

# MØTEPROTOKOLL

## Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

**Dato:** 03.10.23 kl. 08.30 – 14.00  
**Sted:** Møterom hos NVK, Kristian Walbys veg 13  
**Arkivsak:** 18/00085

**Tilstede:** Alf Tore Pedersen (Arbeiderpartiet -KS),  
Stig Holm (H),  
Reidun Thøger Andresen (Ap),  
Tom Arne Strandberg (Frp),  
Randi Ryan (Pp)

Møtende  
varamedlemmer:

Forfall:


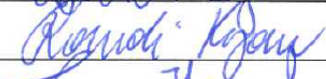

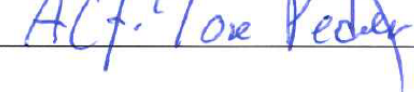
**Andre:** Ordfører Eli Wathne til sak sak 43/23  
Kommunedirektør til sakene 47-48/23  
Revisjon Øst og kommunalsjef Rune Lund til sak 46/23  
Kommunalsjef Oppvekst til sak 47/23

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Anne Haug

SAKSKART		
<a href="#">42/23</a>	19/00030-54	Sak K-42/23 Referater, diskusjoner og orienteringer
<a href="#">43/23</a>	18/00065-82	Sak K-43/23 Samtale med ordfører
<a href="#">44/23</a>	18/00008-171	Sak K-44/23 Godkjenning av Oppdragsavtale Revisjon Øst 2024
<a href="#">45/23</a>	18/00033-19	Sak K-45/23 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024
<a href="#">46/23</a>	23/00006-2	Sak K-46/23 Diskusjon av problemstillinger og bestilling av prosjektplan FR knyttet til Investeringsprosjekter, herunder KKE

<a href="#">47/23</a>	22/00002-10	Sak K-47/23 Oppfølging FR-rapport Barn og unges oppvekstsvilkår
<a href="#">48/23</a>	18/00040-217	Sak K-48/23 Samtale med kommunedirektør
<a href="#">49/23</a>	19/00052-35	Sak 49/23 Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll
<a href="#">50/23</a>	18/00094-77	Sak K-50/23 Eventuelt

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

<b>UNDERSKRIFTER:</b>	
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
	_____
	_____
	_____
	_____

<b>UTSKRIFTER:</b>
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør/rådmann, Revisjon Øst IKS og lokalpressen.
Innkallinger og møtebøker ligger også på <a href="http://www.konsek-ost.no">www.konsek-ost.no</a> under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

### **Sak K-42/23 Referater, diskusjoner og orienteringer**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	42/23

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

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### **Saksframstilling:**

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

### **Møtebehandling**

Det har ikke vært noen saker i politiske utvalg som har interesse for kontrollutvalget. Enkelte orienteringssaker.

### **Votering**

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-43/23 Samtale med ordfører**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	43/23

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

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

### **Saksframstilling:**

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

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

### **Møtebehandling**

Ordføreren meldte forfall til møtet.

### **Vedtak**

Ingen vedtak

[Lagre]

## **Sak K-44/23 Godkjenning av Oppdragsavtale Revisjon Øst 2024**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	44/23

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

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2024 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2024

### **Saksfremstilling:**

En oppdragsavtale gir informasjon om hvilke tjenester og hvilke ressurser som kontrollutvalget kan forvente å få fra Revisjon Øst IKS i 2024. Oppdragsavtalen ble presentert i forrige kontrollutvalgsmøte og det er ikke gjort noen endringer i forslaget som ble lagt frem, og tidsrammen er også den samme som for 2023.

<b>Tjeneste</b>	<b>Timer 2024</b>	<b>Timer 2023</b>
<b>Regnskapsrevisjon</b>		
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	825	825
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser	275	275
3 Revisjon av beboerregnskap	50	50
4 Veiledning/bistand	50	50
5 Forenklet etterlevelseskontroll	25	25
<b>SUM 1-5</b>	<b>1 225</b>	<b>1 225</b>
<b>Bestilte revisjonstjenester</b>		
6 Bestilte mindre undersøkelser	50	50
7 Forvaltningsrevisjon	500	500
8 Selskapskontroll	75	75
<b>SUM 6-8</b>	<b>625</b>	<b>625</b>
<b>Annet</b>		
9 Møter i kontrollutvalg og kstyre	<b>75</b>	<b>75</b>
<b>SUM TOTALT</b>	<b>1 925</b>	<b>1 925</b>

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024, for kjøp av revisjonstjenester, som blir behandlet i møtet i dag, jf. sak K-45/23, bygger på denne oppdragsavtalen.

