. Det er barneverntjenesten i omsorgskommunen som har ansvaret for den individuelle planen og oppfølgingen av denne

Før omsorgsovertakelse skal det som regel ha vært igangsatt hjelpetiltak med mildest mulig inngripen. Tiltaksplan etter § 4-5 i barnevernloven er en tidsavgrenset tiltaksplan som skal utarbeides av barneverntjenesten når hjelpetiltak vedtas. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig.

Tilsynsansvaret som omsorgskommune

Barneverntjenesten i omsorgskommunen har videre en plikt til oppfølging og kontroll med barnets situasjon jf. forskrift om fosterhjem § 7. Det skal blant annet sees hen til barnets tiltaksplan eller omsorgsplan. Barneverntjenesten har en plikt til å besøke fosterhjemmet så ofte som nødvendig, men minimum fire ganger i året. For barn som har vært plassert i fosterhjem i mer enn to år og

Forvaltningsrevisjon: Barnevern
Hedmark Revisjon IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal og Nord-Odal kommune

forholdene anses som gode, kan barneverntjenesten vedta at antall besøk skal reduseres til minimum to ganger i året.

Oppfølging av fosterhjemmene

Etter forskrift om fosterhjem § 7 skal barneverntjenesten gi fosterforeldre nødvendig råd og veiledning i forbindelse med plasseringen av det enkelte barn så lenge plasseringen varer.

De ovennevnte lovkravene gir dermed følgende revisjonskriterier for problemstilling 3.

3.3.1 Punktvis oppsummering av revisjonskriterier for problemstilling 3

- Odal barneverntjeneste skal ved fosterhjems plassering utarbeide, inngå og følge opp fosterhjemsavtale med fosterforeldre
- Barnet skal ha en omsorgsplan
 - Som ved omsorgsovertakelse er foreløpig
 - Som senest to år etter fylkesnemndas vedtak er en varig omsorgsplan
- Odal barneverntjenester har ved utarbeidelse av omsorgsplan rutiner for
 - barnets medvirkning
 - barnets rett til å ha med seg en tillitsperson
- Odal barneverntjeneste skal gi fosterforeldrene nødvendig råd og veiledning
- Fosterbarn skal som hovedregel ha fire tilsynsbesøk i året når Sør- og Nord- Odal er omsorgskommuner

4 Referanser

- Barnevern 2018-2020 av advokat Marie-Louise Holmstedt
- Barnevernvakten: <https://barnevernvakten.no/hvem-har-meldeplikt>
- FNs barnekonvensjon om barnets rettigheter
- Forskrift om fosterhjem
- Forskrift om internkontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester
- Lov om barneverntjenester (barnevernloven)
- Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- Lov om folkehelsearbeid (folkehelseloven)
- Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven)
- NOU 2016:16 «Ny barnevernslov: Sikring av barnets rett til omsorg og beskyttelse»
- NOU 2018:18 «Trygge rammer for fosterhjem»
- Prop.106 L (2012-2013) «Endringer i barnevernloven»
- Retningslinjer om hjelpetiltak, jf. barnevernloven § 4-4 (01.04.2016)
- RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon av NKRF
- Rundskriv Q-16/2013 fra Barne-, likestillings-, og inkluderingsdepartementet «Forebyggende innsats for barn og unge»
- Stortingsproposisjon 73 L «Endringer i Barnevernloven (barnevernsreform)»

Arkivsak-dok. 18/00010-103
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-59/21 PLAN FOR FELK

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.

Vedlegg:

1. Plan for etterlevelseskontroll.
2. Risiko- og vesentlighetsvurdering.

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en relativt ny oppgave for regnskapsrevisor og benevnes forenklet etterlevelseskontroll.

Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges frem for kontrollutvalget. Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten. Nå skal gjennomgangen for regnskapet 2021 planlegges.

Daglig leder i Revisjon Øst Morten Alm Birkelid gir en orientering i saken.

Plan for forenklet
etterlevelseskontroll 2021

Utarbeidet av Revisjon Øst
IKS etter avtale med
kontrollutvalget i Sør-Odal
kommune

FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2020-2023

Postboks 84, 2341 Løten

Telefon: 62 43 58 00

<https://rev-ost.no>

E-post: post@rev-ost.no

Org.nr: 974 644 576 MVA

Innholdsfortegnelse

1	Bakgrunn for prosjektet	2
1.1	Orientering til kontrollutvalget	2
1.2	Etterlevelseskontroll.....	2
1.2.1	Definisjoner og avgrensninger.....	2
1.3	Økonomiforvaltningen	3
2	Formål.....	3
3	Risiko og vesentlighet.....	4
4	Objektive kriterier for måling og evaluering	4
5	Metode for datainnsamling.....	4
6	Vurdering av aktualitet og nytteverdi	5
7	Organisering og ansvar	5
8	Timebudsjett	5

1 Bakgrunn for planen

Kommuneloven § 24-9 gir regnskapsrevisor i oppdrag å se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges frem for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

1.1 Orientering til kontrollutvalget

Oppdragsavtalen mellom kontrollutvalget og Revisjon Øst IKS identifiserer og regulerer kontrollutvalgets behov for revisjonstjenester, inkludert utførelse av etterlevelseskontroll.

Oppdragsavtalen for Sør-Odal kommune for 2021 ble vedtatt den 08.02.2021 i sak 8/21.

Den norske Revisorforeningen og Norges kommunerevisorforbund har utarbeidet RSK 301, God kommunal revisjonsskikk for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Her beskrives hvordan revisor skal gjennomføre etterlevelseskontroll inkludert dialog med kontrollutvalget og administrasjon i kommunen.

I henhold til RSK 301 skal revisor lage en risiko- og vesentlighetsvurdering (plan) som skal legges frem for kontrollutvalget til orientering.

Vi legger herved frem denne planen, som er et resultat av vår risiko- og vesentlighetsvurdering til behandling i kontrollutvalget den 29.11.2021.

Frist for rapportering til kontrollutvalget er 30.06.2022. Mens planlegging og gjennomføring utføres i forbindelse med ordinær revisjon.

Plan og risiko- og vesentlighetsvurdering sendes kommunedirektøren til orientering. Det følger av RSK 301 at før revisor avgir attestasjonsuttalelse skal det innhentes skriftlig uttalelse fra kommunedirektøren.

1.2 Etterlevelseskontroll

Etterlevelseskontroll er et direkte attestasjonsoppdrag der revisor måler eller evaluerer det underliggende saksforholdet mot de gjeldene kriteriene og presenterer den resulterende informasjonen om saksforholdet som en del av, eller som et vedlegg til, attestasjonsuttalelsen.

RSK 301 supplerer men erstatter ikke ISAE 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon». RSK 301 utdyper hvordan ISAE 3000 skal anvendes ved et oppdrag som skal gi moderat sikkerhet og som går ut på å avgis en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning.

1.2.1 Definisjoner og avgrensninger

Forvaltning

Aktiviteter som bevarer, forbedrer og øker kommunes verdier. I hovedsak områder som angitt i kommunelovens kapittel 14 *Økonomiforvaltning* og kapittel 15 *Selvkost*.

Kriterier

Bestemmelser og vedtak – lover, forskrifter, kommunens egne reglementer, budsjetter og økonomiplan, enkeltvedtak med økonomisk virkning.

Plan for: Forenklet etterlevelseskontroll 2021
 Revisjon Øst IKS for kontrollutvalget i Sør-Odal kommune

Vesentlig betydning for økonomiforvaltningen

Vesentlige forhold kan defineres ut fra to forhold:

- i) Kvantitativ vesentlighet: beløpsstørrelse relatert til kommunen eller enkeltinnbyggere eller en gruppe innbyggere.
- ii) Kvalitativ vesentlighet: dreier seg om områder hvor mangler kan ha vesentlig betydning for økonomiforvaltningen på grunn av potensielt omdømmetap og samfunnsmessig aktualitet, selv om manglene ikke har vesentlig beløpsmessig betydning.

