

Kongsvinger kontrollutvalg

Dato: 21.08.2018 08:15

Sted: Fjellgata 4-sekretariatets møterom

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil +47 97736379 evt.
på e-post Torgun.M.Bakken@gs-iks.no.
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

KONGSVINGER 13.08.2018

For leder i Kongsvinger kontrollutvalg, Øystein Østgaard

Torgun M Bakken

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Kongsvinger kontrollutvalg 21.08.2018

3

Saker til behandling

40/18 Referater, orienteringer og diskusjoner.	5
41/18 Samtale med ordføreren	35
42/18 Informasjon fra oppvekst.	36
43/18 Oppfølging av tidligere informasjon fra Glåmdal krisesenter	37
44/18 Samtale med rådmannen	38
45/18 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Samhandlingsreformen	39
46/18 Rapport forvaltningsrevisjon - Barneverntjenesten i Kongsvinger kommune	45
47/18 Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2018	92
48/18 Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019	97
49/18 Revidering av plan for selskapskontroll for 2018-2019	118
50/18 Eventuelt	136
51/18 Evaluering av kontrollutvalgets møte	137

MØTEINNKALLING

Kongsvinger kontrollutvalg

Dato: 21.08.2018 kl. 08:15
Sted: Fjellgata 4-sekretariatets møterom
Arkivsak: 18/00085

Sted	Sekretariatets møterom. Fjellgata 4.
Tid	Tirsdag 21.8.18, kl. 08.15

Kontrollutvalgets medlemmer:	Øystein Østgaard – leder May-Britt Sletten – nestleder Liv Engom Alf-Tore Pedersen Bjørn Jensen
Ordfører:	Ordfører Sjur Strand
Revisor:	Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/ oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggestad
Kopi av innkallingen sendes:	Rådmann Gry Sjødin Neander Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Torgun M. Bakken (Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379, TorgunM.Bakken@gs-iks.no)
Invitert til sak:	Ordfører Sjur Strand til sak 41/18.
Innkalt til sak:	Kommunalsjef Kjersti Vevstad til sak 42/18. Leder av Glåmdal krisesenter Eva Renate Nordtorpet til sak 43/18 Rådmann Gry Sjødin Neander til sakene 44/18-46/18

Hele sakslisten med vedlegg legges på	www.gs-iks.no og på kommunens hjemmeside.
--	--

SAKSKART			Ca.kl.	Hvem deltar
	Saker til behandling			
40/18	18/00138-4	Referater, orienteringer og diskusjoner.	08.15	
41/18	18/00065-8	Samtale med ordføreren	09.15	Ordfører

<u>42/18</u>	18/00040-36	Informasjon fra oppvekst.	10.00	Vevstad
<u>43/18</u>	18/00040-38	Oppfølging av tidligere informasjon fra Glåmdal krisesenter	11.00	Nordtorpet
<u>44/18</u>	18/00040-40	Samtale med rådmannen	12.15	Rådmann
<u>45/18</u>	18/00182-1	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Samhandlingsreformen	13.15	Rådmann
<u>46/18</u>	18/00169-3	Rapport forvaltningsrevisjon - Barneverntjenesten i Kongsvinger kommune	13.45	Rådmann/Revisjon
<u>47/18</u>	18/00008-15	Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2018	14.45	
<u>48/18</u>	18/00033-2	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019	15.15	
<u>49/18</u>	18/00167-7	Revidering av plan for selskapskontroll for 2018-2019	15.30	
<u>50/18</u>	18/00094-6	Eventuelt	16.00	
<u>51/18</u>	18/00095-6	Evaluerings av kontrollutvalgets møte	16.15	

Kongsvinger 10.8.18

Øystein Østgaard (*sign*)
kontrollutvalgets leder

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 18/00138-4
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg	21.08.2018

REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.

Vedlegg:

1. Oversikt over kommunestyremøter
2. Formannskapsmøte 9.5.18, 30.5.18, 8.6.18, 13.6.18, 21.6.18
3. Informasjon om revisorer 2018
4. Kopi av henvendelse til kommunen
5. Tiltaksplan 2018
6. Oversikt over tilsyn/rapporter
 - Gratisprinsippet-Endelige rapporter
 - Skolehelsetjenesten-Endelig rapport
 - Arkiv-Avslutning av tilsyn
 - Hjemmebaserte tjenester-Tilsynssaker

Fagstoff (kommer til neste møte)

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet og planutvalget – Øystein Østgård
 - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen
 - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom
 - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten
- 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 www.gs-iks.no.

- Eventuelle mediesaker.
- Informasjon om revisorer 2018.
- 7. Eksterne henvendelser. Kopi av to henvendelser til kommunen. (Disse vil bli lagt fram og orientert om i møtet. Den ene er unntatt offentlighet.)
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).
- Oversikt over tilsyn/rapporter. Skal kontrollutvalget følge opp noe av dette?
- Orientering om den eventuelle sammenslåingen av Glåmdal sekretariat IKS og sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal.

Kommunestyremøter i Kongsvinger kommune 2018

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
8.2.18	001/18	Godkjenning av møteprotokoll	Møteprotokollen godkjennes
	002/18	Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) for Kongsvinger kommune	Tar saken til orientering
	003/18	Barnehagemyndigheten i Kongsvinger kommune	Tar saken til orientering
	004/18	Prioritering av søknader - nasjonal tilskuddsordning mot barnefattigdom	Rådmannens prioriterte rekkefølge av 5 innkomne søknader på nasjonal tilskuddsordning mot barnefattigdom 2018 til Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet gjennom Kongsvinger kommune: 1. Gratis sommeraktiviteter(sommerjobb for ungdom, aktivitetssuke for barn, pønnleir for ungdom, pønnihelg for barn og sommerleir for ungdom) 2. Kontingent – og utstyrskasse 3. BUA Kongsvinger 4. Friluftarrangement i Puttara 5. Summer Camp med amerikansk fotball
	005/18	Konsekvensutredning om fritt skolevalg på ungdomstrinnet i Kongsvinger kommune	Kongsvinger kommunestyre vedtar at det fra 1.8.18 er fritt skolevalg på ungdomstrinnet. Det innebærer at elever fra hele kommunen kan velge om de vil gå på Austmarka barne- og ungdomsskole eller på Kongsvinger ungdomsskole. Kongsvinger kommune bekoster skoleskys.
	006/18	Nettsalg av alkohol	1. Kongsvinger kommune åpner for at søknader om salgsbevilling til nettsalg av alkohol med høyst 4,7 volumprosent alkohol (gruppe 1) behandles i samsvar med alkoholloven og dens forskrifter. 2. For at en salgsbevilling som inkluderer nettsalg av alkohol skal bli godkjent i Kongsvinger kommune, må det foreligge en gjennomtenkt og helhetlig plan fra søkers side for hvordan søker gjennom egen internkontroll skal kunne ivareta alkohollovens bestemmelser på en slik måte at også kommunen skal kunne gjennomføre tilfredsstillende kontroller av virksomheten. 3. Rådmannen foreslår at disse føringene blir en del av kommunens alkoholpolitiske retningslinjer da disse revideres våren 2020.
	007/18	Regiontilhørighete	1. Rapporten «Kongsvingerregionen – Veivalget: Viken eller Innlandet» tas til orientering. 2. Kongsvingerregionen forblir i Region Innlandet
	008/18	Samarbeidsforum i forbindelse med offentlige investeringer	1. Det nedsettes et samarbeidsforum for å sikre koordinert myndighetskontakt knyttet til arbeidet med offentlige investeringer ut kommunestyreperioden. 2. Det gis godtgjørelse til dekking av reiseutgifter og eventuelt tapte arbeidsfortjeneste relatert til møter og oppdrag gitt til forumet. Det gis i tillegg møtgodtgjørelse til deltakelse i forumets møter og oppdrag, i tråd med gjeldende satser. Ordfører godkjenner hvilke møter og oppdrag som utføres i regi av og for forumet. 3. Representanter til samarbeidsforumet: Inger Noer, Eli Wathne, Johan Aas, Sjur Strand, Margrethe Haarr. I tillegg inviteres regionrådsleder til å delta i forumet

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	009/18	Utbyggingsavtaler med private utbyggere - bruk av anleggsbidragsmodell og justeringsregler etter merverdiavgiftsloven	I saker med politisk godkjente utbyggingsavtaler gir kommunestyret rådmannen fullmakt til å vurdere og forhandle med de aktuelle utbyggerne om bruk av anleggsbidragsmodellen. Dette innebærer også en fullmakt til å fremforhandle og underskrive avtaler om fordeling av mva med aktuelle utbyggere. Fordelingen av samlet refundert mva. fordeles mellom kommunen og utbygger slik at kommunen får refundert 5 prosent av mva. Terskelen for at kommunen skal vurdere å gå inn på mva.-avtaler, settes til NOK 1 000 000,- inkl mva.
	010/18	Destinasjonsstrategi Kongsvingerregionen	1. Kongsvinger kommune bidrar med 30 kr pr innbygger til Visit Kongsvingerregionen. 2. Kongsvinger kommune vedtar vedlagt reiselivsstrategi med tiltaksplan. 3. Det forutsettes at tiltaksplan tilpasses de til enhver tid gjeldende forutsetninger for forsvarlig drift av Visit Kongsvingerregionen AS. 4. Aksjene i selskapet fordeles ihht antall innbyggere i eierkommunene. 5. Kongsvinger kommune selger 96 aksjer for 500 kr pr aksje, tilsvarende 48.000 kroner. 6. Drift av selskapet tar utgangspunkt i gjeldende vedtekter for Visit Kongsvingerregionen. Reviderte vedtekter skal være på plass innen 01.06.18. 7. Det er en forutsetning at næringslivet bidrar med minimum 200.000 i 2018 og at denne summen trappes opp til minimum 400.000 innen utgangen av i 2020
	011/18	God selskapsstyring i Kongsvingerregionen	Kommunestyret legger dokumentet god selskapsstyring i Kongsvingerregionen til grunn som styringsdokument
	012/18	Ny samarbeidsavtale om felles 110-sentral for Innlandet	1. Kongsvinger kommunestyre vedtar samarbeidsavtale om felles 110-nødalarmeringssentral, slik det fremgår av vedlegg 1 til saksfremlegget. 2. Kommunestyret delegerer kommunens myndighet og plikter i henhold til § 16 i brann- og eksplosjonsvernloven, av 14. juni 2002 nr. 20 om nødalarmeringssentral med tilhørende forskrift, til rådmannen. Rådmannen pålegges å videredelegere denne myndigheten til rådmannen i Hamar kommune. Myndigheten omfatter ikke saker av prinsipiell betydning. Rådmannen i Hamar sin myndighet og oppgaver etter avtalen kan videredelegeres. 3. Kommunestyret gir med hjemmel i § 4-6 i forskrift om organisering og dimensjonering av brannvesen av 26. juni 2002 nr. 729 vertskommunen fullmakt til å kunne fravike ordinær varslingsplan når operatoren i 110-sentralen mener det er nødvendig for rask og tilstrekkelig bistand, uavhengig av hvor hendelsen er.
	013/18	Regional Veteranplan for Kongsvingerregionen	1. Regional veteranplan for Kongsvingerregionen vedtas.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. Den enkelte kommune implementerer tiltakene beskrevet i planen i sitt årshjul. 3. Regional Veteranplan for Kongsvingerregionen revideres i 2022.
	014/18	Oppnevning av representant til styringsgruppa for Kongsvinger 2050	Som representant i styringsgruppa for Kongsvinger 2050 velges: Eli Watne med Inger Noer som vararepresentant.
	015/18	Søknad om fritak fra politiske verv for resten av perioden	1. Hilde Sofie Frydenberg innvilges permisjon fra sine verv i kommunestyre, komité for kultur, miljø og integrering og komité for næring og byutvikling fra d.d og ut kommunestyreperioden. 2. Gjeldene fra d.d og ut kommunestyreperioden vil: · Einar Martin Eilertsen tre inn som fast medlem i kommunestyret
	016/18	Valg av medlemmer til Komite for Samfunnsutvikling	Se protokoll
	017/18	Valg av representanter til styret i boligstiftelsen 2018-2019	Som kommunens medlemmer og varamedlemmer til Kongsvinger Boligstiftelse for perioden 01.01.18 - 31.12.2019 velges: Representant Vararepresentant Rune Løberg Magne Brattberg Karin Trosdahl Gunn Gjester Sigmund Engdal Anne Rikvold Jess
	018/18	Klage på innføring av bompenger på skogsbilvegnettet til Statskog SF på Varaldskogen gnr. 71 bnr. 1	Kongsvinger kommune tar ikke klagen til følge og opprettholder formannskapetets vedtak i sak 081/17 gjort 30.08.2017. Vedtaket er fattet i medhold av forvaltningsloven § 34, vegloven § 56 og videre innen rammen av veglovens kap. VII om private vegger.
	019/18	Endring av delegeringsreglement og reglement for politisk organer	1. Komite for næring og byutvikling og Komite for kultur, miljø og integrering slås sammen til en ny komité som skal hete Komite for samfunnsutvikling . Den nye komiteen skal ha 11 medlemmer. 2. Arbeidsoppgaver og ansvar for Komite for samfunnsutvikling: De oppgaver som tidligere var gjeldende for Komite for næring og byutvikling og Komite for kultur, miljø og integrering legges til Komite for samfunnsutvikling, men kommunale veier legges til Planutvalget. 3. Nestleder av Komite for samfunn får et spesielt ansvar for oppfølging og framdrift av regional miljøstrategi samt integrering. Nestleder vil motta fast godtgjørelse på lik linje med komiteleder. 4. Rådmannen bes revidere reglementet for politiske organer og delegeringsreglementet for Kongsvinger kommune i tråd med vedtaket. 5. Den nye komitestrukturen evalueres i løpet av våren 2019.
15.3.18	020/18	Godkjenning av møteprotokoll	
	021/18	Kommunal boligforvaltning	Kongsvinger kommune gjennomfører innen 31.05.18 en grundig vurdering av dagens boligforvaltning i kommunen.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			2. Kongsvinger kommune gjennomfører prosjektet «Heldøgnsbemannede boliger – psykiatri» i egen regi og Kongsvinger boligstiftelsen kompenseres for påløpte kostnader tilknyttet prosjektet.
	022/18	Forprosjekt: Bofellesskap for personer med demens - Bossemoen, Roverud	gnr 114, bnr 30 - på Bossemoen, Roverud - basert på vedlagte forprosjekt. Kommunen skal stå som byggherre og eier. 2. Det settes av 0,5 mill kr til videre prosjektering. Beløpet dekkes opp i forbindelse med neste budsjettjustering. 3. Kommunestyret får saken til ny behandling i juni når anbudspapirer med nye kalkyler foreligger. 4. Kommunen må sørge for at reguleringen ikke forsinker prosjektet.
	023/18	Høringssak. Fredning av Gjøsegården.	Kongsvinger kommune støtter forslag om fredning i forbindelse med bygning på Gjøsegården gnr. 5 bnr. 1, i Kongsvinger kommune. Fredningen omfatter «Slottet» bygningsnummer 152074956. (Askeladden ID 123966) Adresse: Gjøsegårdsvegen 9, 2211 Kongsvinger. 2. Forslaget om fredning gjøres i medhold av lov om kulturminner av 9. juni 1978 nr. 50 (Kulturminneloven) §§ 15 og 19, jf. § 22, og i tråd med forslaget som er fremlagt av Hedmark Fylkeskommune (Sak. nr. 17/7627 – 2)
	024/18	Salg av prestebolig - Norsrasta 3	Eiendommen selges.
	025/18	Fritak fra politiske verv for resten av perioden 2015 - 2019	Hans Reum trer inn som fast medlem i kommunestyret fra d.d. og ut perioden Egil Andersen trer inn som fast medlem i formannskapet fra d.d. og ut perioden
	026/18	Kontrollutvalgets statusrapport oppdragsavtalen, 2. halvår 2017 (pr.31.12.17)	Ubenyttede timer fra 2017 på 312,75 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2017 for kjøp av revisjonstjenester til Kongsvinger.
	027/18	Kontrollutvalgets årsrapport for 2017	Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til orientering.
	028/18	Referatsaker	Referatsakene tas til orientering.
21.4.18	029/18	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	030/18	Skatteoppkreverens årsrapport 2017 og kontrollrapport fra skatteetaten 2017	Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2017 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.18 tas til orientering.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	031/18	Innføring av tilsynsavgift for registrerte salgssteder av tobakksvarer knyttet til pålagt tilsynsansvar for kommunen	Det innføres et årlig tilsynsgebyr på kr 4.500 for registrerte salgssteder for tobakksvarer og surrogater og kr 1.200 for midlertidige salgssteder, jf tobakkssalgsforskriftens
	032/18	Skoleskyss ved særlig farlig eller vanskelig skoleveg	Kongsvinger kommune viderefører ordningen med ekstra skyss ved farlig skolevei i henhold til tabellen nedenfor. Endringene i ordningen trer i kraft fra skoleåret 2018/19. Etter hvert som strekninger blir utbedret kan rådmannen administrativt ta aktuelle strekninger ut av ordningen. (se vedtak)
	033/18	Avtale med NVE om utbedring, drift og vedlikehold av pumpestasjonene på Rymoen og Roverud	Kongsvinger kommune forplikter seg til å dekke distriktandelen på 10% av utgiftene NVE får som følge av prosjektet rehabilitering av Rymoen- og Roverud pumpestasjoner med en øvre ramme på 423.500. inkl mva. Investeringstiltaket innarbeides og beløpet dekkes opp i forbindelse med neste justering av budsjettet. 2. Kongsvinger kommune skriver under avtale med NVE hvor kommunen forplikter seg til å følge opp ettersyn, drift og vedlikehold av pumpestasjonene. Dette skal følges opp av Teknisk forvaltning.
	034/18	Valg til nytt Kontrollutvalget fra dd og for resten av perioden 2015-2019	Anne-Margrethe Sørli-Bolneset (SV) går ut av kontrollutvalget og Valgkomiteen foreslår Kjersti Dreyer Sidselrud (AP) på denne plassen. Kontrollutvalget velges ved avtalevalg og den fullstendige listen blir: Medlemmer: Øystein Østgård (H), leder May Britt Sletten (AP), nestleder Liv Engom (PP) Alf-Tore Pedersen (AP) Bjørn Atle Jensen (FRP) Varamedlemmer: Randi Hansen (H) Kjersti Dreyer Sidselrud (AP) Kristin Eline Haugen (V) Rune Monsen (AP) Vidar Hoel (PP)
	035/18	Valg av medlemmer til Komite for Samfunnsutvikling.	Saken utsettes til neste kommunestyre.
24.5.18	036/18	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	037/18	Kongsvinger Montessoriskole SA har påklaget Utdanningsdirektoratets omgjøringsvedtak	Uttalelse fra Kongsvinger kommune i saken om Kongsvinger montessoriskole Kongsvinger kommune har mottatt brev fra Kunnskapsdepartementet (KD) der det fremgår at Kongsvinger Montessoriskole har påklaget Utdanningsdirektoratets omgjøringsvedtak datert 5.11.17. Kongsvinger kommune er gitt rett til å gi uttalelse innen 15.5.18. Denne fristen er søkt om utvidet til etter kommunestyremøtet 24.5.18, og KD har gitt frist til 26.5.18. I hovedsak ønsker Kongsvinger kommune at Kunnskapsdepartementet legger kommunens uttalelse datert 23.09.17 til grunn når endelig vedtak skal fattes. Uttalelsen som er gitt tidligere gir en riktig og god oversikt over de negative konsekvenser en opprettelse av Kongsvinger Montessoriskole SA vil få for det offentlige og private skoletilbudet. Derneft er det noen påstander i klagen fra Kongsvinger Montessoriskole som må kommenteres. Videre har Kongsvinger kommune gitt Finnskogen Montessoriskole anledning til å uttale seg om påstander som omhandlet deres tilbud. Kongsvinger kommunes kommentarer til Kongsvinger Montessoriskoles klage Kongsvinger Montessoriskole skriver: "Vi kan ikke se at det har fremkommet vesentlig nye momenter som belyser saken fra godkjenningstidspunktet til omgjøringsvedtaket, vi kan heller ikke se at de momenter som legges til grunn er sterke nok til at skolen ikke kan etableres som først vedtatt." Kongsvinger kommune er av den oppfatning at det er fremkommet vesentlige nye og utdypende momenter i klagen Kongsvinger kommune fremsatte den 23.9.17. Disse momentene er tuftet på Friskoleloven § 2 -1 Godkjenning av skolar: Ein skole skal ikkje få godkjenning dersom etableringa vil medføre negative konsekvensar for det offentlege skoletilbodet, eller andre særlege grunnar tilseier at skolen ikkje bør godkjennast. I uttalelsen datert 23.9.17 viste Kongsvinger kommune at en etablering av Kongsvinger Montessoriskole vil medføre 1) vesentlige negative konsekvenser for den offentlige skolen. 2) at det økonomiske handlingsrommet som skal kunne utnyttes etter sammenslåing av ungdomsskoler, blir vesentlig redusert. I klagen fra Kongsvinger Montessoriskole står det: «Det gjøres også oppmerksom på at det i kommunale planer for årene fremover tas høyde for endringer i skolestruktur. Det er så vidt oss bekjent drøftet endringer både ved Brandval skole og ved Austmarka barne- og ungdomsskole. Dette innebærer at endringer i offentlig skolestruktur trolig vil komme uavhengig av etableringen av Kongsvinger Montessoriskole SA eller ikke.» Svaret på denne uttalelsen er at i budsjettprosessen forut for budsjettvedtaket i desember 2017, foreslo Rådmannen å utrede nedleggelse av ungdomstrinnet ved Austmarka barne- og ungdomsskole. Rådmannen ønsket også at kommunen på sikt ser på nåværende skolestruktur, for å imøtekomme kommunes fremtidige demografiske og økonomiske utfordringer. Det er imidlertid

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			ikke politisk flertall om å realisere dette, og budsjettvedtaket i desember innebar opprettholdelse av dagens skolestrukturen i økonomiplanen 2018-21. Kongsvinger Montessoriskole fremhever at den er en skole som "virkelig ønsker å gi barn i Kongsvinger muligheten til å velge en skole som er tilrettelagt på barnas egne premisser" og det forklares med at det er "En foreldreid skole uten noe annet siktemål enn individuell tilpasning, fokus på mestring, utviklingsstøtte, psykisk helse og barnas lyst til å lære. En skole som også fungerer som et «arnested» for barnas sosiale kompetanse. En skole der foreldrene og lokalmiljøet bidrar inn. En skole som jobber litt annerledes." Kongsvinger kommune kan ikke se at disse påstandene om hva slags skole Kongsvinger Montessoriskole vil lage, er annerledes enn arbeidet i og målsetningene for den kommunale skolen. Tilpasset opplæring, inkluderende læringsmiljø, nulltoleranse mot mobbing og det 21 århundrets kompetanser er nedfelt i Opplæringslov, Læreplanens overordnede del (verdier og målsetninger) samt i Kongsvinger kommunes strategi. Det ser derfor ut som om Kongsvinger Montessoriskole ønsker det samme type læringsmiljø som Kongsvinger kommune ønsker for Kongsvingerskolen. Vi ønsker igjen å påpeke at Kongsvinger kommune fortsatt har to offentlige ungdomsskoler og en privat ungdomsskole. Kommunen har i år åpnet for fritt skolevalg på ungdomsskolenivået, slik at elever og foresatte selv kan velge om de ønsker å gå på en annen ungdomsskole enn den de søker til. Finnskogen Montessoriskoles uttalelse til Kongsvinger Montessoriskole SAs klage Rektor ved Finnskogen Montessoriskole har gitt denne skriftlige kommentaren den 8.5.18 til påstandene i Kongsvinger Montessoriskoles klage: Ved opptak i desember hvert år, ender det som regel med at en-tre elever velger å stå på venteliste, så det medfører ikke riktighet at elever har stått i årevis på venteliste hos oss. Det stemmer at barn fra Lundersæter (pr dags dato 32 elever) har fortrinnsrett hos oss, men vi har i tillegg elever fra følgende steder: Brandval 8 elever Hokåsen 12 elever Roverud 5 elever Kongsvinger by 6 elever Austmarka 1 elev Svullrya (Grue kommune) 1 elev Det sier seg selv at hvis Kongsvinger Montessoriskole får starte, er det stor sannsynlighet for at Finnskogen Montessoriskole mister elever. I tillegg er elevtallene i grendestrukturen synkende, noe som vil få konsekvenser for oss. Finnskogen Montessoriskole er avhengig av fullt belegg for å kunne opprettholde den kompetansen vi pr dags dato har ved skolen. I tillegg har skolen lånt 2 500 000 kroner i Sparebanken Hedmark, til å bygge ny gymsal. Det ville være økonomisk katastrofe for oss hvis vi mister halvparten av elevene våre. Finnskogen Montessoriskole skjønner at Kongsvinger Montessoriskole ikke har mottatt søknader fra foresatte her ved vår skole. Det er muligens ikke så rart. Man sitter kanskje

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			«litt på gjerdet» og venter for å se om Kongsvinger Montessoriskole blir en realitet først, så dette mener vi ikke kan vektlegges i det hele tatt. Avstanden mellom Finnskogen Montessoriskole og Kongsvinger sentrum er 25 km. Den geografiske avstanden ser likevel ikke ut til å være avskrekkende for enkelte i Kongsvinger, som velger å sende barna til Finnskogen Montessoriskole.
	038/18	Tematur på ungdomstrinnet	Kongsvinger kommune opprettholder tematurer på ungdomsskoletrinnet. Tematurene skal dekke relevante kompetansemål i læreplanen i fag som styrker demokrati og kampen mot ekstremisme. Tematurene arrangeres, gjennomføres og finansieres av kommunen. Kommunen oppretter samarbeid med FAU knyttet til ledsagerrolle og lommepengefinansiering. Kommunestyret setter en ramme på inntil kr 900.000 til å gjennomføre tematurer fra 2019. Kommunestyret forventer at lønns- og vikarutgifter dekkes innenfor ungdomsskolenes budsjettammer. Rådmann bes innarbeide tematurer fra og med budsjett 2019.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	039/18	Utbyggingsavtale - Løvenskiold Terrasse - sluttbehandling	Saken utsettes.
	040/18	Kontrollutvalgets rapport-selskapskontroll - Promenaden AS	1. Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll i Promenaden AS til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.2019 og kommunestyret skal bli orientert i første møtet i 2019.
	041/18	Rapport Selskapskontroll-Eskoleia	Kommunestyret tar rapportene om selskapskontroll - Etikk, tiltakstilbud og resultatoppnåelse i Eskoleia AS til orientering, som har følgende anbefalinger til eierne: · Det utarbeides årlig eiermelding og det fastsettes tydelige krav fra eierne i generalforsamling/representantskapet. Det inngås en samarbeidsavtale mellom eierne. Det settes også opp en rutine for oppfølging av kommunestyrevedtak i eierrepresentasjonen. Vi anbefaler at det inngås en samarbeidsavtale mellom eierne, særlig siden selskapet har endret seg siden kommunene inngikk eierskapet og fordi det er sannsynlig at endringer også vil forekomme i fremtiden. · Vi vil også anbefale at det gjøres en vurdering av rutiner for oppfølgingen av kommunestyrevedtak i eierrepresentasjonen i generalforsamling/representantskap. Dette for å sikre at kommunestyrets vedtak blir tatt opp i generalforsamling/representantskapet og at eierskapet dermed blir ivarettatt på en god måte. 2. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra eier om hvordan anbefalingene i eierstyringskontrollen er fulgt opp, innen 1.1.2019 og orienterer kommunestyret i første kommunestyret i 2019.
	042/18	Suppleringsvalg av varamedlem til representantskapet GIV IKS for	Som pers. vararepresentant til representantskapet i GIV IKS fra dd. og ut valgperioden velges: Aud Marie Bryn AP
	043/18	Suppleringsvalg som representant i styret for Kongsvinger museumsforening for perioden 2015-2019	Som ny representant i styret for Kongsvinger museumsforening for resten av perioden velges: · Margrethe Haarr, SP.
	044/18	Suppleringsvalg som vararepresentant til Norsk Skogfinsk museum fra dd og resten av perioden	Som Kongsvinger kommunes representant som varamedlem til representantskapet for Norsk Skogfins Museum foreslås: Margrethe Haarr, SP.
	045/18	Valg av medlemmer til Komite for Samfunnsutvikling	Se protokoll
	046/18	Valg av ny representant i styret for Stiftelsen Kvinnemuseet - Museene i Glåmdal	Som Kongsvinger kommunes representant i styret for Stiftelsen Kvinnemuseet – Museene i Glåmdal velges:· Reidun Thøger Andresen, AP.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	047/18	Valg av nytt medlem i komite for helse og omsorg fra dd og ut perioden	Se protokoll
	048/18	Valg av nytt medlem til sakkyndig ankenemnd for eiendomsskatt fra dd og resten av perioden	Som ny fast representant som sakkyndig i ankenemnd for eiendomsskatt velges: · Raymond Øverby
	049/18	Valg av vararepresentant i Finnskogen Natur og kulturpark	Som Kongsvinger kommunes vararepresentant i styret i Finnskogen Natur og kulturpark velges: · Elin Såheim Bjørkli, AP.
	050/18	Nytt vannbehandlingsanlegg på Granli	Dette dekkes via gebyrøkning på vann.
21.6.18	051/18	Godkjenning av møteprotokoll	Vedlagt møteprotokoll godkjennes.
	052/18	Delplan for helse og omsorg i Kongsvinger kommune 2018-2023	· Hjemmetjenesten styrkes i et hjemme best perspektiv. Det opprettes midlertidige korttidsplasser med rehabilitering i nærheten av kommunesenter. Disse driftes i midlertidig lokalitet, til bofellesskap for mennesker med demenssykdommer er ferdigstilt og dermed frigjør plasser til korttid/rehabilitering ved Roverudhjemmet. Flytting til Holt skal ikke medføre forsinkelser ut fra tid ligere plan om antatt byggestart 2. kvartal 2019, byggetid 12 15 måneder og ferdigstilles mars oktober 2020. Utvidelsesmuligheter bør sikres. Rådmannen legger frem en revidert Delplan for Helse og omsorg, slik at den svarer på den bestillingen kommunestyret gjorde i vedtak 84/17 og 121/17. Den revierte planen skal fremlegges for kommunestyret i god tid før budsjettbehandlingen. Komite for helse og omsorg holdes orientert Styrking av helse og omsorgs driftsbudsjett for 2018 gjennomføres for å starte dreining en fra institusjon til hjemmebasert. Driftsbudsjett 2018 justeres som følger: Driftsbudsjett 2018 justeres ved at Hjemmebaserte tjenester tilføres 2 000 000, slik at justering budsjett 2018 for hjemmetjenesten blir 3 500 000. Rådmannen legger, etter ferien, frem en sak om fremdrift for bygging av HDO på Holt. · Innspillet fra Ungdomsrådet oversendes helsekomiteen for å vurdere hvilke av de foreslåtte tiltak som kan innarbeides i det videre arbeidet. Se protokoll.
	053/18	Etterbruk Holt ungdomsskole	1.Rådmannen bes igangsette nødvendige arbeider for å rive Holt ungdomsskole. 2. Kostnaden til riving på 4. millioner inkl. mva innarbeides i revidert budsjett og dekkes av disposisjonsfond.
	054/18	Kvalitets- og utviklingsmelding oppvekst 2017	Saken utsettes til neste møte i Kommunestyret.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
	055/18	Fordeling av midler til innkomne søknader over tilskuddsordningen for kommuner med ulverevir	Kommunestyret delegerer til formannskapet å være førstinstans i enkeltvedtaket på fordeling av midler til innkomne søknader over tilskuddsordningen for kommuner med ulverevir. Det begrunnes med at kommunestyret bør være klageorgan på fordelingsvedtaket. Dersom ordningen videreføres skal kriterier for tildeling fastsettes av kommunestyret
	056/18	Ny brannstasjon i Kongsvinger	Rådmannen gis mandat til å fremforhandle avtale om kjøp av eiendommen 51/93, Vardåsvegen 1. Formannskapet gis myndighet til å inngå avtalen. Ved kjøp igangsettes det utarbeidelse av forprosjekt for bygging av brannstasjon på Vardåsvegen 1. 2. Hvis det ikke inngås avtale om kjøp av Vardåsvegen 1 igangsettes det utarbeidelse av forprosjekt for bygging av brannstasjon på dagens tomt i Haakon VII veg 4. 3. Utarbeidet forprosjekt legges frem til politisk behandling.
	057/18	Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030	Kommuneplanens samfunnsdel, datert 6. juni 2018 vedtas med følgende endringer. Se protokoll.
	058/18	Rapport parallelloppdrag - Utvikling av Stasjonssida	Tas til orientering.
	059/18	Invitasjon til deltakelse i et Interreg-prosjekt - BID	Kommunens økonomiske forpliktelse på 117 000 kr pr år i tre år forutsettes dekket av samfunnsutviklingsmidler.
	060/18	Henvendelse om nytt hotell i Byparken ved Storgata	Habilitet: Ordfører Sjur Arnfinn Strand er ikke inhabil i saken. Hotell i randsonen av Byparken: 1. Kongsvinger kommune tillater at det kan igangsettes en planprosess der man får vurdert nærmere konsekvensene av etablering av et hotell i randsonen av Byparken. Et eventuelt vedtak om faktisk realisering vil først komme når alle forhold rundt saken er belyst. For å sikre at kommunen blir en aktiv part i planarbeidet må det inngås en forpliktende avtale med eiendomsaktørene som sikrer dette. 3. Det fremmes en sak til politisk behandling over sommeren som beskriver hvordan den videre prosessen er tenkt gjennomført, og hvordan man skal sikre en åpenhet i prosessen. Avtalen nevnt i punkt 2 legges frem som en del av saken. 4. Rådmannen gis i oppdrag å igangsette en prosess med mål om å inngå en opsjonsavtale om kjøp av den aktuelle tomte til markedspris hvis prosjektet kommer til gjennomføring. 5. Opsjonsavtalen må ta høyde for at en rett til å kjøpe tomte ikke blir utløst av reguleringsplanen, men av at prosjektet faktisk blir realisert. Det vil av den grunn være aktuelt å knytte en eventuell rett til tomtekjøp til en igangsettingstillatelse.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			6. Opsjonsavtalen må også sikre at Kongsvinger kommune forbeholdes retten til å beholde eiendommen dersom et hotell ikke blir realisert. 7. Utkast til opsjonsavtale legges fram for formannskapet i august 2018 og kommunestyret i september 2018.
	061/18	Utvikling av Gjemselund	Kongsvinger kommune etablerer en prosjektgruppe bestående av deltakere fra KIL Toppfotball, KIL Fotball, Kongsvinger Idrettsråd, Roy Holth, ØMFjeld, en representant fra Ungdomsrådet og administrasjonen. Prosjektgruppen skal innen 15.11.18 levere løsninger for videreutvikling av Gjemselund.
	062/18	Sykehuskogen utvikling og forvaltning	Saken utsettes til neste møte i Kommunestyret.
	063/18	Etablering av veilys ved krematoriet og ned mot nedre del av kirkegården	Det gis tilskudd til veilys til Kirkelig Fellesråd på 300 000 kroner eks mva. · Det forutsettes at drift og vedlikehold ivaretas av Kirkelig fellesråd.
	064/18	Morgendagens aktivitetssenter	Muligheten for å få til faste forpliktende samarbeidsavtaler med frivilligheten? Vil det være behov for et fast lokale til Morgendagens aktivitetssenter, «Frivillighetens hus»? Hvordan skal et Morgendagens aktivitetssenter, «Frivillighetens hus» organiseres og lokaliseres der som det etableres? Hvilke økonomiske rammer vil et Morgendagens aktivitetssenter, «Frivillighetens hus» ha behov for? Vil det være behov for en koordinator/aktivitør for å synliggjøre og utvikle aktiviteter? Gågata inngår i mandat for vurdering av Morgendagens aktivitetssenter. 4. Arbeidet forutsettes avsluttet innen medio oktober slik at det kan fremmes som sak i Komité for Samfunnsutvikling før budsjettbehandlingen for 2019. Komité for samfunnsutvikling blir orientert underveis i prosessen
	065/18	Vurdering av boligforvaltning i Kongsvinger kommune	Samarbeidsavtalen med <i>Kongsvinger boligstiftelse</i> reforhandles. Avtalen må i større grad konkretisere partenes ansvarsområde, mandat og økonomiske forpliktelser. En ny avtale må i størst mulig grad redusere ulempene og optimalisere fordelene med å organisere deler av den kommunal boligforvaltning i en stiftelse. I tillegg må det tydeliggjøres i avtalen hvem som har ansvaret og forvaltningen av personsensitive data i forbindelse med tildeling av bolig (i henhold til nye forskrifter om personvern av 2018). 2. Arbeidet med gjennomgang av dagens boligforvaltning i Kongsvinger samt eventuelle alternativer til denne fortsetter. Dette arbeidet ferdigstilles innen utgangen av 2018. Det vurderes ulike forvaltninger av boligmasse, og skal ende med en innstilling til kommunestyret i forhold til gunstig forvaltning for Kongsvinger kommune.
	066/18	Høring sammenslåing av Glåmdal sekretariat IKS med	Det bør utredes flere alternative løsninger for fremtidig organisering av sekretariatsfunksjonen i Kongsvinger-regionen. En sammenslåing med kontrollutvalgssekretariatet i Sør-Østerdal er et