### **Møtebehandling**

Avtalen ble gjennomgått i forrige møte. Det var enstemmig enighet om oppdragsmengden og avtalen for 2024. KU-leder signerte avtalen.

### **Votering**

Det ble ikke fremmet forslag om endret vedtak.

### **Vedtak**

Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2024 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2024

[Lagre]

## **Sak K-45/23 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet 2024**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	45/23

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

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2024

	<b>Budsjett 2024</b>
Kontrollutvalget	<b>272 500</b>
Sekretariatet	<b>429 000</b>
Revisjonen	<b>2 261 875</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 963 375</b>

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2024.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

### **Saksframstilling:**

I forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FOR-2019-06-17-904) heter det:

*Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.*

Budsjettet omfatter kontrollutvalgets egen virksomhet, sekretariatsfunksjonen og revisjonen. I kommentarene til forskriften § 2 heter det følgende:

*At forslaget skal følge innstillingen betyr også at kommunedirektøren ikke har adgang til å gjøre endringer i dette forslaget underveis i prosessen.*

### **Kontrollutvalgets egen virksomhet**

Det er ikke lagt opp til noen store endringer i forhold til kontrollutvalgets virksomhet i 2023. Godtgjørelsen baserer seg på beregninger ut fra stortingsrepresentanters lønn. I møteplanen settes det opp 7 ordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes av kommunestyret. For Kongsvinger kommune sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

Ordførers godtgjørelse av stortingsrepresentantenes grunnlønn 100%	1 064 318,-
Møtegodtgjørelsen i kontrollutvalget	1 490,-
Kontrollutvalgets ledergodtgjøring 15%	159 648,-

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også med bl.a. reiseutgifter, abonnementer (medlemskap i NKRF), møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som normalt arrangeres i februar hvert år. Dette er en stor konferanse med flere hundre deltakere fra hele landet og det foreslås at 3 deltakere fra kontrollutvalget får delta på denne.

Sekretariatet avholder også opplærings- eller fagdager for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett. Det planlegges to fagdager/opplæringsdager for det nye kontrollutvalget i regi av sekretariatet.

Kontrollutvalget får møtegodtgjørelse når det er obligatoriske kurs og dette legges inn i budsjettforslaget. Vi har derfor samlet sett budsjettert med 9 møter i 2024.

### **Sekretariatsfunksjonen**

Budsjettet for Konsek Øst IKS omfatter sekretariatsfunksjonen for til sammen 12 kommuner.

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 19.09.23, sak R-05/23. Vedtatt budsjett og økonomiplan følger som vedlegg 1 til saken.

Sekretariatets totale budsjettramme er satt til kr. 3 267 000,-. For Kongsvinger kommune sin del blir betalingen kr. 429 000,- for 2024. Det er redegjort for tallene i budsjettsaken, jf. vedlegg 1.

I budsjettsammenheng fordeles 40% av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60% deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Enkelte kommuner kan få en tilleggsregning dersom det har vært noe ekstraordinært arbeid. Tilsvarende vil noen betale litt mindre. Kongsvinger kommune fikk en tilleggsregning på kr. 5.420,- på første faktura 2023 etter medgått tid i 2022.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. saksutredninger, møter, planer, analyser/vurderinger, undersøkelser og opplæring.

### **Revisjonen**

Revisjon Øst IKS leverer tjenester til 16 kommuner. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver
- Forenklet etterlevelseskontroll, jf. kommunel. § 24-9
- Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Faglig veiledning
- Attestasjonsoppgaver
- Spillemiddelregnskaper
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie)
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (normalt bestilling av KU, KS eller FM).



I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de ulike oppgavene går frem av oppdragsavtalen, jf. sak K-44/23. Oppdragsavtalen er godkjent av KU under forutsetning av kommunestyretets budsjettvedtak for 2024.

Representantskapet i Revisjon Øst IKS behandlet budsjettet for selskapet i møte 21.9.23, jf. vedlegg 2 til saken. I medhold av dette vedtaket vil betalingen for 2024 for Kongsvinger kommune sin del bli kr 1 261 875 mot kr. 2 117 500,- i 2023. Det er ingen endring i antall timer til disposisjon, men timeprisen er oppjustert.