Avvik fra de definerte kriteriene er en indikasjon på funn for manglende etterlevelse. Revisor må vurdere vesentlighet i forhold til kriteriene saksforholdet vurderes mot. Klare gjennomgående avvik mot kriteriene vil være vesentlige avvik.

Attestasjonsoppdrag

Revisor har som mål å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis for å kunne gi uttrykk for en konklusjon som er ment å øke graden av tillit hos de tiltenkte brukerne som ikke er den ansvarlige parten vedrørende informasjon om saksforholdet.

Moderat sikkerhet

Et attestasjonsoppdrag kan gi betryggende sikkerhet eller moderat sikkerhet. Etterlevelseskontroll skal gi moderat sikkerhet. Dette er klart lavere enn betryggende sikkerhet, men skal øke de tiltenkte brukernes tillit til informasjonen i en grad som er klart høyere enn ubetydelig. Krav til bevis for å konkludere med moderat sikkerhet er av en slik art at en i konklusjonen uttaler at «er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at».

Avgrensning

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen jf. RSK 301 omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

1.3 Økonomiforvaltningen

Kommunelovens kapittel 14 og 15 gir en vid definisjon av økonomiforvaltning. Planlegging og gjennomføring av aktivitet i kommunen som sikrer inntekter, utgifter, forvaltning av likvider og innlån er sentrale elementer som økonomiforvaltningen kan omfatte. I tillegg kan kommunes rapportering etter kommunelovens kapittel 14 og 15 være et sentralt område. Også andre lover og forskrifter med betydning for økonomiforvaltningen, kan være aktuelle området for forenklet etterlevelseskontroll.

I forarbeidene nevnes eksempler som finansforvaltningen, selvkostområdene, offentlige anskaffelser og offentlig støtte. Andre eksempler kan være beregning av driftstilskudd til private barnehager, andre tilskudd/overføringer til private, konsesjonsvilkår, kontraktsoppfølging m.m. Listen er ikke uttømmende. Det vil være en konkret risiko- og vesentlighetsvurdering for den enkelte kommunen som er avgjørende for hvilke områder som velges ut for kontroll.

2 Formål

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven, er innenfor en begrenset ressursramme å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis.

3 Risiko og vesentlighet

Revisor velger ut områder for kontroll basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Revisor skal i sin planlegging identifisere områder i økonomiforvaltningen der det er størst behov for at bestemmelser og vedtak følges og en vurdering av hvilke konsekvenser brudd på bestemmelser og vedtak kan få. Det er kommunen som juridisk enhet slik den fremstår i samlet regnskap for kommunen som er vurderingsenheten jf. kommuneloven § 14-6 d).

Det henvises til vedlegg 1 Risiko- og vesentlighetsvurdering.

For Sør-Odal kommune har vi identifisert følgende risikoområder:

- Offentlige anskaffelser
- Finansforvaltningen
- Selvkost
- Vederlag for opphold i institusjon
- Driftstilskudd til private barnehager

Vi har for 2019 gjennomført etterlevelseskontroll på området «Offentlige anskaffelser» og for 2020 på området «Driftstilskudd til private barnehager». Områdene er derfor ikke aktuelle for kontroll i 2021.

Området «Vederlag for opphold i institusjon» følges opp for 2021. Vi har identifisert følgende problemstilling for årets etterlevelseskontroll:

1. Foretar kommunen etteroppgjør ved langtidsopphold i tråd med reglene i forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester?

4 Objektive kriterier for måling og evaluering

Kriteriene fastsettes i henhold til lov, forskrift, vedtak m.m. Kriteriene er hentet fra:

- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. § 11-2.
- Forskrift om egenandel for helse- og omsorgstjenester kapittel 1 (i institusjon).

5 Metode for datainnsamling

Innhentede bevis skal være tilstrekkelig og hensiktsmessig til å konkludere ved moderat sikkerhet i forhold til kriterier fastsatt i planleggingen.

Handlinger for å fremskaffe moderat sikkerhet kan blant annet være forespørsler, inspeksjon av dokumenter og analytiske handlinger som hver for seg eller i kombinasjon kan brukes til å skaffe moderat sikkerhet. Hvorvidt det er innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis for grunnlag for revisors konklusjon, er gjenstand for profesjonelt skjønn.

I dette prosjektet er det planlagt forespørsel til ansvarlig person for beregning av vederlag for opphold i institusjon, samt dokumentanalyse ved kontroll av utvalgte etteroppgjør.

Før revisor avgir attestasjonsuttalelse skal det innhentes skriftlig uttalelse fra kommunedirektøren. En skriftlig uttalelse benyttes blant annet for at revisor skal sikre seg at all relevant informasjon er oppgitt. Dersom revisor ikke mottar slik uttalelse skal resultatet av kontrollhandlingene likevel formidles til kontrollutvalget innen fristen 30.06, men skal da avgi en konklusjon om at revisor ikke kan uttale seg.

6 Vurdering av aktualitet og nytteverdi

Målsetningen ved å gjennomføre forenklet etterlevelseskontroll er å etablere enkle og jevnlig kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen.

Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

7 Organisering og ansvar

I lovforarbeidene er det forutsatt at det er kommunens valgte regnskapsrevisor som er ansvarlig for forenklet etterlevelseskontroll etter kommunelovens § 24-9.




Utøvende regnskapsrevisor Terje Harstad vil være ansvarlig for gjennomføringen og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen vil stå for kvalitetssikringen jf. ISQC 1 «Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester».

8 Timebudsjett

I henhold til oppdragsavtalen for år 2021 er det avsatt 25 timer til etterlevelseskontroll.

VEDLEGG 1: RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR SØR-ODAL KOMMUNE

Risiko- og vesentlighetsvurdering

-  Områder vurdert i rød sone i tabell under
-  Områder vurdert i gul sone i tabell under
-  Områder vurdert i grønn sone i tabell under

Sannsynlighet	Konsekvens/vesentlighet				
	Ubetydelige konsekvenser	Mindre alvorlige konsekvenser	Alvorlige konsekvenser	Meget alvorlige konsekvenser	Svært alvorlige konsekvenser
Svært sannsynlig					
Meget sannsynlig					
Sannsynlig					
Mindre sannsynlig		Selvkost	Lov om offentlige anskaffelser Vederlag opphold institusjon Driftstilskudd private barnehager		
Lite sannsynlig			Finansforvaltning		

Valideringsord	Beskrivelse
Lite sannsynlig	Svært tvilsomt
Mindre sannsynlig	Tvilsomt
Sannsynlig	Det er indikasjoner på
Meget sannsynlig	Vi tror at
Svært sannsynlig	Vi er overbevist om

Valideringsord	Beskrivelse
Ubetydelige konsekvenser	Uvesentlig, ingen som vil påpeke eller forfølge manglende etterlevelse
Mindre alvorlige konsekvenser	Rammer få, eller flere i liten grad
Alvorlige konsekvenser	Kritisk/alvorlig
Meget alvorlige konsekvenser	Meget alvorlig, gjelder mange
Svært alvorlige konsekvenser	Katastrofalt, svært alvorlig. Rammer mange i stor grad

Arkivsak-dok. 18/00010-104
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-60/21 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGIEN 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 til orientering.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Oppdragsavtalen har informasjon om ressursbruken på de ulike oppdragene i Sør-Odal kommune, denne er relatert til budsjettet for 2021. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over tidsbruken til regnskapsrevisjon og revisjonsstrategien er en orientering om hva regnskapsrevisjonen inneholder, dvs. hvilke planer som Revisjon Øst IKS har for revidering av kommuneregnskapet i 2021. Revisjonen skal i sitt arbeid følge ulike revisjonsstandarder, og følgende er sagt i revisjonsstandarden (ISA 300) om planlegging:

Planlegging av en revisjon innebærer utarbeidelse av den overordnede revisjonsstrategien for oppdraget samt utarbeidelse av en revisjonsplan. Dekkende planlegging er til nytte for regnskaps-revisjonen på flere måter, og bidrar blant annet til å: (Jf. punkt A1–A3)

- hjelpe revisor med at det i tilstrekkelig grad fokuseres på viktige deler av revisjonen.
- hjelpe revisor med å identifisere og løse eventuelle problemer i rett tid.
- hjelpe revisor med å organisere og styre revisjonsoppdraget slik at det kan utføres på en mål- og kostnadseffektiv måte.
- bidra til å velge medarbeidere til revisjonsoppdraget som har kapabiliteter og kompetanse som er formålstjenlig til å kunne håndtere forventede risikoer, og til å fordele arbeidsoppgaver på en egnet måte.
- gjøre det lettere å styre og følge opp medarbeiderne på oppdraget, og å gjennomgå arbeidet deres.
- bidra til å koordinere arbeid utført av andre revisorer eller eksperter, der dette er relevant.

Disse planene for 2021 legges først fram nå, fordi revisjonen starter med planleggingen av revisjonshandlinger for inneværende års regnskap (for 2021) først når foregående år er ferdig (2020). Endelig rapportering for revisjonsstrategien legges frem når kommuneregnskapet blir behandlet, i april/mai hvert år, men det blir også en interimrapportering underveis. Denne legges fram enten i det siste møtet før nyttår eller det første møtet etter nyttår.

Daglig leder i Revisjon Øst IKS Morten Alm Birkelid er invitert til å gi en orientering i saken.

Arkivsak-dok. 20/00002-1
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

29.11.2021

SAK S-61/21 ORIENTERING FRA RIIK

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. Kontrollutvalget har skrevet i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om «RIIK» (Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen).

RIIK ble etablert ved at kommunestyrene i Eidskog, Grue, Kongsvinger, Sør-Odal, Nord-Odal, Kongsvinger, Våler og Åsnes med tilhørende IKS vedtok å inngå et regionalt innkjøpssamarbeid. Samarbeidet er organisert som vertskommunesamarbeid med Kongsvinger kommune som vertskommune.

Formålet med samarbeidet er å anskaffe og forvalte nødvendige og riktige varer og tjenester det er behov for, på en måte som bidrar til en mest mulig kostnadseffektiv utnyttelse av kommunens ressurser.

Vi har invitert innkjøpssjef Terje Øverby for å komme og orientere i saken.

Filen ble ikke funnet. Den er enten slettet, eller sjekket ut.

Revisjon  Øst IKS



Forundersøkelse

Forvaltning av midler

Visit Kongsvingerregionen AS

KONGSVINGER KOMMUNE 2021

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

Innhold

1	Bakgrunn for bestillingen fra kontrollutvalget	3
2	Om Visit Kongsvingerregionen AS	3
2.1	Selskapsledelse	4
2.2	Planverk og føringer	5
2.3	Finansieringsmodell og budsjett	7
2.4	Måloppnåelse og bruk av midler	9
3	Risiko og vesentlighet	12
4	Aktualitet og nytteverdi	13
5	Mulige problemstillinger	13
6	Metode for datainnsamling	13
7	Kilder til revisjonskriterier	14
8	Organisering og ansvar	14
9	Timebudsjett	14
10	Referanser	15

1 Bakgrunn for bestillingen 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 16. februar 2021 ble det gjort følgende vedtak i sak K-9/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 (utdrag av vedtak):

4. Det bestilles en undersøkelse om bruk av penger på Visit Kongsvingerregionen. En rapport legges frem for kontrollutvalget til høsten.

Av møtebehandlingen i protokollen fremkommer det at kontrollutvalget stiller spørsmål ved pengebruken i Visit Kongsvinger AS. Kontrollutvalget ga uttrykk for ønske om en mindre undersøkelse og en liten rapport til høsten 2021 før det eventuelt skulle tas en beslutning om en bør gå videre med saken (bestille en forvaltningsrevisjon).

I kontrollutvalgets årsplan for forvaltningsrevisjon 2021 (vedtatt i kommunestyret 17. desember 2020) står det at Visit Kongsvingerregionen AS (VK) er et av kommunens selskaper som det er vurdert at det er risiko og vesentlighet knyttet til. I forslaget til prosjekt tema om VK står det at:

«Dette kan være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet. Aktuelle temaer i en forvaltningsrevisjon kan være måloppnåelse og oppfølging. Bli det levert tjenester i tråd med forutsetningene og formålet med selskapet? Hvordan er rollefordelingen i selskapet? Det kan være aktuelt å kombinere dette med en eierskapskontroll, se nedenfor, relatert til håndtering av selskapsavtalen og politiske vedtak.»¹

Forundersøkelsen er utarbeidet med dette som grunnlag.

2 Om Visit Kongsvingerregionen AS

Visit Kongsvingerregionen AS ble stiftet 6. september 2012 og eies av 5 kommuner:

- Kongsvinger (52 %),
- Eidskog (13 %),
- Grue (10 %),
- Åsnes (15 %) og
- Nord-Odal (11 %) kommuner.

Fra og med 1. januar 2022 kommer også Sør-Odal kommune inn på eiersiden.

Selskapet startet som Destinasjon Sør-Hedmark AS i 2013 på bakgrunn av et initiativ fra næringshagene i Solør, Grue, Magnor og Odal.² I utgangspunktet fikk både kommuner og bedrifter mulighet til å kjøpe eierandeler i selskapet, men hensikten var at det var bedriftene som skulle ha majoritet.

Organiseringen av selskapet har vært i endring i perioden 2013 til 2017. Selskapet har blitt kommunalt heleid. I stedet for en ansatt daglig leder i selskapet, ble selskapet i en periode ledet av en prosjektleder og selskapet var lokalisert sammen med Odal Næringshage. I 2017 ble selskapets navn endret til Visit Kongsvingerregionen AS og flyttet til Klosser Innovasjon AS sine lokaler i Kongsvinger.

¹ Årsplan 2021 – Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune, s.6

² Kilde: <https://nhnett.no/2013/01/30/turismen-i-sor-hedmark-skal-opp/>

I 2018 ble det ansatt en fast daglig leder i selskapet og som satt i stillingen ut juni 2020. I perioden juni til september ble ledelsesfunksjonen ivaretatt av Klosser Innovasjon AS. Ny daglig leder var på plass i september 2020. Daglig leder er ansatt i Klosser Innovasjon AS. Det er opprettet en samarbeidsavtale mellom Klosser Innovasjon AS og Visit Kongsvingerregionen AS for kjøp av daglig leder-funksjonen fra Klosser Innovasjon. Dette betyr at Visit Kongsvingerregionen AS ikke har ansatte.

I forbindelse med eiermøte i Visit Kongsvingerregionen AS den 18. juni 2021, ble det løftet ny avtale om kjøp av tjenester fra Klosser Innovasjon til diskusjon. Eierne ga uttrykk for at de ønsket tid til å diskutere avtalen i kommunens organer før det ble inngått ny avtale, og at styret i Visit Kongsvingerregionen AS må legge opp til prosesser som gir eierkommunene tid til å kunne komme med innspill og til å få saker som er av betydning behandlet i politiske organer før de blir avgjort. Følgende innspill til avtalen ble gitt i møtet:

Følgende innspill til avtalen ble gitt i eiermøtet:

- Det bør vurderes om det skal settes et tak for hvor stor del av kommunenes bidrag som betales til Klosser. Dersom kommunene etter hvert følger opptrappingsplanen for bidrag til Visit Kongsvingerregionen AS, bør det ikke bety automatisk opptrapping av beløpet selskapet betaler til Klosser.
- Styret bør kvalitetssikre at beslutning om tjenestekjøp kan foretas uten utlysning/konkurranse.