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
		kontrollutvalgssekretariatet for Sør-Østerdal	av alternativene som bør utredes. Kongsvinger kommune forutsetter at en evt ny organisering skal føre til kvalitativt bedre og rimeligere tjenester. 2. Saken legges fram til ny behandling i kommunestyret i løpet av året. 3. En evaluering av nåværende organisasjon skal være en del av utredningen
	067/18	Tilskudd til Kultur og samfunnsutviklingsprosjekt	Kongsvinger kunstforening innvilges et tilskudd til prosjekt Kunstarsenalet med kr.125.000. 2. Austmarka vel innvilges et tilskudd til prosjekt belysning turvei Vestbredden med kr. 125.000. Tilskuddet gis under forutsetning av at belysningen driftes av Austmarka vel. 3. Kulturkollektivet innvilges et tilskudd til forstudie næringslivsutviklingsprosjekt med kr. 100.000. 4. Det forutsettes at prosjektene lar seg fullfinansieres før delutbetaling kan skje.
	068/18	REGULERINGSPLAN 201303 KONGSVINGER STASJONSOMRÅDE - OMRÅDEREGULERING - SLUTTBEHANDLING	Områderegulering "201303 Kongsvinger stasjonsområde", med plankart datert 16.06.2017, sist revidert 23.05.2018 og tilhørende bestemmelser, datert 24.05.2018, vedtas med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-12. 2. Bebyggelsesplan «8510-1J Jernbaneplassen», oppheves med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-14.
	069/18	Reguleringsplan 201503 Sagli massetak - detaljregulering med KU - sluttbehandling	Detaljregulering "201503 Sagli massetak", med plankart datert 23.05.2018, tilhørende bestemmelser, datert 22.05.2018 og planbeskrivelse med konekvensutredning, sist revidert 07.05.2018, vedtas med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-12. 2. Reguleringsplan «9501B Sagli MVE», oppheves med hjemmel i plan- og bygningsloven § 12-14.
	070/18	Reguleringsplan 201603 Løvenskiold terrasse - detaljregulering - sluttbehandling	Reguleringsplan «201603 Løvenskiold terrasse», plankart datert 03.01.2018, revidert 30.05.2018, reguleringsbestemmelser datert 30.05.2018, beskrivelse datert 05.04.2017, revidert 14.09.2017, situasjonsplan datert 23.03.2017, revidert 14.09.2017, vedtas i medhold av PBL § 12-12. 2. Reguleringsplan «201011 Thv. Løvenskioldsveg» oppheves i medhold av PBL § 12-14. 3. Mindre endring «201603 E-1 Løvenskiold terrasse» oppheves i medhold av PBL § 12-14.
	071/18	Reguleringsplan 201608 Rv.2 Roverud - Føttaskjæra - detaljregulering - Sluttbehandling	Reguleringsplan «201608 Rv. 2 Roverud – Føttaskjæra», plankart datert 19.12.2017, revidert 05.04.2018 og bestemmelser datert 04.01.2018, revidert 05.04.2018, vedtas i medhold av plan- og bygningsloven § 12-12.
	072/18	Personvernombud - organisering og ansettelse	Ordningen med personvernombud organiseres som et administrativt vertskommunesamarbeid i Kongsvinger regionen etter kml.§ 28 1 b.

Dato	Sak	Sakstittel	Vedtak
			Rådmannsutvalget i Kongsvinger-regionen gis fullmakt til å ansette et personvernombud, og å utarbeide nødvendige avtaler.
	073/18	Økning av utlånsrammen 2018	3. Avtale om vertskommunesamarbeid og valg av vertskommune skal fremlegges for kommunestyret til endelig godkjenning.
	074/18	Årsregnskap og årsberetning 2017	Kongsvinger kommune øker utlånsrammen for startlånsmidler med 30 mill kr. Den totale utlånsrammen for 2018 blir dermed 80 mill kr. Investeringsbudsjett 2018 justeres for startlån og bruk av lån med 30 mill.kr.
	075/18	Tertialrapportering 1 - 2018	Kommunestyret godkjenner rådmannens regnskap og årsberetning for 2017. 2. Kommunestyret tar årsmelding 2017 til orientering. 3. Årets regnskapsmessige mindreforbruk 26 865 863 kr avsettes til disposisjonsfond. 4. Årets udisponerte beløp i investeringsregnskapet 2 144 470 kr avsettes til ubundet investeringsfond. 5. Rådmannen gis fullmakt til å budsjettjustere disponeringen i drifts -og investeringsbudsjett 2018.
	076/18	Revidering av budsjett 1/2018	Tertialrapport 1 – 2018 tas til orientering.
	077/18	Søknad om støtte til "Kongsvinger Universitetskommune" satsing	Investeringsbudsjett 2018 justeres i henhold til oppstillingen. Budsjett. (se protokoll)
	078/18	Tilsetting ny rådmann	Kongsvinger kommune innvilger søknad om økonomisk støtte til Høgskolesenteret i Kongsvinger arbeidet med å realisere etablering av Kongsvinger som Universitetskommune. For 2018 dekkes kr. 170 000,- av avsatte midler til næringsutvikling. Rådmannen bes å innarbeide kr. 340.000,- i sitt budsjett for 2019.
	079/18	Utbyggingsavtale - Løvenskiold Terrasse - sluttbehandling	Gry M. Sjødin Neander ble tilsatt som rådmann av et enstemmig Kommunestyre.
			Forslag til utbyggingsavtale for Løvenskiold Terrasse, datert 16.03.2018, mellom Thv. Løvenskolds veg AS, Kongsvinger kommune og Givas godkjennes. Vedtaket er fattet med hjemmel i Plan- og bygningsloven §17-4.

INNKALLING FOR FORMANNSKAP

Møtedato: 09.05.2018
Møtested: Rådhuset, Lille Festsal
Møtetid: Kl 09:00

Eventuelle forfall meldes via møteportalen eller til tlf. 92242579

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
	Orientering
038/18	Godkjenning av møteprotokoll
039/18	Tematur på ungdomstrinnet
040/18	Kongsvinger Montessoriskole SA har påklaget Utdanningsdirektoratets omgjøringsvedtak

Kongsvinger, 03. mai 2018

Sjur Strand
Ordfører

Formannskapsmøte Kongsvinger 30.5.18

SAKLISTE:

Sak nr.	Sakstittel
	Orientering
041/18	Godkjenning av møteprotokoll
042/18	Ny brannstasjon i Kongsvinger
043/18	Årsregnskap og årsberetning 2017
044/18	Tertialrapportering 1 - 2018
045/18	Revidering av budsjett 1/2018

Formannskapsmøte Kongsvinger 8.6.18

SAKLISTE:

Sak nr.	Sakstittel	
046/18	Godkjenning av møteprotokoll	
047/18	Mulig kjøp av eiendom	Unntatt offentlighet

Formannskapsmøte 13.6.18

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
048/18	Godkjenning av møteprotokoll
049/18	Delplan for helse og omsorg i Kongsvinger kommune 2018-2023
050/18	Etterbruk Holt ungdomsskole
051/18	Fordeling av midler til innkomne søknader over tilskuddsordningen for kommuner med ulvarevir
052/18	Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030
053/18	Kvalitets- og utviklingsmelding oppvekst 2017
054/18	Personvernombud - organisering og ansettelse
055/18	Søknad om støtte til "Kongsvinger Universitetskommune" satsing
056/18	Utvikling av Gjemselund
057/18	Høring sammenslåing av Glåmdal sekretariat IKS med kontrollutvalgssekretariatet for Sør-Østerdal
058/18	Henvendelse om nytt hotell i Byparken ved Storgata
059/18	Økning av utlånsrammen 2018
060/18	Vurdering av boligforvaltning i Kongsvinger kommune
061/18	Etablering av veilys ved krematoriet og ned mot nedre del av kirkegården
062/18	Rapport parallelloppdrag - Utvikling av Stasjonssida

o63/18	Revidering av budsjett 1/2018
--------	-------------------------------

o64/18	Ny vurdering av regiontilhørighet
--------	-----------------------------------

Formannskapsmøte 21.6.18

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
	Orientering

065/18	Godkjenning av møteprotokoll
--------	------------------------------

066/18	Tilsetting ny rådmann
--------	-----------------------

067/18	Fordeling av midler til innkomne søknader over tilskuddsordningen for kommuner med ulverevir
--------	---

Kongsvinger, 15.06.2018

Sjur Strand
Ordfører

From: Morten Alm Birkelid
Sent: Monday, May 14, 2018 2:37 PM
To: Malin Westby Skoglund; Jostein Torkildsrud
Cc: Torgun M Bakken; Tommy Pettersen; Tormod Østli
Subject: KONGSVINGER KOMMUNE - INFO OM REVISORER 2018

Hei,

Hedmark Revisjon IKS har i virksomhetsplanen for 2018-2019 satt opp følgende som regnskapsrevisorer på Kongsvinger kommune:

Oppdragsansvarlig revisor: *Tommy Pettersen*
Utøvende revisor: *Tormod Østli*

Dette til deres orientering.

Med vennlig hilsen

Morten Alm Birkelid
daglig leder

Hedmark  Revisjon IKS

Mobil: 911 00 413
E-post: morten.alm.birkelid@hedmark-revisjon.no

Kildevegen 14
Postboks 84, 2341 Løten
Tlf. 62 43 58 00



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

TILTAKSPLAN 2018

KONTROLLUTVALGET I
KONGSVINGER KOMMUNE



Oppdatert 29.6.18

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- 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): - Saker fra formannskapet – Øystein Østgaard - Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen - Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom - Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen - Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten - Saker planutvalget - Øystein Østgaard - Øystein Østgaard og May Britt Sletten er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	- Samtale med ordfører og rådmann. - Rapporteringer fra rådmannen: - Økonomisk situasjon – inkludert byggregnskaper - Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). - Oppfølging av kommunestyrevedtak. - Sykefravær. - Eventuelle KOFA-klager - Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.
Tirsdag 30.1.18	Informasjon om helse og omsorg (Marianne Birkeland).
Tirsdag 20.3.18	- Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. - Oppfølging av spørsmålet (sak 63/17) om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven. - Informasjon fra Langeland skole. Møtet legges på Langeland skole. - Mobbing i skolen (spør rådmannen om hvem som bør møte) (utsettes) - Varamedlem i kontrollutvalget – endret, sjekk KS-sak. - Eventuelle KOFA-klager
Onsdag 2.5.18	- Ny orientering fra krisesenteret før sommeren 2018 (utsettes til neste møte). - Digitalisering (enhetsleder i utviklingsenheten). - Ytterligere informasjon om helse og omsorg (spørsmål i forkant). Tiltak og effekter. Økonomisjefen bør være med på dette. - Informasjon om KKE (møterom på KKE).
Tirsdag 21.8.18	- Ny orientering fra krisesenteret. - Mobbing i skolen, utbredelse og tiltak. - Mottatt to eksterne henvendelser – orientering til kontrollutvalget. - Orientering om saken om sammenslåing av sekretariatene.
Tirsdag 9.10.18	Oppfølging NAV (jf. KU-sak 4/18) (møte på NAV).
Tirsdag 27.11.18	Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.
2019	

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
Tirsdag 30.1.18	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
Tirsdag 20.3.18	•
Onsdag 2.5.18	• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2017. • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017.
Tirsdag 21.8.18	•
Tirsdag 9.10.18	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.
Tirsdag 27.11.18	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017 (eventuelt i det første møtet i 2019).
2019	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg
Tirsdag 30.1.18	• Ytterligere oppfølging av FR av den interne kontrollen i kommunen, jf. KS-sak 056/17. • Oppfølging av forvaltningsrevisjon NAV (utsatt fra forrige møte).
Tirsdag 20.3.18	• Eventuell bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020 (utsettes til det første møtet etter sommerferien)
Onsdag 2.5.18	• Rapport forvaltningsrevisjon – Barnevern (foreløpig orientering, rapporten utsettes til neste møte) • Rapport forvaltningsrevisjon – Spesialundervisning/PPT (utsatt til neste møte).
Tirsdag 21.8.18	• Rapport forvaltningsrevisjon – Barnevern. • Rapport forvaltningsrevisjon – Spesialundervisning/PPT (utsettes til november 2018) • Oppfølging av FR Samhandlingsreformen (innen 1.8.18, jf. KS-sak 097/17, tilbakemeldingen skal rapporteres til KS) • Eventuell bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020
Tirsdag 9.10.18	• Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon NAV.
Tirsdag 27.11.18	• Rapport forvaltningsrevisjon – Spesialundervisning/PPT • Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020.
2019	•

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg
Tirsdag 30.1.18	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS (utsettes til neste møte)
Tirsdag 20.3.18	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS. • Eventuell bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019 (utsettes til neste møte)
Onsdag 2.5.18	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Promenaden AS. • Eventuell bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.
Tirsdag 21.8.18	• Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019.
Tirsdag 9.10.18	•
Tirsdag 27.11.18	•
2019	• Oppfølging selskapskontroll i Eskoleia AS (se KS-sak 041/18) (innen 1.1.19, deretter Ksi første møte). • Oppfølging selskapskontroll i Promenaden AS (se KS-sak 040/18). (innen 1.1.19, deretter KS i første møte).



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
Tirsdag 30.1.18	• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2018. • Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune 2018. • Statusrapport oppdragsavtale for 2017, andre halvår 2017 (31.12.17).
Tirsdag 20.3.18	• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2018.
Onsdag 2.5.18	•
Tirsdag 21.8.18	• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2018 (30.6.18) •
Tirsdag 9.10.18	•
Tirsdag 27.11.18	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
Tirsdag 30.1.18	•
Tirsdag 20.3.18	•
Onsdag 2.5.18	•
Tirsdag 21.8.18	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
Tirsdag 9.10.18	•
Tirsdag 27.11.18	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
Tirsdag 30.1.18	• Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
Tirsdag 20.3.18	•
Onsdag 2.5.18	•
Tirsdag 21.8.18	•
Tirsdag 9.10.18	•
Tirsdag 27.11.18	• Kontrollutvalgets årsplan for 2019 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.

5.7.18 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket
FM	NAV: 11/3505	22.-24.9.15 30.11.15- 2.12.15	Tilsyn: Kommunens ansvar for tjenestene, opplysning, råd og veiledning og økonomisk stønad til personer mellom 17 og 23 år	Utsatt til: 30.11.15-2.12.15 5.2.16 –rapport (flere avvik, se rapport)	Frist for evaluering 15.9.16	15.12.16
FM	Roverudhjemmet: 14/1347 Unnt.off.	11.09.14 12.09.14	Tilsyn: Rehabiliteringstilb. ved Roverudhjemmet	«Kongsvinger kommune sikrer ikke i tilstrekkelig grad at pasienter ved Roverudhjemmet får forsvarlig rehabilitering». -ikke felles forståelse for definisjon av rehabilitering i kommunen. -dokumentasjon om evaluering av effekt av iverksatte tiltak. -tverrfaglig samarbeid -Helhetlige mål og tiltaksplaner for bruker -Struktur på samarbeid med bruker/pasient -avvikssystem 18.6.15: Sendt svar fra Roverudhjemmet 18.9.15 og 25.9.15 sendt svar fra Roverudhjemmet Fra FM 4.1.16 Vi savner imidlertid tilbakemelding på pkt. 8 i handlingsplanen for å rette avviket. Som vi skriver til dette punktet i vårt brev av 10.2.2016 er vi om en mer konkret tilbakemelding på om tiltakene er i bruk og om de virker som forutsatt. I følge brev fra dere mottatt her den 1.12.2014 skulle ledelsen ha en helhetlig gjennomgang av prosessen i september 2015 . Det er resultatet av denne vi etterlyser. Vi ber om at dere svarer oss innen tirsdag 1.3.2016.	-Felles forståelse av definisjoner. -tverrfaglig samarbeid. -dokumentasjon om evaluering av effekt av iverksatte tiltak. Frist 19.6.15 for tilbakemelding på at alle tiltak er iverksatt. Ny frist 1.3.16	18.5.16

5.7.18 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger-Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket
FM	Helse: 11/6210 Dok. 15/8560	Aug. 2013-mai 2014	Tilsyn: kommunale helse- og omsorgstjenester til voksne personer med psykiske lidelser, langvarig rusmiddelmisbruk	Kongsvinger kommune sikrer ikke forsvarlig planlegging og koordinering av helse- og omsorgstjenester til voksne personer med psykiske lidelser samt langvarig rusmisbruk. Bl.a: -Kun 10 av 54 har individuell plan -Ingen dokumentasjon på at brukere hadde fått tilbud om IP, men takket nei. -Mangelfull journalføring 29.7.15: FM ønsker tilbakemelding på antall brukere 1.1.16, hvor mange har IP, hvor mange er tilbudt IP, hvordan jobbes det med å motivere de som ikke har IP til å få det?	siste frist 1.7.15 Frist 20.1.16	11.3.16
	NAV: 14/2606 Unnt. Off.	26.06.15	Tilsynssak	Påvist lovbrudd Kontrollutvalget gir sekretariatet beskjed 10.11. hvis dokumenter ønskes	15.8.16: ikke lenger på postlista	?
FM	Kongsvinger kommune generelt + PPT og barneverns egne arkiv 11/1976	19.11.15 8.2.16	Tilsyn: Arkiv Endelig rapport	5 avvik. Se rapport Pålegg 1,2,4 skal utbedres innen 1.8.17	22.5.18: Avslutter tilsyn, men FM er bekymret over at avvik ikke lukkes. De som ikke er lukket vil bli tatt opp i tilsyn senere. FM sier også at de har måtte purre gjentatte ganger for å få tilbakemeldinger.	
FM	Sykehjem: 15/2689	25.11.15	Stikkprøvekontroll på behandling av sykehjemssøknader	Fylkesmannen finner at det er grunnlag for å påvise avvik hos Kongsvingerkommune. Dette på bakgrunn av at kommunens behandling av søknader om sykehjemsplass ikke foregår i tråd med forvaltningslovens bestemmelser i kapittel III-V, jf. § 2-2 i helse- og omsorgstjenesteloven. Avvik er mangel på oppfyllelse av krav	Frist 29.1.16	2.2.16

5.7.18 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket
				gitt i eller i medhold av lov eller forskrift. Avviket bygger på følgende funn: 0 Av de ubehandlede søknadene fant vi 2 saker der pasientene fikk innvilget korttidsopphold i påvente av langtidsopphold. Dette til tross for at det framgikk av underlagsdokumentasjonen at pasientene fylte kravene til langtidsplass. 0 Av de ubehandlede søknadene fant vi også 1 søknad om langtidsplass fra august 2015 der det ikke var sendt ut foreløpig melding. Det var heller ikke fattet vedtak om avbotende tiltak (alternative helse- og omsorgstjenester) i påvente av at søknaden ble ferdigbehandlet. 0 Av de ferdig behandlede søknadene fant vi 5 saker der pasientene fikk innvilget korttidsopphold i påvente av langtidsplass. Dette til tross for at det framgikk av underlagsdokumentasjonen og vedtakene at pasientene fylte kravene til langtidsplass. 0 I alle «meldinger om vedtak» fant vi følgende standardformulering: «Under oppholdet kan det ikke forventes enorom» Vi ser dette som et forhåndsvarsel fra kommunen om at pasientene må påregne å bo på dobbeltrom. Dette er ikke i tråd med lovgivningen. Kommunen kan ikke «forhåndsvarsle» seg vekk fra å gjøre en konkret vurdering av om den enkelte får et faglig forsvarlig tilbud, jf. §§ 3-1 og 4-1 i helse- og omsorgstjenesteloven. 0 I majoriteten av de ubehandlede sakene var kommunens beslutning klar uten at det var sendt melding om vedtak til pasient/søker. I samtale med kommunens representanter under tilsynet framkom det at beslutningen i disse tilfellene ble formidlet per telefon før den ble sendt skriftlig. Kommentar: Under dette tilsynet har vi foretatt en vurdering av om kommunens behandling av søknader om sykehjemsplass er foretatt i tråd med forvaltningslovens bestemmelser i kapittel III-V, jf. § 2-2 i helse- og omsorgstjenesteloven. Dette som ledd i en vurdering av om Kongsvinger kommune ivaretar sitt ansvar i henhold til helse- og omsorgstjenesteloven §§ 3-1 og 4-1. I denne saken har vi avdekket at det framkommer forhold som fører til at søknader om sykehjemsplass ikke blir behandlet i henhold til lovkrav. Det mest alvorlige bruddet på lovgivningen er etter vår vurdering at kommunen ikke fatter vedtak om langtidsplass når det er klarlagt at pasienten trenger heldøgns pleie- og omsorg i institusjon på permanent basis. I henhold til gjeldende rett og god saksbehandlingsskikk skal kommunen fatte vedtak i slike saker når man har konkludert med at pasienten trenger langtidsplass. Manglende vedtak eller manglende avslag på tjenester medfører at søkere ikke får ivarett sine klagemuligheter slik forvaltningsloven forutsetter.		

5.7.18 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket
FM	Barnevernet: 15/2818 Tilsynssak Unnt. Off.	10.11.15	Tilsynssak:	15.8.16-ligger ikke lenger i postlista		?
FM	Barnevernet 16/418	12.2.16	Egenvurderingstilsyn med barneverntjenesten. Invitasjon til oppstartsamling og oversendelse av materiale for gjennomføring av egenvurderingen	10.10.16 Det fremkommer at kommunen ved Forvaltningssjef og enhetsleder bekrefter at tiltak er funnet tilstrekkelige til at to av tre systematiske svikt som ble påpekt i egenvurderingen kan anses som rettet, men at den siste av de påpekte systematiske sviktområdene må følges opp ytterligere. Kommunen har oppgitt at tiltak for å rette sistnevnte vil bli evaluert innen 15.12.16. Fylkesmannen ønsker bekreftelse på om tiltaket har vært tilstrekkelig innen 31.12.16.	Frist 29.4.16 Avslutningsmøte 25.5.16 Plan over retting av avvik innen 20.9.16 31.12.16	? 21.6.17: Ikke lenger på postlista
FM	Holt HDO- beboer 16/463 16/2841 16/27565 Unnt. off	9.2.16	Tilsynssak:	Sendt svar 4.3.16 8.12.16:Påpekt pliktbrudd på helselovgivningen 19.6.17 Oppfølging av tilsynssak	15.8.16- ikke lenger dokumenter på postlista	?
FM	16/1027 Hjemmebaserte tjenester-beboer Unnt. Off.	13.4.16	Tilsynssak:	Sendt svar 3.6.16	9.11.16- ikke lenger på postlista	?
FM	11/6305 Barnevernet 16/13358 og 16/13357 (to saker) 17/11522	18.01.16	Tilsynssak:	Avgjørelse i tilsynssak 11.5.16-. Brudd på barnevernsloven 2.9.16: Oppfølging av henvendelse, tilsynssak med lokal avklaring 17/11522: 7.4.17: Avgjørelse, brudd på barnevernsloven	Dok 17767-1.8.16 - videre oppfølging fra FM	?

5.7.18 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket
FM	13/2705 Hjemmetjenesten Sentrum hjemmebaserte tjenester	29.7.16	Tilsyn: legemiddelhåndtering og vurdering av ernærings situasjon	Avvik: se rapport 9.8.16 3.1.17Vurdering av om de iverksatte tiltak har hatt ønsket effekt. Og vil ha tilsendt årshjul for internrevisjon og kopi av ROS analyse.	Frist 1.12.16 Ny frist 15.5.17	? 21.6.17; ikke lenger på postlista
FM	13/1860 Helse-og omsorg	19.10.16	Tilsyn: Sikring av helse- og omsorgstjenester til personer med psykisk utviklingshemming	Ingen avvik		2.12.16
FM	16/2285 Dok. 16/20068 Dok. 16/21797 Unnt.off Åge Andersen	6.9.16 22.9.16	Bekymringsmelding-brudd på helsep.lov. Åpning av tilsynssak	20.2.17- Politiet innlandet anmodning om journalnotat. 8.5.17 etterlyser svar på anmodning om opplysninger 18.5.17 svar på anmodning		?
FM	16/1329 Barnehagene	6.10.16	Kongsvinger kommune som barnehagemyndighet	Avvik på regeletterlevelse i barnehagene.	Frist for retting av lovbrudd 15.9.17	27.11.18
FM	16/639 Legevakt Åge Andersen Unnt.off.	29.2.16		14.7.16: Avgjørelse i tilsynssak- brudd på helselovgivningen		?
FM	15/2732 Langelandhjemmet/Skyrud	18.5.17	Beboer sykehjem	Avgjørelse i tilsynssak: ikke påpekt brudd på helselovgivninger		
FM	11/5227 Kongsvinger kommune	17. og 18.10.17	Tilsyn- Gratisprinsippet	Ingen dokumenter fra kommunen på postlista pr.4.7.18	Frist 1.6.18	

5.7.18 Tilsyn	Enhet	Dato	Kongsvinger- Tilsyn	AVVIK	Notater/mulig oppfølging	Tilsyn lukket
FM	18/10604 NAV	29.-31.mai	Sosiale tjenester			
FM	Aktivitet og bistand 17/1000	29.8.17		Oversendelse av sak til Statens helsetilsyn for vurdering av administrative reaksjoner		
FM	Helse-og omsorg 16/1047		Tilsynssak, personalsak	Avslutning av sak 19.10.17		19.10.17
FM	Helse- og omsorg-hjemmebaserte tjenester 13/2705 18/14178	13.6.18	Tilsynssak		Utsatt Frist 9.8.18	
FM	Helse- og omsorg-hjemmebaserte tjenester 13/2705 18/13975	12.6.18	Tilsynssak			
FM	Skolehelsetjenesten 11/6210 11/2751	6.12.17- 27.4.18	Tilsyn	Endelig rapport 27.4.18. 2 større avvik	Frist 15.9.18	

06.12.2017

Arkivsak-dok. 18/00065-8
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang

Møtedato

Kongsvinger kontrollutvalg

21.08.2018

SAMTALE MED ORDFØREREN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Sjur Strand 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?