### **Totalt**

Det samlede forslaget er som følger:

<b>Poster</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2023</b>
Godtgjørelser		
kontrollutvalget	236 000	230 000
Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
Tapt arb.fortj.		
Abonnementer/medlemskap	2 500	2 500
Møteutgifter	6 000	6 000
Kurs	25 000	23 000
Sum egen virksomhet	272 500	264 500
Ramme for virksomh. KØ	429 000	415 000
Ramme for virksomheten	2 261 875	2 117 500
<b>Total</b>	<b>2 963 375</b>	<b>2 797 000</b>

Totalt er Kongsvinger kommune sin betaling for kontroll- og revisjonsvirksomheten for 2024 på kr 2 963 375,- en økning på 5,9 % fra 2023.

### **Møtebehandling**

Det er gjort en oppjustering av satser for folkevalgte fra 1.5.23. Det gir derfor noe høyere tall for kontrollutvalgets egen virksomhet enn foreslått, kr. 282 500,-. Vedtaket endres i samsvar med dette.

Ellers ingen merknader til budsjettforslaget.

### **Votering**

Det ble fremmet forslag om endret vedtak.

### **Vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2024

	<b>Budsjett 2024</b>
Kontrollutvalget	<b>282 500</b>
Sekretariatet	<b>429 000</b>

Revisjonen	<b>2 261 875</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 973 375</b>

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2024.
3. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.

[Lagre]

## **Sak K-46/23 Diskusjon av problemstillinger og bestilling av prosjektplan FR knyttet til Investeringsprosjekter, herunder KKE**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	46/23

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

1. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan knyttet til kommunens rutiner og praksis ved større investeringsprosjekter
2. Prosjektet vil ha følgende problemstillinger:
  - a. . . .
  - b. . . .
3. Prosjektplanen legges frem . . . .

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget i Kongsvinger behandlet våren 2023 en prosjektplan om prosessen rundt bygging av ny brannstasjon. Utvalget vedtok å gjennomføre en faktaundersøkelse med fokus på hendelsesforløpet for faser av byggeprosjektet. I medhold av bestilling (Revisjon Øst) ble rapporten for faktaundersøkelsen lagt frem for behandling i utvalget i møtet 29.08.23, sak K-38/23.

Forvaltningsrevisor redegjorde for rapporten, og kommunedirektøren som var invitert til saken, sa at administrasjonen kjenner seg godt igjen i det som trekkes frem i rapporten og at den gir et godt totalbilde av prosessen.

I samme møte, sak K-39/23, gjorde kontrollutvalget en vurdering av prosessen tilknyttet kommunenes kjøp og utbygging av Holtunet (institusjonsplasser for demente). Vurderingen ble gjort på oppdrag fra kommunestyret, jf. KS-059/23. Sekretariatet oversendte på forhånd flere spørsmål til kommunedirektøren relatert til prosessen i denne ombyggingssaken. Spørsmålene ble besvart skriftlig, men kommunedirektøren ga også en muntlig redegjørelse for saken.

Redegjørelsen for prosessen knyttet til denne ombyggingssaken, samt faktarapporten om Brannstasjonen, viser etter kontrollutvalgets mening at det kan være på sin plass med en forvaltningsrevisjon knyttet til regler, rutiner og praksis ved kommunenes investeringsprosjekter, herunder KKE. Kontrollutvalget vedtok følgende enstemmige vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.*
- 2. Kontrollutvalget ser behov for en forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens investeringsprosjekter, herunder KKE, jf. også prosjekt i revidert plan for FR/EK 2023-2024. Bestilling av prosjektplan tas i neste møte.*

Revisjon inviteres til saken og vil legge frem forslag til noen problemstillinger som utvalget kan ta nærmere stilling til. Kontrollutvalget tar en diskusjon i saken og fatter vedtak om en eventuell bestilling av prosjektplan.

## **Møtebehandling**

- Kommunedirektørens internkontroll – mange styrings- og kontrollinjer som skal ivaretas både ovenfor og med underliggende enheter i administrasjonen og til/fra politikerne.
- Prosjekthåndboka beskriver rutiner for etablering, planlegging og gjennomføring av prosjekter i regi av KKE.
- En vedtatt kostnadsramme i en egen sak til folkevalgte  
Viktig:
  - At vedtatte reglement for gjennomføring av et investeringsprosjekt følges
  - Et prosjektrammeverk som skal være lett tilgjengelig
  - Rammeverkene gjør rede for faser og kronologi, mandat, roller og ansvar underveis

Hva finner man i lignende undersøkelser på dette området? Mye av det samme som går igjen:

- Manglende behovsanalyser og konseptutvalgsutredninger
- For dårlig planlegging
- For dårlig informasjon til politikerne m.m.