Vi har per 28. september 2021 ikke sett at det er inngått ny avtale mellom partene.

2.1 Selskapsledelse

Generalforsamlingen utgjør selskapets øverste ledelse, hvor hver eierkommune er representert ved kommunens ordfører. Generalforsamlingen har valgt en valgkomité for styret bestående av medlemmer av generalforsamlingen. Generalforsamlingen velger styret.

Styret består per 28. september 2021 av:³

- Styrets leder: Arne Udnesseter
- Styremedlem: Rolf Magnus Grenberg
- Styremedlem: Solveig Grepperud
- Styremedlem: Knut Egil Bekkevold
- Styremedlem: Kjersti Wangen
- Styremedlem: Stine Sannerud

Kongsvinger kommune fungerer per 28. september 2021 som selskapets regnskapsfører, selv om daglig leder har gitt uttrykk for at det er ønske om å bytte regnskapsfører siden det er utfordrende for et AS å forholde seg til en kommunal regnskapsfører.

I november 2020 opprettet styret et markedsråd. Markedsrådet består av daglig leder og to styremedlemmer. Markedsrådet har et årshjul, og arbeider for tiden med en plan for innlegg på sosiale medieplattformer, og med å etablere fem fyrtårn i regionen som det er mulig å pakke opplevelser rundt.

³ Kilde: Visit Kongsvingerregionens nettside.

2.2 Planverk og føringer

I Kongsvinger kommunes eierskapsmelding fra 2020 fremgår følgende formål for Visit Kongsvingerregionen AS:

Formål

Visit Kongsvingerregionen skal være et felles markedsføringsorgan for å ivareta reiselivsinteressene for kommunene i Kongsvinger-regionen. Selskapet skal gjennom sin virksomhet bidra til å øke trafikken til området, samt stimulere og styrke den samlede reiselivsnæringens lønnsomhet og konkurranseevne.

Kongsvingerregionen har en egen reiselivsstrategi.⁴ Reiselivsstrategien er bygget på den nasjonale reiselivsstrategien, internasjonale trender og UNWTOs (World Tourism Organization) prinsipper for bærekraftig reiseliv. Bakgrunnen for å lage en strategi har vært at reiselivsnæringen har etterspurt bedre samarbeid og samordning av kreftene.

I strategien sluttet det opp om å bygge videre på Kongsvingerregionen som Norges grønne hjerte, som et verdigrunnlag som kan fylles med innhold for reiselivsnæringen. Dette inkluderer:

- Grønne naturressurser
- Norges reneste vann og store mengder ren kraft
- Sterk grønn industri som har fokus på bærekraft og miljøvennlige leveranser
- Potensiale til et sterkt grønt reiseliv med skog, natur og matopplevelser
- Knutepunkt som gir mulighet til effektiv og grønn logistikk – kort avstand fra Oslo

I strategien blir det definert tre prioriterte innsatsområder. Hvert område er knyttet til egne mål og strategier for å utvikle regionen og øke verdiskapningen i reiselivsnæringen. Innsatsområdene er:

- Økt synlighet
- Smart samhandling
- Kunden i førersetet

Innsatsområdene, målene og strategiene er gjengitt i selskapets handlingsplan. Det fremgår i handlingsplanen at Visit Kongsvingerregionens rolle er å «drive overordnet arbeid som skal gagne alle aktører, som igjen vil tjene på økt antall besøkende til regionen». Dette innebærer å:

- Sette reiselivsstrategien ut i praksis
- Ha ansvar for overordnet markedsføring av Kongsvingerregionen
- Være en samordningsenhet og koblingsaktør
- Koordinere aktiviteter/arrangementer for å sikre større verdiskaping. Alle fremtidige prosjekter i Visit Kongsvingerregionen må være en forlenget arm av reiselivsstrategien
- Sikre prosjektutvikling med og på vegne av næringen – enten på næringens initiativ eller eget, og sikre finansiering gjennom søknader og ekstern finansiering
- Være oppdatert på digitale løsninger og sikre bruk av reiselivsrelatert teknologi slik at både reiselivsfunksjonen er optimalisert og at næringen får tilflyt av kompetanse og kunnskap
- Være talerør for reiselivet i Kongsvingerregionen
- Tilby rådgivning og målrettet kompetanse til medlemmene etter behov (enten internt eller gjennom samarbeidspartnere)

⁴ Reiselivsstrategi for Kongsvingerregionen 2018-2025.

- Ivareta og være en pådriver for samarbeidet opp mot Visit Osloregionen, Visit Elverumsregionen, Hamarregionen Reiseliv og Värmland på områder og markeder som er viktig for Kongsvingerregionen
- Jobbe for å skape en delekultur
- På vegne av næringen å vurdere regionens vertskapsfunksjon
- Ha interne møteplasser, medlemsmøter og gode oppfølgingssystemer

For å nå dette er det i handlingsplanen supplert med prioriterte tiltak. Disse er oppsummert i følgende tabell:

Mål	Prioritering	Tiltak
Økt synlighet	VK skal gjennom generisk markedsføring bidra til å synliggjøre regionens helhetlige opplevelseskonsepter generelt, og natur- og kulturbaserte signaturprodukter spesielt.	<ul style="list-style-type: none"> • Bygge ut digital fellesplattform og synliggjøre aktivitetskalender, herunder: videreutvikle ny web-side og søke samarbeid med andre om en aktivitetskalender for hele regionen. Info om selskapet VKR, medlemskap, reiselivsstrategien, linjer til publikasjoner, mer detaljert presentasjon av medlemmer skal deles på web-siden. • Samordne synlighet under Visit Osloregionen og Visit Norway, og samarbeide med Visit Elverumregionen og Visit Hamarregionen. • Etablere nettverkssamarbeid blant medlemsbedriftene. • Arbeide for å samordne tilbud og konsepter. Bygge nettverk og finne minst 1-2 konsepter næringsaktørene kan samle seg rundt, og salg av pakkeprodukter som springer ut av disse nettverkssamarbeidene. • Opprette et markedsråd som utarbeider en helhetlig markedsplan og digital strategi for hele året.
	Kongsvingerregionen skal posisjonere seg som Norges grønne hjerte.	
	Kongsvingerregionen skal være langt fremme som digital destinasjon både per aktør og som region/destinasjon. Destinasjonsselskapet skal prioritere denne kommunikasjonsformen.	
	Kongsvingerregionen skal satse på arrangement og arrangementsturisme som driver av lønnsomheten i reiselivet og som virkemiddel for å bygge kjennskap til regionen, økt attraktivitet og lokal stolthet.	
Smart samhandling	Kongsvingerregionen skal gjennom trepartssamarbeidet og et riktig organisert destinasjonsselskap (VK), bygge en fremoverlent og transparent organisasjon som evner å tilpasse seg markedets endringer.	<ul style="list-style-type: none"> • Opprette min. 1-2 konsept som henger sammen med merkevaren Norges grønne hjerte. • Lansere ny modell for medlemskap – medlemskontingent for 2021 er differensiert; kr. 1.500 for mindre bedrifter og kr. 5.000 for større bedrifter. Medlemskontingent går uavkortet til markedsføring så dette vil gi oss mer midler til flere kampanjer web og SoME. • Tydelig kommunikasjon om rollefordelingen i tre-partssamarbeidet, og forventninger og krav knyttet til medlemskap. • Gjennomføre to medlemsmøter. • Tilby minst to kompetansehevende kurs: 1) Digital markedsføring del I og del II og 2)
	En tydelig kravspesifikasjon for medlemskap i Visit Kongsvingerregionen skal kvalitetssikre leveransene til besøkende.	
	Regionen skal oppleves mest mulig sømløs for våre gjester, slik at de som er interessert i regionen møter eksempelvis færre hjemmesider og et mer entydig budskap.	