I tillegg kan kontrollutvalget tenke seg en orientering om:

- Ny gressmatte på Gjemselund, er kommunen involvert i dette?
- Hvordan er konklusjonen for flomvernet etter årets vårflom?

Arkivsak-dok. 18/00040-36
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg	21.08.2018

INFORMASJON FRA OPPVEKST.

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan sagt at de ønsker en orientering fra **oppvekst**. Kontrollutvalget vil gjerne ha en orientering om mobbing i skolen, utbredelse og tiltak. Det er også fint om du kan si noe om overgangen/flyttingen til den nye ungdomsskolen. I tillegg ber vi om at kontrollutvalget får en orientering om avvikssystemet og varsling innen oppvekst, hvordan fungerer dette og blir det brukt?

Arkivsak-dok. 18/00040-38
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang

Møtedato

Kongsvinger kontrollutvalg

21.08.2018

OPPFØLGING AV TIDLIGERE INFORMASJON FRA GLÅMDAL KRISESENTER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

Kontrollutvalget har i sin tiltaksplan sagt at ønsker en orientering om Glåmdal krisesenter som oppfølging fra orienteringen i møtet 5.9.17.

Det er ønskelig med en informasjon om endringer siden forrige orientering i forhold til organiseringen, bemanning, økonomi, målsettinger, tiltak og planer framover. Hva fungerer bra i virksomheten og hva er enhetens hovedutfordringer? Er det noe man ikke får til og i så fall hvorfor?

Arkivsak-dok. 18/00040-40
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg	21.08.2018

SAMTALE MED RÅDMANNEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Først og fremst vil kontrollutvalget ønske den nye rådmannen, Gry Sjødin Neander velkommen til kontrollutvalget i Kongsvinger kommune.

Kontrollutvalget innkaller rådmannen til en samtale i hvert møte, hvor det kan tas opp generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som hun anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen.

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte (rådmann Lindahl sa i møtet 2.5.18 at det var en intern varsling som han skulle orientere om i neste møte)*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget at rådmannen orienterer kort om:

- Langeland skole. Det ble sagt i forrige møte at det skal utarbeides et forprosjekt for en mulig ombygging/nybygg. En ombygging/bygging vil i så fall bli en del av budsjettet for 2019. Er det utarbeidet noe forprosjekt enda?
- Trafikksikkerheten rundt ny ungdomsskole på Tråstad, er den godt nok ivaretatt?

Arkivsak-dok. 18/00182-1
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang
Kongsvinger kontrollutvalg
Kongsvinger kontrollutvalg

Møtedato
21.08.2018

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON - SAMHANDLINGSREFORMEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

- Kommunestyret tar rådmannens redegjørelse og kontrollutvalgets oppfølging til orientering.

Vedlegg:

1. Tilbakemelding fra rådmannen, mottatt 4.7.18.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 5.9.17 (sak 41/17) forvaltningsrevisjonsrapport fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til *Samhandlingsreformen*. Kontrollutvalget vedtok følgende:

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18

Saken ble deretter sendt kommunestyret til behandling, og kommunestyret vedtok følgende i sak 097/17 (møte 21.9.17):

- 1) Kommunestyret tar rapportene om Samhandlingsreformen til orientering.
- 2) Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
- 3) Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18, og melder tilbake til kommunestyret.
- 4) Saken/rapporten omhandler svært viktige forhold for mange. Kommunestyret ber derfor om at saken behandles/diskuteres i eldreråd og komité for helse og omsorg

Rapporten hadde følgende problemstillinger:

1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?

Forvaltningsrevisjonen av Samhandlingsreformen var et fellesprosjekt mellom alle sju kommunene i regionen. Rapporten besto av en hoveddel som omhandlet hver enkelt kommune og en delrapport som var en oppsummering av forvaltningsrevisjonen av samhandlingsreformen i alle sju kommunene i regionen.

I rapportens kapittel 11 er det sagt følgende i forhold til anbefalinger for Kongsvinger sin del:

Anbefalinger til problemstilling 1:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 1 - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?:

1. Kommunen bør fortsette å prioritere arbeidet med samhandling. Det er viktig at det fortsatt avsettes ressurser til utvikling og at kommunen bidrar med innspill til forbedring.
2. Kommunen bør vurdere muligheten for å legge bedre til rette for brukervedvirkning på systemnivå.

Anbefalinger til problemstilling 2:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 2 - Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?:

3. Kommunen bør fortsette arbeidet med å forbedre sin kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter. Endring av kapasitet vil berøre både innretning og omfang av tjenestetilbudet.

Anbefalinger til problemstilling 3:

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 3 - Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsformen?:

4. Kommunen bør opprettholde sitt fokus på å arbeide med god brukervedvirkning på individnivå.
5. Kommunen bør fortsatt arbeide for å sikre god kommunikasjon og gode pasientforløp, og å kartlegge brukernes oppfatninger av dette. Kartlegging kan med fordel gjøres i samarbeid/forståelse med sykehuset ettersom det er viktig å ivareta helheten i pasientforløpene.

I KU-sak 41/17 er det sagt følgende i forhold om fellesrapporten: «En slik oppsummering gir et godt grunnlag for å gjøre sammenligninger mellom kommunene, spesielt med henblikk på det er 2 «hovedsykehus» i regionen, Elverum (majoriteten av pasienter fra Våler og Åsnes) og Kongsvinger (majoritet Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal). Revisjonen sier at i det store og hele fungerer samarbeidet mellom sykehusene og kommunene godt, men at mange kommuner mer at det er mangel på likeverdighet mellom avtaleparten».

Videre sier revisjonen at det framover er noen suksesskriterier som kommunene kan ta med seg videre:

1. **Vurderingsbesøk ved sykehuset**, for å snakke med de ansatte ved sykehuset og pasienten, bidrar både til å forenkle samarbeidet med sykehuset og å forbedre brukermedvirkningen.
2. For å bedre samarbeidet med sykehusene, samt øke kompetansen i kommunene, bør kommunene vurdere om de kan benytte seg av **hospitering** i større grad enn i dag.
3. Kommunene bør bruke **samarbeidsforaene** aktivt for å rapportere problemer, blant annet problemer rundt utskrivning og at sykehuset «lover» tilbud i kommunen.
4. **Tilstrekkelige og fleksible korttidsplasser** gjør at kommunene kan ta i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset.
5. **Formaliserte avtaler og rutiner** med fastlegene kan bidra til et bedre samarbeid med disse.
6. For at kommunene skal kunne jobbe med hverdagsmestring i alle ledd, må det settes av **tid og ressurser** til dette.
7. Å **planlegge** hvilken kompetanse kommunen vil trenge framover, vil være nyttig, for å være i forkant av utviklingen.
8. De kommunene som oppgir at de har en **fleksibel sykehjemslege** i nær full stilling opplever dette som positivt.
9. **Brukerundersøkelser** sikrer kommunen informasjon om brukernes oppfatninger og gir muligheter for å gjøre eventuelle justeringer i tilbudet.

Vi har i brev til rådmannen bedt om en tilbakemelding på hvordan rapportens anbefalinger er fulgt opp. Vi har også bedt om en tilbakemelding på kommunestyrets vedtak, pkt. 4 om behandlingen/diskusjonen i eldrerådet og komité for helse og omsorg.

Kontrollutvalget har en oppfølgingsplikt for forvaltningsrevisjoner etter forskrift om kontrollutvalg § 12, og orienterer kommunestyret om dette gjennom kontrollutvalgets årsrapport. I denne saken er det bedt om særskilt tilbakemelding til kommunestyret etter kontrollutvalgets oppfølging.

I rådmannens tilbakemelding, jf. vedlegg 1, gis det en oversikt over hva som er gjort, hvordan situasjonen er pr. i dag, og hva som fortsatt kan forbedres og utvikles i forhold til de ulike anbefalingene som ble gitt. Revisjonsrapporten er behandlet i eldrerådet, men er fortsatt ikke behandlet i komité for helse og omsorg. Dette skal skje i løpet av høsten 2018.

Oppfølging av forvaltningsrevisjon «Samhandlingsreformen»

Kongsvinger kommunes oppfølging av rapportens anbefalinger:

1. Kommunen har fortløpende kontakt med Kongsvinger Sykehus flere ganger pr. dag ved elektroniske PLO-meldinger. Det er telefonisk kontakt ved behov. I tillegg er det 2 faste møter mellom sykehuset og kommunene (klinisk samarbeidsutvalg). Disse møtene er alle kommunene tilknyttet sykehuset med på. Møtevirksomhet i klinisk samarbeidsutvalg har vært noe hyppigere siste tiden og vil fortsatt være det, grunnet ny sykehusstilørighet (overgang til Ahus).

2 saksbehandlere er på sykehuset minimum 1 gang per uke for å vurdere utskrivningsklare pasienter kommunen skal ta imot. Dette er fast på tirsdager, men det er også hyppigere møter ved behov. Saksbehandlerne går da gjennom epikriser på den enkelte avdeling, samt har samtale med personal og bruker. Ved behov avtales også møter med bruker, pårørende, sykehus og forvaltning i forhold til enkeltsaker hvor det er behov for ytterligere samarbeid.

I tillegg til dette er det 4 faste møter mellom DPS-Nav-Forvaltning-Psykisk helse i kommunen-Barnevernet. Det kommer også til behovsmøter med DPS knyttet til enkeltbrukere.

2. På systemnivå innebærer brukermedvirkning at bruker inngår i likeverdig samarbeid med tjenesteapparatet og er aktivt deltakende i planleggings- og beslutningsprosesser som gjelder en sektor/tjenesteområde eller enkelttjeneste. Deltakelsen er representativ, oftest av prinsipiell art overfor tjenestetilbudet, og ikke rettet mot den enkeltes sak eller enkelte bruker.

Å være godt informert er essensielt for reelt å kunne delta medvirkende i prosesser. Brukerundersøkelser bør derfor også gi indikasjon på hvor omfattende og vellykket kommunens informasjon oppleves, og hvorvidt kommunen har brukt gode og relevante informasjonskanaler.

Rådmannen mener at samhandling mellom beslutningstakere, fagmiljøer og brukere av kommunens tjenester bør styrkes. Personer som har behov for helse- og omsorgstjenester skal i særlig grad ha innflytelse på kvalitet og innhold i tjenesten, og de bør medvirke i planlegging samt vurdering av tjenestetilbudet. Brukerens stemme på systemnivå er likevel godt representert i kommunens tjenesteproduksjon, både gjennom utvalg og råd (Eldrerådet, Ungdomsrådet, Rådet for funksjonshemmede samt komité for helse og omsorg). I tillegg har alle kommunens institusjoner/boliger pårørende grupper/frivillige grupper som kommer med innspill. Kartlegging, brukerundersøkelser og evalueringer fra brukerne er gode muligheter til sikring av brukermedvirkning på systemnivå. Det ble foretatt en brukerundersøkelse i 2016 (som henvist til i revisjonsrapporten).

3. Kongsvinger kommune har hatt og har fremdeles utfordringer knyttet til overliggerdøgn ved sykehusene og kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter. Det kjøpes fortløpende korttidsplasser utenfor kommunen. Noe av utfordringen har imidlertid vært at korttidsplasser (både eksisterende i kommunens egne institusjoner og eksternt kjøpte) blokkeres av langtidspasienter, og at dette igjen påvirker gode pasientforløp, mulighet til

rehabilitering og rett/best omsorgsnivå. Endring av kapasitet vil berøre både innretning og omfang av tjenestetilbudet.

Kommunen er i ferd med å styrke sin innsats, kapasitet og kompetanse innen hjemmebaserte tjenester, jf. Kommunestyrevedtak 21.06.2018.

4. Kommunen har gode rutiner for å sikre samhandling, ivareta den enkeltes behov og være i dialog med bruker og pårørende blant annet gjennom ordningen med individuell plan og koordinatorene. Den individuelle brukervedvirkningen ivaretas på flere nivåer: ved søknadsbehandling, oppstart og gjennomføring av de ulike helse- og omsorgstjenestene, men kanskje mest av alt i de daglige møter og relasjoner mellom tjenestemottakere og tjenesteytere.

Kongsvinger kommune skal fortsatt opprettholde sitt fokus på å arbeide med god brukervedvirkning på alle nivå.

5. Å sikre god kommunikasjon og gode pasientforløp, og å kartlegge brukernes oppfatninger av dette er viktig for å ivareta helheten i kommunens helse- og omsorgstilbud. Det er grunn til å tro at styrking av kapasitet både innen hjemmebaserte tjenester og innen korttid/rehabilitering vil bedre de utfordrende feltene ved kommunens tjenestetilbud. Rådmannen ser at en senere brukerundersøkelse kan inkludere spørsmål rundt samhandling med sykehuset, nettopp for å ivareta helheten og se på samhandlingsrutiner. De daglige møter mellom tjenesteyter og tjenestemottaker gir også evaluering og kartlegging av brukernes oppfatning av tjenestetilbudet. I tillegg arbeider kommunen med bedring av kommunikasjon på alle områder, blant annet gjennom programmet Digeff og gjennom fornyelse og oppgradering av nettsider og kommunikasjonskanaler.

Når det gjelder opprettelsen av brukerråd for helse- og omsorgstjenester i kommunen, var dette gjennom grundig vurdering i administrasjon og politiske utvalg. Ulike sammensetningsmodeller og mandat ble utforsket, før det ble endelig besluttet å ikke opprette et brukerråd. Vurderingen lagt til grunn var: *«Den individuelle lovfestede brukervedvirkningen (Pasient- og brukerrettighetsloven § 3-1) ivaretas best i de daglige møter mellom tjenesteyter og tjenestemottaker. Et brukerråd vil være å betrakte som brukervedvirkning på systemnivå (HOL 3-10). Dette anses godt ivaretatt i dag i forbindelse med allerede etablerte råd, foreninger og utvalg som arbeider i tett dialog opp mot kommunens planarbeid, utviklingsarbeid og utførelse av tjenester.»* Komiteen og kommunestyret ser at de etablerte rådene har god dialog med brukerforeningene/støtteforeningene ved institusjonene, samt med interesseorganisasjoner innen helse- og omsorg.

Revisjonen har kommet med suksesskriterier for kommunen å ta med seg i det videre arbeidet.

Det foretas allerede i dag vurderingsbesøk på sykehuset, det startes i nær tid opp fleksible korttidsplasser for å ta imot utskrivningsklare pasienter, hverdagsmestring er nå inne i alle planer –og praktiske tiltak og det settes av større andel tid og ressurser til dette. I forbindelse med Strategi og handlingsplan for helse- og omsorg kartlegges det kompetansebehov innen tjenesteområdene for

tiden fremover. Kommunen har 2 sykehjemsleger hver i 80 % stilling, og samarbeidsforaene fungerer godt og forbedres stadig.

Hospitering ved sykehuset brukes i liten grad i dag; dette er noe det kan benyttes mer av i fremtiden. Det er også mulig å se på formaliseringen av avtaler og rutiner med fastlegene i kommunen.

Oppfølging av kommunestyrets vedtak pkt. 4:

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i Eldrerådet 02.10.2017 (sak 44/17), der følgende ble protokollført:

«Eldrerådet ser på «Sluttrapport samhandlingsreformen Kongsvinger kommune» som en viktig rapport som må følges opp. Selv om kommunen har gode rutiner er innholdet i tjenesten avhengig av tilgjengelige ressurser og kompetanse. Eldrerådet understreker at kommunestyret må gi administrasjonen bedre muligheter for å utvikle og ansette nødvendig kompetanse og tilstrekkelige ressurser for løse kommunens oppgaver i samhandlingsreformen. I dagens situasjon er det spesielt mangel på sykehjemsplasser, rehabiliteringsmuligheter og ressurser og kompetanse til hjemmehjelpstjenesten som må styrkes. Videre bør det satses sterkere på bruker involvering. Det bør opprettes brukerutvalg for helse og omsorg.»

Saken har ikke vært oppe til behandling i Komité for helse og omsorg, men har vært diskutert i forbindelse med møtevirksomhet. Revisjonsrapporten samt kommunens oppfølging av denne vil tas formelt opp som sak på møte i komiteen høsten 2018.

Strategi og handlingsplan for helse og omsorg skal behandles i komiteer og i kommunestyret i forbindelse med budsjett høsten 2018. Det vil naturlig i denne strategien også omtales punkter fra revisjonsrapporten, samt tiltak og planer knyttet til anbefalinger fra revisjonen.

Arkivsak-dok. 18/00169-3
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang
Kommunestyret
Kongsvinger kontrollutvalg

Møtedato
21.08.2018

RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON – BARNEVERNTJENESTEN I KONGSVINGER KOMMUNE

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten i Kongsvinger kommune til orientering.
2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten i Kongsvinger kommune til orientering.
 - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
 - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.4.19.

Vedlegg:

1. Rapport forvaltningsrevisjon – Barnevern, mottatt 9.8.18

Saksframstilling:

I tråd med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020, bestilte kontrollutvalget i møtet 23.5.17 en forvaltningsrevisjon knyttet til barneverntjenesten i Kongsvinger kommune. I prosjektplanen ble det lagt fram følgende problemstillinger:

- 1) Har barneverntjenesten tilstrekkelig ressurser, bemanning og kompetanse, herunder:
 - i) Turnover og kontinuitet.
 - ii) Jobbmiljøet osv.
 - iii) Sykefravær.
 - iv) Økonomi, overskridelser.
- 2) Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?
- 3) Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?
- 4) Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?
 - i) Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser.
 - ii) Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger.
 - iii) Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser.

- 5) I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten.
- 6) Er barnevernets vurderinger i fremlagte saker med krav om omsorgsovertakelse tilfredsstillende?
 - i) Kriterier for å fremme saker med krav om omsorgsovertakelse til fylkesnemnda.
 - ii) Omfang av saker med krav om omsorgsovertakelse fremlagt for fylkesnemnda.
 - iii) Omfang av slike saker som ikke tas til følge i fylkesnemnda.
 - iv) Omfang av klagesaker.

I kontrollutvalgets møte 28.11.18 ble det lagt fram et forslag til forenkling av problemstillingene, ettersom revisjonen og sekretariatet mente at problemstillingene var veldig vide, og omfatter mange områder, noe som ville gjøre prosjektet veldig stort og muligheten til å gjøre dybdedekk ville bli mer begrenset.

Det ble derfor foreslått at problemstilling 1 og 6 skulle være en del av faktainnsamlingen, altså av beskrivende art, og ikke en del av problemstillingene. Problemstilling 2, 3 4 og 5 ble videreført. Dette vedtok kontrollutvalget og problemstillingene ble som følger:

- 1) Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?
- 2) Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?
- 3) Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?
 - i) Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser.
 - ii) Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger.
 - iii) Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser.
- 4) I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten.

Prosjektet skulle gjennomføres innenfor en ressursramme på 400 timer leggs fram innen 1.4.18. Litt forsinket, er nå rapporten ferdig og ligger som vedlegg 1 til saken. Konklusjonen på gjennomgangen ligger i kapittel 13, som sier at det er store forbedringer innen barneverntjenesten siden 2016, selv om det fortsatt er noen forbedringspunkter. Da kontrollutvalget bestilte rapporten i første halvdel av 2017, var det bl.a. på bakgrunn av både medieoppslag og bekymringsmeldinger fra Fylkesmannen. Det er derfor positivt å få konkludert med at de tiltakene som er iverksatt i senere tid, har hatt en positiv effekt.

Revisjonen har likevel noen anbefalinger, som går fram av kapittel 14:

- Barneverntjenesten kan vurdere å sikre at permene for internkontroll har likt innhold
- Det bør sikres minst kvartalsvis evaluering av alle tiltaksplaner.
- Det bør sikres bedre rutiner rundt dokumentasjonen av evaluering av tiltaksplaner
- Barneverntjenesten bør sikre seg bedre oversikt over bruken av sakkyndige
- I oversikten bør det komme klart frem hvem som er brukt og når de ble brukt.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.

Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapportutkastet har vært sendt på høring til rådmannen og tilbakemeldingen ligger i kapittel 15. Rådmannen sier seg fornøyd med både revisjonsgjennomgangen og rapporten. Hun sier at hun har få kommentarer til rapporten og at barneverntjenesten vil følge opp rapportens anbefalinger.

Forvaltningsrevisjon 2018

Utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS
på oppdrag fra kontrollutvalget i Kongsvinger
kommune

Barneverntjenesten i Kongsvinger kommune

Rapport – 9.8. 2018



1 Forord

Denne rapporten er et resultat av forvaltningsrevisjonsprosjekt: Barnevernet i Kongsvinger kommune. Rapportutkastet har blitt verifisert av ansatte i kommunenes administrasjon, og rapporten er sendt på høring til rådmann. Rådmannen høringsuttalelse fremkommer av rapporten. Rapporten, som utgjør prosjektets sluttprodukt, avleveres herved til revisjonens oppdragsgiver, kontrollutvalget i Kongsvinger kommune.

Utøvende forvaltningsrevisor Mathias Grendahl Sem har ført rapporten i pennen. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Lina Kristin Høgås-Olsen har medvirket under intervjuer, møter og utført kvalitetssikring av arbeidet.

Revisjonen ønsker å takke kommunens administrasjon for nødvending tilrettelegging og bistand i prosjektføringsløpet. Vi vil også takke de ansatte i kommunens administrasjon som vi har gjennomført intervjuer med. Intervjuene ble gjennomført med åpenhet rundt temaene som ble tatt opp.

Kongsvinger, den 9. august 2018

Lina Kristin Høgås-Olsen

Mathias Grendahl Sem

Innholdsfortegnelse

1	FORORD	2
2	SAMMENDRAG	6
3	BAKGRUNN FOR PROSJEKTET	8
4	FORMÅL	10
5	AKTUALITET	10
5.1	BARNEVERNET I TALL	10
5.2	BARNEVERNET I KONGSVINGER	10
6	AVGRENSNINGER	12
7	METODE FOR REVISJONEN	12
8	PROBLEMSTILLING 1	14
8.1	BAKGRUNNSINFORMASJON	14
8.2	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 1	14
8.3	FUNN	14
8.3.1	INTERNE RUTINER	14
8.3.2	FRA INTERVJUER	15
8.3.3	STATISTIKK	16
8.4	REVISORS VURDERING	17
9	PROBLEMSTILLING 2	18
9.1	BAKGRUNNSINFORMASJON	18
9.2	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 2	19
9.3	FUNN	19
9.3.1	FRA INTERVJUER	19
9.3.2	FRA MAPPEGJENNOMGANG	19
9.4	REVISORS VURDERING	21
10	PROBLEMSTILLING 3	22
10.1	BAKGRUNNSINFORMASJON	22
10.2	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 3	23
10.3	FUNN	23
10.3.1	INTERNE RUTINER	23
10.3.2	STATISTIKK	24
10.4	REVISORS VURDERING	26

11	PROBLEMSTILLING 4	27
11.1	BAKGRUNNSINFORMASJON	27
11.2	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 4	28
11.3	FUNN	28
11.3.1	FRA INTERVJUER	28
11.4	REVISORS VURDERING	29
12	ANNET KONTROLLUTVALGET ØNSKET SVAR OM.	30
12.1	SYKEFRAVÆR, TURNOVER, KOMPETANSE OG ØKONOMI	30
12.1.1	SYKEFRAVÆR OG ARBEIDSMILJØ	30
12.1.2	TURNOVER	30
12.1.3	KOMPETANSE	31
12.1.4	ØKONOMI	32
12.2	BEHANDLING AV SAKER I FYLKESNEMNDA	33
13	KONKLUSJON	34
14	ANBEFALINGER	34
15	RÅDMANNENS HØRINGSUTTALELSE	35
16	REFERANSER	36
17	VEDLEGG A: UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER	37
	OM UTLEDNINGEN AV REVISJONSKRITERIER	37
	BAKGRUNN	37
	UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER	37
	UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 1	38
	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 1	39
	UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 2	39
	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 2	40
	UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 3	41
	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 3	42
	UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 4	43
	REVISJONSKRITERIER FOR PROBLEMSTILLING 4	43
	REFERANSER	44

Forvaltningsrevisjon: Barnevern i Kongsvinger kommune

2018

2 Sammendrag

Rapporten har tatt for seg Kongsvinger barneverntjeneste med utgangspunkt i fire problemstillinger omhandlende regeletterlevelse, bruk av sakkyndige og vedtakasoppfølging. Det er i tillegg beskrevet to andre områder som kontrollutvalget ønsket ytterligere informasjon om. Problemstillingene som rapporten har besvart er følgende:

1. *Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?*
2. *Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?*
3. *Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?*
 - a. *Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser*
 - b. *Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger*
 - c. *Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser*
4. *I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten?*

Problemstilling nummer 1 har tatt for seg om barneverntjenestens saksbehandlingstid er i samsvar med sentra bestemmelser i lovverket og om det er etablert systemer for kvalitetssikring av saksbehandlingsrutinene. Rapportens funn er at tjenesten nå har kontroll på de aktuelle tidsfrister. Antall brud målt i prosent har gått ned fra 15,5 i 2016 til 1,7 i 2017 og til nå i 2018 på 0. For å sikre at tjenesten også i fremtiden holder seg innfor fristene er det etablert egne interne rutiner og prosedyrer for hvordan god saksbehandling skal foregå. Internkontroll blir blant annet utført ved gjennomgang av skriftlige sjekklister.

Problemstilling nummer 2 tar for seg om det er samsvar mellom de fattede vedtak og utførte tiltak. Rapporten viser at i det tilfeldige utplukket saker som ble brukt som datagrunnlag kun i ett av tretti sjekkede saker er funnet avvik mellom vedtak og tiltak. Dette kan tyde på at vedtak blir fulgt opp gjennom tiltak. Tiltaksplaner var stort sett på plass, men det er mangelfullt dokumenter/gjennomført evalueringer av de iverksatte tiltak.

Problemstilling nummer 3 omhandler håndteringen av bekymringsmeldinger. Tjenesten har egen rutine om hvordan bekymringsmeldinger skal behandles, der det er lederteamet som fordeler innkomne meldinger. Som vi så under problemstilling 1, er de tidsfrister som er knyttet til behandlingstid opprettholdt. Antall meldinger er svakt synkende, og det henlegges en litt større andel nå enn tidligere.

Problemstilling nummer 4 har tatt opp bruken av sakkyndige. Barneverntjenesten har i 2017 og til nå 2018 benyttet sakkyndige til å levere 5 utredninger. For 2016 er tallet mer usikkert, og tjenesten mangler en samlet oversikt over sin bruk. Det anslås en begrenset bruk også for 2016. Valg av sakkyndige foregår fra den forhåndsgodkjente listen og det etterstrebes ikke å bruke samme sakkyndig for ofte.

Rapportens funn kan konkluderes med at mye nå ser ut til å være i orden i tjenesten. Revisjonen har utført sin forvaltningsrevisjon tre år etter at tjenesten hadde store sammensatte utfordringer og de årene ser ut til å være brukt godt. På flere av de reviderte områdene er det en tydelig positiv utvikling i tidsperioden. Dette gjelder blant annet innen overholdelse av frister, bruken av maler, økonomi og turnover.

Arbeidet er ikke ferdigstilt, noe som gjenspeiler seg i revisjonens anbefalinger. Både på gjennomføring/dokumentasjonen av evaluering av tiltaksplaner og på rutiner rundt oversikt over sakkyndig bruk har tjenesten områder som de kan bli bedre.

Anbefalinger

Basert på det beskrevne datagrunnlaget og revisors vurderinger er det knyttet følgende anbefalinger:

- Barneverntjenesten kan vurdere å sikre at permene for internkontroll har likt innhold
- Det bør sikres minst kvartalsvis evaluering av alle tiltaksplaner.
- Det bør sikres bedre rutiner rundt dokumentasjonen av evaluering av tiltaksplaner
- Barneverntjenesten bør sikre seg bedre oversikt over bruken av sakkyndige
- I oversikten bør det komme klart frem hvem som er brukt og når de ble brukt.

3 Bakgrunn for prosjektet

I henhold til forskrift om kontrollutvalg av 15. juni 2004, skal kontrollutvalget påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskriften.

Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune fattet i møte 23. mai 2017 vedtak om oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til barneverntjenesten. Prosjektet fikk da følgende problemstillinger:

1. *Har barneverntjenesten tilstrekkelige ressurser, bemanning og kompetanse, herunder:*
 - a. *Turnover og kontinuitet*
 - b. *Jobbmiljø osv*
 - c. *Sykefravær*
 - d. *Økonomi, overskridelser*
2. *Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?*
3. *Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?*
4. *Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?*
 - a. *Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser*
 - b. *Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger*
 - c. *Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser*
5. *I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten?*
6. *Er barnevernets vurderinger i fremlagte saker med krav om omsorgsoverdragelse tilfredsstillende?*
 - a. *Kriterier for å fremme saker med krav om omsorgsovertakelse til fylkesnemnda?*
 - b. *Omfanget av saker med krav om omsorgsovertakelse fremlagt for fylkesnemnda*
 - c. *Omfanget av slike saker som ikke tas til følge i fylkesnemnda*
 - d. *Omfang av klagesaker*

Det ble videre i kontrollutvalgets møte den 28.11.2017 besluttet å kutte noe ned på antallet problemstillinger for å gjøre prosjektet mer oversiktlig. Endelig vedtak ble da at revisjonen skal gå videre med problemstilling nummer 2,3,4 og 5. Problemstillingene 1 og 6 vil bli tatt med i rapporten

som en del av bakgrunnsinformasjonen. Prosjektet vil med dette arbeide ut ifra følgende fire problemstillinger:

5. *Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?*
6. *Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?*
7. *Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?*
 - a. *Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser*
 - b. *Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger*
 - c. *Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser*
8. *I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten?*

4 Formål

Formålet med prosjektet er å undersøke om kommunens barneverntjeneste følger et utvalg av de regler og forskrifter som er relevante for fagområdet, samt å se på hvilke rutiner tjenesten har for å sikre opprettholdelse av disse reglene.

5 Aktualitet

Ansvar og oppgavefordelingen for barnevern i Norge, deles mellom staten og kommunene. Statens ansvar er delt mellom Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet (BLD), Barne-, ungdoms- og familieetaten (BUFETAT), Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet (BUFDIR), Fylkesnemnda for barnevern og sosiale saker, helsetilsynet og fylkesmann.