### Forslag 1

Formål: Å undersøke om Kongsvinger kommune har systemer og rutiner som legger til rette for kontroll og styring av investeringsprosjekter

### Forslag 2

Formålet med prosjektet er å undersøke om internkontrollen er tilfredsstillende for gjennomføring av investeringsprosjekter i tidligfase og om internkontrollen følges i praksis ved gjennomføring av prosjektene i tidligfasen.

### Forslag 3

Å undersøke om investeringsprosjekter i Kongsvinger kommune de siste årene har blitt gjennomført i samsvar med kommunale retningslinjer/rutiner og anerkjente prinsipper for prosjektstyring.

Innspill fra kommunalsjef Rune Lund: viktig å se på hele prosessen, ikke bare der KKE er inne i bildet. En forvaltningsrevisjon vil være nyttig for oss i administrasjonen dersom den kan gi oss anbefalinger og retningslinjer om hva som må gjøres bedre.

Det viktige å finne ut av: hvor svikter det i de prosjektene man har fått problemer? Internkontroll er et svært viktig faktor uansett formål og prosjekt.

## **Votering**

Det ble lagt frem forslag til vedtak. Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan med formål å undersøke om Kongsvinger kommune har systemer og rutiner som legger til rette for kontroll og styring av investeringsprosjekter
2. Prosjektet vil kunne ha følgende problemstillinger:
  - a. I hvilken grad utarbeider Kongsvinger kommune et beslutningsgrunnlag i henhold til anerkjente faglige standarder før vedtak om gjennomføring av investeringsprosjekter?
  - b. I hvilken grad har kommunen på plass overordnede rutiner som skal sikre oversikt og kontroll på fremdrift og økonomi?
  - c. I hvilken grad har Kongsvinger kommune rutiner som ivaretar tilstrekkelig grad av rapportering, og følges disse i praksis?
3. Prosjektplanen legges frem i KU-møtet 5. desember.

[Lagre]

## **Sak K-47/23 Oppfølging FR-rapport Barn og unges oppvekstsvilkår**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	47/23

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

Kontrollutvalget tar saken til orientering

### **Møtebehandling**

#### **Saksframstilling:**

Forvaltningsrevisjonsprosjektet ble bestilt av kommunestyret i Kongsvinger kommune den 09.12.21. Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke hvordan kommunen tilrettelegger for tverrfaglig samarbeid mellom velferdstjenestene for å sikre at sårbare barn og unge får et helhetlig og koordinert hjelpetilbud.

Forvaltningsrevisjonen hadde følgende problemstillinger:

- 1. I hvilken grad er kommunens ansatte i stand til å handle på vegne av bekymringer rundt det enkelte barn?*
- 2. Sørger Kongsvinger kommune for hensiktsmessig og helhetlig samarbeid med velferdstjenester med ansvar for, og i kontakt med barn og unge med skolefraværproblematikk?*
- 3. Hvordan ivaretar Kongsvinger kommune overgangen for sårbare barn mellom barnehage til barneskole, mellom barne- og ungdomsskole, og ungdoms- til videregående skole?*

Med bakgrunn i de vurderinger og konklusjoner som er gjort, har revisjon gitt kommunen anbefalinger. Disse er kategorisert etter problemstillingene i forvaltningsrevisjonen.

Med tanke på **om kommunens ansatte kan handle på vegne av bekymringer rundt det enkelte barn** har de følgende anbefalinger:

- 1. Kommunen bør i større grad nyttiggjøre seg av kompetansen som finnes i PPTjenesten og barneverntjenesten for å styrke signal- og samtalekompetansen til de ansatte i skolene.*
- 2. Kommunen bør gjennomføre tiltak for å styrke kompetansen til ansatte som arbeider direkte med barn og unge knyttet til det å sende bekymringsmeldinger til barnevernet.*
- 3. Kommune bør innføre rutiner som sikrer ansvarliggjøring av skoleansatte i kommunens handlingsrutiner knyttet til aktivitetsplikten.*