	Kongsvingerregionen skal jobbe tett med og å bli hørt av sine samarbeidsregioner og gjøre det enkelt for de å løfte frem Kongsvingerregionen som reise- og opplevelsesmål.	<p>hvordan kan din virksomhet bli miljøsertifisert.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sørge for god kommunikasjon med eierkommunene gjennom jevnlig orienteringer i relevante fora. • Bærekraft og grønn turisme. Alle tiltak bør kunne henges på FN's 17 globale mål om bærekraftig og grønn turisme. Tilby kurs/seminar om bærekraft og miljøsertifiseringer.
Kunden i førersetet	Visit Kongsvingerregionen skal gjennom trepartssamarbeidet heve servicekvaliteten, og bidra til at medlemmene får en sterk posisjon på kundetilfredshet (kvalitetssikring og «service recovery» strategier).	<ul style="list-style-type: none"> • Kompetanseheving: tilrettelegge for kurs/seminar/inspirasjonskveld for å samles rundt felles verdier og konsept. Digitalisering, markedsføring, miljøsertifiseringer og fotokurs. • Gjøre virksomhetene i stand til å hente ut statistikk fra egne virksomheter og bruke denne i mål på tilfredshet. • Understreke viktigheten av å framsnakke hverandre gjennom SoMe og idedugnader.
	Kongsvingerregionen skal ta i bruk tilgjengelig teknologi og digitale plattformer for å få en kostnadseffektiv tilgang til kunnskap og innsikt om kundene.	
	Visit Kongsvingerregionen skal utarbeide et regionalt serviceløfte som forankres hos alle samarbeidspartnere/aktører.	
	Visit Kongsvingerregionen skal strebe etter å skape en konsistent (bred) og personlig (dyp) opplevelse der merkevareposisjonen (Norges grønne hjerte) kommuniseres på alle flater langs kundereisen.	

2.3 Finansieringsmodell og budsjett

Finansieringen av Visit Kongsvingerregionen er tredelt. Selskapet mottar støtte fra kommunene, prosjektbaserte midler fra virkemiddelapparatet, og medlemskontingenter fra medlemsbedrifter.

Støtten fra kommunene er selskapets basisfinansiering. Disse midlene går til lønn og administrasjonskostnader. Administrasjonskostnadene består bl.a. av digitale verktøy, kontorplass, rekvisita, møter, arrangementer, ekstern kompetanse m.m.

Medlemskontingenten utgjør markedsmidler og benyttes til bistand for medlemsbedriftene, hovedsakelig gjennom markedsføring og synlighet i sosiale medier.

De prosjektbaserte midlene fra virkemiddelapparatet er basert på søknader om gjennomføring av prosjekter innenfor selskapets virksomhet. Dette kan for eksempel handle om utvikling eller omstilling av områder innenfor reiseliv. Slike midler kan bevilges fra Innlandet fylkeskommune, Innovasjon Norge og andre aktuelle finansieringskilder.

[Reiselivsstrategien for Kongsvingerregionen 2018-2025](#) inneholder mer informasjon om selskapets finansieringsmodell i vedlegg 3. I vedlegget fremgår det at det er erfaringsmessig anbefalt at kommunene, ved full drift av destinasjonsselskaper, bidrar med 30 kroner per innbygger. I strategien

vises det til at det er ønskelig å nå dette på sikt, men at selskapet i første driftsår mottok støtte fra Kongsvinger kommune tilsvarende 30 kroner per innbygger og 20 kroner per innbygger fra de øvrige kommunene. I 2019 skulle beløpet økes til 25 kroner per innbygger for de øvrige kommunene, og deretter 30 kroner i 2020.

I en presentasjon vi har mottatt som er lagt frem for medlemsbedrifter, blir det vist til et sitat fra destinasjonsstrategien 2018-2025 hvor det blir vist til at «det er en ambisjon at alle kommunene bidrar med 20-30 kr pr innbygger per 2021». Dette sitatet i presentasjonen fra destinasjonsstrategien finner vi ikke igjen i strategidokumentet, men vi har funnet det igjen i forbindelse med informasjon til generalforsamlingen i protokollen punkt 12 fra generalforsamling den 23. mai 2019. Her fremgår det også at eierkommunene skal forsøke å følge opptrappingen i betalingsatts mot 2021, så langt det lar seg gjøre, men at dette avhenger av behandlingen i kommunestyrene. I presentasjonen er det også utarbeidet en tabell som viser grunnlaget for kommunal støtte i 2020, hvor man ser at kommunene legger til grunn annen betalingsatts enn den som er lagt inn i kommunenes reiselivsstrategi.

	Innb. Q3 2020	Innb 1.1.20	Budsj.vedtak 2020	Budsj 2020
Kongsvinger	17787	17829	30	534 870
Eidskog	6110	6106	25	152 650
Åsnes	7171	7203	10	72 030
Grue	4582	4612	20	94 800
Nord-Odal	5041	5016	10	50 160
Sør-Odal	7927	7905		
Totalt	48618	48671		904 510,00

I reiselivsstrategien blir det vist til at bedriftenes bidrag til selskapet er basert på omsetning og at disse bidragene i sin helhet skal gå til felles markedsføring for å trekke flere besøkende til regionen. Selskapet operer med seks omsetningsnivåer og tre ulike pakker. Grunnpakken som alle får, inneholder som minimum synlighet på web og i sosiale medier, medlemsinformasjon, innkalling til medlemsmøter osv. I tillegg kommer annonser og direkte markedsføring, sommerkampanjer o.l. For å få flere bedrifter inn på medlemssiden, gis det er lavere inngangssum første året. Følgende tabell er oppgitt i strategien:

Nivå	Omsetning	År 1	År 2
Nivå 1	Under 1 million	1 000	2 000
Nivå 2	1 - 5 millioner	2 000	4 000
Nivå 3	6 - 10 millioner	3 000	6 000
Nivå 4	11 - 15 millioner	5 000	10 000
Nivå 5	16 - 20 millioner	7 500	15 000
Nivå 6	Over 20 millioner	10 000	20 000
Nivå 1 - 3	Ingen tillegg		
Nivå 4	Deltakelse Presse/bransjetiltak pakketering, rådgivning, kompetanse	5 000	10 000
Nivå 5	Nivå 1 - 4 pluss deltakelse markedsråd, utvikling	7 500	15 000
Nivå 6	Nivå 1 - 4 pluss deltakelse markedsråd, utvikling		

I intervju har vi blitt fortalt at selskapet ikke har praktisert 6-nivå-modellen, men at selskapet over lenger tid har hatt «flat» kontingent på kr 1500,- per medlemsbedrift. I 2020 ble det satt en kontingent på kr 5000,- for de største medlemsbedriftene. Daglig leder har revidert denne i 2021 til en firedelt modell med laveste kontingent på 1500,- og høyeste kontingent på 10 000,-, basert på bedriftenes omsetning. Vi har fått oppgitt at denne modellen skal innføres fremover, selv om medlemmene så sent som i september 2021 fikk informasjon om en tredelt modell på hhv. 1500,-,

5000,- og 10 000,- i kontingenter, ut i fra omsetning <1 mill. kr., mellom 1 mill. - 9,9 mill. kr. og >10 mill. kr.