BUFETAT styres av BUFDIR og består av fem regionale barnevernsmyndigheter. BUFETAT er den delen av det statlige barnevernet som arbeider tettest opp mot det kommunale barnevernet. Etaten har blant annet ansvar for å gi barn og unge et alternativt botilbud i de tilfeller der de ikke lenger kan bo hjemme. Dette gjøres i samarbeid med kommunene. De har også ansvaret for blant annet å rekruttere fosterhjem, tilby statlige hjelpetiltak i hjemmet og å tilby statlig familie og beredskapshjem.

Det kommunale barnevernet har ansvaret for at alle barn som oppholder seg i kommunen og som har behov for bistand fra barnevernet, mottar dette. Det kommunale barnevernet har ved lov ansvar for å utføre de oppgaver som loven ikke har tillagt det statlige barnevernet. Dette innebærer blant annet hjelpetiltak i hjemmet, ansvar for det forebyggende arbeidet, treffe vedtak om tiltak, oppnevne tilsynsførere for barn i fosterhjem, godkjenne fosterhjem for det enkelte barn og å forberede saker for fylkesnemnda for barnevern og sosiale saker.

5.1 Barnevernet i tall

Det har vært en stadig økning av barn og unge som har fått hjelp fra barnevernet, men økningen har i de siste årene stabilisert seg. I 2016 var det i overkant av 54 000 barn og unge som fikk hjelp av barnevernet. For flertallet av de som er i kontakt med barnevernet, er det tilstrekkelig med hjelpetiltak i hjemmet. Noen nøkkeltall på landsbasis er 55 697 barn med barnevernstiltak i 2017¹. Av disse er 45 528 hjelpetiltak, mens 10 169 er omsorgstiltak. I løpet av 2017 ble det innrapportert 59 580 meldinger til barnevernet, noe som førte til 48 732 startede undersøkelser.

5.2 Barnevernet i Kongsvinger

Barneverntjenesten i Kongsvinger hadde tilbake i 2015 store sammensatte utfordringer. Utfordringene omhandlet økonomiske, organisatoriske og faglige aspekter. Fylkesmannen påpekte at tjenesten ikke holdt faglig nivå, basert på et stort antall klager der konklusjonen var mangelfull oppfølging fra kommunens side, samt mange fristoverskridelser. Kostandene var drevet opp, blant annet som følge av mye overtidsbruk, høyt forbruk av konsulenter og mange plasseringer av barn i beredskap- og fosterhjem. Arbeidsmiljøet var dårlig, det var høyt sykefravær og stor turn-over.

Kommunen tok grep og gjennomførte en omorganisering i tjenesten, med blant annet ansettelse av en dedikert leder som ikke skulle ha egne saker. Tjenesten ble videre delt inn i tre team, med hver sin teamleder som deler tiden sin 50/50 mellom saksbehandling og ledelse. Teamene er følgende:

¹ Siste tilgjengelige tall, per 29.6.2018. Hentet fra <https://www.ssb.no/barnevern>

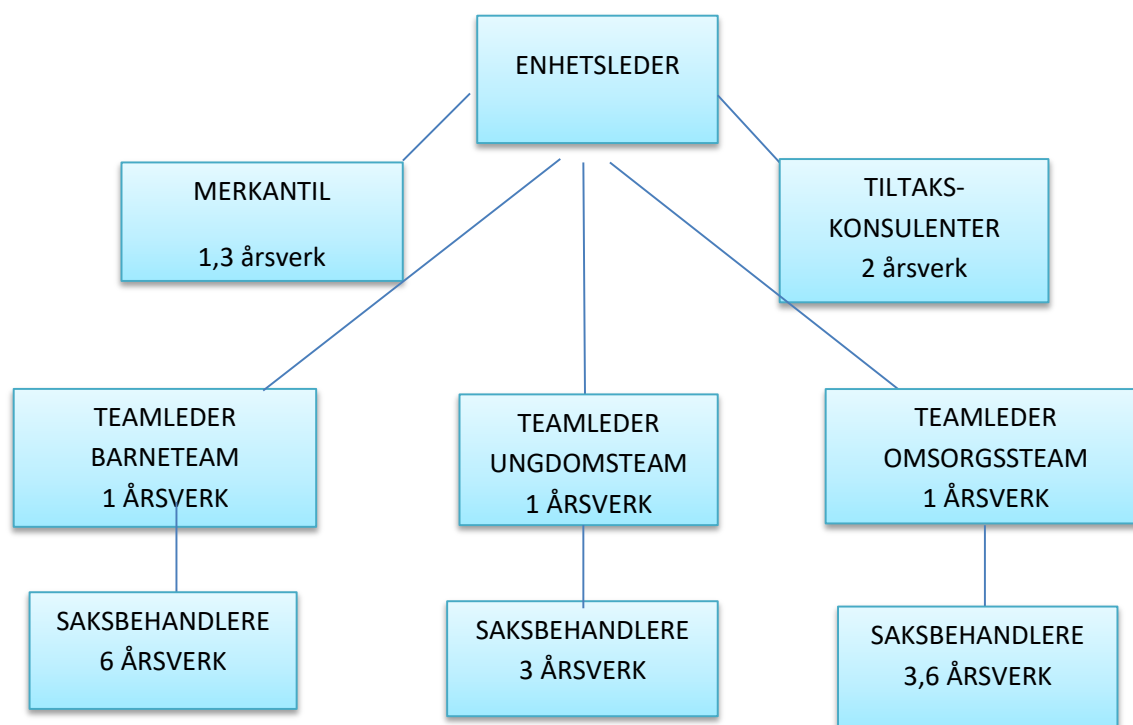
- Barneteam for barn mellom 0-12/13² år. Har 7 saksbehandlere
- Ungdomsteam for barn mellom 12/13- 18 år. Har 3 saksbehandlere
- Omsorg-etterverns team. Barn mellom 18-23 år og barn som kommunen har omsorgen for. Har 4 saksbehandlere.

Teamstrukturen fører med seg en økt spesialisering av oppgavene, økt samarbeid og gjensidig læring innad i teamene. Lederstrukturen med en enhetsleder og teamledere fører med seg en bedre styring av tjenesten og et mer naturlig hierarki der leder ikke skal blande seg opp i oppgaver som naturlig faller under teamleders område. Saksbehandlere skal også oppsøke sin teamleder med spørsmål i saker som naturlig faller under vedkommens område.

Andre grep som ble tatt for å møte de problemene som tjenesten hadde var blant annet at det ikke lenger skulle brukes konsulenter. Tidligere var bruken av konsulenter høy, og de ble benyttet til vanlige driftsoppgaver.

Tjenesten har totalt 23 årsverk fordelt på 24 ansatte. Dette inkluderer 1,3 årsverk til merkantile tjenester fordelt på en 40 % og en 90 % stilling. 4 av stillingene er betalt av fylkesmannen gjennom skjønnsmidler. Dette er årlige tildelinger, som nettopp har blitt videreført for ett år fra 27.4.2018. Tjenesten er organisatorisk tilhørende under service og forvaltning.

Figur 1. Organisasjonskart³



² Øvre aldersgrense kan variere avhengig av arbeidspresstet på de forskjellige team.

³ Tjenesten har nylig ansatt 3 nye medarbeidere så organisasjonskartet er ikke oppdatert.

6 Avgrensninger

Revisjonen har avgrenset utplukket av datamaterialet til perioden mellom 1.1.2016 og til dags dato. Grunnlaget for dette er at det ble gjennomført en større organisatorisk endring innen barneverntjenesten i perioden høst 2015-vår 2016.

7 Metode for revisjonen

Datamaterialet til rapporten er innhentet gjennom bruk av følgende metoder:

- Dokumentstudier
- Dybdeintervju

De benyttede metodene befinner seg alle under den grenen av samfunnsvitenskapelige metoder som heter kvalitative metoder. I de kvalitative metoder er det, kort forklart, et fokus på å opparbeide seg mye data om et lite utvalg, mens det i kvantitative metoder et fokus på lite data, men et stort utvalg. Det er problemstillingene som avgjør hvilken metode man bør velge. I denne forvaltningsrevisjonen var det et ønsket å finne informasjon på en begrenset del av Kongsvinger kommunens administrasjon og det var da naturlig for revisor å benytte seg av kvalitative metoder.

Dokumentstudier

Dokumentstudier er ikke-påtrengende metoder. Det vil si at det ikke involverer informanter. Metoden brukes til å studere eksisterende materiale, og er mye brukt for anskaffelse av bakgrunnsinformasjon. Det er innhentet rutinebeskrivelser for barneverntjenesten, saksfremlegg fremlegg til kommunestyre og foretatt en mappegjennomgang av et tilfeldig utplukk av saker. For statistikk er det innhentet tall fra KOSTRA og fylkesmannen i Hedmark.

Dybdeintervjuer

I et dybdeintervju er målet å skape en intervjusituasjon som ligner på en fri samtale. Informanten blir oppfordret til å snakke fritt rundt et forhåndsbestemt tema. God tid til intervjuet og en lite rigid intervjuguide er nyttig for å få et maksimalt utbytte av denne typen intervjuer. I arbeidet med rapporten er det foretatt 3 intervjuer med teamledere i tillegg til oppstartsmøte og verifiseringsmøte.

Reliabilitet og validitet

Reliabilitet sier noe om dataenes pålitelighet, det vil si i hvor stor grad resultatene fra en målemetode blir påvirket av tilfeldigheter, eller hvor sikkert og presist vi måler det vi faktisk søker å måle. Betegnelsen sikter til nøyaktigheten i de ulike operasjonene i denne prosessen, herunder utformingen av undersøkelsesopplegget og hvordan datainnsamlingen er blitt gjennomført. Høy reliabilitet betyr at uavhengige målinger skal gi et tilnærmet identisk resultat om en gjennomfører en identisk undersøkelse flere ganger.

Reliabilitet har en noe annen betydning for innsamling av de mer kvalitative data. Her er troverdighet en mer hensiktsmessig betegnelse. Troverdighet er knyttet opp mot, om undersøkelsen er utført på en tillitsvekkende måte. De kvalitative data i undersøkelsen er innhentet ved en grundig gjennomgang av dokumentasjonen og intervjuer av flere personer i kommunen. Etter vår oppfatning

er dataenes troverdighet høy da det har vært tydelig for intervjuobjektene hva datamaterialet skulle brukes til. De har i tillegg hatt muligheten til å verifisere referater fra intervjuene. Det kommer også klart frem i rapporten hva som er datagrunnlaget og hva som er revisors sine vurderinger. Dette virker styrkende på dataens reliabilitet.

Validitet sier noe om hvor treffende eller relevante dataene er for det vi har tenkt å undersøke. For en forvaltningsrevisjon referer begrepet til datamaterialets gyldighet i forhold til de problemstillinger som skal belyses, og forutsetter at det er samsvar mellom problemstillinger, revisjonskriterier, data og dataanalyse. En enkel vurdering av validitet tilsier, at den er tilfredsstillende dersom det er åpenbart at de innsamlede data er gode og treffende i forhold til undersøkelsens intensjoner.

I denne rapporten er det benyttet dokumentasjon som etter revisors vurderinger kommer fra troverdige og seriøse kilder. Informantene er valgt ut på grunnlag av deres faglige posisjon i barnverntjenesten. Med dette anser revisor at rapportens data tilfredsstiller kravene til validitet.

Henvisningen til krav om samsvar mellom revisjonskriterier og data, viser til det man i samfunnsvitenskapelig metode betegner som begrepsvaliditet eller definisjonsmessig validitet. Denne formen for validitet er knyttet til hvorvidt undersøkelsen måler det den har til hensikt å måle. En forutsetning for dette er at begrepene man bruker er klarlagt.

Etter revisors vurderinger er det i denne rapporten en lav grad av tvetydige begreper. Utledningene av revisjonskriterier viser at det som blir målt i rapporten blir målt opp mot autoritative kilder. Dette er, slik revisor ser det, med på å styrke rapportens begrepsvaliditet.

8 Problemstilling 1

Barneverntjenestens saksforberedelse er i stor grad styrt av reglene i forvaltningsloven og barnevernloven. Det stilles generelle forvaltningsrettslige krav som barneverntjenesten alltid må forholde seg til, og spesielle krav i saker hvor det skal fattes enkeltvedtak. Det er viktig for barneverntjenesten og privatpersoner som berøres av vedtakene å få avklart hvem som har partsrettigheter, da dette er av stor betydning for barneverntjenestens saksforberedelse.

Problemstilling 1:

Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?

8.1 Bakgrunnsinformasjon

Den kommunale barneverntjenesten har en rekke lovpålagte tidsfrister som de må forholde seg til. Fylkesmannen er en instans som har tilsyn med overholdelsen av tidsfrister. For Kongsvinger barneverntjeneste ble det i 2016 utført tilsyn på grunnlag av til dels store overskridelser av tidsfristene der det i gjennomsnitt for året var brud i 15,5 % av sakene. Kommunen svarte opp fylkesmann med begrunnelser for hvorfor situasjonen var blitt slik og pekte blant annet på feilregistreringer i fagsystemet og manglende søknader om utvidet frist. Fylkesmannen godkjente forklaringen etter nærmere undersøkelser og pekte på at tjenesten hadde tatt grep med utvikling av nye rutiner og en bedre internkontroll. De påla kommunen ikke mulkt, men ville følge med utviklingen i situasjonen.

8.2 Revisjonskriterier for problemstilling 1

1. Barnevernet skal gå gjennom innkomne meldinger og vurdere om meldingene blir fulgt opp med undersøkelse senest en uke etter mottak.
2. En undersøkelse etter § 4-3 skal gjennomføres snarest og senest innen tre måneder. I særlige tilfelle kan fristen være seks måneder.
3. Vedtak skal være skriftlig og i tillegg skal bakgrunnen leveres sammen med vedtaket

8.3 Funn

Det vil her bli presentert datamaterialet som revisors vurderinger vil basere seg på. Datamaterialet er innhentet gjennom intervjuer med teamlederne og ved statistikk fra KOSTRA og fylkesmann.

8.3.1 Interne rutiner

Barneverntjenesten har hatt fokus på å få bukt på problemene med fristebrudd og å forbedre sine interne rutiner rundt saksbehandling. Det er laget en egen prosedyre for god saksbehandling. Målet med prosedyren er følgende: *«alle barn som kommer i kontakt med barneverntjenesten i Kongsvinger skal få rett hjelp til rett tid, og saksbehandlingen skal være i tråd med lovverk og god*

forvaltningspraksis». Prosedyren beskriver hvordan skriftlige henvendelser skal svarer opp, hva et svar skal inneholde og hva man må sjekke ved begjæringer om innsyn. Det blir videre tatt opp hvordan elektronisk saksmapper skal føres og hvordan internkontrollen skal gjennomføres.

Tjenesten gjennomførte en større revidering av sine rutiner, prosedyrer og maler i 2017 og har planlagt en ny gjennomgang for å sikre at alle er oppdaterte i henhold til det gjellende lovverk.

Barneverntjenesten har samlet sine sjekklister i to internkontrollpermer, en for barneteamet og en for ungdomsteamet. I permene ligger det sjekklister for frister, undersøkelser og tiltak. I permene for et av teamene ligger det i tillegg sjekklister for avslutting av tiltak og henlagte saker. Permene er en del av internkontrollsystemet til tjenesten og blir kontrollert av teamleder hver andre fredag. Det er samtidig satt av tid hver andre fredag for å holde permene oppdatert. Blir det oppdaget avvik så blir dette tatt opp på ledermøtene på mandager, og så eventuelt videre i teammøtene på onsdager.

Revisor utførte i forbindelse med mappegjennomgangen en enkel stikkprøvekontroll av barneverntjenestens sjekklister. Det ble tatt 10 stikkprøver fra hver perm, fordelt på de forskjellige sjekklister. Det ble undersøkt om den informasjonen som kom frem i sjekklister stemte overens med det som var registret i Familia. I alle 20 tilfeller var det lik informasjon i sjekklister og i saksbehandlingssystem. Under gjennomgangen ble det oppdaget at det i den ene permene manglet nedskrevet status på en del saker under sjekklister «frister».

I forbindelse med mappegjennomgangen som er nærmere beskrevet i kapittel 9.3.2 sjekket revisor 30 enkeltvedtak opp mot de formelle krav som stilles til innhold. Alle vedtak som ble gjennomgått oppfylte lovens krav og hadde med begrunnelse, informasjon om klagemulighet og tydeliggjort hva som var vedtaket og når det trådte i kraft. I de fleste vedtak var det tatt med hva som var barnets mening i saken. I noen under egen overskrift, noe som gjorde det tydelig, i andre som et eget avsnitt. Forskjellen her skyldes en endring i malen som ble gjennomført i februar 2018. I den nå gjeldende malen ligger barnets vedtak som egen overskrift. Samtidig var det noe forskjell på om det ved vedtak om iverksetting av tiltak var ført som et kulepunkt inneholdende flere tiltak, eller om hvert tiltak fikk et eget kulepunkt. Enhetsleder opplyser om at vedtak som omhandler iverksetting av tiltak ikke skal skrives som et langt kulepunkt, men deles opp så det blir mer informativt.

8.3.2 Fra intervjuer

I forbindelse med intervjuene blir vi informert om hvordan saksbehandlingssystemet Familia fungerer. Familia er barneverntjenesten sitt fagsystem, og er det mest brukte fagsystemet innen barnevern i landet. I Familia er det lagt inn en rekke maler som saksbehandlere skal benytte under sitt arbeid. Malene vil sikre at formelle regelkrav blir oppfylt, eksempelvis for enkeltvedtak. Malen for enkeltvedtak oppfyller de krav som lovens stiller, med informasjon om bakgrunnen for vedtaket og informasjon om klagemulighet.

Teamlederen og enhetsleder har mulighet til å foreta kontroller gjennom Familia på frister og generell saksbehandling. Det er også lagt inn varsler som gir den enkelte saksbehandler beskjed når en frist nærmer seg. Det er kun enhetsleder og teamlederne som har mulighet for å slette den informasjon som er lagt inn i systemet. Hvis det forekommer feilregistreringer så må dette tas opp med leder, før det da eventuelt kan slettes.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern i Kongsvinger kommune

2018

8.3.3 Statistikk

Barneverntjenesten skal levere statistikk til fylkesmannen vedrørende frister. Som nevnt under 8.1 hadde tjenesten store problemer med overholdelse av frister i 2016, noen som gjenspeiles i tabellen under. Samtidig kommer det frem at de endrede rutinene og den økte internkontrollen har hatt den ønskede effekten. Fristoverskridelser lå på 1,7 % i 2017 og til nå 0 % i 2018. Sammenligner vi med gjennomsnittet for Hedmark, så trakk Kongsvinger snittet opp i 2016, mens de for 2017 og til nå i 2018 ligger under snittet.

2. kvartal 2018 er rapportert inn til fylkesmannen, men en samlet oversikt er ikke ventet før i august. Tjenesten rapporterte inn at de ikke hadde noen brudd på frister, under forutsetning av at de får godkjent utvidelsen av to undersøkelser. Erfaringsmessig pleier dette å gå i orden.

Tabell 1. Resultat av fylkesmannens kontroll for frister.

Periode	Antall innsendte saker	Antall meldinger overskredet	Antall undersøkelser overskredet 3. mnd. frist	Antall saker påberopt utvidet frist	Beslutning om utvidet frist ikke godkjent	Antall saker overskredet 6 mnd. Frist	Totalt antall frist overskridelser	Overskridelse i % av totale antall saker
1.kvartal 2018	70	0	5	5	0	0	0	0
2017	239	1	3	9	0	1	4	1,7
2016	255	5	35	11	5	11	40	15,5

Tabell 2. Gjennomsnitt for Hedmark

Periode	Overskridelse i % av totale antall saker
1.kvartal 2018	3,5
2017	4
2016	9

8.4 Revisors vurdering

Kongsvinger barneverntjeneste har slik revisor vurderer det, tatt hensiktsmessige grep for å få orden på barneverntjenesten. Tjenesten var under skarpt oppsyn fra fylkesmann og måtte få plass rutiner og kvalitetssystemer, som sikret bedre kontroll med oppfølgingen av frister.

Statistikken viser at de grep som ble tatt var vellykkede, ettersom prosentandel saker som endte med fristbrudd, falt med 13,8 % på et år. Videre til det som kan se ut til å bli ingen brudd på de to første kvartal i 2018. For både frister for vurdering av innkomne meldinger og frister for gjennomføring av undersøkelser, ser rutinene ut til å holde.

Permene for internkontroll virker å være et nyttig hjelpemiddel for å holde oversikt med frister. Den avsatte tiden hver andre fredag, kan slik revisor vurderer det, være med på å sikre at permene faktisk både blir oppdatert, men også kontrollert. Det er fremdeles rom for forbedringer i bruken av permene, da den ene permene er bedre oppdatert enn den andre. Det bør slik revisor ser det, være likhet mellom permene for de to teamene, siden det er samme frister, samme regler og til dels samme oppgaver for begge teamene. De gjennomførte stikkprøvene indikerer at innholdet i permene stemmer overens med det som er registret i fagsystemet.

Familia som fagsystem er veletablert innen kommunale barnverntjenester i Norge. Systemet har integrerte funksjoner som hjelper til med å sikre god saksbehandling. Innebygde maler og varslingsystem for frister og hva som skal utføres i innen de forskjellige oppgavene, er nyttige hjelpemidler. Det er derimot ikke et vanntett system, da varsler kan skrus av og maler trengs ikke å bruke slavisk. Eksempler på dette ble avdekket under kontrollen av enkeltvedtak, der det var variasjon mellom hvordan tiltak i enkeltvedtak ble ført. Tjenesten har selv sikret seg ekstra kontroll gjennom sin innskrenking i muligheten til å slette innhold.

Barneverntjenesten har utarbeidet et eget sett med rutiner, prosedyrer og maler, og det er positivt at dette er dokumenter der det er gjennomført revidering og planlagt fremtidige revideringer for å holde dem i tråd med lovverket.

I tilknytning til problemstilling nummer 1, *Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen*, er det knyttet tre konkrete revisjonskriterier:

1. Barnevernet skal gå gjennom innkomne meldinger og vurdere om meldingene blir fulgt opp med undersøkelse senest en uke etter mottak.
2. En undersøkelse etter § 4-3 skal gjennomføres snarest og senest innen tre måneder. I særlige tilfelle kan fristen være seks måneder.
3. Vedtak skal være skriftlig og i tillegg skal bakgrunnen leveres sammen med vedtaket

Revisor vurderer med bakgrunn i det innsamlede og beskrevne datamateriale at alle kriteriene er oppfylt.

9 Problemstilling 2

Barneverntjenesten skal bidra til å gi det enkelte barn gode levekår og utviklingsmuligheter ved råd, veiledning og hjelpetiltak. Barneverntjenesten skal sørge for å sette i verk hjelpetiltak for barnet og familien når barnet på grunn av forholdene i hjemmet eller av andre grunner har særlig behov for det.

Problemstilling 2

Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?

9.1 Bakgrunnsinformasjon

Barneverntjenesten har plikt til 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. En slik hjelp kan gis ved at barneverntjenesten etter en undersøkelse fatter vedtak om hjelpetiltak. Hjelpetiltak er regulert i barnevernloven § 4-4 og iverksettes etter at barneverntjenesten har foretatt undersøkelser, jf. barnevernloven § 4-3.

I KOSTRA finnes oversikt over andelen barn som mottar denne typen tiltak fra barneverntjenesten. Utviklingen fra 2015 og til 2017 som er siste år med tall viser at både det totale antall barn og det prosentvise antall barn med tiltak er jevnt økende. Økningen skjer innenfor både hjelpetiltak og omsorgstiltak.

Tabell 3 Barn med hjelpe -eller omsorgstiltak.

	Antall barn med tiltak i løpet av året			Prosentandel barn med tiltak av totalt antall barn			Totalt antall barn		
	2017	2016	2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015
0-17 år									
Tiltak i alt	267	256	226	8,0	7,5	6,6	3321	3395	3432
Hjelpetiltak	217	208	181	6,5	6,1	5,3	3321	3395	3432
Omsorgstiltak	50	48	45	1,5	1,4	1,3	3321	3395	3432
0-22 år									
Tiltak i alt	289	282	250	6,6	6,3	5,5	4411	4480	4525
Hjelpetiltak	235	232	203	5,3	5,2	4,5	4411	4480	4525
Omsorgstiltak	54	50	47	1,1	1,2	1	4411	4480	4525

9.2 Revisjonskriterier for problemstilling 2

1. Fattede vedtak skal iverksettes og dokumenteres i en tiltaksplan
2. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig, som hovedregel hvert kvartal
3. Planen bør inneholde hva tiltaket er, et tidsaspekt og hva som er formålet med tiltaket.

9.3 Funn

Det vil her bli presentert datamaterialet som revisors vurderinger vil basere seg på. Datamaterialet er innhentet gjennom intervjuer med teamlederne og ved en gjennomgang av et tilfeldig utplukk av saker fra saksbehandlingssystemet Familia.

9.3.1 Fra intervjuer

I de utførte intervjuer ble det spurt om det fantes en egen rutine, for å sikre at de utførte tiltakene er i samsvar med de fattede vedtak. Revisor fikk opplyst at en slik rutine ikke eksisterer. Tematikken rundt oppfølgingen av tiltak blir diskutert på teammøter, men det blir innrømmet at iverksetting av tiltak kan være et felt der tjenesten har utfordringer. Arbeidspresset blir oppgitt til å være generelt høyt og lovpålagte saker med tidsfrister blir da i større grad prioritert.

Revisor blir opplyst at det foregår mye muntlig evaluering av tiltak, men at det nok «kan skorte på» dokumentasjonen. Det skal nå også være etablert en rutine på, at enhets leder/eventuelt stedfortreder ikke skal godkjenne et enkeltvedtak før en tiltaksplan er utarbeidet.

I saksbehandlingssystemet Familia ligger det maler for hvordan både en tiltaksplan og evalueringen av en tiltaksplan skal se ut. Malene ble revidert i samarbeid med Visma⁴ på to fagdager våren 2017. Malen for en tiltaksplan viser at planen skal inneholde en kort beskrivelse av situasjonen. Det skal fylles ut et hovedmål for tiltakene, og videre delmål som er knyttet opp mot de aktuelle tiltak. Det skal videre komme frem hvem som har ansvaret for utførelsen av tiltaket, og til slutt er det anslått et tidsperspektiv. Tiltaksplanene er i utgangspunktet gjeldene for et år. Malen for evaluering av tiltaksplan har med hovedmål og delmål, som i tiltaksplanen. Rubrikken for ansvarlig for tiltaket er byttet ut med evaluering, der det kort skal bli beskrevet hvordan effekten av tiltaket har vært. Til slutt er det åpnet for å fatte en konklusjon, på om tiltaket/tiltakene skal fortsette.

9.3.2 Fra mappegjennomgang

Revisor har hatt tilgang til saksbehandlingssystemet til barneverntjenesten, og har således kunnet utføre en kontroll av sammenhengen mellom vedtak og tiltak. Kontrollen ble utført i barneverntjenestens lokaler. Kontrollen ble gjenopført ved et tilfeldig utplukk av til sammen 30 saker, 15 fra barneteamet og 15 fra ungdomsteamet. Omsorgs- og ettervernsteamet ble ikke vurdert relevant i denne forbindelse, da de ikke utfører tiltak på linje med de to andre teamene. En stikkprøve vil ikke kunne utelukke at det ikke finnes noen feil/avvik, men vil gi en indikasjon på tilstanden. Blir det avdekket flere avvik i utplukket, så er det grunn til å stille spørsmål om manglende samsvar mellom vedtak og tiltak.

⁴ Utvikleren av Familia

Utplukket ble valgt ved først å sortere internt på det enkelte team, før det da ble gått igjennom 15 saker. Revisor kontrollerte at de tiltak som sto i enkeltvedtaket, også var tatt med i tiltaksplanen. Det ble videre kontrollert hvordan tiltaksplanen var utformet og om det var planlagt og gjennomført regelmessige evaluering av tiltaksplanen.

Resultatet fra stikkprøvene viste at det kun i et tilfelle ikke var fullstendig samsvar mellom vedtak og tiltak. I det aktuelle tilfellet var det et tiltak som stod i vedtaket, men som ikke var beskrevet i tiltaksplanen.

Når det kommer til om det var opprettet tiltaksplan, så var også dette stort sett i orden. Av de 30 sakene som ble undersøkt, var det kun i en sak, lagt ved en tiltaksplan der datoene ikke stemte overens med datoene i vedtaket. Revisor kunne tydelig se forskjellen mellom saker av eldre karakter (fra 2016) og de fra nyere tid bår det gjelder bruken av maler. De nye malene for tiltaksplaner og evaluering av tiltaksplaner ser ut til å være i bruk. I 2 av sakene avviker tiltaksplanen fra malen. I det ene tilfellet er planen litt kort og i det andre mangler det nedskrevet tidshorisont for tiltakene. Det var også i flere planer ikke laget en situasjonsbeskrivelse av saken, men lagt inn en henvisning til vedtaket, der saken er grundig beskrevet.

Revisor undersøkte også om tiltaksplanen er blitt evaluert, eventuelt flere ganger hvis dette skulle være aktuelt. I utplukket var det i 9 tilfeller ikke dokumentert at evaluering har blitt gjennomført. I 3 av tilfellene var evalueringen planlagt, men ikke dokumentert gjennomført.

9.4 Revisors vurdering

En stikkprøvekontroll vil ikke kunne gi et 100 % sikkert svar på det området som kontrolleres.

Derimot gir det en indikasjon på tilstanden og hvor flere av stikkprøvene som er uten avvik, desto sterke blir indikasjonen. I dette tilfellet var det kun i ett tilfelle avvik mellom fattet enkeltvedtak og de tiltak som ble beskrevet i en tiltaksplan. I det aktuelle tilfellet var det ikke et totalt avvik, men et tiltak var ikke tatt med i planen. Dette gir slik revisor vurderer det en sterk indikasjon på at det jevnt over er samsvar mellom de tiltak som er fattet i et enkeltvedtak og de tiltakene som blir beskrevet å bli gjennomført i en tiltaksplan.

Det er derimot utfordrende at det skorter på dokumentasjonen, eventuelt da også på gjennomføring av evalueringen av tiltakene. I 9 av 30 tiltaksplaner i utvalget var det ikke dokumentert at det er gjennomført evaluering. Det gir da en indikasjon på at barneverntjenesten har utfordringer med å få gjennomført evalueringen. Dette kan føre til at tiltak som potensielt ikke hjelper blir videreført, eller at det gjennomføres tiltak som ikke lenger er nødvendig.

Det vurderes som positivt at tjenesten selv erkjenner at de har en utfordring på dette feltet, og at gjennomføring/eventuelt dokumentasjon av evaluering er et område som nok blir nedprioritert.

Når det gjelder innholdet i tiltaksplanene så vurder revisor de til å være bra.⁵ Det er en tydelig utvikling innen formen på tiltaksplaner, der nyere planer er av bedre formell kvalitet. Dette henger mest sannsynlig sammen med den revideringen av malene som ble utført i 2017.

Problemsstilling nummer 2, *Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak*, er tilknyttet tre konkrete revisjonskriterier:

1. Fattede vedtak skal iverksettes og dokumenteres i en tiltaksplan
2. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig, som hovedregel hvert kvartal
3. Planen bør inneholde hva tiltaket er, et tidsaspekt og hva som er formålet med tiltaket.