Når det gjelder **hensiktsmessig og helhetlig samarbeid mellom velferdstjenester med ansvar for barn og unge i kommunen** har de følgende anbefalinger:

- 4. Kommunen bør vurdere å lage samarbeidsrutiner som formaliserer samarbeidet mellom barneverntjenesten og skolene og andre tjenester, og som sikrer at barneverntjenesten blir mer involvert i det forebyggende arbeidet rettet mot sårbare*

*barn og unge.*

- 4. Kommunen bør sørge for å skape en tydeligere tverrfaglig forståelse for hva de uliketjenestene kan bidra med i tverrfaglig samarbeid og forebyggende arbeid.*
- 5. Kommunen bør sørge for å skape en tydeligere tverrfaglig forståelse for hva de ulike tjenestene kan bidra med i tverrfaglig samarbeid og forebyggende arbeid.*

I tilknytning til **overganger for sårbare barn og unge i kommunen** gis følgende anbefalinger:

- 6. Kommunen bør oppdatere og revidere sine rutiner for overganger for barn og unge slik at de samsvarer med nåværende kommunale enheter og vurdere å inkludere LOSfunksjonen med tanke på forebyggende arbeid og tidlig innsats rettet mot skolevegring.*

Rapporten kan i sin helhet leses på [www.konsekost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune](http://www.konsekost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune) under fanen Revisjonsrapporter.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget den 28. mars 2023 og i kommunestyret den 13.april, jf. vedtak 028/23:

- a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barn og unges utenforskap til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- c. Det anbefales at LOS-funksjonen involveres i barneskolen. LOS-veilederen kan bidra til å arbeide forebyggende mot skolefraværsproblematikk.
- d. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.10.23.
- e. Komite for oppvekst og læring får rapporten gjennomgang og oppfølging.

I tråd med kommunestyrets vedtak, har vi bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan revisjons anbefalinger er fulgt opp, jf. brev sendt 7.9.23.

Kommunedirektørens svar er imidlertid ikke mottatt pr. i dag og må derfor ettersendes.

Kommunedirektøren, eller den han delegerer, er invitert til saken.

### **Møtebehandling**

Kommunalsjef Oppvekst møtte til saken sammen med kommunedirektøren. Skriftlig svar oppgis å være sendt sekretariatet 19.9, men dette er dessverre ikke mottatt. Kommunalsjefen sjekker e-postmottaker og sender på nytt direkte til sekretariatsleder.

Alle de seks punktene som revisjonsrapportene trekker frem, føles nyttige og relevante for kommunen.

Vi har konkret videreutviklet et (stedvist) læringsutviklingsteam i alle skoler og barnehager. Styrer eller rektor er representert og viktige nøkkelpersoner i hver enhet. Barneverntjenesten er representert. Vi har to skolepsykologer som kan inviteres i team der det er hensiktsmessig.

Ikke bare det skolefaglige, men helse og trivsel er like viktig etter opplæringsloven i dag. *Aktivitetsplikt* – kan ha ulike behov for kompetanseheving på de ulike skolene eller barnehagene. Støtteverktøy utformet av direktorat eller høyskolen – bredt eksternt kompetansemiljø rundt oss.

Kongsvingerskolen skal jobbe ensrettet selv om hver enkelt skole og barnehage har sin «egenart». Etablert et kommunalt læringsmiljøteam, men passe på å jobbe med det som er relevant for opplæringsenhetene og ungene som er der. Møter er planfestet over halvår. Alle fag finner arenaen som nyttig og alle «fag deltar». Ikke funnet det nødvendig å formalisere dette med samarbeidsavtaler.

*Barneverntjenesten*: hva er realistisk å gjennomføre med grunnlag i det lovverket barnevernet er underlagt? Bekymringsmeldinger fra lærere: Barnevernet sender tilbake en anmodning om begrunnelse. Saken kan trekke ut i tid hvis meldinger kommer før sommerferien. Vi prøver å rydde opp i slike risikoer.

Ikke uvanlig at impliserte parter er uenige i bekymringsgrunnlag og bekymringsmeldinger. Mulig å korrigere sin bekymring etter nye opplysninger.

Rollene i tverrfaglig samarbeid kan gi noen utfordringer. Alle fagpersoner jobber etter ulike særlover, men nå innført en bestemmelse i alle særlover om plikt til samarbeid.

Revisjonsrapporten om Barn og unge og dens anbefalinger vil være med i det videre arbeidet vårt.