Budsjettet for 2021 viser at støtten fra kommunene utgjør ca. 75 % av selskapets inntekter. Selskapet budsjetterte kr. 250 000,- i inntekter fra Innlandet fylkeskommune i prosjekt-tilskudd, og medlemskontingentene var budsjettert til kr. 60 000,-. I intervju har vi fått opplyst at Innlandet fylkeskommunes midler til prosjekter innenfor reiseliv er forholdsvis beskjedent, og utgjorde i 2020 ca. 8 mill. kr. Daglig leder har oppgitt at søknadsprosessen oppleves som byråkratisk og at det er lite samhandling og koordinering av søkerne. Dette har tidligere medført at destinasjonsselskaper og medlemsbedrifter har søkt om støtte separat til tross for at midlene skal gå til samme prosjekt.

Selskapets utgifter viser at kjøp av tjenester fra Klosser Innovasjon AS utgjør tilsvarende beløp som støtten fra kommunen. I tillegg har selskapet utgifter til deltakelse i selskapet Visit Hedmark AS, som Visit Kongsvingerregionen eier sammen med Visit Hamarregionen og Visit Elverumsregionen.

Selskapet har videre utgifter til markedsføring, styrehonorar og regnskapsføring. Budsjettet for 2021 var satt opp med et positivt resultat på kr. 45 000,-.

2.4 Måloppnåelse og bruk av midler

Handlingsplanen fra 2021 omtaler tiltak, men ikke resultatmål og måleparametere. Dette fremgår imidlertid av reiselivsstrategien. I strategien fremgår måleparametere som fastsetter hva selskapet skal jobbe for og måles på. Vi har korrigert fortegnet på måltallene for de fire første radene og rad 6, siden fortegnet i strategien indikerer at selskapet skal jobbe for en økning «mindre enn».

Strategi	Mål	Indikatorer	2018	2019
Effektmål	Økning i antall besøkende i Kongsvingerregionen	Antall overnattingsdøgn	>5%	>5%
		Omsetning besøksnæring	>5%	>5%
		Arbeidsplasser besøksnæring	>5%	>5%
Økt synlighet	Kongsvingerregionen skal ha økt synlighet i markedet knyttet til kano, sykkel, golf og kultur	Antall nye forretningsprosjekt / opplevelseskonsept med målt verdi for næringslivet	>10	>20
		Økt digital synlighet	50%	50%
		Antall nasjonale presseoppslag om opplevelser i Norges grønne hjerte	>6	>12
Smart samhandling	Gjennom trepartssamarbeid jobbe fram ressurseffektive løsninger	Antall medlemmer i VKR	50	80
		Digital deling / læring på tvers	*	*
		Antall samhandlingsprosjekter som skal bidra til nye ressurseffektive løsninger	2	4
Kunden i førersetet	Opplevelses- og reisemålsutviklingen ut fra et kundeperspektiv	Forbedring tripadvisor og trivago	15%	20%
		Kundeundersøkelse / Net Promoter Score **	-	-

I intervju er vi blitt fortalt at hovedmålgruppen av turister som Visit Kongsvingerregionen henvender seg til er kultur-, natur- og matinteresserte i alderen 50-60+. Visit Kongsvingerregionen benytter i all hovedsak digitale plattformer for å nå frem til målgruppen. Visit Kongsvingerregionen drifter ikke fysisk turistinformasjon. Selskapet benytter egen nettside, Facebook-konto og Instagramprofil til å formidle opplevelser, spisesteder, butikker, overnatting m.m.

Visit Kongsvingerregionens nettsideløsning ble lansert sammen med en sommerkampanje i 2020. Løsningen var såpass god at den ble permanent. Nettsiden har gjensidig lenking til Visit Norway. Denne profileringen koster Visit Kongsvingerregionen 15-30 000,- kr per år. Selskapet profilerer regionen på Facebook med minst to innlegg per uke. Visit Kongsvingerregionen har også Instagram-konto. Selskapet har knyttet til seg et samarbeid med To Sprelske – en duo som profilerer aktiviteter blant annet gjennom Facebook og Instagram. Dette samarbeidet har til nå kostet ca. kr. 40 000,-, og ble godt mottatt av medlemsbedriftene siden aktivitetene ble synligere i sosiale medier.

I en presentasjon som ble holdt for medlemsmøte i september 2021, presenterte daglig leder statistikk for eksponeringen av selskapene på sosiale medier, hvor juni 2021 ble sammenlignet med mai 2021, etter at To Sprelske ble hyret inn for profilering. Generelt blir det vist til at på Facebook økte antallet kontoer som innleggene nådde med 1850 %, innleggsengasjementet økte med 2400 % og likerklikk økte med 700 %. Oppmerksomheten rundt video økte med 3600 % og sidevisningene økte med 600 %.

På Instagram økte antallet følgere med 3000 %, samhandling på innhold (dvs. kommentarer etc.) økte med 175 %, og innleggene nådde 6000 % flere kontoer som ikke er følgere. Eksponeringene økte med 1600 %, antall profilbesøk økte med 150 % og antallet som har gått videre til nettstedet økte med 170 %.

Antallet medlemsbedrifter har økt fra 19 til 45 over de siste to årene. Daglig leder jobber med å øke medlemsmassen. Medlemmene får anledning til å delta i medlemsmøter hvor det blir gitt informasjon og mulighet til innspill. Hensikten er at medlemmene aktivt skal ta del i det arbeidet Visit Kongsvingerregionen gjør for medlemmene. Visit Kongsvingerregionen arrangerer også kurs for medlemsbedriftene. Noen av kursene finansieres av tilskudd og midler. Selskapet har for eksempel mottatt midler fra Innovasjon Norge for et kurs om foto og markedsføring.

Visit Kongsvingerregionen har ikke salgs- og bookingfunksjon på sine nettsider. Dette medfører at Visit Kongsvingerregionen ikke har et system for å kunne hente ut effekter av sine kampanjer og markedsføring mht. medlemsbedriftenes gevinst. Visit Kongsvingerregionen har derfor ikke en tallfestet oversikt over hvor mye de bidrar med hensyn til antallet overnattingsbesøk og bruk av reiselivsbedrifter. Daglig leder har oppgitt at selskapet får en viss oversikt over medlemsbedriftenes situasjon fra gjennomførte bedriftsbesøk, men at dette blir på et mer overordnet nivå.

Daglig leder har oppgitt at det er organisert fire nettverk i løpet av 2020/2021: Øvrebyen, Finnskogen, mat og overnatting. Opprettelsen av nettverk går innenfor selskapets mål om å øke samarbeid mellom reiselivsaktørene.

Visit Kongsvingerregionen holder på å opprette en bildebank som kan deles med medlemmene slik at de enklere kan bygge opp sine porteføljer for å kunne markedsføre produktene sine.

Innlandet fylkeskommune holder på å teste ut en ny applikasjon til telefoner som skal være en type aktivitetskalender. Trysil kommune og Valdresregionen tester ut applikasjonen som pilotprosjekter. Daglig leder har uttalt at det antakeligvis vil koste litt å være med på å ha en slik applikasjon, men at dette kan være en mulighet for Kongsvingerregionen å få synliggjort aktivitetene sine, samt at det kan bidra til at aktiviteter og reiselivsnæringen blir noe mer samordnet.

Daglig leder i Visit Kongsvingerregionen benytter CRM-systemet Visma til registrering av tid som går med til ulike prosjekter og oppgaver. Daglig leder registrerer ned til hver halve time mht. hver oppgave. Vi har mottatt en oversikt over hva daglig leder har brukt timer på over de siste 365 dagene, oversendt oss den 16. september. Postene i oversikten er ikke datert.

Oversikten viser en kategorisering av postene til om hvorvidt oppgaven gjelder Visit Kongsvingerregionen (dvs. i hovedsak administrering), destinasjonsutvikling (dvs. tjenester til medlemmer) og 1. linje-tjenester til Kongsvinger kommune. Det er også benyttet noe tid til omstillingsprosjekter.