Revisor vurderer med bakgrunn i det innsamlede og beskrevne datamateriale kriteriene nummer 1 og 3 til å være oppfylt, mens det for kriterie nummer 2, er for store avvik i stikkprøvene til å kunne si at kriteriet er helt oppfylt.

⁵ Revisor har ikke vurdert de barneverns faglige vurderinger som blir gjort i tiltaksplanene, da dette er utenfor revisors kompetanseområde.

10 Problemstilling 3

For at barneverntjenesten skal ha mulighet til å gi barn riktig hjelp til rett tid, er den avhengig av informasjon fra andre. Både privatpersoner og offentlige instanser kan melde bekymring for et barns omsorgssituasjon.

Problemstilling 3:

Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?

- a. Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser
- b. Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger
- c. Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser

10.1 Bakgrunnsinformasjon

Det er vanlig å omtale opplysninger som gis til barneverntjenesten som bekymringsmeldinger. Dette er ikke et uttrykk som brukes i loven. Alle opplysninger barneverntjenesten mottar kan ha betydning, uavhengig av om de omtales som en bekymringsmelding eller ikke. Det har heller ingen betydning hvordan barneverntjenesten blir kjent med opplysningene, eller om de er skriftlige eller muntlige.

Offentlige instanser har en plikt til å gi opplysninger, og å gi opplysninger av eget tiltak, ofte omtalt som meldeplikt. Offentlige instanser har også en plikt til å gi opplysninger, ved pålegg om dette fra barneverntjenesten. Opplysningsplikten gjelder for alle instanser og tjenester, samt organisasjoner og private som utfører oppgaver for stat, kommune eller fylkeskommune. Alle offentlige ansatte har etter barnevernloven § 6-4 annet ledd en selvstendig plikt til å gi opplysninger til barneverntjenesten når det er grunn til å tro at et barn blir mishandlet i hjemmet eller det foreligger andre former for alvorlig omsorgssvikt, eller når barnet har vist vedvarende alvorlige atferdsvansker, eller det er fare for utnyttelse av et barn til menneskehandel

Flere grupper yrkesutøvere har en tilsvarende opplysningsplikt, som psykologer, sykepleiere, tannleger, jordmødre, fysioterapeuter, ansatte ved familievernkontorer og meklingsmenn i ekteskapssaker.

Plikten er begrenset til mer alvorlige tilfeller, når det er grunn til å tro at et barn blir mishandlet i hjemmet eller det foreligger andre former for alvorlig omsorgssvikt, eller når et barn har vist vedvarende alvorlige atferdsvansker.

På landsbasis ble det i 2017 levert 58 580 meldinger til barnevernet. Av disse ble 9805 henlagt mens 48 775 gikk videre til undersøkelse. I 2016 var tallet 58 254 meldinger, 10 340 henlagt og 47 914 undersøkelser, mens det for 2015 var 54 396 meldinger, 10 710 henleggelser og 43 686 undersøkelser.⁶ Dette viser at det mellom 2016 og 2017 er et relativt stabilt antall meldinger.

⁶ Tall fra SSB barnevern.

En melding som inneholder opplysninger som gir rimelig grunn til å anta at det er grunnlag for tiltak etter barnevernloven, skal snarest undersøkes nærmere av barneverntjenesten. Undersøkelsen skal kartlegge barnets hjelpe- og omsorgsbehov, og gi barneverntjenesten grunnlag for å vurdere om barnet har behov for tiltak etter barnevernloven. Av hensyn til barnet, skal terskelen for å starte en undersøkelse, være lav. Dersom barneverntjenesten vurderer at det ikke er grunnlag for å starte en undersøkelse, skal barneverntjenesten dokumentere sine vurderinger. Hensynet til en forsvarlig saksbehandling tilsier at barneverntjenestens vurdering fremgår av sakens dokumenter

Undersøkelser kan få tre utfall, henleggelse, vedtak om hjelpetiltak eller forslag om tiltak til fylkesnemnda. Dersom innholdet i bekymringsmeldingen er ubegrunnet eller ikke så alvorlig som først antatt, og det ikke framkommer andre opplysninger som tilsier et behov for tiltak etter barnevernloven, skal undersøkelsen henlegges uten forslag til tiltak. Undersøkelsen skal også henlegges dersom foreldrene ikke samtykker til hjelpetiltak og det ikke er grunnlag for å fremme en sak for fylkesnemnda.

På landsbasis er det for årene 2015 til 2017 følgende resultat av undersøkelser:

Tabell 4. Undersøkelser med resultat, landsbasis

År	Undersøkelser konkludert i alt	Barneverntjenesten gjøre vedtak om tiltak	Begjæring om tiltak for fylkesnemnda	Undersøkinga lagt bort etter barneverntjenesten sin vurdering	Undersøkinga lagt bort etter parten sitt ønske	Undersøkinga lagt bort på grunn av flytting
2017	48235	19333	449	22475	4019	1959
2016	46626	19057	480	21253	3808	2028
2015	44101	17766	633	20090	3605	2007

10.2 Revisjonskriterier for problemstilling 3

1. Det skal gis tilbakemelding til melder med bekreftelse på at meldingen er mottatt.
2. Ved henleggelse av meldinger så skal vurderingen dokumenteres.
3. Undersøkelser som henlegges skal dokumenteres i et enkeltvedtak.

10.3 Funn

Det vil her bli presentert datamaterialet som revisors vurderinger vil basere seg på. Datamaterialet er innhentet gjennom intervjuer med teamlederne og tallmaterialet hentet fra KOSTRA.

10.3.1 Interne rutiner

Barneverntjenesten har en egen rutine for behandling av bekymringsmeldinger. Rutinen bygger på aktuelt lovverk og rutinehåndbok for barneverntjenesten, og beskriver hvordan innkomne meldinger skal behandles. Det medfølger også en sjekklister som skal sikre riktig behandling og at alle relevante vurderinger er utført.

Under intervjuene fikk vi informasjon om hvordan meldinger blir håndtert i det daglige. Informasjonen fra intervjuer stemmer overens med den informasjonen som er nedskrevet i rutinen. Innkomne meldinger blir behandlet av lederteamet⁷. Blir meldingen vurdert som akutt, så blir den fordelt til det aktuelle team med en gang. Kan den vente, så blir den drøftet på det ukentlige

⁷ Enhetsleder og teamlederne

ledermøte på mandager før den blir fordelt til riktig team. Alle meldinger skal gjennomgås og konkluderes innen en uke etter mottak. Det gis videre skriftlig tilbakemelding til melder. Ved en privat melder gis det tilbakemelding på at melding er mottatt. Er det en offentlig melder gis det i tillegg informasjon om meldingens resultat. Er det en anonym melder skal utvises aktsomhet og vurderes om den anonyme meldingen kan være fremsatt i sjikanehensikt. I Familia ligger det ferdige maler for de forskjellige typene med tilbakemeldinger som skal sendes ut.

I forbindelse med den gjennomførte mappegjennomgangen kontrollerte revisor hvordan et mindre antall meldinger ble registret i Familia. Alle de kontrollerte meldingene var registret med dato for mottak og kort om grunnlag for undersøkelse. Det ble også kontrollert et mindre antall påbegynte undersøkelser, for å se hvordan de er regisrett. Alle de kontrollerte var registret på samme måte, med mottatt dato, dato for påbegynt undersøkelse og behandlingstid til rådighet. Systemet gir beskjed om det mangler noen dokumenter, som for eksempel undersøkelsesplan.

Når det gjelder henleggelse av meldinger så blir dette dokumentert i Familia i gjennomgangsdokumentet knyttet til det aktuelle barn. I de tilfeller en undersøkelse ikke leder frem til tiltak, men blir henlagt, blir det fattet et enkeltvedtak på henleggelsen. Det benyttes egne sjekklister i forbindelse med henleggelse av undersøkelser, hvor det skal hukes av på dato for henleggelse, hvem som henlegger og hvem som er kontaktperson. Som tatt opp i kapittel 8.3 er det utført stikkprøver på sjekklisterne uten funn av avvik.

Revisor har ikke den riktige kunnskapen til å kunne gå inn i enkeltsaker for å vurdere om barnevernets vurderinger i en henlegges er grundige og faglige forsvarlige.

10.3.2 Statistikk

I KOSTRA er statistikk over meldinger til barnevernet med behandlingstid og konklusjon. Revisor har hentet ut et utvalg av statistikker som egner seg til å belyse situasjonen omfanget av meldinger og undersøkelser.

Tabell 5. Antall meldinger med konklusjon⁸

	2017	2016	2015
Meldinger i alt	254	253	265
Behandlet innen 7 dager	253	248	261
Behandlet senere	1	5	4
Antall henlagt	42	37	26
Antall til undersøkelse	212	216	239

Tabellen over viser at antallet meldinger er relativt stabilt mellom 2016 og 2017 og en nedgang fra 2015. Andelen som behandles innen fristen på 7 dager er høyere i 2017 enn i de foregående år. Anden som henlegges er høyere, noe som da påvirker antallet som går til undersøkelse.

⁸ <https://www.ssb.no/statbank/table/12189/tableViewLayout1/>

Forvaltningsrevisjon: Barnevern i Kongsvinger kommune

2018

Tabell 6. Antall barn med melding

	2017	2016	2015
Antall barn	231	230	239
Barn med melding som % av innbyggere	7,0	6,8	7,0

Tabellen viser at antall barn med melding er relativt stabil over tid, både i reelt tall og som prosent av antall barn i kommunen.

Tabell 7. Antall barn med undersøking

	2017	2016	2015
Antall barn	241	244	270
Prosentandel av alle barn mellom 0-17 år	7,3	7,2	7,9

Tabell 8. Antall undersøkelser per år⁹

	2017	2016	2015
0-17 år	254	258	289
0-22 år	258	263	292

Tabellene viser at antallet barn med undersøking av barnevernet er synkende både i konkrete tall og som prosent av antall barn i kommunen. Antallet undersøkelser utført av barneverntjenesten er da også synkende.

⁹ Tabellen viser antallet undersøkelser som barnevernet startet og/eller avsluttet i løpet av året.

10.4 Revisors vurdering

Barneverntjenesten har etablert rutiner som sikrer at innkomne meldinger blir fordelt til riktig saksbehandler innen fristen. Rutinen er fleksibel i og med at den skiller mellom meldinger som vurderes som akutte og meldinger som kan vente. Ukentlige ledermøter på mandager, med påfølgende teammøter på onsdag ser ut til å sikre at meldingene blir riktig behandlet. Statistikken viser at tjenesten i stadig økende grad håndterer bekymringsmeldinger innen fristene.

Tjenesten har en egen skriftlig rutine vedrørende behandlingen av innkomne meldinger. Rutinen er, slik revisor vurderer det, informativ og ryddig utformet. Data fra intervjuene stemmer overens med rutines innhold.

Innsamlet statistikk viser at antall melinger er svakt nedadgående og at det henlegges en litt større andel en tidligere.

Revisor har gjennomgått et mindre antall meldinger i Familia for å se hvordan de blir ført i systemet. Alle meldingene var ført riktig, med mottaksdato og situasjonsbeskrivelse. Malene i Familia, kombinert med varsler om hva som skal gjøres, er med på å sikre at det blir sendt ut tilbakemelding til melder.

Internkontrollsystemet som er delvis beskrevet under problemstilling 1, er også aktuelt for denne problemstillingen. Sjekklistene for henleggelse av undersøkelser er med på å sikre at de kravene som stilles, blir fulgt. Revisor gjennomførte en enkelt kontroll av et mindre utvalg av sjekklister, uten å finne avvik.

Problemstillingen etterspør barnevernets vurderinger innen henleggelse av bekymringsmeldinger og undersøkelser. De barnevernsfaglige vurderingene som blir gjort i forbindelse med en henleggelse er et felt som revisor ikke har forutsetninger eller kompetanse til å kunne vurdere. Henleggelser blir dokumentert i Familia i henhold til gjeldende regelverk.

Til problemstilling nummer 3, *Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?*

- a. *Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser*
- b. *Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger*
- c. *Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser, er det knyttet tre konkrete revisjonskriterier:*
 1. Det skal gis tilbakemelding til melder med bekreftelse på at meldingen er mottatt.
 2. Ved henleggelse av meldinger så skal vurderingen dokumenteres.
 3. Undersøkelser som henlegges skal dokumenteres i et enkeltvedtak.

Revisor vurderer med bakgrunn i det innsamlede og beskrevne datamateriale kriteriene som oppfylt.

11 Problemstilling 4

For å sikre et godt og barnefaglig kvalifisert underlag for de beslutninger som skal tas, engasjeres ofte sakkyndige til å foreta en utredning og skrive en rapport. En sakkyndig utredning skal gi en barnefaglig vurdering av hva som på kort og lang sikt vil gi barnet en forsvarlig omsorg, eller faglig vurdering av andre spesifiserte tema. Den sakkyndige skal gi oppdragsgiver og parter et faglig perspektiv, og dermed bidra til at saken blir tilstrekkelig opplyst i forbindelse med de vurderinger og beslutninger som skal fattes vedrørende barnet.

Problemstilling 4:

I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten?

11.1 Bakgrunnsinformasjon

Barnevernssaker er ofte komplekse og har stor inngripen i livet til de berørte parter. Bruken av sakkyndige kan være viktig for å sikre et godt og barnevernsfaglig kvalifisert grunnlag for de beslutninger som tas.

En sakkyndig utredning kan bestilles av alle parter i en barnevernssak. Det vil si at både barneverntjenesten og foreldre kan bestille en utredning. Foreldre kan også komme med en forespørsel ovenfor barneverntjenesten om det kan settes i verk en sakkyndig utredning. I tillegg kan fylkesnemnda for barnevern og sosial saker oppnevne sakkyndige hvis de mener en sak trenger ytterligere opplysninger. Blir en sak anket inn til rettssystemet kan de også velge å engasjere sakkyndige. Det tilstrebes at den sakkyndige som engasjeres er en som foreldre og barnevern kan enes om.

Kostandene til den sakkyndige utredning dekkes av parten selv. Det vil si at barnevernet dekker egne bestillinger, i tillegg til at de dekker kostnaden hvis fylkesnemnda oppnevner sakkyndige. Rettsvesenet dekker selv kostandene til utredninger, det samme gjør foreldre.

Det er ingen spesielle formelle krav som må oppfylles for å kunne bli engasjert eller oppnevnt som sakkyndig. En sakkyndig er en person som i kraft av utdannelse, oppøvde ferdigheter eller erfaring forventes å ha kunnskap på et spesifikt fagområde utover det som regnes som allmennkunnskap. I tillegg må ferdigheten være tilstrekkelig til å sikre tillit til den utredningen som legges frem. Sakkyndige i barnevernssaker er i hovedsak psykologer med klinisk praksis med barn, eller leger med spesialisering i barnepsykiatri.

For å sikre en viss grad av kvalitetssikring av barnevernsakkyndige er det etablert et sentralt register. For å bli oppført i registeret kreves det at den sakkyndige har gjennomført et opplæringsprogram for barnefaglig sakkyndighetsarbeid. Registeret blir administrert av Norsk Psykologforening. Det er dog ikke et krav om at man må stå på listen for å kunne benyttes som sakkyndig.

Alle sakkyndige rapporter, skal sendes til Barnesakkyndig kommisjon for vurdering. Vurderingen tar utgangspunkt i felles faglige standarder og kriterier. Vurderingen tar utgangspunkt i felles faglige standarder og kriterier. I 2017 behandlet kommisjonen 748 saker, en nedgang fra 766 saker i 2016 og 847 saker i 2015. Oppdragsgiverne viser at det i liten grad er private parter som engasjer sakkyndige. Kun i 12 saker i 2017 (1,6%) og 9 i 2016 (1,2%). Det er i hovedsak barneverntjenester med 47,6 % av alle saker i 2017 og 50 % i 2016 og tingretten med 37,4 % i 2017 og 38 % i 2016, som er oppdragsgivere for sakkyndige utredninger¹⁰.

11.2 Revisjonskriterier for problemstilling 4

1. Sakkyndige rapporter fra barneverntjenesten skal være behandlet i barnevernsakkyndig kommisjon
2. Barneverntjenesten bør velge sakkyndige fra det etablerte registeret.

11.3 Funn

Det vil her bli presentert datamaterialet som revisors vurderinger vil basere seg på. Datamaterialet er innhentet gjennom intervjuer med teamlederne og tallmaterialet hentet fra regnskapet.

11.3.1 Fra intervjuer

Kongsvinger barneverntjeneste oppgir at de ikke har en komplett oversikt over sin bruk av sakkyndige, men de anslår den til ikke å være utstrakt. Revisor har blitt vist informasjon fra saksbehandlingssystemet Familia på antall sakkyndige brukt i 2017 og 2018. I denne perioden var det benyttet sakkyndige til å levere 5 utredninger. For 2016 er bruken av sakkyndige mer uoversiktlig, grunnet den tilstanden barneverntjenesten da var i. Bruken anslås til liten for dette året også.

De benytter seg av sakkyndige i saker som er kompliserte og/eller alvorlige der det er behov for en nøytral tredjepart. I de tilfeller tjenesten blir benyttet velges det sakkyndig ut fra registeret over godkjente sakkyndige. Listen blir videre snevret ned geografisk for å minske reisetiden, og så er det de med ledig kapasitet som blir valgt. De forsøker å unngå å bruke samme sakkyndig i flere saker på rad. En hver bruk av sakkyndig skal klareres og godkjennes av teamleder og enhetsleder på forhånd. Tjenesten benytter seg til en hver tid av den oppdaterte versjonen av registeret, som sist ble oppdatert i mai 2018. I de fem saker som revisor har sett dokumentasjon for er de sakkyndige valgt fra det godkjente registeret.

Foreldre blir underrettet om hvilken sakkyndig som barnevernet har tenkt til å benytte. En ansatt i tjenesten husker en gang i de siste årene hvor det kom protester mot valget av sakkyndig. Tjenesten valgte allikevel ikke å bytte sakkyndig. Hvis de sakkyndige er oppnevnt av fylkesnemnda er det fylkesnemnda som bestemmer mandat, men de kan pålegge barneverntjenesten og foreldre å komme med forslag til mandat. Hvis det er domstolene som oppnevner så er det de som gir den sakkyndige sitt mandat.

Utredningene fra de sakkyndige blir alle sendt til Barnesakkyndig kommisjon. Alle utredninger har til nå blitt godkjent, noen med merknad om at de er for omfattende.

Det er ikke etablert rutiner for å informere de andre teamene rundt valget av sakkyndige, men det er et tema som blir drøftet på ledermøtene.

¹⁰ Barnesakkyndig kommisjon årsrapport 2017

11.4 Revisors vurdering

Bruken av sakkyndige er et hjelpemiddel for å sikre at en sak blir grundigere belyst enn det barneverntjenesten greier på egenhånd. Ved å få en nøytral tredjepart inn, kan en få frem ny informasjon, som eventuelt kan dempe en potensiell konflikt.

Barneverntjenesten oppgir at de i liten grad benytter seg av sakkyndige. Dette er informasjon som revisor har fått fra alle tre teamledere i tillegg til enhetsleder.

Utvelgelsen av sakkyndige blir oppgitt til å foregå ut ifra det registeret som er opprettet, før det blir snevret ned geografisk, og den med ledig kapasitet blir valgt. Det mangler en fast rutine rundt informasjon til de andre teamene om valg av sakkyndige. Revisor har blitt informert om at valg av sakkyndige er et tema på ledermøter. Dette i tillegg til mangelen på en generell oversikt over bruken kan, slik revisor vurderer det, potensielt føre til at noen sakkyndige blir hyppigere valgt enn andre. Dette er sannsynligvis ikke et stort problem, ettersom bruken er begrenset og tjenesten er lokalisert i samme lokaler, så informasjonsflyt bør kunne være god. Problemene kan oppstå ved endringer i personell, som da ikke har oversikt tilbake i tid på hvem som har blitt brukt.

Revisor har kontrollert at de sakkyndige som var brukt i 2017 og 2018 alle er registrert i det etablerte registeret.

Etter hva revisor erfarer blir alle sakkyndige rapporter sendt til barnevernsakkyndig kommisjon for vurdering.

Til problemstilling nummer 4, *I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten*, er det knyttet følgende to konkrete revisjonskriterier:

1. Sakkyndige rapporter fra barneverntjenesten skal være behandlet i barnevernsakkyndig kommisjon
2. Barneverntjenesten bør velge sakkyndige fra det etablerte registeret.

Revisor vurderer med bakgrunn i det innsamlede og beskrevne datamateriale begge kriteriene som oppfylt.

12 Annet kontrollutvalget ønsket svar om.

12.1 Sykefravær, turnover, kompetanse og økonomi

I den opprinnelige bestillingen fra kontrollutvalget var det med en problemstilling vedrørende om barnevernet har tilstrekkelige ressurser, bemanning og kompetanse, og en problemstilling vedrørende barnevernets vurderinger i fremlagte saker for fylkesnemnda. Disse ble på et senere tidspunkt fjernet som selvstendige problemstillinger, men det ble avtalt at de skulle tas med som en informerende del av rapporten. De er således ikke tilknyttet noen revisjonskriterier, og vil kun være av en beskrivende art.

12.1.1 Sykefravær og arbeidsmiljø

Et relativt høyt sykefravær er ikke uvanlig i det kommunale barnevernet. For Kongsvinger kommune sitt vedkommende, var det spesielt i tiden før barnevernet gjennomførte omorganiseringen, at de hadde store utfordringer med høyt sykefravær og et dårlig arbeidsmiljø. Tjenesten oppgir at de har fått sykefraværet ned, men at det fremdeles er relativt høyt.

Sykefraværet for 2017 gikk ned fra i overkant av 16 % ved inngangen av året, til rundt 4 % i desember. Det gav et snitt på 12,2 %. Til nå i 2018 ligger fraværet på rundt 11,7 %. Fraværet de siste 12 månedene er preget av sykemeldinger, med 10,4 %, egenmeldinger står for 1,79 %.

Konkrete grep som er tatt for å bedre situasjonen er blant annet en kraftig innstramning rundt bruken av overtid. Tidligere var det mye overtidarbeid, noe som tæret på arbeidsstokken. Nå er det kun mulig å benytte seg av overtid hvis det er pålagt og godkjent av enhetsleder. Tjenesten arbeider etter NED¹¹, for å få sykefraværet ytterligere ned. I NED er det definert tre områder som de ser på som sentrale for å få ned fraværet. Disse er arbeidsbelastning, forebygging av sykefravær og psykososialt arbeidsmiljø. I tilknytting til hvert område er det nytt opp til fem spesifikke tiltak. Status på arbeidet blir drøftet med verneombud og tillitsvalgte minst en gang i måneden i forbindelse med ledermøtene.

For å styrke arbeidsmiljøet brukes kommunens HMS-handlingsplan aktivt. Tjenesten har også utarbeidet en egen oversikt over HMS tiltak, som strekker seg fra større tiltak som HMS-dag to ganger i året og grønne dager i juni, til ukentlige hendelser, som fredagskaffe og felles kaffe om morgenen.

12.1.2 Turnover

De kommunale barneverntjenestene har tidlige hatt store utfordringer med høy turn over. En rapport fra SSB tok for seg ansatte i de kommunale barneverntjenestene mellom 2010 og 2011 og kom frem til at gjennomsnittlig turnover i den perioden var på 31,5 prosent. Rapporten viste samtidig at andelen som sluttet i kommunalt barnevern var klart lavest blant personer utdannet som barnevernspedagog eller sosionom. En nyere beregning fra KS basert på KS PAI-register viser at beregnet turnover mellom 2015 og 2016 var på 11,5 prosent for barnevernet og 12,1 % for hele kommunal sektor. Regionvis var tallet for Hedmark og Oppland på 12,1 % i barnevernet mot 11,1 %¹²

¹¹ NED er et tiltaksskjema for å gå ned sykefraværet

¹² KS 2017 Turnover i barnevernstjenesten på linje med kommunesektoren

for hele kommunal sektor. Med andre ord var barnevernets turnover da omtrent på linje med resten av kommunal sektor.

Kongsvinger barneverntjeneste har tidligere slit med høy turnover. Revisor har mottatt oversikt over alle ansatte som har sluttet i barneverntjenesten fra 2016 og til mai 2018.¹³ I den aktuelle perioden har det vært 8 ansatte som har sluttet. Av disse valgte 5 ansatte å avslutte sitt arbeidsforhold i 2016, 2 ansatte i 2017 og 1 ansatt så langt i 2018. I 2016 hadde tjenesten 20,6 ansatte, så turnover blir da på omtrent 25 %. Samtidig var det et år med store organisatoriske endringer som kan være med på å forklare hvorfor så mange valgte å slutte da. I 2017 var det også rundt 20 ansatte med 2 som sluttet, en turnover på 10 %. For 2018 er det for tidlig å trekke noen konklusjoner. Det man kan se er at det var en markant nedgang mellom 2016 og 2017.

12.1.3 Kompetanse

Barneverntjenesten har gjennomført en rekke med kompetansehevende tiltak i etterkant av omstillingen i 2016. Det er blitt satset på å øke både den generelle og den spesielle kompetansen. Tjenesten har nå ansatte som er sertifisert innen barnevernfaglige spesialiseringer som COS-P¹⁴, PMTO¹⁵, og «Fortsatt foreldre»¹⁶. Ansatte får også opplæring gjennom kurs arrangert av Bufetat, fylkesmann eller andre relevante aktører. Tjenesten har gjennom It- programmet «Veilederen» tilgang på elektroniske kurs, som skal gjennomføres. Til slutt har tjenesten egne interne fagdager som tar for seg relevante og aktuelle tema. Under intervjuer blir vi informert om at alle de ansatte nå har alle 3 årlig eller lenger relevant utdanning.

Tall fra KOSTRA viser at de ansatte har følgende utdanning.

Tabell 9. Utdanningsnivå i barneverntjenesten

År	Ansatte	Sosionomer	Barnevernspedagoger	Annen høyskole/universitetsutdanning	Konto/merkantil	Annen/ufaglært
2017	19,9	7	8	2,6	1,3	1
2016	20,6	6	6	4,6	.. ¹⁷	3,4
2015	16,9	5	6	4	0,9	1

Tabellen viser at antallet ansatte med relevante utdanninger som sosionom og barnevernspedagog er stigende, på bekostning av variabelen annen høyskole/universitetsutdanning. Den ansatte som er registret under annen/ufaglært er utdannet barne- og ungdomsarbeider. Statistikken støtter opp under den informasjonen som vi fikk under intervjuene. Generelt ser det ut til å være en høy grad av formalkompetanse i Kongsvinger barneverntjeneste.

¹³ Oversikten har ikke med mulig grunn for avslutning av arbeidsforhold, så listen kan inneholde avgang som pensjonist.

¹⁴ Circle of security. Mye av det samme innholdet som i «Trygghetssirkelen» som alle ansatte har fått opplæring i

¹⁵ Parent management training origion

¹⁶ Et kurs som er rettet mot foreldre i konfliktsaker.

¹⁷ Mulig feilregistrering, der stilingene til merkantil er registret som annen /ufaglært.

Forvaltningsrevisjon: Barnevern i Kongsvinger kommune

2018

12.1.4 Økonomi

Økonomi er et område som tjenesten hyppig rapporterte om til det politiske plan. Som på så mange andre av de kontrollerte områdene hadde tjenesten store utfordringer med økonomien i 2015.

Tallmateriale fra regnskapene de siste 3 år viser utviklingen i økonomien.

Tabell 10. Regnskapsresultat barnevernet

	Regnskap	Budsjett	Avvik kroner	Avvik %
2017	44 977	44 300	677	2
2016	46 830	42 904	3 926	9
2015	42 237	39 224	3 012	8

Tall oppgitt i 1000

Som vi ser har avviket mellom budsjett og regnskap gått kraftig ned fra 2016 til 2017. Tjenestens budsjett er justert opp for med omtrent 5 millioner mellom 2015 og 2017 for å bedre gjenspeile de utgifter tjenesten har. Samtidig har også utgiftene økt med omtrent 2,7 millioner i samme periode. I det foreløpige regnskapet for 2018 har tjenesten et forbruk på 185 000 under budsjett. Det oppgis til revisor at tjenesten har mer kontroll nå en tidligere på økonomien.

Tallmateriale fra KOSTRA er med på å belyse utgiftene og samtidig sammenligne med snittet for Hedmark fylke og KOSTRA gruppe 8¹⁸ som Kongsvinger tilhører.

Tabell 11. Nøkkeltall utgifter barneverntjenesten

	Netto driftsutgifter per innbygger			Netto driftsutgifter per barn 0-22 år			Del netto driftsutgifter saksbehandling i %		
	2017	2016	2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015
Kongsvinger	2 527	2 706	2 331	10 275	10 787	9 186	26,0	24,9	23,3
Hedmark	2 155	2 086	1 985	8 505	8 155	7 699	29,1	24,2	23,4
KOSTRA gruppe 8	2 185	2 030	1 899	7 368	6 770	6 291	27,7	29,0	28,8

Som vi ser av tabellen har Kongsvinger litt høyere netto driftsutgifter per innbygger en snittet for de to andre gruppene. Avstanden mellom Kongsvinger og KOSTRA gruppe 8 er minkende. For netto driftsutgifter per barn er det samme utvikling. Kongsvinger har høyere kostnader og her har det vært en liten økning i forskjellen mellom 2015 og 2017. For delen av netto driftsutgifter som går til saksbehandling er det et annet bilde. Her er det Kongsvinger som har den laveste andelen, selv om den er økende og de nærmer seg da snittet for KOSTAR gruppe 8.

¹⁸ KOSTAR gruppene er inndeling av alle landes kommuner etter tre dimensjoner: folkemengde, bundne kostnader og frie disponible inntekter per innbygger. Gruppe 8 består av mellomstore kommuner med lave budne kostnader per innbygger og middels frie disponible midler. Det skal da være kommuner som Kongsvinger kan sammenligne seg med.

12.2 Behandling av saker i fylkesnemnda

Fylkesnemnda for barnevern og sosiale saker (heretter kun fylkesnemnda) er et domstols liknende og uavhengige statlige organ, som avgjør nærmere bestemte saker etter barnevernloven, helse- og omsorgstjenesteloven og smittevernloven. De er et partsnøytralt og uavhengig organ der saker blir bragt inn på initiativ fra sakens parter, for eksempel kommunens barneverntjeneste eller foreldrene i en barnevernssak. Fylkesnemndene avgjør saker etter lov om barneverntjenester, lov om kommunale helse- og omsorgstjenester og smittevernloven, og er en ren avgjørelsesinstans. Fylkesnemnda for Hedmark og Oppland er lokalisert på Lillehammer og mottok i 2017 359 saker, en nedgang på 8 % fra de 390 sakene som ble mottatt i 2016.¹⁹

Å føre saker for fylkesnemnda er ressurskrevende både økonomisk, men også arbeidsbelastende for alle berørte parter. Tjenesten oppgir i intervjuer at de ikke har et fast sett med kriterier som må være oppfylt før de sender en sak til fylkesnemnda. Hva som skal til vurderes fra sak til sak, og blir drøftet internt i teamene.

Barneverntjenesten fører ikke selv oversikt over antall saker som den har til behandling i fylkesnemnda. De oppgir under intervju at det er stor forskjell mellom teamene med tanke på hvem som har saker i nemnda. Desidert flest har omsorg- og ettervernsteamet, grunnet den retten foreldre har til årlig å klage på vedtaket.