Kontrollutvalget takker for informasjonen.

### **Votering**

Det ble ikke fremmet forslag om annet vedtak.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering

[Lagre]



## **Sak K-48/23 Samtale med kommunedirektør**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	48/23

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

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

### **Saksframstilling:**

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

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

- o Kontrollutvalget ønsker en orientering om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet. Naturlig å bruke tertialrapportene til slik orientering.*
- o 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.*
- o Orientering om åpnete tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- o Oppfølging av særskilte KS-saker.*
- o Orientering om sykefraværet i kommunen dersom dette har en generell stigende tendens og/eller man har en tydelig negativ utvikling på enkelte enheter*

Dersom det er spesielle temaer kontrollutvalget ønsker en nærmere orientering om, får 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.

Kontrollutvalget har bedt om nærmere informasjon om en tilsynssak hos Statsforvalteren.

### **Møtebehandling**

Tertialrapporten er klar og skal legges frem for FMS i morgen.

Pr. andre tertial har den økonomiske utviklingen forverret seg, og vi ligger an til et merforbruk på slutten av året – et lite forbehold om at det kan komme noe mer statlige midler (skatt og ramme). Hva har skjedd? Reelle årsaker til merforbruket:

- Forskuttet gang- og sykkelsti kr. 9,5 mill
- Inventar og utstyr på Brannstasjonen kr. 5 mill
- Renteutvikling, utgifter til innleie av sykepleiere, barnevernstiltak og spesialpedagogiske tiltak, økte sosialutgifter
- Budsjettet med egenfinansiering til investeringsprosjekter kr. 25 mill årlig. Midler fra disse fondene blir flyttet til drift og dekker noe av merforbruket

*Tilsyn:*

NAV Sosial – avdekket en praksis som ikke har vært i tråd med lovverket knyttet til økonomisk bistand til barn i storfamilien

Næring og miljø – landbruk. Noen avvik som er lukket

Institusjonstjenester – lukket

Arbeidstilsynet – muskel- og skjelettplager hos ansatte – pålegg som er i ferd med å rettes opp

Hjemmebaserte tjenester – forventes ferdigstilling innen 2023

Tilrettelagte tjenester – enheten har svart ut oppfølgingspunkter som Statsforvalter har påpekt

**Votering**

Det ble ikke fremmet forslag til endret vedtak.

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.

[Lagre]

## **Sak 49/23 Evaluering av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	49/23

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

Evalueringen tas til orientering

### **Saksframstilling:**

Som del av årsrapporten, tas det alltid med en rapportering på planer, bestilling, behandling og oppfølging av de forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som kontrollutvalget har gjennomført i det aktuelle året.

Her legges frem en oversikt over alle prosjekter kontrollutvalget har bestilt, behandlet og fulgt opp i løpet av kontrollutvalgsperioden.

Kontrollutvalget tar en evaluering av prosjektene og en åpen diskusjon:

- Har ressursbruken vært hensiktsmessig utfra kostnad vrs. nytte?
- har man truffet på de temaer hvor behovet har vært størst?
- har problemstillingene vært presise nok slik at rapportene har svart ut det man ønsket å finne ut av?
- hvilke positive/negative erfaringer er gjort underveis?
- hva kan/bør eventuelt gjøres annerledes med tanke på videre oppfølging og bruk av rapportene?
- annet?

Alle revisjonsrapportene ligger på sekretariatets hjemmeside [www.konsekost.no/kontrollutvalgene](http://www.konsekost.no/kontrollutvalgene) for hver enkelt kommune og under fanen Revisjonsrapporter dersom man ønsker å «friske opp hukommelsen».

### **Møtebehandling**

Allmenn diskusjon. Kontrollutvalget er fornøyd med de temaer som er valgt og mener man har truffet godt med problemstillingene.

Kontrollutvalget bemerker viktigheten av hvordan rapportene og anbefalingene blir lagt vekt på i administrasjonen og at de faktisk brukes som et verktøy i virksomhetene.

### **Votering**

Det ble ikke fremmet forslag om endret vedtak.

### **Vedtak**

Evalueringen tas til orientering

[Lagre]

## **Sak K-50/23 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	03.10.2023	50/23

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

Saken fremmes uten forslag til vedtak

### **Møtebehandling**

Det var ingen saker under Eventuelt

### **Vedtak**

Ingen vedtak

[Lagre]