Hver linje er ført med et unikt prosjektnummer og et prosjektnavn, samt koblet til antall timer ført totalt på hvert prosjekt og hvem som har vært prosjektleder for hver linje. Totalt er det levert 2351 timer i løpet av 365 dager. Oversikten viser at de mest tidkrevende oppgavene er relatert til arbeid for Visit Kongsvingerregionen, gjennom:

- Administrasjon (682 timer)
- Markedsføring (161 timer)
- Web (132 timer)
- Sosiale medier (123,5 timer)
- Bedriftsbesøk (119 timer)
- Styremøter + forberedelser (167,5 timer)
- PR (51 timer)

Dette betyr at rundt 60 % av arbeidet går direkte på arbeidet i og for destinasjonsselskapet, mens de resterende 40 % er fordelt på 46 prosjekter for ulike aktører som er medlemmer i selskapet. Disse prosjektene varierer i størrelse, men de aller fleste ligger under gjennomsnittet på 19 timer per medlemsbedrift.

Regnskapet til selskapet ligger offentlig tilgjengelig i regnskapsdatabaser. Vi har gått til proff.no. Informasjonen fra regnskapet viser at driftsinntektene i selskapet er forholdsvis «lave» i perioden fra og med omstruktureringen i 2017:

RESULTATREGNSKAP i hele 1000	2020	2019	2018
Valutakode	NOK	NOK	NOK
Sum salgsinntekter	248	27	1 049
Annen driftsinntekt	1 138	1 133	0
Sum driftsinntekter	1 386	1 160	1 049

Selskapet har varierende resultater, men har avlagt negativt årsresultat i 2019 og 2020. I denne perioden var antallet medlemmer nedadgående, og endte på 19 før trenden snudde i 2020 og økte til 45.

Årsresultatet for 2020 ble av styret kommentert slik:

Årsresultatet ble et overforbruk på 84 613 kroner, jfr. årsregnskapet. Overforbruket er regnskapsmessig dekket av egenkapital fra tidligere års underforbruk. For å dekke overforbruket fullt ut, foreslås aksjekapitalen redusert med 31 196 kroner. Aksjekapitalen blir kroner 91 804, noe som er godt i overkant av aksjelovens minimumskrav på 30.000 kroner. Styret er av den oppfatning at et slikt overforbruk i 2020 kan forsvares i den spesielle situasjonen selskapet var i. Styret har iverksatt tiltak sammen med Klosser Innovasjon for å sørge for økt løpende kontroll med økonomien. Styret er av den oppfatning at forutsetningene for selskapets videre drift er til stede.

3 Risiko og vesentlighet

Risiko er knyttet til sannsynligheten for at noe uønsket skal skje. Vesentlighet er knyttet til hvilken konsekvens det får dersom det uønskede skjer. For et kommunalt eid selskap kan risiko og vesentlighet knyttes både til selskapet og til kommunen. Dersom noe uønsket skjer i selskapet, hva vil dette ha å si for kommunen? Her kan det være flere mulige innfallsvinkler.

I kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, står det at følgende kulepunkter kan være verdt å vurdere med hensyn til vesentlighet:

- Hvor viktig er selskapet for kommunens målsettinger?
- Har selskapet et samfunnsansvar?
- Er selskapet heleid eller deleid?
- Hvor stor andel har kommunen i selskapet (eierinteresser)?
- Bidrar selskapet til å oppnå politiske mål?
- Leverer selskapet direkte tjenester til kommunens innbyggere?
- Er selskapet et mulig gevinst- eller tapspotensiale for kommunen?

Visit Kongsvingerregionen AS er et forholdsvis lite foretak. Regnskap og budsjett viser at kommunens innskudd basert på innbyggertall går mer eller mindre direkte til lønn og administrasjon av selskapet gjennom kjøp av disse tjenestene fra Klosser Innovasjon AS. Det er knyttet en viss risiko til at prosjektmidlene og kontingentene kan være usikre inntekter. På den andre siden utgjør dette prosentvis en liten andel av selskapets inntekter.

Selskapet kan vise til aktiviteter som skal bygge opp under regionens reiselivsaktører, men selskapet driver i liten grad resultatstyring av målene. Det er med andre ord et sentralt spørsmål knyttet til hvilken effekt selskapets tiltak har opp mot reiselivsstrategien og selskapets handlingsplan. Det er oppgitt at det er svakheter i samarbeid og koordinering blant reiselivsaktører. Et vesentlig større spørsmål er om alle destinasjonsselskapene bidrar til å forbedre dette, særlig gjennom de mer overgripende destinasjonsselskapene, som Visit Hedmark, Visit Osloregionen og Visit Innlandet.

Selskapet skal levere på mål og strategier i regionens reiselivsstrategi. Sånn sett har selskapet en funksjon opp mot en avgrenset del av kommunens målsettinger. Selskapets samfunnsansvar må sies å være forholdsvis begrenset. Selskapet er offentlig heleid med Kongsvinger kommune som største aksjonær med majoritet per oktober 2021 (dette kan endre seg ved Sør-Odal kommunes inntreden fra 1.1.22). Selskapet må sies å skulle bidra til at politiske mål i regionen, særlig arbeidslivspolitiske mål, nås, men det er uklart i den grad dette bidraget har ønsket effekt. Selskapet leverer ikke direkte tjenester til kommunens innbyggere. Siden selskapet er et aksjeselskap, kan selskapet oppløses eller slås konkurs dersom det ikke lenger er interesse for selskapets tjenester eller ved tap. For kommunen som organisasjon introduserer selskapet verken direkte gevinst eller direkte tap, men skulle aktiviteten bidra til å styrke reiselivsnæringen, kan gevinst være økt omsetning i flere næringer, økt behov for arbeidskraft, og påfølgende skatteinngang for kommunene.

Vi mener at det generelt er lav risiko knyttet til Visit Kongsvingerregionen AS. Det er en åpenbar svakhet knyttet til måloppnåelse. Samtidig er dette noe vi kjenner fra revisjonsprosjekter som omhandler det offentlige bidrag i næringsutvikling. Mange prosjekter om offentlig innsats på næringsutviklingsområdet viser at det er få effektmål og –beskrivelser. Forklaringen som gis er ofte hypotetisk formulert: «Hva ville ha vært resultatet dersom det ikke hadde vært offentlig innsats for næringsutvikling?». Dette indikerer at området er utfordrende å kontrollere, og vanskelig å konkludere på. I tillegg er strukturen blant offentlige næringsutviklingsaktører organisert hierarkisk i nettverk, hvor de lavere i hierarkiet ofte må følge en del premisser ovenfra, eller bidrar med tiltak på lavt nivå for å

nå overordnede mål. For Visit Kongsvingerregionen AS gjelder dette for eksempel promoteringen via Visit Osloregionen og Visit Hedmark, samt Visit Norway. Dette betyr at effekten av arbeidet på lokalt nivå kan gi effekt ut over den lokale innsatsen, og motsatt; arbeid på regionalt og nasjonalt nivå kan få lokale effekter. Dette blir særlig tilfelle for reiselivsnæringen som benytter sosiale medier-kanaler for markedsføring, og dermed i prinsippet kan nå hele verden med markedsføringen. Det blir derfor utfordrende å skille gevinstene fra tiltakene som er gjennomført.

Generelt er vi av den oppfatning at det er knyttet lav til middels risiko med hensyn til Kongsvinger kommunes eierskap i Visit Kongsvingerregionen AS. Det er størst risiko knyttet til måloppnåelse og effekter av innsatsen. I og med at selskapets omsetning er lav, at selskapet er organisert som aksjeselskap, og tatt i betraktning selskapets aktivitet og tjenester, mener vi at vesentligheten er lav.