For å få et tall på antall saker, tok barneverntjenesten kontakt med sin advokat, Campbell og Co AS. Firmaet er det advokatkontoret kommunen har rammeavtale om kjøp av tjenester med, og som med det fungerer som kommuneadvokat. De har oversend en liste over saker der de har representert barneverntjenesten. Advokat er alltid til stede under denne typen behandlinger så listen er således oppdatert og fullstendig. Listen viser om barneverntjenesten fikk medhold eller ikke.

I perioden 1.1.2016 og til 2.5.2018 hadde Kongsvinger barneverntjeneste 57 saker til behandling i fylkesnemnda og tingretten. Av disse var 43 i fylkesnemnda, 12 i tingretten og 2 i lagmannsretten.

Tjenesten medhold i 47 saker. Det gir da 8 saker med avslag, 1 sak var på det aktuelle tidsrom ikke avklart, og 1 sak hvor advokaten har markert med både medhold og avslag, noen som sannsynligvis er en feilregistrering.

¹⁹ Årsrapport Fylkesnemndene.

13 Konklusjon

Rapporten har belyst Kongsvinger barneverntjenesten ut fra 4 problemstillinger som i stor grad omhandler hvordan tjenesten følger opp sentrale felt innenfor lovverket og viktige saksbehandlingsprinsipper.

Rapportens funn kan konkluderes med at mye nå ser ut til å være i orden i tjenesten. Revisjonen har utført sin forvaltningsrevisjon tre år etter at tjenesten hadde store sammensatte utfordringer og de årene ser ut til å være brukt godt. På flere av de reviderte områdene er det en tydelig positiv utvikling i tidsperioden. Dette gjelder blant annet innen overholdelse av frister, bruken av maler, økonomi og turnover.

Arbeidet er ikke ferdigstilt, noe som gjenspeiler seg i revisjonens anbefalinger. Både på gjennomføring/dokumentasjonen av evaluering av tiltaksplaner og på rutiner rundt oversikt over sakkyndig bruk har tjenesten områder som de kan bli bedre.

14 Anbefalinger

Basert på det beskrevne datagrunnlaget og revisors vurderinger er det knyttet følgende anbefalinger:

- Barneverntjenesten kan vurdere å sikre at permene for internkontroll har likt innhold
- Det bør sikres minst kvartalsvis evaluering av alle tiltaksplaner.
- Det bør sikres bedre rutiner rundt dokumentasjonen av evaluering av tiltaksplaner
- Barneverntjenesten bør sikre seg bedre oversikt over bruken av sakkyndige
- I oversikten bør det komme klart frem hvem som er brukt og når de ble brukt.

15 Rådmannens høringsuttalelse

Vår dato:

17.07.2018

Deres dato:

11.07.2018

Vår ref.:

18/356/K1 - 216/

Deres ref.:



Service- og forvaltning

Hedmark revisjon IKS
Postboks 84
2341 LØTEN

RÅDMANNENS UTTALELSE TIL RAPPORTUTKAST- BARNEVERN

Jeg viser til foreløpig rapport for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern i Kongsvinger kommune» datert 11. juli som er fremlagt for rådmannens uttalelse.

Først vil jeg si at revisjonen, etter kommunens oppfatning, ble gjennomført på en hensynsfull og god måte for de som var involvert. Revisjonsrapporten beskriver samtidig forholdene slik de har vært, og er, på en måte vi kjenner oss igjen i. Rapporten konkluderer med tydelig positiv utvikling i revisjonsperioden som er fra 2016 og frem til nå. Dette er en opplevelse som både jeg og barnevernledelsen deler.

Rådmannen har ellers få kommentarer til rapportutkastet, og er fornøyd med at Kongsvinger kommune har oppfylt alle kriterier under tre av de fire problemstillingene, og at kun ett kriterium i problemstilling 2 var uoppfylt. Rådmannen vil bemerke at punktet om manglende dokumentasjon på evaluering av tiltak vil bli fulgt opp gjennom barnevernets lederstruktur.

Rådmannen takker for gode anbefalinger som vil bli fulgt av Kongsvingers barneverntjeneste.

Med hilsen

Siri Elisabeth Nygaard Hansen
Forvaltningssjef
Tlf. direkte 90 88 64 23

Kopi til:
Kristin Midtsund

Dokumentet er godkjent for ekspedering uten underskrift.

16 Referanser

Turnover i det kommunale barnevern SSB rapport 2014,

Turnover i barnevernstjenesten på linje med kommunesektoren. KS 2017

Årsrapport for Fylkesnemdene for Fylkesnemnda for barnevern og sosiale saker for 2017

Veiledende rettingslinjer for sakkyndig arbeid i barnevernssaker for barneverntjenesten, fylkesnemnda og domstoler. Veileder fra Barne-, likestillingsdepartementet

Saksbehandlingsrundskrivet fra BUFDIR

Årsrapport for Barnevernsakkyndig kommisjon for 2017

Register for sakkyndige i Barne- og familiesaker.

Regnskapet for Kongsvinger kommune i 2015, 2016 og 2017

Saksutredning for «Planmessig arbeid i barneverntjenesten»

Veileder i forvaltningsrevisjon

Statistikk fra SSB- KOSTRA barnevern

17 Vedlegg A: Utledning av revisjonskriterier

Om utledningen av revisjonskriterier

I dette dokumentet presenterer vi grunnlaget for de revisjonskriterier vi anvender i forvaltningsrevisjonen av barnevernet i Kongsvinger kommune.

Revisjonskriterier er de krav og forventninger som forvaltningsrevisjonsobjektet skal revideres/vurderes i forhold til.

Ved utledning av revisjonskriterier har revisjonen tatt utgangspunkt i lovverk med forskrift samt nasjonale veiledninger og rundskriv. Kildene omtales ytterligere under de enkelte problemstillinger.

Av hensyn til revisjonens omfang, kan det bli aktuelt å avgrense hva vi undersøker, og vi vil derfor ikke nødvendigvis foreta vurdering av samtlige av de fremsatte kriterier.

I tillegg kan det bli relevant å endre eller tilføye revisjonskriterier underveis i prosjektet. I så fall, vil vi orientere revidert enhet om aktuelle endringer.

Bakgrunn

I henhold til kommuneloven § 77 fjerde ledd skal kontrollutvalget påse at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune har fattet vedtak om forvaltningsrevisjon i barneverntjenesten i saken 34/17 den 23. mai 2017 og videre med justering av problemstillingene i sak 68/17 den 28. november 2017. Prosjektet har følgende problemstillinger:

9. *Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?*
10. *Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?*
11. *Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?*
 - a. *Omfang av bekymringsmeldinger og undersøkelser*
 - b. *Barnevernets vurderinger i henlagte bekymringsmeldinger*
 - c. *Barnevernets vurderinger i henlagte undersøkelser*
12. *I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten?*

Utledning av revisjonskriterier

Revisjonskriterier skal begrunnes i/utledes av 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/effektivt.

Revisjonskriteriene utledes med utgangspunkt i problemstillingene og danner grunnlaget for hva de innsamlede data vurderes opp mot. I og med at revisjonskriteriene er uttrykk for en norm eller et ideal for hvordan tilstanden bør være på området, danner kriteriene også utgangspunkt for revisjonens anbefalinger.

Det er utledet revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov om barneverntjenester (Barnevernloven)
- Rutinehåndbok for barneverntjenesten
- Retningslinjer om hjelpetiltak, jf. Barnevernloven
- Saksbehandlingsrundskrivet fra BUFDIR
- Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- Veiledende retningslinjer for sakkyndig arbeid i barnevernssaker for barneverntjenesten, fylkesnemnda og domstoler. Veileder fra Barne-, likestillingsdepartementet

Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 1

Er barneverntjenestens saksbehandlingstid i henhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift, og er det etablert et system for kvalitetssikring i saksbehandlingsrutinen?

Barnevernloven gir det lovmessige grunnlaget for kommunens barneverntjenester. Lovens paragraf 4-2 i omhandler tidskravene vedrørende meldinger til barneverntjenesten: *«Barneverntjenesten skal snarest, og senest innen en uke, gjennomgå innkomne meldinger og vurdere om meldingen skal følges opp med undersøkelser etter § 4-3.»* I følge juridisk teori innebærer formuleringa *«snarest, og senest innen en uke»* at «en melding som kunne vært behandlet tidligere, men først blir behandlet etter en uke, ikke er fulgt opp av barneverntjenesten slik loven foreskriver».

Barneverntjenesten skal videre vurdere om innholdet i meldinga tilsier at det skal settets i verk en undersøkning. I barnevernlova § 4-3 heter det at: *«Dersom det er rimelig grunn til å anta at det foreligger forhold som kan gi grunnlag for tiltak etter dette kapitlet, skal barneverntjenesten snarest undersøke forholdet.»*

Dersom barneverntjenesten konkluderer med at det *«er rimeliggrunn til å anta at det foreligger forhold som kan gi grunnlag for tiltak etter dette kapitlet»*(§ 4-3)gjelder det som hovedregel at undersøkelsen skal gjennomføres snarest, og senest innen tre måneder. I særlige tilfeller kan fristen forlenges til 6 måneder. Hva som ligger i betegnelsen «særlige tilfeller» er ikke nærmere omtalt i forarbeidende. I et høringsutkast 6 til loven var det forutsatt at undersøkelsesfristen kan utvides dersom *«saken er av en slik karakter at det er behov for særlig omfattende og tidkrevende undersøkelser som ikke lar seg gjennomføre innen tre mnd»*. (Ofstad og Skar 2009). Vurderinger av sakkyndige eller andre tidskrevende prosesser nevnes som eksempler på når fristen kan utvides(regjeringen.no 14.1.2016). Barneverntjenesten må godtgjøre at det er nødvendig å undersøke utover tre måneder.

I tillegg til barnevernloven er forvaltningsloven aktuell gjennom sine bestemmelser om enkeltvedtak.

Forvaltningsorganet skal forberede og avgjøre saken uten ugrunnet opphold. Dersom det må ventes at det vil ta uforholdsmessig lang tid før en henvendelse kan besvares, skal det forvaltningsorganet som mottok henvendelsen, snarest mulig gi et foreløpig svar. I svaret skal det gjøres rede for grunnen til at henvendelsen ikke kan behandles tidligere, og såvidt mulig angis når svar kan ventes. Foreløpig svar kan unnlates dersom det må anses som åpenbart unødvendig.

Forvaltningsloven § 24. (når enkeltvedtak skal grunngis).

”Enkeltvedtak skal grunngis. Forvaltningsorganet skal gi begrunnelsen samtidig med at vedtaket treffes.”

Forvaltningsloven § 27 (underretning om vedtaket)

”Det forvaltningsorgan som har truffet vedtaket, skal sørge for at partene underrettes om vedtaket så snart som mulig. Dersom en mindreårig over 15 år er part i saken og blir representert av verge, skal organet også underrette den mindreårige selv. Underretning skal gis av det forvaltningsorgan som har truffet vedtaket, hvis ikke særlige grunner tilsier at dette overlates til et annet organ. I regelen gis underretning skriftlig. Den skriftlige underretningen kan gis ved bruk av elektronisk kommunikasjon når mottakeren uttrykkelig har godtatt dette og har oppgitt den elektroniske adressen som skal benyttes for slikt formål. Er det særlig byrdefullt for forvaltningsorganet å gi skriftlig underretning, eller haster saken, kan underretning gis muntlig eller på annen måte. I så fall kan en part kreve å få vedtaket skriftlig bekreftet. Underretning om vedtaket kan helt unnlates for så vidt underretning må anses åpenbart unødvendig og vedtaket ikke medfører skade eller ulempe for vedkommende part.”

Revisjonskriterier for problemstilling 1

Med bakgrunn i de overnevnte utdrag fra lovverket har revisor kommet frem til følgende konkrete revisjonskriterier:

- Barnevernet skal gå gjennom innkomne meldinger og vurdere om meldingene blir fulgt opp med undersøkelse senest en uke etter mottak.
- En undersøkelse etter § 4-3 skal gjennomføres snarest og senest innen tre måneder. I særlige tilfelle kan frista være seks måneder.
- Vedtak skal være skiftelig og i tillegg skal bakgrunnen leveres sammen med vedtaket

Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 2

Iverksettes tiltak i samsvar med barneverntjenestens vedtak?

I Rutinehåndbok for barneverntjenester, utgitt av Barne- og likestillingsdepartementet står det i kapittel 2, følgende om iverksetting av vedtak: «Barneverntjenesten har ansvar for iverksetting av

vedtak som den fatter selv og vedta som fattes av fylkesnemnda». Dette er lovfestet i barnevernslovens § 2-1, kommunens oppgaver med følgende ordlyd:

«Administrasjonen skal utføre det daglige løpende arbeid, herunder

a) gi råd og veiledning,

b) treffe vedtak i henhold til loven, eventuelt innstille til vedtak, jf. tredje ledd,

c) forberede saker for behandling i fylkesnemnda,

d) iverksette og følge opp tiltak.»

Iverksetting og oppfølging av tiltak er videre utdypet i § 4-5 Oppfylging av hjelpetiltak med følgende ordlyd: «Når hjelpetiltak vedtas, skal barneverntjenesten utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan. Barneverntjenesten skal følge nøye med på hvordan det går med barnet og foreldrene og vurdere om hjelpen er tjenlig, eventuelt om det er nødvendig med nye tiltak, eller om det er grunnlag for omsorgsovertakelse. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig».

Det er videre knyttet kommentarer til lovteksten som utdyper hva en slik plan bør inneholde. Det bør komme frem ved siden av tidsaspekt og tiltak, hva som er formålet med hjelpetiltakene. Tidsavgrensningen skal sikre reevaluering og ny vurdering av tiltaket.

Rundskriv nummer q-0982 Retningslinjer om hjelpetiltak, datert den 1.4.2016 fra Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet og Bufetat, utdyper hva de mener er regelmessig evaluering ved at «Tiltaksplaner bør som hovedregel evalueres hvert kvartal, men i enkelttilfeller kan det vurderes at evalueringer kan skje sjeldnere. Dette kan for eksempel gjelde langvarige forebyggende tiltak, hvor det kan være vanskelig å måle raske endringer. Kravet til evaluering gjelder alle typer hjelpetiltak. Det er viktig at evalueringen er systematisk og at vurderinger og konklusjoner dokumenteres. ».

Revisjonskriterier for problemstilling 2

Med bakgrunn i de overnevnte utdrag fra lov og rundskriv har revisor kommet frem til følgende konkrete revisjonskriterier:

- Fattede vedtak skal iverksettes og dokumenteres i en tiltaksplan
- Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig, som hovedregel hvert kvartal
- Planen bør inneholde hva tiltaket er, et tidsaspekt og hva som er formålet med tiltaket.

Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 3

Hvordan håndteres bekymringsmeldinger for barn ved barneverntjenesten i kommunen?

Barnevernlovens formålsparagraf, §1-1 slår fast at: *«Formålet med denne loven 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,

– å bidra til at barn og unge får trygge oppvekstvilkår»

Et viktig verktøy for barneverntjenesten for å kunne oppfylle lovens formål er mottak og håndtering av bekymringsmeldinger. Lovens § 4-2 slår som nevnt fast at en melding til barnevernet skal innen en uke være gjennomgått for å vurdere om meldingen skal følges opp med en undersøkelse. Det skal gis en tilbakemelding til melder på at meldingen er mottatt. Dette er hjemlet i paragraf 6-7 med følgende ordlyd: *«Barneverntjenesten skal gi den som har sendt melding til barneverntjenesten, jf. § 4-2, tilbakemelding. Tilbakemeldingen skal sendes innen tre uker etter at meldingen ble mottatt. Tilbakemelding kan unnlates i tilfeller der meldingen er åpenbart grunnløs, eller der andre særlige hensyn taler mot å gi tilbakemelding.»*

“Tilbakemeldingen skal bekrefte at meldingen er mottatt. Dersom meldingen kommer fra melder som omfattes av § 6-4 annet og tredje ledd, skal tilbakemeldingen også opplyse om hvorvidt det er åpnet undersøkelsessak etter § 4-3.”

I rutinehåndbok for barneverntjenesten i kommunen er det blant annet nedskrevet følgende om arbeidet med meldinger:

«a. En henvendelse til barneverntjenesten om bekymring for et konkret barn er en melding i lovens forstand, uavhengig av form og hvem som er angiver.

b. realitetsvurdering av en melding er ikke et enkeltvedtak som kan påklages, se Rutinehåndbok for barneverntjenester i kommunene, kapittel 2.

c. Barneverntjenesten må føre kontroll med at fristen for behandlinger av meldinger overholdes. Skjema for kontroll av tidsfristoverholdelse er utarbeidet av BFD/BLD og sendes fylkesmannen kvartalsvis.»

Videre står det følgende om anonyme meldinger: *«En anonym melding kan enten fremsettes av en person som barneverntjenesten ikke vet hvem melder er, eller at barneverntjenesten kjenner til hvem melder er, men at han/hun ønsker å være anonym.*

a. Plikt til å gjennomgå og registrere meldingen, gjelder også når opplysninger fremsettes anonymt.»

Saksbehandlingsrundskrivet utarbeidet av BUFDIR fra 2017 har med viktige prinsipper rundt håndteringen av meldinger. Relevant i henhold til problemstillingen er blant annet at en beslutning om å henlegge en melding, eller å iverksette en undersøkelse, kan ikke påklages, da det ikke er et enkeltvedtak. Videre står det at: *«Dersom barneverntjenesten henlegger meldingen skal vurderingene dokumenteres»*

Rundskrivet tar opp følgende vedrørende henleggelse av en undersøkelse:

«Dersom innholdet i bekymringsmeldingen er ubegrunnet eller ikke så alvorlig som først antatt, og det ikke framkommer andre opplysninger som tilsier et behov for tiltak etter barnevernloven, skal undersøkelsen henlegges uten forslag til tiltak. Undersøkelsen skal også henlegges dersom foreldrene ikke samtykker til hjelpetiltak og det ikke er grunnlag for å fremme en sak for fylkesnemnda.»

«Barneverntjenestens arbeid med undersøkelsen, herunder barneverntjenestens vurderinger og konklusjon, skal dokumenteres i et enkeltvedtak. Dette gjelder uavhengig av undersøkelsens konklusjon; både i de tilfeller der det iverksettes tiltak, der saken henlegges fordi barnevernstjenesten mener det ikke er behov for barneverntiltak, og der den henlegges på bakgrunn av manglende samtykke.»

Revisjonskriterier for problemstilling 3

Med bakgrunn i de overnevnte utdrag fra lovverket har revisor kommet frem til følgende konkrete revisjonskriterier:

- Det skal gis tilbakemelding til melder med bekreftelse på at meldingen er mottatt.
- Ved henleggelse av meldinger så skal vurderingen dokumenteres.
- Undesøkelser som henlegges skal dokumenters i et enkeltvedtak.

Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 4

I hvilken grad benyttes sakkyndige innen barnevernet og hvordan foregår innhenting av denne tjenesten?

Lovgrunnlaget for bruken av sakkyndige innen barnevernet er hjemlet i barnevernslovens § 4-3, Rett og plikt for barneverntjenesten til å foreta undersøkelser. I paragrafens 4. ledd står det følgende:

«Barneverntjenesten kan engasjere sakkyndige. Den sakkyndiges rapport skal før den legges til grunn for vedtak om tiltak etter barnevernloven kapittel 4 være vurdert av Barnesakkyndig kommisjon, jf. § 2-5. Dette gjelder ikke for vedtak om tiltak i akutsituasjoner, jf. §§ 4-6, 4-9 og 4-25. Den sakkyndiges rapport skal også være vurdert av kommisjonen før den legges til grunn for barneverntjenestens beslutning om å henlegge en sak.»

Barne- og likestillingsdepartementet gir i sin veileder «Veiledende rettingslinjer for sakkyndig arbeid i barnevernssaker for barneverntjenesten, fylkesnemnda og domstoler» sine innspill rundt bruken av sakkyndige. De skriver blant annet at det: «I enhver barnevernssak skal det tilstedes at den sakkyndige som engasjerer er en som foreldrene og barnevernet kan enes om»

Når det gjelder hvem som kan brukes som sakkyndige så er det ingen lovkrav her, men det er etablert et sentralt register. Veilederen beskriver registeret på følgende måte:

«Som ledd i kvalitetssikring av barnevernsakkyndige er det etablert et sentralt register for sakkyndige i barne- og familiesaker. For å bli oppført i registeret kreves det at den sakkyndige har gjennomført et opplæringsprogram for barnevernfaglig sakkyndighetsarbeid, det vil si saker etter barnelov og barnevernlov.»

Videre står det at: «Den instans som engasjerer eller oppnevner en sakkyndig og den sakkyndige selv må tilse at vedkommende har de nødvendige faglige forutsetninger for å tjenestegjøre i saken.

Revisjonskriterier for problemstilling 4

Med bakgrunn i de overnevnte utdrag fra lovverket har revisor kommet frem til følgende konkrete revisjonskriterier:

- Sakkyndige rapporter fra barneverntjenesten skal være behandlet i barnevernsakkyndig kommisjon
- Barneverntjenesten bør velge sakkyndige fra det etablerte registeret.

Referanser

Retningslinjer om hjelpetiltak, jf. barnevernloven § 4-4. Rundskriv fra: Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet (BLD, med tidl. BFD) og Bufetat. Datert 1.4.2016

Rutinehåndbok for barneverntjenesten i kommunene. Rutinehåndbok fra Barne-, likestillingsdepartementet

Lov om barneverntjenester (barnevernloven) av 1.1.1993

Saksbehandlingsrundskrivet fra BUFDIR

Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven) av 10.2.1967

Veiledende retningslinjer for sakkyndig arbeid i barnevernssaker for barneverntjenesten, fylkesnemnda og domstoler. Veileder fra Barne-, likestillingsdepartementet

Arkivsak-dok. 18/00008-15
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg	21.08.2018

STATUSRAPPORT OPPDRAGSAVTALEN 1. HALVÅR 2018

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2018 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr.1. halvår 2018.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 30.1.18 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Kongsvinger kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2018.

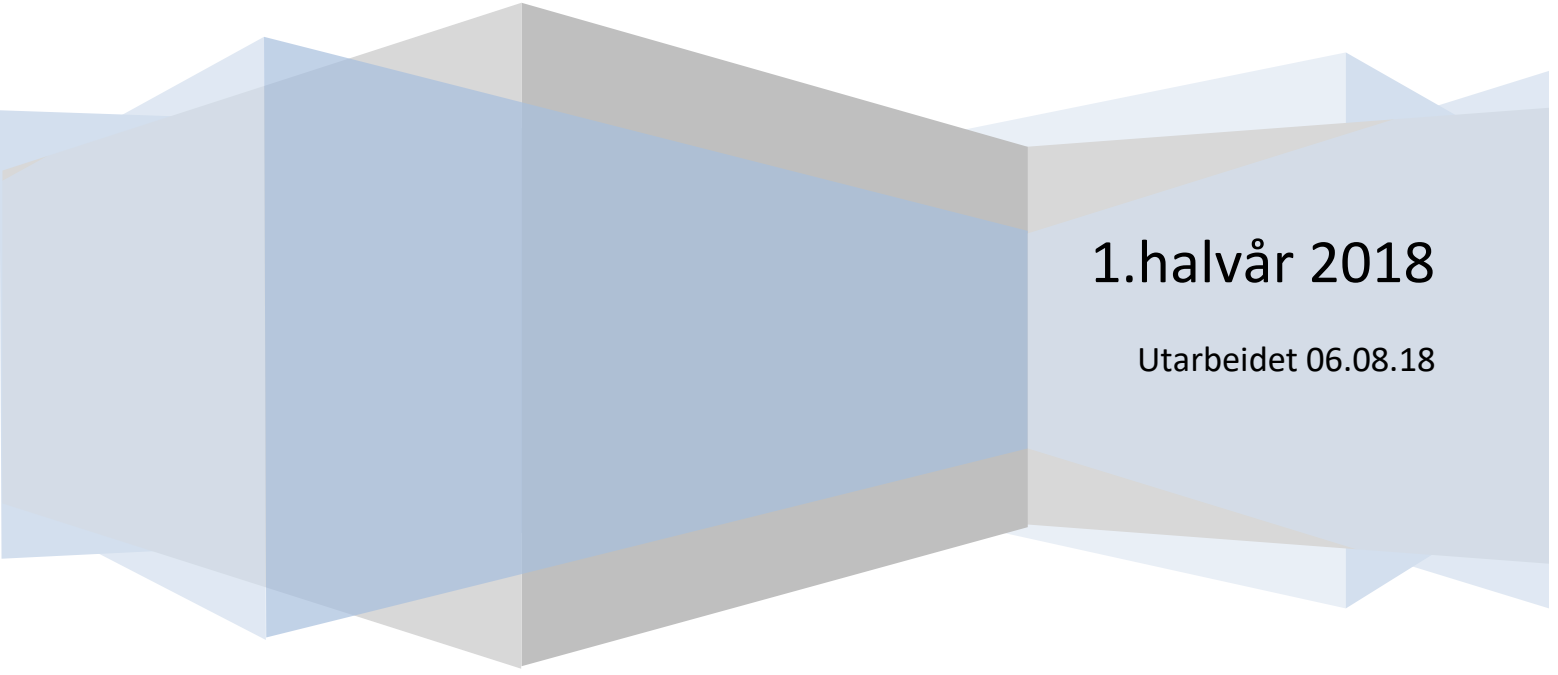
Tidsmessig mindreforbruk i 2017 ble refundert kommunen, men kontrollutvalget ba i møte 30.1.18 om å få disponere disse timene i 2018. Dette ble vedtatt i kommunestyret, og kontrollutvalget har da ytterligere 312,75 timer til disposisjon i 2018, i tillegg til det som går fram av statusrapporten.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2018, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Hedmark Revisjon IKS

Statusrapport revisjon for 2018 – 1. halvår

Kongsvinger kommune



1.halvår 2018

Utarbeidet 06.08.18

Rapportering

Av oppdragsavtale for 2018 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimsrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, samt statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer Avtalt 2018	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2018	Prognose Timer*)
Regnskapsrevisjon					
1 Regnskapsrevisjon	850	426,50			
2 Revisjonsuttalelser	300	142,00			
3 Beboerregnskap	75	35,25			
4 Veiledning/bistand	110	16,75			
SUM 1-4	1 335	620,50		46,48 %	1 225
Bestilte rev.tj.					
5 Mindre undersøkelser	100	0,00			
6 Forvaltningsrevisjon	500	301,25			
7 Selskapskontroll	100	173,00			
SUM 5-7	700	474,25		67,75 %	750
Annet					
8 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	100	44,00		44,00 %	100
SUM TOTALT 1-8	2 135	1 138,75		53,34 %	2 075

*) Prognosen kan bli justert i 2.halvår

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:
Ingen særskilte bestillinger i 1.halvår 2018.

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

197	Barnevern	274,25 timer
206	Spesialundervisning	27,00 timer
Totalt		301,25 timer

Forvaltningsrevisjonsprosjektet knyttet til barnevern på 300 timer ble bestilt i møte den 23.05.2017, jf sak 34/17 med oppstart høsten 2017 og levering våren 2018.

Spesialundervisning ble bestilt i møte 17.10.2017, jf sak 55/17. Prosjektet skal gjennomføres innenfor en ramme på 350 timer. Det er avtalt oppstart ved på nyåret 2018 og med levering til kontrollutvalget i høsten 2018.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

203	Selskapskontroll Eskoleia AS	45,00 timer
1334	Selskapskontroll Promenaden AS	128,00 timer
Totalt		173,00 timer

Selskapskontroll i Eskoleia AS ble bestilt i møte 28.03.2017 i sak 23/17 med oppstart august/september 2017 og med ferdigstillelse 31.12.2017. Prosjektet ble senere utvidet til også å omfatte en selskapskontroll, og tidspunkt for ferdigstillelse ble endret til møtte i mars 2018. Totalt 250 timer var avtalt som ramme for prosjektet, herav 125 timer på Kongsvinger og 125 timer på Eidskog. I 2017 påløp det 92 timer på prosjektet.

Selskapskontroll Promenaden AS bestilt i møte 17.10.2017 i sak 56/17 med oppstart november 2017 og med ferdigstillelse innen mars 2018. Prosjektet ble berammet å skulle gjennomføres innen for en ramme på 240 timer. I 2017 påløp det 120,50 timer på dette prosjektet.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Kongsvinger kommunes regnskap for 2017 er avlagt i april 2018. Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon og ressurskrevende tjenester. Bistand ligger godt innenfor rammene, mens når det gjelder beboerregnskap gjenstår revisjon av regnskaper knyttet til PU som revisjonen ikke er seg forelagt pt, jf vedtak i kommunestyre i Kongsvinger i KS-sak 148/200.

Oppdragsavtalen 5-7

Planlagt ressursbruk og status iht medgått fremgår av tabellen over. Det er ikke registrerte avvik i forhold til igangsatte prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet på barnevernsområdet forventes behandlet i kontrollutvalget i møte den 20. august 2018.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet knyttet til spesialundervisning er noe forsinket, og planlegges ferdigstilt til kontrollutvalgets siste møte i 2018.

Rapporten knyttet til forvaltningsrevisjonen/selskapskontrollen i Eskoleia AS ble behandlet i kontrollutvalget den 20.03.2018, jf sak 22/18.

Rapporten knyttet til forvaltningsrevisjonen/selskapskontrollen i Promenaden AS ble behandlet i kontrollutvalget den 02.05.2018, jf sak 35/18.

Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 10,00 timer på møtedeltakelse og 34,00 timer på forberedelser i 1.halvår 2018. I tillegg kommer kjøring på 1,75 timer som i det alt vesentligste knytter seg til forvaltningsrevisjon/selskapskontroll som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 950.

Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget

Rapportert tidsbruk anses å være innenfor det som er innarbeidet i oppdragsavtale for 2018.

Etter revisors vurdering er det derfor ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten fra kontrollutvalget siden det ikke er registrert vesentlige avvik i forhold til oppdragsavtalen for 2018.

Løten, den 6.august 2018



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Arkivsak-dok. 18/00033-2
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang
Kongsvinger kontrollutvalg
Kongsvinger kontrollutvalg

Møtedato
21.08.2018

FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEIDET FOR 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019.

	Budsjett 2019
Kontrollutvalget	239 000
Sekretariatet	422 000
Revisjonen	2 047 500
Totalt	2 708 500

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2019.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

Vedlegg:

1. Budsjett og økonomiplan for Glåmdal sekretariat IKS for 2019 (representantskapet behandler budsjettet 22.8.18¹). Det tas forbehold om representantskapets vedtak).
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2019 (daglig leders forslag iht. til oppdragsavtalen, se vedlegg 3). Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 20.9.18².
3. Forslag til oppdragsavtalen for 2019.

¹ Representantskapets vedtak følger med saksutskriften fra kontrollutvalgets behandling av budsjettet for kontroll- og tilsynsarbeidet, når denne sendes kommunen i ettertid.

² Representantskapets vedtak om budsjett ettersendes.

Saksframstilling:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapet innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet.

Kontrollutvalgets egen virksomhet

Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2019. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettert med 6 møter i 2018. Ordinært vil det være 5 møter i år med valg, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

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

Godtgjørelse	
Fast godtgjøring leder*)	143 469
Møtegodtgjørelse i tillegg?	Nei
Møtegodtgjørelse leder	
Møtegodtgjørelse medlemmer**)	1 339

*) Kontrollutvalgets leder får 15 % av Stortingsrepresentanters lønn, som er kr 956 463 fra 1.5.18.

**) Møtegodtgjørelse utgjør 014 % av Stortingsrepresentanters lønn, som er kr 956 463 fra 1.5.18.

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett.

Sekretærfunksjonen

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.18, sak R-10/18. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1. Sekretariatets totale budsjettramme satt til kr 2 079 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 2,5 % fra opprinnelig budsjett 2018 og en reduksjon på 4,6 % fra justert budsjett 2018. For Kongsvinger sin del øker betalingen fra kr 414 000 (OB 2018) til kr 422 000 (B 2019) (en økning på kr 8 000). 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. Kongsvinger kommune fikk i 2018 en tilleggsregning på kr 5 353 etter medgått tid i 2017.

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

Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2019 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (20.9.18). Ut fra forslaget vil betalingen, for 2019 for Kongsvinger sin del, bli kr 2 047 500 mot kr 2 033 000 i 2018, dvs. en økning på kr 14 500 (0,9 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen på kr 25 (mens antall timer har gått ned fra 1335 til 1300).

Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

Områder	Poster	Budsjett 2019	Budsjett 2018
Kontrollutvalget	Godtgjørelser kontrollutvalget	195 000	195 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgj.	3 000	3 000
	Tapt arb.fortj.	15 000	15 000
	Abonnementer/medlemskap	2 000	2 000
	Møteutgifter	3 000	2 000
	Kurs	21 000	21 000
	Sum	239 000	238 000
Sekretariat	Ramme for virksomheten	422 000	414 000
Revisjonen	Ramme for virksomheten	2 047 500	2 033 000
Sum		2 708 500	2 685 000

Totalt er Kongsvinger sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2019 på kr 2 705 500 000, en økning på 1,1 % fra 2018.

BUDSJETT 2019 og ØKONOMIPLAN 2019-2022

for
Glåmdal sekretariat IKS



Behandlet i

- Styret 5.7.18
- Representantskapet 22.8.18

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog,
Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes
Organisasjonsnr. 989 541 471
www.gs-iks.no

Postadresse: Postboks 900, 2226 Kongsvinger
Besøksadresse: Fjellgata 4, Kongsvinger
Telefon: 977 36 379
E-mail: TorgunM.Bakken@gs-iks.no

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022



BUDSJETT 2019

LOVMESSIGE RAMMEBETINGELSER

Glåmdal sekretariat IKS har eksistert siden 2005, og er et sekretariat for kontrollutvalgene i kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes. Tjenesten er lovpålagt iht. kommuneloven § 77 nr. 9. Det er opprettet en selskapsavtale og selskapet skal følge lov om interkommunale selskaper. Regnskapene skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper.

Det vil sannsynligvis bli iverksatt en ny kommunelov i løpet av 2019 og de lovmessige henvisningene vil da bli endret. Det er likevel ikke noe som tyder på at de lovmessige rammebetingelsene for sekretariatene for kontrollutvalgene blir endret.

ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

Kontrollutvalgssekretariatene er generelt veldig små selskaper og det er derfor ofte sårbare virksomheter og små fagmiljøer. En måte å møte dette på, kan være å slå sammen flere sekretariater

I løpet av 2018 vil det bli behandlet en sak om mulig sammenslåing av sekretariater, da Glåmdal sekretariat IKS har mottatt en søknad fra Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal om å bli slått sammen med Glåmdal sekretariat IKS. Ettersom vi ikke kjenner utfallet av denne saken, vil budsjett for 2019 og økonomiplan for 2020-2022 bli lagt fram ut fra de rammebetingelsene som er pr. i dag. Ved en eventuell sammenslåing fra 2019 vil det bli lagt fram et nytt budsjett for 2019 og økonomiplan for 2020-2022 når de nye tallene foreligger.

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Budsjett

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsordningen i kommunen, inkludert ramme for sekretariatsvirksomheten og revisjonsvirksomheten. Representantskapet for Glåmdal sekretariat IKS vedtar rammen for driften for sekretariatet og sender denne til kontrollutvalgene for videre behandling. Styret fordeler rammen på et detaljbudsjett.

Sekretariatets oppgaver

Sekretariatstjenesten er lovpålagt og oppgavene er utledet av kontrollutvalgets oppgaver. En beskrivelse av oppgavene går fram av selskapets årsplan samt av kontrollutvalgenes årsplaner. I tillegg har sekretariatet administrative oppgaver knyttet til drift av selskapet. Det er laget egen strategiplan for selskapet.

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Bemanning

Det er to ansatte i Glåmdal sekretariat IKS, til sammen 1,8 årsverk. Ut fra daglig leder og styrets oppfatning er det nødvendig med en slik bemanning ut fra kontrollutvalgenes aktivitet og oppgaver. Glåmdal sekretariat IKS en kompetansebedrift og ettersom begge ansatte skal kunne utføre jobben alene (jf. sårbarhet), må det også kreves kompetanse av begge ansatte. Det er nesten umulig å beholde kompetente medarbeidere i for små stillinger.

DRIFTSBUDSJETT 2019

Utgifter

Det er lagt inn en stipulert lønnsøkning på 2 % for 2019, ettersom det er et år med mellomoppgjør. Vi har foreløpig ikke fått noen signaler på hva sentrale myndigheter anbefaler. Vi har budsjettet med en pensjonsutgift på 15 %. Dette har vist seg å være litt for høyt, men vi reduserer ikke denne satsen foreløpig, da pensjon er en noe uforutsigbar kostnad.

Møtegodtgjøring til styret følger kontorkommunens satser for møtegodtgjøring (0,14 % av stortingsrepresentanters lønn). Den faste godtgjørelsen for styret i selskapet ble vedtatt i representantskapet 21.1.16, og er som følger:

- Styrets leder kr 15 000 (fast godtgjørelse pr. år)
- Styremedlemmer kr 2 000 (fast godtgjørelse pr. år)

Den faste godtgjørelsen er den samme som styret har hatt siden 1.1.2010.

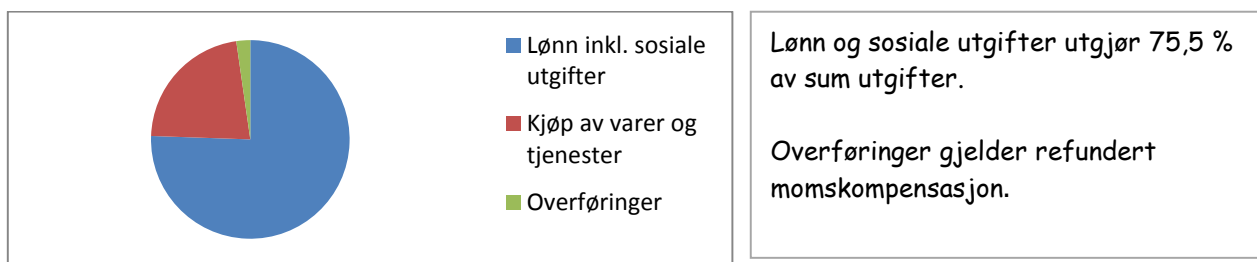
Godtgjørelsen til representantskapet er fra 2019 tatt ut av budsjettet, i tråd med dokumentet «God selskapsstyring». Representantskapet godtgjøres fra sine respektive kommuner. Representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS har vedtatt dobbel møtegodtgjøring for leder av representantskapet, det er et spørsmål om dette kan avgjøres av selskapet. Dette tas opp ved en senere anledning.

Glåmdal sekretariat IKS nyter godt av at Kongsvinger kommune er i sone 2, når det gjelder arbeidsgiveravgift, noe som tilsier en arbeidsgiverprosent på 10,6 %.

I tabellen under ser vi at det framlagte budsjettforslaget for 2019 er **sum utgifter** 2,5 % (kr 50 000) høyere enn opprinnelig budsjett for 2018. **Lønn og sosiale utgifter** øker med 0,8 % fra opprinnelig budsjett 2018 (6,1 % fra regnskap 2017, jf. det som er sagt ovenfor om pensjon). Kjøp av varer og tjenester øker med 7,9 % fra opprinnelig budsjett 2018. Dette har hovedsakelig sammenheng med etablering av digitalt sak- og arkivsystem. Utgiftene til husleie og digitalt sak/arkiv utgjør 42 % av totalsummen til kjøp av varer og tjenester.

	B 2019	OB 2018	JB 2018 (pr. 1.5.18)	R 2017
Sum driftsutgifter	2 074 000	2 024 000	2 173 000	1 961 021
Økning i kroner		50 000	-99 000	112 979
I prosent		2,5	-4,6	5,8
Lønn og sosiale utgifter	1 567 000	1 554 000	1 564 000	1 476 421
Økning i kroner		13 000	3 000	90 579
I prosent		0,8	0,2	6,1
Kjøp av varer og tjenester	507 000	470 000	609 000	484 600
Økning i kroner		37 000	-102 000	22 400
I prosent		7,9	-16,7	4,6

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022



Inntekter

Selskapet har ikke noen andre store inntekter enn det som kommunene betaler. Øvrige budsjetterte inntekter i selskapet er momskompensasjon på kr 47 000, renter av bankinnskudd på kr 12 000 og refusjon fra NKRF på kr 18 000 (kompensasjon for at daglig leder er med i styret i NKRF). Det budsjetteres ikke med refusjon sykepenger. I noen år har vi noe eksternt salg, men det er tilfeldig og vanskelig å budsjettere.

Kommunenes betaling for sekretariattjenesten fordeler seg slik:

	B 2019	B 2018	B 2017 ¹
Eidskog	-252 000	-247 000	-244 000
Grue	-231 000	-228 000	-225 000
Kongsvinger	-422 000	-414 000	-408 000
Nord-Odal	-236 000	-233 000	-230 000
Sør-Odal	-277 000	-272 000	-269 000
Våler	-216 000	-213 000	-211 000
Åsnes	-268 000	-264 000	-263 000
	-1 902 000	-1 871 000	-1 850 000

Kommunenes betalinger for 2019 øker med gjennomsnittlig 1,7 % (kr 31 000) fra budsjett 2018 (gjennomsnittlig ca. kr 4 400 pr. kommune) og 2,8 % fra 2017. Vi har også i 2019 budsjettert med bruk av fond på kr 100 000 for å holde kommunenes betalinger nede, men reduserer denne bruken i økonomiplanperioden, jf. fondsoversikten nedenfor og det som er sagt i økonomiplanen.

¹ Vi benytter budsjett 2017 her i stedet for regnskap 2017, ettersom regnskapet for 2017 er justert for medgått tid 2016.

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

TALLMESSIG BUDSJETT

Nedenfor finner vi en tallmessig oversikt over inntekter og utgifter for budsjett 2019.

	B 2019	OB 2018	JB 2018 ²	R 2017
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	-	-	-	-44 236
Refusjoner	-65 000	-45 000	-45 000	-84 645
		-1 871		
Overføringer fra kommunene	-1 902 000	000	-1 871 000	-1 850 000
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	-1 967 000	-1 916 000	-1 916 000	-1 978 880
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	1 567 000	1 554 000	1 564 000	1 476 421
Kjøp av varer og tjenester	460 000	434 000	573 000	442 829
Overføringer	47 000	36 000	36 000	41 771
Kalkulatoriske avskrivninger				
Sum driftsutgifter	2 074 000	2 024 000	2 173 000	1 961 021
Brutto driftsresultat	107 000	108 000	257 000	-17 859
Finansposter				
Renteinntekter	-12 000	-12 000	-12 000	-11 361
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Mottatte avdrag på lån				
Sum finansposter	-12 000	-12 000	-12 000	-11 361
Motpost kalkulatoriske avskrivninger				
Netto driftsresultat	95 000	96 000	245 000	-29 220
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-125 019	-223 226
Bruk av disposisjonsfond	-100 000	-100 000	-250 000	-100 000
Sum bruk av avsetninger	-100 000	-100 000	-375 019	-323 226
Overført til investeringsregnskapet	5 000	4 000	5 000	4 201
Dekning tidligere års merforbruk				
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	125 019	223 226
Sum avsetninger	5 000	4 000	130 019	227 427
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-125 019
Ramme for virksomheten (sum driftsutg.+sum finansutgifter)	2 079 000	2 028 000	2 178 000	1 965 222

² Justert budsjett pr. 1.5.18

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

INVESTERINGSBUDSJETT 2019

Glåmdal sekretariat IKS har ikke behov for investeringer, med unntak av egenkapitalinnskudd KLP, som skal føres i investeringsregnskapet. Dette er et bagatellmessig beløp og finansieres ved overføring fra driftsregnskapet. Det er derfor satt opp eget budsjett for dette.

Konto	B 2019	OB 2018	JB 2018	R 2017
UTGIFTER				
Kjøp av aksjer og andeler	5 000	4 000	5 000	4 201
Dekning tidligere års merforbruk				
Sum utgifter	5 000	4 000	5 000	4 201
INNTEKTER				
Overføring fra driftsregnskapet	5 000	4 000	5 000	4 201
Underskudd investering				
Sum inntekter	5 000	4 000	5 000	4 201

FONDISOVERSIKT

Glåmdal sekretariat IKS er en selvkostvirksomhet og har ingen andre «reserver» enn å kunne bruke av fond, dersom det oppstår uforutsette utgifter, økning i pensjonsutgifter eller for å finansiere større anskaffelser. Det kan også være behov for å ha reserver for eventuelt å kunne kjøpe inn ekstern bistand ved sykdom eller ved behov for spesiell kompetanse, eksempelvis advokatbistand.

Selskapet har følgende disposisjonsfond:

Disposisjonsfond	-453 710,82
Utdanningsfond	-65 913,74
Sum ubundne driftsfond 31.12.17	-519 624,56
Avsetning 2018	-125 019,00
Budsjettetert bruk i 2018	250 000,00
Budsjettetert bruk i 2019	100 000,00
Sum ubundne driftsfond 31.12.19	-294 643,27

Hvis budsjettetert bruk av fond benyttes i 2018 og 2019, vil fond pr. 31.12.19 være på under 300'. Selv om fondsmidler prosentvis er på ca. 14 % av totale utgifter, så er summen i snaueste laget, hvis en eksempelvis må kjøpe inn vikartjenester. Det er ikke lagt inn utgifter til kjøp av slike tjenester i budsjettet.



Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022



ØKONOMIPLAN 2019-2022

LOVMESSIGE OG ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

Vi viser til det som er sagt under «Budsjett 2019» ovenfor.

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Økonomiplan

Representantskapet skal iht. lov om interkommunale selskaper § 20, hvert år vedta en økonomiplan for de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver.

Bemanning

Det er to ansatte i Glåmdal sekretariat IKS, til sammen 1,8 årsverk. Det er ikke lagt opp til endringer i dette i perioden 2019-2022, jf. likevel det som er sagt i punktet ovenfor om øvrige rammebetingelser.

UTGIFTER

Lønn og sosiale utgifter

I budsjettet for 2019 er det lagt inn en lønnsvekst på 2 %, ettersom det er et år med mellomoppgjør. I årene med hovedoppgjør er de budsjettert med en lønnsøkning på 3 %, mens det i årene med mellomoppgjør er budsjettert med 2 %. Vi budsjetterer med en pensjonsutgift på 15 %. Opplysninger om bemanningen er nevnt ovenfor. Fast godtgjøring til styret ble fastsatt i 2016, og er på samme nivå som tidligere. Møtegodtgjøringen til styret følger kontorkommunens satser for godtgjøring. Godtgjøring til representantskapet vil bli utbetalt fra eierkommunene.

Driftsutgifter

Det er i tallene fra 2019 og framover lagt inn en utgiftsøkning på 1 % (på tallene fra foregående år). Det nye digitale saks- og arkivsystem som er etablert, øker de årlige driftsutgiftene med 60-70 tusen kroner. Etter hvert vil vi i stedet få en reduksjon av kopiering og porto, selv om dette ikke vil oppveie kostnadene.

Overføring til driftsregnskapet legges inn i økonomiplanen, jf. det som er sagt om investeringer under punktet om «Investeringsbudsjett 2019» ovenfor.

INNTEKTER

Sekretariatet henter i all hovedsak sine inntekter fra kommunens betaling for sekretærtjenestene. Betalingen skal skje forholdsvis etter medgått tid (60 % av netto utgifter) og folketall (40 %). I økonomiplanen (og i budsjettene) er 60 % foreløpig likt fordelt mellom kommunene.

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Det er i flere år lagt opp til noe finansiering ved bruk av fond, for å redusere kommunenes kostnader, men perioder med lavere bemanning har redusert behovet for bruken. Bruk av fond er ingen varig løsning og er redusert fra 2020. Kommunenes betaling vil øke fra 2019 til 2020 med ca. 5 % (gjennomsnittlig ca. kr 13 500 pr. kommune) og med ca. 4,4 % - gjennomsnittlig kr 12 500 pr. kommune) fra 2020 til 2021. Hvis budsjettet bruk av fond benyttes i 2018 og 2019, vil fond pr. 31.12.19 være på under 300' (jf. det som er sagt under «fondsoversikt» ovenfor), og da vil vi sannsynligvis ikke lenger kunne bruke av fond til finansiering av driften.

TALLMESSIG ØKONOMPLAN

I vedlagte talloppstilling over økonomiplan for 2019-2022 har vi lagt inn det som er kjent per d.d. Økonomiplanen har tatt utgangspunkt i styrets detaljerte forslag til budsjett for 2019 og representantskapets vedtak om ramme.

Tall i hele tusen

	B 2019	Ø 2020	Ø 2021	Ø 2022
Driftsinntekter				
Salgsinntekter				
Refusjoner/overføringer	65	56	48	48
Overføringer fra kommunene	1 902	1 997	2 085	2 122
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	1 967	2 053	2 132	2 170
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	1 567	1 598	1 646	1 679
Kjøp av varer og tjenester	460	465	469	474
Momskomp. utg.	47	47	48	48
Kalkulatoriske avskrivninger				
Sum driftsutgifter	2 074	2 110	2 163	2 201
Brutto driftsresultat	-107	-57	-31	-31
Finansposter				
Renteinntekter	12	12	12	12
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Mottatte avdrag på lån				
Sum finansposter	12	12	12	12
Motpost kalkulatoriske avskrivninger				
Netto driftsresultat	-95	-45	-19	-19
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetninger				
Bruk av tidligere avsetninger	100	50	25	25
Finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	5	5	6	6
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Fordelt på kommunene, vil betalingen se slik ut, ut fra det som er kjent pr. i dag.

Fordelt på kommunene	B 2019	Ø 2020	Ø 2021	Ø 2022
Eidskog	252	264	276	281
Grue	231	243	254	258
Kongsvinger	422	443	462	470
Nord-Odal	236	248	259	264
Sør-Odal	277	291	303	309
Våler	216	227	237	241
Åsnes	268	281	294	299
	1 902	1 997	2 085	2 122

10784.36
5x8=40
9÷1
2.71372

Kongsvinger, 5.7.18

Ivar Arnesen (sign.)
styreleder

Per Olav Stenslet (sign.)
nestleder

Berit Lund (sign.)
styremedlem

Torgun M. Bakken
daglig leder

OPPDRAAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



KONGSVINGER KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

2019

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

1 GENERELT

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Hedmark Revisjon IKS. Hedmark Revisjon IKS skal yte eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Det skal inngås oppdragsavtaler mellom oppdragsgiver og selskapet.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

Kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS har felles mål at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Hedmark Revisjon IKS har en uttalt strategi å være kompetent og kundeorientert. Oppdragsansvarlig revisor for både regnskaps- og forvaltningsrevisjon skal oppfylle kravene til utdanning og praksis. Revisjonsteamene skal ha tilfredsstillende kompetanse og være uavhengige.

Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Revisor skal rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget jf. pkt. 4.

Hedmark Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen.

Utvalgets ansvar for tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom oppfølging av oppdragsavtalen med vedlegg. Oppdragsavtalen med vedlegg fokuserer på kvalitet og kostnad. Med kvalitet menes blant annet revisors kvalifikasjoner og faglig utførelse, samt kommunikasjon mellom revisor og kontrollutvalg.

2 KONTRAKTSPERIODEN

Oppdragsavtalen inngås for perioden **01.01.19 – 31.12.19**.
Oppdragsavtalens punkt 3 for 2020 reforhandles høsten 2019.

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

Nedenfor følger oversikt over aktuelle tjenester med tilhørende stipulert tidsbruk og budsjett:

Avtalen forutsetter kr 975 i timesats for 2019 som er vedtatt av representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
Regnskapsrevisjon			
1 Revisjon av kommunens årsregnskap	850	975	828 750
2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser ¹	300	975	292 500
3 Revisjon av beboerregnskap	75	975	73 125
4 Veiledning/bistand	75	975	73 125
SUM 1-4	1 300	975	1 267 500
Bestilte revisjonstjenester			
5 Bestilte mindre undersøkelser	100	975	97 500
6 Forvaltningsrevisjon	500	975	487 500
7 Selskapskontroll	100	975	97 500
SUM 5-7	700	975	682 500
Annet			
8 Møter i kontrollutvalg og k-styre	100	975	97 500
SUM TOTALT	2 100	975	2 047 500

Kommentarer:

- Tjenestene på linje 1-4 og 8 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 5-7 utføres etter særskilt bestilling av kontrollutvalget.
- Det avtales a-konto fakturering hvert kvartal.
- Årsavregning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget innen 20. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid innenfor revisjon av tjeneste 1 (revisjon av årsregnskapet) og tjeneste 2 (attestasjoner/revisjonsuttalelser):
 - Revisjon av årsregnskapet: Det forutsettes at årsregnskapet avlegges innen 15/2 og årsberetningen innen 31/3 i samsvar med bokføringsloven, kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning. Sammen med årsregnskapet skal det framlegges underbyggende dokumentasjon som bekrefter kommunens balansetall samt avstemminger av balansen og de sammenhenger som ellers forventes å være i regnskapet. Videre skal skjema for "Lønn og pensjonskostnader" foreligge avstemt mot regnskapet.
 - Attestasjoner/revisjonsuttalelser vedr. kommunens momskompensasjonskrav, spillemiddelregnskaper m.m. forutsettes framlagt for revisor minimum 14 dager før innsendingsfristen. Det skal legges fram nødvendig dokumentasjon i form av talloppsett, regnskapsmateriale og eksempelvis tilsagn, ferdigattester etc. for at revisor skal kunne utføre jobben på en effektiv måte.

¹ Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap

4 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Innenfor regnskapsrevisjonen skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget får en god forståelse av revisjonsmandatet, planlagte og gjennomførte revisjons handlinger.

Innenfor bestilte revisjonstjenester skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget og revisjonen har en lik forventninger til tjenesten, herunder lik forståelse av formålet med, rammene for og forventet nytte av bestillingen. Forvaltningsrevisjonsprosjektene skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon med tilhørende veileder. Revisjonen skal informere om vesentlige endringer i premissene for bestillingene.

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

5 RAPPORTERING

5.1 Formålet med rapporteringen

Revisjonens rapportering til kontrollutvalget skal sikre at kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon for å kunne påse at;

- Kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- Det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)
- Det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. (selskapskontroll)

5.2 Rapportering av revisjonsordningen

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig rapportere at han/hun oppfylle krav til uavhengighet.

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

- Nye oppdragsansvarlige revisorer oppfyller kravet til utdanning og praksis, samtandel

5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget en løpende orientering om revisjonsarbeidet som gir dem et tilstrekkelig grunnlag til å vurdere at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

Oppdragsansvarlig revisor for kommunens årsregnskap rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav):

- Plan/revisjonsstrategi (høst)
- Interimsrapport (vinter)
- Årsavslutning (vår)

Krav og forventninger til innholdet i rapporteringen av regnskapsrevisjonen er utdypet i vedlegg 1.

Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

5.4 Rapportering av bestilte tjenester

Formålet med rapportering av tilleggstjenester, forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller er å sikre at kontrollutvalget:

- Får levert de prosjektene som er bestilt
- Prosjektene er i henhold til bestilling
- Gjennomføring og rapportering skjer i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablert og anerkjente standarder på området

Rapportering gjøres hovedsakelig muntlig etter behov i revisjonsprosessen og med skriftlig sluttrapportering med muntlig orientering. Forvaltningsrevisjonsprosjekter skal gjennomføres og rapporteres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon RSK 001.

5.5 Økonomirapportering

Hedmark Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 30.06 og en årsrapport pr 31.12.

Rapporteringen gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Halvårsrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av halvårsrapporteringen skal Hedmark Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventede vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

6 ANDRE FORHOLD

Hedmark Revisjon IKS skal være medlem av NKRF og er derfor underlagt foreningsbasert kvalitetskontroll. Hedmark Revisjon IKS skal orientere kontrollutvalget om resultatene av kvalitetskontrollene.

Kontrollutvalget og sekretær skal ta eventuell kritikk av revisor eller revisjonen opp med daglig leder i Hedmark Revisjon IKS.

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Kongsvinger, xx.xx.19

Øystein Østgaard
kontrollutvalgsleder
Kongsvinger kommune

Morten Alm Birkelid
daglig leder
Hedmark Revisjon IKS

Vedlegg til oppdragsavtalen

REGNSKAPSREVISJON

1. REVISJON AV KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP

1.1 BESKRIVELSE AV TJENESTER OG LEVERANSER

- Revisjon av regnskapet er en lovpålagt oppgave.
- Revisjonsmandatet er definert ut fra lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk (rettslig standard).
- Utførelse av revisjon etter god kommunal revisjonsskikk er basert på revisors metodikk og skjønn.
- Kapittel 2 i Forskrift om revisjon beskriver revisjonsplikten, revisjonens innhold, revisors plikter og revisjonsberetningen.

REGNSKAPSREVISJONS – PROSESS - oppgaver, aktiviteter og leveranser av revisor

Fase	Planlegging	Kontroll	Konklusjon og rapportering
Oppgave	• Planlegge revisjonen	• Gjennomføre planlagt revisjon	• Avslutte revisjonsarbeidet
Aktivitet	• Vurdering av uavhengighet • Utarbeidelse av revisjonsplan • Kartlegging av intern kontroll • Spesifikk vesentligh.vurdering • Utarb. av revisjonsprogram	• Gjennomføre revisjonshandlinger ihht. program • Foreløpige konklusjoner • Tilpassede rev.handlinger	• Avsluttende analytisk kontroll • Totalkonklusjon • Skrive revisjonsberegning
Leveranse	• Erklæring mht. uavhengighet • Presentasjon av revisjonsplan	• Løpende statusrapportering • Obl. rapportering (nummerert brev, innberetning om misligheter)	• Revisjonsberetning • Rapportering/oppsummering • Deltakelse i kommunestyret

Vedlegg 1 til Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

1.2 KRAV OG FORVENTNINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

LEVERANSE	HVORDAN	NÅR
Erklæring om uavhengighet	Eget skjema i underskrevet stand	Innen 01.09.
Revisjonsstrategi	- Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap er lagt opp på en betryggende måte. - Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi legges frem for kontrollutvalget. Hovedtrekkene er overordnet beskrivelse og vurdering av: ➤ Inndeling av kommunen i revisjonsområder ➤ Risiko- og vesentlighetsvurderinger ➤ Metodikk og angrepsvinkel ➤ Risikofaktorer til oppfølging - Vesentlige endringer i aktuelle regelverk og hvordan dette evt. påvirker revisjonsarbeidet. - Grensedragning mellom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon innenfor følgende områder: ➤ Intern kontroll ➤ Etterlevelse av sentrale lover/regler (eks. lov om off. anskaffelser) ➤ Etterlevelse av sentrale interne retningslinjer (eks. delegeringsreglement, finansforvaltningsreglement mv.) ➤ Oppfølging av politiske vedtak - Strukturert orientering med muligheter for dialog med kontrollutvalget.	Innen 01.09.

Vedlegg 1 til Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

Løpende statusrapportering til kontrollutvalget	- Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap gjennomføres på en betryggende måte. - Statusrapporteringen bør omfatte: ➤ Vesentlige revisjonsaktiviteter og resultatet av disse, herunder status i «Risikofaktorer til oppfølging» ➤ Revisjon av internkontrollen, herunder kartlegging, testing og vurdering av rutiner og prosesser ➤ Oppfølging av evt. nummerert brev ➤ Eventuelle endringer i revisjonsplan/-strategi, herunder endring i risikoforhold ➤ Fremdrift i revisjonsarbeidet ➤ Informasjon om kommunikasjon mellom revisor og kommunen	Statusrapport i "kontrollfasen", dvs. i tidsrommet oktober-april.
Obligatorisk rapportering - nummererte brev - innberetning om misligheter	- Skriftlig rapportering til kontrollutvalget med kopi til rådmannen, jf. forskrift om revisjon § 5. - Avdekkede feil og mangler med regnskap og rutiner skal søkes avklart med rådmann uten ugrunnet opphold.	Løpende oversending av brev til sekretær som legger frem brevet i påfølgende møte.
Revisjonsberetning	Sendes kommunestyret med kopi til kontrollutvalget.	Jf. forskrift.
Årsavslutningsbrev til rådmannen	- Formål: Forbedre dokumentasjon og dialog med administrasjonen etter hvert revisjonsår. - Sendes fortrinnsvis ut samtidig med revisjonsberetningen med kopi til kontrollutvalget.	
Rapportering / oppsummering etter årsavslutningen	- Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap er gjennomført på en betryggende måte. - Presentasjon av revisjonsberetningen og totalkonklusjon.	Under behandling av årsregnskapet i kontrollutvalgets møte

Vedlegg 1 til Oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS

	• Sluttrapporteringen skal omfatte: ➤ Hovedtrekkene i gjennomførte revisjonsaktiviteter og resultatet av disse ➤ Hovedtrekkene i revisjon av internkontrollen ➤ Status for risikofaktorer til oppfølging jf. revisjonsplanen ➤ Oppfølging av nummerert brev ➤ Eventuelle vesentlige endringer i revisjonsplanen ➤ Orientering om kommunikasjon mellom revisor og kommunen	
Deltakelse i kommunestyret og fylkesting	• Stiller seg til disposisjon for å svare på spørsmål eventuelt orientere.	• I kommunestyret/ fylkesting

3.0 ANDRE REGNSKAPSREVISJONSTJENESTER

3.1 KRAV OG FORVENTINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

LEVERANSE	HVORDAN	NÅR
Terminoppgave for momskompensasjon (6 stk årlig)	• Avgi revisjonsuttalelse etter ISA 805 og sende inn. • Kopi av revisjonsuttalelsen sendes til rådmannen.	• Innen fastsatte frister (10.02, 10.04, 10.06, 31.08, 10.10 og 10.12)
Andre revisjonsuttalelser / særattestasjoner	• Revisjonsuttalelse etter ISRS 4400 • Kopi av revisjonsuttalelsen sendes til rådmannen	• Innen fastsatt frist
Spillemiddel-regnskap	• Revisjonsuttalelse etter ISRS 4400 • Revisjonsuttalelsen sendes tilskudds utbetaler med kopi til rådmannen	• Innen fastsatt frist
Revisjon av beboer- og pasient regnskap	• Revisjonsberetning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget	• Sammen med annen statusrapportering
Veiledning og bistand	• Kort gjennomgang av gjennomførte vesentlige veiledningsoppgaver	• Sammen med annen statusrapportering

Arkivsak-dok. 18/00167-7
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg	21.08.2018

REVIDERING AV PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL FOR 2018-2019

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019 og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til den reviderte planen for selskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2018-2019.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. forskrift om kontrollutvalg § 13.

Vedlegg:

1. Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019.

Saksframstilling:

I forskrift om kontrollutvalg § 13, heter det følgende:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

Glåmdal sekretariat IKS la høsten 2016 fram en plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Denne ble behandlet i kontrollutvalget 30.8.16 og vedtatt i kommunestyret 13.10.16, sak 090/16. Av saksframstillingen går det fram at det ble anbefalt en evaluering av planen etter to år.

Vi har nå foretatt en evaluering og dette dokumentet ligger som vedlegg 1 til saken. Ut fra de opplysningene vi har, har vi ikke sett behov for å gjøre endringer i planen for 2016-2019.

I de tilfellene hvor selskapene er eid flere kommuner, er eventuelle kontroller også lagt inn som forslag i disse kommunenes planer for selskapskontroll, for å tilstrebe mest mulig effektive kontroller og minst mulig belastning på selskapene.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Revidert plan for selskapskontroll

Kongsvinger kommune

2018-2019

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll for 2016-2019 ble behandlet i kontrollutvalget 30.8.16 og vedtatt i kommunestyret 13.10.16, sak 090/16.

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019 behandlet i kontrollutvalget 21.8.18, og vedtatt i kommunestyret xx2018

Utført av Glåmdal sekretariat IKS





Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Innhold

Innledning.....	3
Overordnet eierstrategi.....	4
Gjennomføring og rapportering av kontrollen.....	4
Gjennomføring	4
Gjennomførte selskapskontroller 2016-2018	4
Prioritering av selskapskontroller 2018-2019	5
Rapportering.....	5
Avslutning.....	6
Vedlegg 1. Oversikt over plan for selskapskontroll 2016-2019 – alle kommunene.....	7
Vedlegg 2 – Kommunens selskaper og samarbeid	9
Oversikt over selskaper og samarbeid	9
Oversikt over selskaper innenfor koml. § 80.....	9
Oversikt over selskaper utenfor koml. § 80	13
Kommunale foretak og diverse samarbeid	15
Foretak.....	15
Vertskommunesamarbeid (koml. § 28).....	16
Interkommunalt samarbeid (koml. § 27, ikke eget rettssubjekt).....	16
Andre interkommunale samarbeid (?)	16
Stiftelser (ingen eiere):	16



Revidert plan for selskapskontroll

Innledning

Hjemmelen for selskapskontroll følger av kommuneloven (koml.) § 77 nr. 5, som fastsetter at kontrollutvalget skal *”påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) interesser i selskaper m.m.”*, jf. tilsvarende formulering i § 13 første ledd i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner. Etter § 13 annet ledd skal kontrollutvalget *«minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden»*.

På bakgrunn av informasjonen som ble samlet inn gjennom dokumentanalyse, spørreskjema, innspill fra rådmennene og prosessmøte i kontrollutvalget i 2016 ble det utarbeidet forslag til selskapskontroller for 2016-2019. For de foreslåtte selskapskontrollprosjektene ble det angitt kriterier i henhold til de momentene som ble listet opp i analysens kap. 5.2. Analysen og planen ble vedtatt i kommunestyret 13.10.16 sak 090/16. Den vedtatte planen er tilgjengelig på <http://www.gs-iks.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/> - under fanen «Sentrale dokumenter».

Det ble i den vedtatte planen foreslått at planen skulle revideres etter to år, og det er derfor vi nå legger fram en plan for resten av perioden, dvs. 2018-2019. Det er nylig vedtatt en ny kommunelov (men som foreløpig ikke er trådt i kraft), og i følge den skal det skal utarbeides en ny plan for **eierskapskontroll** (jf. § 23-4 i den nye kommuneloven) som skal legges fram for kommunestyret innen det første året etter det nye kommunestyret er konstituert (innen 31.12.20). Eventuelle forvaltningsrevisjon i selskaper, skal framgå av plan for forvaltningsrevisjon (jf. den nye kommuneloven § 23-3). Dette er en endring fra tidligere.

Vi har ikke tatt en fullstendig gjennomgang av tidligere analyser, men har foretatt en oppdatering av innhentede opplysninger, der det har vært behov for det. Vi baserer oss derfor i all hovedsak på den tidligere risiko- og vesentlighetsvurderingen. Det er viktig å understreke at risiko- og vesentlighetsvurderinger er skjønnsmessige vurderinger basert på foreliggende informasjon, og at kontrollutvalget kan vurdere risikoene knyttet til selskapene ulikt fra det som ble foreslått i planen.

Det er kontrollutvalget som skal vurdere og prioritere de ulike områdene, og foreslå rekkefølgen for selskapskontrollprosjekter i den planen som blir lagt frem for kommunestyret. Kommunestyret fatter endelig vedtak.

I vedlegg 2 har vi lagt ved en oversikt over alle kommunens selskaper og samarbeid, ut fra det vi har greid å finne ut av.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Overordnet eierstrategi

Kongsvinger kommune har utarbeidet en eierskapsmelding for 2014, men vi har fått opplyst at det skal legges fram en ny eierskapsmelding i 2018. Eierskapsmeldinger gir en god oversikt over eierstrategi og formålet med selskapene. En god og aktiv og åpen eierstrategi vil kunne skape større tillit til kommunen som forvalter av fellesskapets interesser. I den nye kommuneloven § 26-1 (som er vedtatt men ikke trådt i kraft enda) vil kommunene bli pålagt å utarbeide eierskapsmeldinger minst en gang i valgperioden.

Alle kommunestyrene i Kongsvinger-regionen behandlet i 2017/2018 dokumentet «God selskapsstyring». Et slikt dokument er et godt grunnlag i arbeidet med å gjennomføre eierskapskontroller.

KS sine «Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll» er også et godt hjelpemiddel for å jobbe med selskapskontroll.

Gjennomføring og rapportering av kontrollen

Gjennomføring

Kontrollutvalget vurderer årlig omfanget av selskapskontroller og hvilke kontroller som skal gjennomføres med utgangspunkt i plan for selskapskontroll. Utvalget kan, i den grad det finner det nødvendig, be om at aktuelle selskaper oversender relevante dokumenter iht. kommuneloven § 80.

I tråd med forskrift om kontrollutvalg § 13, ber kontrollutvalget om myndighet til å gjøre endringer i planen, hvis forutsetningene skulle endre seg.

Kontroller i selskaper som har flere eierkommuner, bør i størst mulig grad koordineres (jf. Kontrollutvalgsboken¹ s. 85):

Flere av selskapene kommunen eier, eies ofte sammen med andre kommuner. Dersom kontrollutvalget planlegger å gjennomføre kontroll i et selskap kommunen eier sammen med en eller flere andre kommuner, kan det fremgå av planen om kontrollutvalget ønsker å samordne selskapskontrollen med de andre eierne.

Gjennomførte selskapskontroller 2016-2018

I den vedtatte planen for selskapskontroll ble følgende kontroller ført opp.

Selskap	Kontroller	Kommentarer
Eskoleia AS	Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

¹ Utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet i 2015: http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Diverse_pdf-er/Kontrollutvalgsboka_-_2_utgaven.pdf



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIR IKS	Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene
GIV IKS	Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering
Promenaden AS	Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

Det er gjennomført forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS, sammen med Eidskog, og i Promenaden AS. Begge rapportene ble behandlet våren 2018. Det er en stor fordel om selskapskontroller gjennomføres samtidig i alle eierkommunene, men er ingen betingelse.

Vi har i vedlegg 1 lagt ved en oversikt over prioriterte selskapskontroller i regionen (vedtatt i 2016) og hva som er gjennomført. Vi vil nå i denne revideringsrunden for 2018-2019, prøve å få samordnet flest mulige kontroller.

Prioritering av selskapskontroller 2018-2019

I oversikten nedenfor foreslår vi å opprettholde de selskapskontrollene som ble satt opp i 2016. Ut fra de nye opplysningene, synes det ikke behov for noen endringer i de foreslåtte prosjektene. Hvilke kontroller som skal gjennomføres når, vil gå fram av kontrollutvalgets årsplan, på bakgrunn av foreslåtte ressurser og eventuell samordning med de øvrige eierne, jf. også vedlegg 1.

Selskap	Kontroller	Kommentarer
GIR IKS	Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene
GIV IKS	Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering

Hvis kontrollutvalget har gjort endringer i plan for selskapskontroll, jf. punktet om "Gjennomføring, som nevnt ovenfor, skal dette framgå av årsrapporten.

Rapportering

Rapport etter gjennomført selskapskontroll sendes fra utøver til kontrollutvalget. Etter kontrollutvalgets behandling sendes rapporten kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer om gjennomførte selskapskontroller og resultatet av disse i sin årsrapport som legges fram for kommunestyret. Eventuelle anbefalinger etter gjennomført selskapskontroll følges opp av kontrollutvalget. Oppfølgingen rapporteres til kommunestyret gjennom kontrollutvalgets årsrapport.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Avslutning

Med regelverket om selskapskontroll sikres de folkevalgte bedre tilsyn og kontroll med den delen av den kommunale virksomheten som er organisert som interkommunale selskaper eller aksjeselskaper. Men kontroll og tilsyn er ikke bare spørsmål om behov og mulighet, men også om kontrollvilje. Avgjørende for om kommunen har tilfredsstillende kontroll og tilsyn med sine fristilte virksomheter, vil til syvende og sist være om det er politisk vilje til kontroll med virksomhetene. I dette ligger at det stilles midler til disposisjon for kontrollutvalget for gjennomføring av selskapskontroll.

For kommunestyret som øverste ansvarlige organ i kommunen vil det også være viktig hele tiden å vurdere om de organisasjonsformer som kommunen har valgt for sin virksomhet, er egnet til å fremme de mål og verdier for kommunens virksomhet som kommunestyret mener er viktige.

Kongsvinger, 21.8.18

Øystein Østgård
leder av kontrollutvalget

Torgun M. Bakken
sekretariatsleder



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Vedlegg 1. Oversikt over plan for selskapskontroll 2016-2019 – alle kommunene

Skrift med rødt: Utført

Selskap	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Åsnes	Andre komm.	«Mangler» ²
Interkommunale selskaper									
Glåmdal Brannvesen IKS		FR	-						1
GIVAS IKS	-	-	-	FR					3
Glåmdal interkom. renovasj.selsk. IKS (GIR)	FR		FR	FR	-				1
Glåmdal interkom voksenoppl. IKS (GIV)	FR	-	FR	-	FR	-			3
Hedmark Revisjon IKS	-	EK	-	EK	-	-	-		5
Glåmdal sekretariat IKS									
Midt-Hedmark Brann og redningsvesen IKS						EK/FR		XX	
Solør Renovasjon IKS (SOR)		FR				FR	FR		Alle OK
Heleide komm. aksjeselskaper									
Atico AS							FR		
Bramiljø AS									
Bruksgården AS									
Eidsiva Energi AS									
Elverumregionens Næringsutvikling AS									
Eskoleia AS	FR		FR						
Grue Service AS									

² Dette vil si, antall eiere som IKKE har dette selskapet på sin plan for selskapskontroll som ble vedtatt i 2016.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskap	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Åsnes	Andre komm.	«Mangler» ²
Odal Kompetansesenter AS ³									
Promenaden AS			FR						
Vekstbedriften Vilja AS									
Våler Vekst AS						FR			
Deleide aksjeselskaper									
Eidskog-Stangeskovene AS	EK								

³ Tidligere AS Nipro Nord-Odal



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Vedlegg 2 – Kommunens selskaper og samarbeid

Oversikt over selskaper og samarbeid

Oversikten er i hovedsak basert på opplysninger hentet fra Kongsvinger kommunes årsberetning og regnskap 2017 og kommunens eierskapsmelding fra 2014. Oversikten er supplert med informasjon fra Purehelp, Proff og enkelte selskapers nettsider. Presentasjonen er delt i tre, med heleide selskaper, deleide selskaper og «foretak og andre samarbeid». Det tas forbehold om mulige feil i oversiktene.

Oversikt over selskaper innenfor koml. § 80

Her viser vi en oversikt over interkommunale selskaper og heleide aksjeselskaper. Dette er selskaper som kommer inn under kommunelovens bestemmelser om kontrollutvalgets innsyn i selskaper (koml. § 80).

Her er en oversikt over tidligere gjennomførte selskapskontroller i de heleide selskapene.

Selskapets navn	Tidligere revisjoner (FR ⁴) (EK ⁵)
Glåmdal interkommunale brannvesen IKS	Ingen tidligere FR. Det ble gjennomført EK i 2014.
Glåmdal interkommunale renovasjon IKS (GIR IKS)	FR i 2008 (selvkost). EK i 2014.
Glåmdal interkommunale vann og avløpselskap IKS (GIVAS IKS)	Det er gjennomført flere kontroller, både FR og EK. EK i 2009, FR i 2009, (off. ansk). FR intern kontroll i 2016.
Glåmdal interkommunale voksenopplæring IKS (GIV IKS)	Ingen tidligere FR, det ble gjennomført EK i 2007 og 2013.
Glåmdal sekretariat IKS	Ingen tidligere EK eller FR.
Hedmark Revisjon IKS	Ingen tidligere EK eller FR.
Promenaden Kongsvinger AS (Aktør AS)	Ingen tidligere EK eller FR. Det ble i 2006 gjennomført en kontroll (på oppdrag fra KS) om saksbehandlingen knyttet til byggekontrakter. Gjennomført FR 2017/18:Etikk, tiltakstilbud og resultatoppnåelse i Promenaden AS.
Eskoleia AS	EK i 2009. Gjennomført FR 2017/18:Etikk, tiltakstilbud og resultatoppnåelse i Eskoleia AS
Eidsiva Energi AS	Det ble gjennomført en selskapskontroll i selskapet i 2013, gjennomført av Hedmark Revisjon IKS og Innlandet Revisjon IKS. Ikke bestilt av kommunene i Glåmdal.

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁶	Eierandel	Kommentarer
Glåmdal interkommunale	Formål: Ivareta de lovpålagte oppgavene	2016: 74 % 2017: 76 %	Oversikt eiere: Oversikt eiere:

⁴ FR= forvaltningsrevisjon

⁵ EK-eierskapskontroll

⁶ I all hovedsak hentet fra kommunens Eiermelding fra 2014.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁶	Eierandel	Kommentarer
brannvesen IKS	i henhold til Lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlige stoff og om brannvesenets redningsoppgaver i henhold til Lov om brann- og eksplosjonsvern. Ivareta akuttberedskap med hensyn til forurensning. Effektiv drift av brannstasjoner. Kommunens mål: Effektivisering av tjenesteproduksjonen og at oppgaven ut i fra en samfunnsmessig art løses best i fellesskap med andre kommuner.	(70 %)	Opplysninger på Purehelp Kongsvinger kommune 70 % Grue kommune 30 % Grue kommunes årsberetning sier 22%?) Ifølge selskapsavtalen er det stipulert fordeling av eierandel=kostnadsfordeling etter gradvis innfasing over 4 år. Eierandel 2016: Grue 26 %, Kongsvinger 74 % Eierandel 2017: Grue 24 %, Kongsvinger 76 % osv. Det står i Eiermeldingen at det bør utredes om det vil være fornuftig at flere av Glåmdals-kommunene går sammen i et felles interkommunalt brannvesen.
Glåmdal interkommunale renovasjon IKS (GIR IKS)	Formål: Etablere gode fellesløsninger for deltakerkommunene i forhold til lovpålagte oppgaver med avfallshåndtering. Arbeide for lavest mulig avfallsproduksjon og forsvarlig avfallsbehandling. Effektivisere prosessene med hensyn til innsamling, transport, gjenvinning, gjenbruk og kildesortering. En forsvarlig håndtering av alle typer avfallsfraksjoner. Kommunens mål: Effektivisering av tjenesteproduksjonen og at oppgaven ut fra en samfunnsmessig art løses best i fellesskap med andre kommuner. Det er mer effektivt enn å løse oppgaven selv.	48,1 % (Det står 47,8 % i kommunens Eiermelding)	Oversikt eiere: I selskapets årsmelding og purehelp: Kongsvinger Kommune 47,8 % Sør-Odal Kommune 20,6 % Eidskog Kommune 17,7 % Nord-Odal Kommune 13,9 % GIR sin årsberetning: Kongsvinger Kommune 48,1 % Sør-Odal Kommune 21,2 % Eidskog Kommune 16,9 % Nord-Odal Kommune 13,8 % Det står i Eiermeldingen at det bør vurderes om det er mer lønnsomt å ha et felles renovasjonsselskap for hele regionen i stedet for både GIR og SOR.
Glåmdal interkommunale vann og avløpsselskap IKS (GIVAS IKS)	Formål: Å eie og drive kommunaltekniske anlegg for vann og avløp i deltakerkommunene på en samfunnsmessig best mulig måte. Kommunens mål: Effektivisering av tjeneste produksjonen og at oppgaven ut	59 %	Oversikt eiere: Opplysninger på Purehelp: Kongsvinger Kommune 59 % Grue Kommune 19 % Eidskog Kommune 11 % Nord-Odal Kommune 11 % Det står i Eiermeldingen at kommunen jobber for å få flere



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁶	Eierandel	Kommentarer
	fra en samfunnsmessig art løses best i fellesskap med andre kommuner.		Glåmdals-kommuner til å gå inn som medeiere.
Glåmdal interkommunale voksenopplæring IKS (GIV IKS)	Formål: Eie og drive et ressurscenter for voksenopplæring i Glåmdalsregionen. Koordinere, markedsføre, planlegge, tilrettelegge og ha et ansvar for produksjon av opplæringstilbud for enkeltpersoner, kommuner, fylkeskommuner, øvrige offentlige etater og andre. Analysere situasjonen i regionen og komme med anbefalinger om nye opplæringstilbud eller endringer. Kommunens mål: Effektivisering av tjenesteproduksjonen og at oppgaven ut i fra en samfunnsmessig art løses best i fellesskap med andre kommuner.	25 % (28.11 % i 2014)	Oversikt eiere: Hedmark Fylkeskommune 28,11 % Kongsvinger Kommune 28,11 % Sør-Odal Kommune 11,42 % Eidskog Kommune 9,90 % Grue Kommune 8,43 % Nord-Odal Kommune 7,81 % Våler Kommune 6,22 %
Glåmdal sekretariat IKS	Formål: Utøve sekretariatsfunksjonen for deltakende kommuners kontrollutvalg Kommunens mål: Effektivisering av tjenesteproduksjonen. En fellesløsning mellom flere kommuner bidrar til en mer effektiv tjenesteproduksjon og bedre samfunnsmessige resultater enn om kommunen skulle yte tjenesten selv.	15 %	Oversikt eiere: Kongsvinger Kommune 15 % Åsnes Kommune 15 % Våler Kommune 14 % Sør-Odal Kommune 14 % Eidskog Kommune 14 % Grue Kommune 14 % Nord-Odal Kommune 14 % Det står i Eiermeldingen at det bør utredes om en løsning tilsvarende modellen som er valgt for Hedmark Revisjon IKS kan være hensiktsmessig også i forhold til løsningen av denne oppgaven.
Hedmark Revisjon IKS (omtalt som Glåmdal Revisjon IKS i Eiermeldingen, omdannet til Hedmark Revisjon IKS fra 1.1.2014)	Utføre revisjon i deltakende kommuner i henhold til kommuneloven § 78 pkt. 3-9. Glåmdal Revisjon skal på vegne av kommunestyret og kontrollutvalget sørge for den løpende kontroll med forvaltningen i deltakende kommuner, iht. forskrift om revisjon og forskrift om kontrollutvalg. Glåmdal Revisjon skal videre ha som formål å	7,5 %	Oversikt eiere: Hedmark Fylkeskommune 18 % Hamar Kommune 14 % Ringsaker Kommune 14,5 % Elverum Kommune 9 % Stange Kommune 8,5 % Kongsvinger Kommune 7,5 % Åsnes Kommune 4 % Trysil Kommune 3,5 % Sør-Odal Kommune 3,5 % Løten Kommune 3 % Eidskog Kommune 3 %



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁶	Eierandel	Kommentarer
	kunne tilby sine revisjons- og rådgivningstjenester ovenfor forskjellige virksomheter som kommuner er økonomisk involvert i, eller har øvrige interesser i.		Grue Kommune 2,5 % Åmot Kommune 2,5 % Nord-Odal Kommune 2 % Våler Kommune 2 % Stor-Elvdal Kommune 1,5 % Engerdal Kommune 1 %
Promenaden Kongsvinger AS (Aktør AS)	Formål (iht. Eiermeldingen) Syssestetting av arbeidstakere med ulik grad av yrkeshemming. Formål iht. vedtekter § 3: Selskapet skal tilby en trygg, meningsfull og utviklende arena for mennesker som faller utenfor det ordinære arbeidsliv, samt tilby kvalifiserende tjenester i den hensikt å bidra til at alle mennesker blir i stand til å få, og beholde lønnet arbeid. Selskapet skal forbedre effekten av sosial og velferdstjenester, sett både fra tjenestemottagerens og samfunnets perspektiv. Gjennom undervisning, utviklings og forskningsarbeid skal selskapet være en støttespiller og kompetanseformidler for helse-, utdannings og velferdssektoren, samt det ordinære næringsliv. Kommunens mål: Kommunens engasjement i selskapet er motivert ut fra samfunnsmessig art. Stimulere til denne type tiltak og en fellesløsning mellom flere kommuner/ private aktører bidrar til en mer effektiv tjenesteproduksjon og bedre samfunnsmessige resultater.	100 %	
Eskoleia AS	Formål: Hjelpe mennesker med begrensinger i valg av yrke over i arbeid, i utdanning eller annet tilpasset tiltak. Hjelpe arbeidsgivere med å redusere fravær og hindre «utstøting» av ansatte fra arbeidslivet. Arbeide for opprettelse og drift av egne virksomheter basert på behov for treningsarenaer. Kommunens mål:	50 %	Oversikt eiere: Eidskog kommune 50 % Det står i Eiermeldingen at det bør utredes hvorvidt det kan være hensiktsmessig å samle flere av selskapene, som har som formål å tilby varig tilrettelagt arbeid for mennesker med ulike former for funksjonsnedsettelse, under felles ledelse.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁶	Eierandel	Kommentarer
	Motivert ut fra samfunnsmessig art. Tilby de som faller utenfor arbeidslivet mulighet til opptrening for å komme tilbake til arbeidslivet.		
Eidsiva Energi AS	Formål: Finansielt at konsernet skal oppnå en langsiktig og god avkastning, og gi et forutsigbart utbytte til eierne. Industrielt at konsernet skal utvikle gode og samfunnsnyttige produkter og infrastruktur for kundene. Regionalt at konsernet skal være en pådriver for ny vekst og utvikling i innlandet. Kommunens mål: Motivasjon for deltakelse i selskapet er begrunnet ut i fra en regionalpolitisk og finansiell art.	0,05 %	Oversikt eiere: Hedmark Fylkeskraft AS 22,08 % Hamar Energi Holding 22,08 % Lillehammer og Gausdal Energiverk Holding AS 16,77 % Ringsaker kommune 14,83 % Oppland Fylkeskraft AS 9,39 % Andre 14.85 % Gjøvik kommune Løten kommune Østre Toten kommune Elverum Energi AS Åmot kommune Trysil kommune Engerdal Energi Holding AS Nord-Fron kommune Ringebu kommune Øyer kommune Stor-Elvdal kommune Nord-Odal kommune Øystre Slidre kommune Vestre Slidre kommune Vang kommune Lesja kommune Kongsvinger kommune Åsnes kommune Eidskog kommune Sør-Odal kommune Grue kommune Våler kommune Skjåk kommune

Oversikt over selskaper utenfor koml. § 80

Dette er selskapene som er deleide, dvs. som også har private eiere. Dette vil si at kommunen har ikke mer innsynsrett i enn de øvrige aksjonærene. Kommuneleien § 80 kommer ikke til anvendelse. Kommunen kan likevel gjennomføre begrensede selskapskontroller ut fra offentlige dokumenter, i den grad disse kan gi opplysninger om i hvilken grad selskapet opptrår med eiernes intensjon, om rapporteringen fra selskapet samsvarer med retningslinjer, etc.

Det ble i 2015 gjennomført en «overordnet selskapskontroll» knyttet til kommunens håndtering av deleide selskaper.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁷	Eierandel	Kommentarer
Hedmark kunnskapspark AS	Formål: Være en drivkraft mht. inkubator, kommersialisering, spinn-offs og bedriftsutvikling. Utvikling av regionale utviklingsprosjekter. Etablering av regionale nettverk. Risikokapital og regionalt såkorn-/investeringsfond o.l. Kommunens mål: Motivert ut fra samfunnsmessig og regional art. en av hovedsatsningsoppgavene i kommende planperiode vil være å etablere flere arbeidsplasser i regionen. Stimulere til denne type tiltak og en fellesløsning mellom flere kommuner/private aktører bidrar til en mer tverrfaglig tilnærming til mulige tiltak og bedre samfunnsmessige resultater.	5,30 %	Oversikt eiere: Hedmark Fylkeskommune 34,4 % Siva - Selskapet for Industrivekst Sf 30,4 % Hamar Kommune 9,6 % Eidsiva Vekst AS 1,65 % Hamar Media AS 2,8 % Sparebanken Hedmark 2,8 % Gjensidige Forsikring ASA 2,8 % Høgskolen i Hedmark 2,4 % Andre 5,1 % Kongsvinger Kommune 5.3 % (5,97 på purehelp)
Kongsvinger kompetanse- og næringscenter AS	Formål: Utvikling, drift og forvaltning av fast eiendom Kommunens mål: Motivert ut fra samfunnsmessig og regionalpolitisk art	20 %	Oversikt eiere: Utstillingsplassen Eiendom AS 80 % Kongsvinger kommune 20 % Det står i Eiermeldingen at utleie av næringsbygg ikke er en primær kommunal driftsoppgave og at Kongsvinger kommune derfor vurderer å gå ut av selskapet (2015).
Kongsvinger golfanlegg AS	Formål: Utleie av egen eller leid fast eiendom ellers Kommunens mål: ?	En aksje	Oversikt eiere:
Visit Kongsvinger regionen Tidligere: Destinasjon Sør-Hedmark AS	Være et felles markedsføringsorgan og ivareta reiselivsinteressene for de 7 Glåmdals kommunene. Selskapet skal gjennom sin virksomhet bidra til å øke trafikken til området, samt stimulere og styrke den samlede reiselivsnæringens lønnsomhet og konkurranseevne. arbeide med markedsføring og salg av	66,51%	Oversikt eiere: Purehelp: Grue 4,52 % Åsnes 6,78 % Våler 2,26 % Kongsvinger 66,51 %

⁷ I all hovedsak hentet fra kommunens eierskapsmelding fra 2014.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Selskapets navn	Selskapets formål og kommunens målsetting med eierskapet ⁷	Eierandel	Kommentarer
	regionen mot turoperatører og andre potensielle kjøpere i Norge og utlandet. • produktutvikling innenfor regionen. • produktpakking av produkter med utspring i regionen. Være en kontakt, koordinator og initiativtaker overfor aksjeeierne i markedsspørsmål. Være kontakten overfor nasjonale organisasjoner, Hedmark Fylkeskommune og de kommunale myndigheter i reiselivsfaglige spørsmål. Selskapet ble etablert i 2012 for at Glåmdal skulle få et operativt destinasjonsselskap, etter at Hedmark Reiseliv gikk konkurs. Selskapet byttet navn i 2017 til Visit Kongsvingerregionen.		
Geitransvegen tomteområde AS	?	13.18 % 3954 andeler (2015)	Oversikt eiere: ?
Biblioteksentralen SA		9 andeler	?

Kommunale foretak og diverse samarbeid

Stiftelser, kommunale foretak, vertskommunesamarbeid, interkommunalt samarbeid (som ikke er egne rettssubjekter) og eventuelt andre samarbeid/foreninger er ikke omfattet av regelverket om selskapskontroll, men er likevel her for å gi en bedre oversikt over kommunens interesser.

Når det gjelder kommunale foretak, fører kontrollutvalget tilsyn med dette på lik linje som for kommunen. I forhold til vertskommunesamarbeid og interkommunalt samarbeid (som ikke er egne rettssubjekter), er det hhv. vertskommunens eller kontorkommunens kontrollutvalg som har tilsynsansvaret. For øvrige organisasjoner har ikke kontrollutvalget noe tilsynsansvar. Det som står under «andre interkommunale samarbeid» er samarbeid hvor det ikke går klart fram hvordan samarbeidet er organisert. Stiftelser har ingen eiere, de eier seg selv.

Foretak

Kommunen har ikke foretak.



Kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Vertskommunesamarbeid (koml. § 28)

- Glåmdal krisesenter (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes, Kongsvinger er vertskommune)
- Interkommunal legevakt (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal, Kongsvinger er vertskommune)
- Interkommunal veterinærvakt (Eidskog, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal, Kongsvinger er vertskommune)
- Kongsvinger kommune interkommunale øyeblikkelig hjelp (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Nes i Akershus, Kongsvinger er vertskommune)
- Regionalt innkjøp (RIIG) (Eidskog (har nylig meldt seg ut), Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes, Kongsvinger er vertskommune)

Interkommunalt samarbeid (koml. § 27, ikke eget rettssubjekt)

- Hedmark IKT (Hamar, Stange, Løten, Kongsvinger, Grue og Nord-Odal, Hamar er kontorkommunen)
- IKA-Opplandene IKA (er et interkommunalt arkivdepot for kommuner i Hedmark og Oppland, interkommunalt samarbeid, men Oppland fylkeskommune som kontorkommune)
- Regionrådet i Glåmdal (Hedmark fylkeskommune, Eidskog kommune, Grue kommune, Kongsvinger kommune, Nord-Odal kommune, Sør-Odal kommune, Våler kommune og Åsnes kommune) («Samarbeidsorgan»).

Andre interkommunale samarbeid (?)

- Nødalarmtjenesten 110-sentralen. Alarmsentral Brann Innlandet dekker 46 kommuner i Hedmark og Oppland fylker. Regionen er sammenfallende med Innlandet politidistrikt. Elverum kommune er vertskommune for drift av regional 110-sentral for Innlandet. Elverum kommune har delegert driftsansvaret for 110- sentralen til Midt Hedmark brann og Redningsvesen IKS.
- Interkommunalt geodatasamarbeid GIS-samarbeid (Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal) (Statens kartverk er sekretariat)
- Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensing region 2 (bl.a. Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes, sekretariatet er tillagt Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS).

Stiftelser (ingen eiere):

- Kongsvinger boligstiftelse
- Høgskolestiftelsen i Kongsvinger
- Stiftelsen kvinnemuseet-Solør-Odal museene

Arkivsak-dok. 18/00094-6
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang

Møtedato

Kongsvinger kontrollutvalg

21.08.2018

EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Ingen forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 18/00095-6
Saksbehandler Torgun M Bakken

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg	21.08.2018

EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTE

Forslag til vedtak/innstilling:

Evalueringen tas til etterretning.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av møtet. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i neste møte.