4 Aktualitet og nytteverdi

Destinasjonsselskapet gjennomgikk en nyetablering og omorganisering i 2017, og man burde se noe resultater i 2021. Særlig med tanke på at de som har vært bosatt i Norge under koronapandemien, i hovedsak har feriert i Norge. Men dette gjør det samtidig utfordrende å skille ut resultater skapt og tilrettelagt for, av Visit Kongsvingerregionen AS fra resultater som skyldes den særskilte situasjonen hele verden har stått i siden tidlig i 2020. Det vil være vanskelig å koble destinasjonsselskapenes markedsføring og synliggjøring til økt besøkstall når populasjonen har hatt vesentlig færre destinasjonsvalg under pandemien. Og det vil være umulig å sammenligne oppnådde resultater med foregående år. Måloppnåelse er særlig aktuelt som tema for aktører som arbeider ut mot privat næringsliv for å øke besøk, omsetning og driftspotensial. Vi har i forundersøkelsen vist til at selskapet har få måleindikatorer som det i så fall kan kontrolleres opp imot.

Basert på vår risiko- og vesentlighetsvurdering, mener vi at det fremstår som lite hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon i Visit Kongsvingerregionen AS basert på økonomi og resultater på nåværende tidspunkt. Årsaken er at kommunens økonomiske risiko er forholdsvis lav, og konsekvensene for kommunen er forholdsvis små dersom selskapet ikke oppnår de resultater som de har satt seg. På den andre siden bør selskapet kunne vise til resultater over tid, men de siste to årene gjør det vanskelig å skille ut resultater basert på tilfeldigheter og resultater basert på målrettet markedsføring og tilrettelegging for flere overnattingsdøgn. Mht. en kontroll av resultater, fremstår det for oss som mer hensiktsmessig å iverksette dette på et senere tidspunkt en stund etter at reiselivsforholdene har normalisert seg, forutsatt at dette lar seg måle og kontrollere mot.

5 Mulige problemstillinger

Uavhengig av hva vi har omtalt i det foregående, mener vi at følgende problemstilling vil kunne være aktuell for en kontroll:

- I hvilken grad når Visit Kongsvingerregionen sine mål/bidrar til at Kongsvingerregionen når sine mål mht. regionens reiselivsnæring?

6 Metode for datainnsamling

I forbindelse med en kontroll vil det være nødvendig å gjennomføre intervjuer. Det er sentralt å intervju daglig leder og styreleder i selskapet, samt selskapets eierrepresentant. Det kan være aktuelt å snakke med medlemsbedrifter dersom dette kan tilføre prosjektet nytteverdi. Antallet intervjuer vil avhenge av bestillingen. Dersom dette skal bestilles felles med de øvrige eierne i Visit Kongsvingerregionen, vil det bli vesentlig flere intervjuer med eierrepresentantene i selskapet. Dersom Kongsvinger kommune gjennomfører et slikt prosjekt alene, holder det med et slikt intervju. I så fall kan vi planlegge inntil fem intervjuer i prosjektet.

For å kunne si noe om målene, må selskapet/regionen kunne dokumentere at man har målbare mål, deretter i hvilken grad målene nås. Vi har fått oppgitt at selskapet ikke har statistikk over om de bidrar til økte overnattingsdøgn. Dette kan kartlegges, men vi mener at en slik kartlegging i liten grad er aktuell i en kontroll. Det vil være mer naturlig at selskapet eller regionen selv gjennomfører en slik kartlegging. Dokumentstudier vil være aktuell som metode forutsatt at det kan frembringes dokumentasjon som er av relevans for kontrollen. Relevante dokumenter er strategier, handlingsplaner, årsrapporter og informasjon gitt i eiermøter og generalforsamling, informasjon gitt til medlemsbedriftene m.m.

7 Kilder til revisjonskriterier

Visit Kongsvingerregionens arbeid er ikke et lovpålagt område for kommunen. Det vil derfor være nødvendig å gå til eierkommunene med hensyn til å kunne stille krav til selskapet og den virksomhet de bedriver, for eksempel regionens reiselivsstrategi. Videre vil det kunne være aktuelt å stille krav ut i fra vilkår fra medlemmene, fra Innovasjon Norge og fylkeskommunen (samt eventuelle andre) for prosjekter som selskapet mottar tilskudd fra, fra selskapets strategi og handlingsplaner, samt eventuelle regionale føringer for utvikling av destinasjoner, forutsatt at slike kan legges til grunn.

8 Organisering og ansvar

En kontroll vil gjennomføres av en utøvende forvaltningsrevisor i samarbeid med en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor med ansvar for kvalitetssikring. Utøvende forvaltningsrevisor har ansvar for prosjektets gjennomføring og fremdrift. Prosjektgruppe vil bli satt sammen i etterkant av eventuell bestilling.

9 Timebudsjett

Timeramme for prosjektet avhenger av om prosjektet skal være en bestilling hvor flere kontrollutvalg går sammen, eller om Kongsvinger kommune gjennomfører kontrollen på egenhånd. Dersom den gjøres på egenhånd, mener vi at prosjektet kan gjennomføres med en ramme på 200 timer. Dette inkluderer inntil 5 intervjuer. Prosjektet kan leveres til behandling i kontrollutvalget i mai 2022.

Skulle det være aktuelt å gjennomføre prosjektet som en fellesbestilling, vil rammen øke med ca. 70 timer, mht. at det da må etableres kontakt med ytterligere fire eierrepresentanter.

10 Referanser

Eierskapsmelding 2020 Kongsvinger kommune.

https://www.kongsvinger.kommune.no/getfile.php/13499759-1599467903/Bilder/Kongsvinger/2e.%20Politikk%2C%20organisasjon%20og%20planer/planer%20og%20styringsdokumenter/EIERSKAPMELDING%20KK%202020%20-til%20politisk%20behandling_23.06.2020.pdf

Eierskapsmelding 2016 Nord Odal kommune. <http://docplayer.me/183218960-Eierskapsmelding-nord-odal-kommune.html>

Nasjonal reiselivsstrategi 2030, Sterke inntrykk med små avtrykk.

[Nasjonal Reiselivsstrategi original ny_cad86af3-d2e9-486d-9c4e-7d1e7709ca32.pdf](http://www.simpleviewcms.com/Nasjonal_Reiselivsstrategi_original_ny_cad86af3-d2e9-486d-9c4e-7d1e7709ca32.pdf)
(simpleviewcms.com)

NHO Norge. Artikkel: «Destinasjonsselskaper er avgjørende for reiselivet i Innlandet».

<https://www.nho.no/regionkontor/nho-innlandet/artikkelarkiv/destinasjonsselskapene-er-avgjorende-for-reiselivet-i-innlandet/>

Om Visit Innlandet - [Om Innlandet: Gjøvik, Land, Toten, Hadeland, Ringerike og Ringsaker \(visit-innlandet.no\)](#)

Om Visit Kongsvingerregionen - [Om oss - Visit Kongsvingerregionen](#)

Reiselivsstrategien - [Destinasjonsstrategi-for-Kongsvingerregionen.pdf](#)

Registrering Sør Hedmark Destinasjon - [Kunngjøringer - Brønnøysundregistrene \(brreg.no\)](#)

Styringsdokument reiseliv Innlandet fylkeskommune 2021-2022: [Microsoft Word - Styringsdokument Innlandet 18 mars..docx \(innlandetfylke.no\)](#)

Arkivsak-dok. 18/00200-30
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang	Møtedato
Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023	29.11.2021

SAK S-63/21 KONTROLLUTVALGETS EGNEVALUERING 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar egnevalueringen sin til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtene som er gjennomført i 2021. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen?

Arkivsak-dok. 18/00089-47
Saksbehandler Eskil Kristiansen

Saksgang

Møtedato

Sør-Odal kontrollutvalg 2019-2023

29.11.2021

SAK S-64/21 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: