

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Levanger kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 29.11.2022 kl. 10:00

Møtested: Møterom 1065

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Paul Ivar Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer, 24.11.2022

Kari Johanne Kjerkol (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
37/22	Referatsaker
38/22	Regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet og revisjonsstrategi for 2022
39/22	Forslag til prosjektplan - Internkontroll og forbedringer
40/22	Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av kommunestyrets vedtak
41/22	Kontrollutvalgets møteplan og årsplan for 2023
42/22	Eventuelt
43/22	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

37/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 22/234 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Kommunedirektøren orienterer - oktober 2022 med vedlegg og økonomi notat

Orienteringssak om Helseplattform fra Trondheim kommune

Kommunedirektøren orienterer - oktober 2022

Orientering om status budsjettarbeid

Staupshaugen friluftsområde

Saksopplysninger

Emne: Kommunedirektøren orienterer - oktober 2022 m/ vedlegg og økonominotat

Kopi: Wekre, Arnstein Erling <arnstein.wekre@levanger.kommune.no>, Munkeby, Laila Kristin Lilleenget <Laila.Munkeby@levanger.kommune.no>, Jakobsen, Glenn Håvard <glenn.jakobsen@levanger.kommune.no>, Løvli, Jens-Syver <jens-syver.lovli@levanger.kommune.no>, Aasan, Benny Andre <benny.aasan@levanger.kommune.no>, resultatenhetsledere-levanger <resultatenhetsledere@levanger.kommune.no>, Aunet, Ingrid Soknes <ingrid.aunet@levanger.kommune.no>, Mediås, Geir <geir.mediaas@levanger.kommune.no>, Nøst, Trude Marian <trude.nost@levanger.kommune.no>, Haugen, Jan Kjetil <jan.haugen@levanger.kommune.no>, Moe, Ingrid Juberg <ingrid.juberg.moe@levanger.kommune.no>, Lindblom, Thomas Patrik <thomas.lindblom@levanger.kommune.no>, Pents, Rigman <rigman.pents@levanger.kommune.no>, Berg, Sverre Robert <sverre.berg@levangerarena.no>, Tuset, Elin <elin.tuset@levanger.kommune.no>, Rønningen, Merete Folmoe <merete.ronningen@levanger.kommune.no>, Laugsand, Oddrun <Oddrun.Laugsand@levanger.kommune.no>, Aksnes, Marit Elisabeth <marit.aksnes@levanger.kommune.no>, Heistad, Håvard <haavard.heistad@levanger.kommune.no>, Hindenes, Einar <Einar.Hindenes@levanger.kommune.no>, Munkeby, Torje <Torje.Munkeby@levanger.kommune.no>, Aunet, Kari Olafsen <kari.aunet@levanger.kommune.no>, Kjeldsen, Arnstein <arnstein.kjeldsen@levanger.kommune.no>, Flægstad, Tone <tone.flægstad@levanger.kommune.no>, Røstad, Per Anders <per.rostad@levanger.kommune.no>, Leirset, Rune <Rune.Leirset@levanger.kommune.no>, Veisetaune, Anne Karin <anne.veisetaune@levanger.kommune.no>, Veisetaune, Anne Karin <anne.veisetaune@levanger.kommune.no>, Bratseth, Kristin <kristin.bratseth@levanger.kommune.no>, Aune, Ingunn Olsnes <ingunn.aune@levanger.kommune.no>, Hulbækdal, Jostein <jostein.hulbaekdal@levanger.kommune.no>, Stjernen, Nina Kristin Kolset <Nina.Stjernen@levanger.kommune.no>, Breivik, Lillian <Lillian.Breivik@levanger.kommune.no>, Lev.Rådhus.Kommunestyresal <1220@innherred-samkommune.no>, Nordjordet, Wenche <Wenche.Nordjordet@levanger.kommune.no>, Tørresdal, Bjørg <bjorg.torresdal@levanger.kommune.no>, Sivertsen, Guri Marjane <guri.sivertsen@levanger.kommune.no>, Lian, Eva <eva.lian@levanger.kommune.no>, Bjerkaas, Marius <marius.bjerkaas@levanger.kommune.no>, Keiserås, Rita-Mari <rita.keiseraas@levanger.kommune.no>, Johansen, Reidun <reidun.johansen@levanger.kommune.no>, Paul Ivar Stenstuen <paul.ivar.stenstuen@konsek.no>, kari.kjerkol <kari.kjerkol@outlook.com>

Til: robert.svarva@byggmakker.no, ast-vor@stjordan-menighetsbarnehage.no, ajvordal <ajvordal@gmail.com>, vegard.austmo <vegard.austmo@gmail.com>, Gaute.bs@gmail.com, Obeed, Khalil <Khalil.Obeed@levanger.kommune.no>, Obeed_k@hotmail.com, tone.wanderas@ntebb.no, tone.wanderas@helse-nordtrondelag.no, Jørstad, Tone <tone.jorstad@falstadsenteret.no>, knut.holmen@hnt.no, knuholme@online.no, per.aunan <per.aunan@gmail.com>, stig.sommervoll@norskeskog.com, stosom@online.no, Sand, Anita Ravlo <anita.sand@levanger.kommune.no>, anitasand@hotmail.no, Boneng, Bjørg Annie Pedersen <bjorg.boneng@levanger.kommune.no>, bjorg.boneng@ntebb.no, Brustad, Asbjørn

<asbjorn.brustad@levanger.kommune.no>, Kårstua barnehage <barnehagen@kaarstua.no>, morten.langdal <morten.langdal@gmail.com>, Frode Lund <agfrolund@gmail.com>, linethorsen <linethorsen@hotmail.com>, Torbjørn Stormoen <torbjorn.stormoen@bekkenstrom.no>, eirikronning <eirikronning@hotmail.com>, Haugskott, Randi <Randi.Haugskott@levanger.kommune.no>, Bye, Nina Bakken <nina.bye@levanger.kommune.no>, Ninabakkenbye@gmail.com, kimkrix <kimkrix@hotmail.com>, Lars Erik Ertsås <lars.erik.ertsas@tine.no>, larserikertsas <larserikertsas@gmail.com>, Skjønhaug, Victoria Johansen <victoria.skjonhaug@levanger.kommune.no>, victoria.skjonhaug@gmail.com, kaja.s.hegstad@nord.no, kajahegstad@gmail.com, gt <gt@persoy.no>, Larsen, Janne Kathrine Jørstad <janne.larsen@levanger.kommune.no>, jannekathrinelarsen@hotmail.com, magne.nydal <magne.nydal@knbygg.no>, nina.groven <nina.groven@ntebb.no>, Gjelvold, Kjartan <Kjartan.Gjelvold@levanger.kommune.no>, myrkjartan@hotmail.com, einar.dahlum@nord.no, kambuc <kambuc@yahoo.no>, gunnar.lovass@ntebb.no, neberget@hnt.no, Nina Berget <ninaberget@hotmail.no>, kristian@aaseninnkjopslag.no, kristian.saxhaug <kristian.saxhaug@gmail.com>

Sendt: 18.10.2022 15:27:41

Fra: Ardon, Peter <peter.ardon@levanger.kommune.no>

Til kommunestyret i Levanger kommune

Vedlagt finner dere kommunedirektørens orienteringsnotat for oktober 2022, samt et orienteringsnotat som beskriver status i det pågående budsjettarbeidet.

Med vennlig hilsen,



Peter Ardon

Kommunedirektør
Levanger kommune
tlf.: 47 38 17 07

www.levanger.kommune.no
sentralbord: (+47) 74 05 25 00
postboks 130, 7601 Levanger



Saksdokumenter - sak PS 0243/22

Status og tiltak ved legevakta og Helseplattformen

Saksframlegg

Status og tiltak ved legevakta og Helseplattformen

Arkivsak 22/25103

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

Formannskapet tar saken om status og tiltak ved legevakta og Helseplattformen til orientering.

Saken gjelder

Bakgrunnen for saken er den siste tidens medieoppslag om Helseplattformen og utfordringer ved legevakta. [I et innlegg i Midt-Norsk debatt](#) uttrykker 42 legevaktsleger sterk misnøye med Helseplattformen. Oppslagene og innlegget er kommentert gjennom et [felles innlegg fra Helseplattformen AS og Trondheim kommune](#). Kommunedirektøren vil med denne saken orientere formannskapet om igangsatte og planlagte tiltak for å møte utfordringene med innføringen av Helseplattformen.

Fakta

Trondheim kommune innførte Helseplattformen 7. mai i år. Pr. 15. juni hadde ca. 8700 unike brukere logget seg inn. 15.08. var tallet 10 000. Økningen skyldes selvsagt stort innrykk av ferievikarer, men ingen større utfordringer rundt bruken av Helseplattformen ble rapportert. Innføringen av Helseplattformen betyr i praksis at alle ansatte i helse og velferd samt deler av BFT (helsestasjon- og skolehelsetjenesten) bruker samme journalløsning, og Helseplattformen har erstattet tre ulike journalsystem. Siden oppstart har over 30 000 innbyggere tatt i bruk innbyggerportalen HelsaMi uten at portalen har vært særlig markedsført.

Overgangen til nytt journalsystem har uten tvil vært krevende for mange. Konsekvensen av å skifte ut en eksisterende løsning, er ikke bare at skjermbildene endrer seg, men i tillegg blir det en ny måte å dokumentere og samhandle på. Da kommunen innførte Gerica i 2003 tok det ca. 3 år før ansatte totalt sett var fortrolige med den nye løsningen. Det er derfor nødvendig med et langsiktig perspektiv. Nå, nesten 20 år senere, er tempoet i samhandlingen og kravet til oppdatert dokumentasjon langt større. Noe som stiller oss overfor enda større utfordringer enn noensinne. Selv om journalsystemet har vært i bruk i mange land over flere år, så unngår man ikke "barnesykdommer", versjonen vi benytter er spesialtilpasset både norsk språk og helsevesen.

Som tidligere redegjort i [formannskapsmøtet 20.09.22](#) (notat sak FO 142/22) har legevakta over lang tid hatt utfordringer på grunn av omfattende overtidsbruk, manglende rekruttering av helsepersonell og skiftende ledelse. I de siste årene har pandemi, fastlegesituasjonen ført til enda mer krevende forhold ved legevakta. Samtidig har pågangen til legevakta økt. Antallet henvendelser har økt fra 11 300 henvendelser per

måned i 2021 til 12 400 henvendelser i 2022. Gjennomsnittlig ventetid for å komme gjennom på telefonen er ett og et halvt minutt, som er en økning på 30 sekunder sammenlignet med i fjor. Gjennomsnittlig ventetid for gjennomført behandling (totalt fra du kommer til du drar) på legevakta har økt noe fra mai 2022 og utover, men ikke mye. Statistikk tatt ut fra Helseplattformen viser også at det er ca. 500 flere oppmøter på legevakta i august og september, enn i juni og juli i år.

Utfordringene som nevnt over har også påvirket innføringen av Helseplattformen ved legevakta. I tillegg nevner vi:

- Opplæring av ansatte på legevakta har ikke vært optimal, da deler av løsningen først ble ferdigstilt etter at klasseromsopplæringen var gjennomført. Å sette av tid til e-læring har vist seg å være krevende for næringsdrivende legevaktsleger.
- En stor del av legene som arbeider på legevakta er fastleger som er på vakt et par ganger i måneden. En ny journalløsning - som mange ikke har erfaring med - og som i begynnelsen oppleves som mer tungvint for helsepersonell, vil være ekstra krevende å ta i bruk på legevakta hvor det kreves raske avgjørelser og effektive arbeidsflyter.
- Innføringsproblemene ved legevakta har også sammenheng med manglende intern support. Det har vært utfordrende å etablere et tilstrekkelig antall superbrukere ved legevakta. Legevakta har heller ikke egen fagekspert. Fagekspertene bidrar i å rette å melde og rette feil, opplæring etc for sine tjenestoområder. Legevakta hadde 40% stilling fram til go-live, men etter dette tidspunktet har ulike forhold gjort at funksjonen ikke er reetablert.
- Legevaktsentralen benyttet fortsatt pasientadministrasjonssystemet Transmed 8. Det har vist seg å være krevende å integrere med Helseplattformen. Til tross for mye arbeid på begge løsninger er det fortsatt problemer med at pasientdata ikke går over fra Transmed 8 til Helseplattformen, men "forsvinner" for helsearbeiderne. (Under Adressas besøk på legevakta 29.09.22 var det Transmed som gikk ned på grunn av tekniske problem. Det tok dessverre for lang tid før feilen ble meldt fra legevakta. Etter at det ble meldt internt i kommunen ble den raskt rettet. Dette var altså ikke en feil som skyldes Helseplattformen).

Iverksatte tiltak for å bedre arbeidssituasjonen på legevakta

Det er satt inn flere tiltak, blant annet er det satt inn flere leger på vakt om natta og i helgene, og dette ser ut til å bedre situasjonen noe. I notat sak FO 142/22 fra [formannskapsmøtet 20.09.22](#) er det redegjort for flere tiltak.

Vi lister også opp hva som er gjort for å løse utfordringene med Helseplattformen spesielt:

1. Direktenummer til Helseplattformen AS for hjelp hvis leger mangler tilgang.
2. Frikjøpt en næringsdrivende legevaktslege i 20 prosent til å være fagekspert for legevaktslegene.
3. Fast timelønn for næringsdrivende fastleger for å kompensere for at dokumentasjon og arbeidsflyt tar lenger tid i en ny løsning. Fastlønnsordningen har også vært forlenget fordi faktureringsløsningen for næringsdrivende ikke har vært ferdigstilt.

4. Fysisk support fra Helseplattformen AS ved fakturering slik at de kan få hjelp til å rette og ferdigstille rapport over dagsoppgjør. Det gjenstår fortsatt arbeid for at faktureringsløsningen skal fungere etter krav og plan.
5. Innleie av ekstra legevaksleger for å kompensere for at arbeidet har gått senere og for å unngå lang ventetid for pasientene.
6. Koordinerende sykepleiere har fått opplæring for å støtte næringsdrivende legevaksleger i løsningen. Det har dessverre vist seg at koordinerende sykepleier har problemer med å avsette nok tid til å gi støtte.
7. En koordinerende sykepleier ivaretar kommunikasjon mellom legevakta og Helseplattformen AS om oppklaring av innmeldte feil og retting av disse, men problemet er manglende kontinuitet.
8. Jevnlige - daglige og ukentlige - evalueringer av situasjonen for legevakslegene hvor faglig leder og Helseplattformen AS har deltatt sammen med legevakta for å identifisere feil og evaluere feilrettinger.

Ytterligere tiltak

Trondheim kommune erkjenner at løsningen for legevakt og fastlegekontor har mangler og må bli mer effektiv. For å få Helseplattformen til å fungere bedre på legevakta er det nødvendig å forsterke innsatsen ytterligere, og flere av de tiltakene vi mener bør gjennomføres er avhengig av at enheten setter av de nødvendige ressursene:

1. Møte med fastlegene 18.10.22 hvor vi vil redegjøre for status og planer videre for fastlege- og legevaktsløsning
2. Få på plass superbrukere som kan bidra med støtte til faste og næringsdrivende leger
3. Få på plass fagekspert som kan bidra i feilretting og utvikling av legevaktsløsningen
4. En overlege på legevakta skal ha det overordnede ansvaret for å tilrettelegge for Helseplattformen på legevakta

Forbedringer av Helseplattformen for legevakt og fastleger

Vi har hatt og har tett kontakt og samarbeid med Helseplattformen AS og fastleger/legevaksleger for å forbedre løsningen. Av de ialt 646 feil som legevakta har meldt inn er 601 lukket. Helseplattformen har hatt noen feil som har tatt tid å rette, og det er fortsatt noen utfordringer med integrasjonen som tidligere beskrevet.

Arbeidet med å forbedre løsningen går langs to akser 1) fortløpende retting og forbedring av nåværende løsning som brukes på Øya legekontor og legevakta 2) en grundigere analyse av hva som må på plass for at Helseplattformens løsning skal oppleves like funksjonell/være konkurransedyktig sammenlignet med andre fastlege- og legevaktsløsninger. Analysen er utført av EPIC ved hjelp av fastlegefageeksperter fra legevakt, kommunalt legekontor og legekontor med næringsdrift. Det vil bli tatt en beslutning på hvordan man nå bør innrette løsningen for at den skal oppleves som konkurransedyktig for fastleger, sammenlignet med de "rene" fastlegesystemene de har i dag.

Konsekvenser for klima og det ytre miljø

Saken har ingen konsekvenser for klima og det ytre miljø.

Konsekvenser for arbeidsmiljøet

Utfordringen for legevakta, som for alle enheter i Trondheim kommune, er at forbedringene må gjøres samtidig som Helseplattformen er i bruk. I og med at Trondheim kommune har påtatt seg å være den første som tar i bruk løsningen utsetter vi dessverre våre ansatte for en ekstra belastning i forbindelse med innføringen. I oppløpet til 7. mai, så fikk vi nok ikke forberedt ansatte godt nok på håndtering av "barnesykdommene" som alltid vil oppstå i piloteringen av et system - digitalt eller ikke. Kommunedirektøren har forståelse for at det kan skape frustrasjon og påvirke arbeidsmiljøet. Vi har tro på at planlagte tiltak vil gjøre arbeidshverdagen bedre for ansatte på legevakta.

Økonomiske konsekvenser for kommunen

Den økonomiske effekten er sammensatt og består av både reduserte inntekter (HELFO-inntekter) og merkostnader til opplæring og avtale om fastlønn for private leger ved legevakta. Som omtalt i andre økonomirapport så har dette til sammen en anslått netto kostnad på 13 millioner kroner. Det er per dato ikke beregnet økonomiske konsekvenser av tiltak skissert i denne saken.

Kommunedirektørens vurdering og konklusjon

Å innføre en helt ny journalløsning for helse- og velferd og BFT medfører store utfordringer. Et så stort prosjekt vil i en lengre periode være krevende for ansatte og de samarbeidende aktørene. Vi må erkjenne at det vil ta tid før Helseplattformen oppleves som god for alle ansatte, pasienter og innbyggere.

Det er likevel kommunedirektørens vurdering at dette er en riktig og nødvendig satsing. Anskaffelsen av Helseplattformen er resultatet av en lang og grundig anskaffelsesprosess som startet høsten 2015. I hele perioden fram til nå har vi jobbet sammen, kommune, sykehus og fastleger, for å bygge et godt system. Systemet er tatt i bruk i en rekke sykehus (helseinstitusjoner) verden over og har bidratt til bedre pasientsikkerhet. Finlands "svar" på Helseplattformen, Apotti, som har 47 000 brukere, rapporterer at verktøyet stoppet 400 000 tilfeller av feilmedisinering i 2021. (Tallet gjelder antall avvik for medisiner, medisinadministrasjon hvor strekkode forhindrer en kliniker fra å gi feil medisin til pasient, eller å gi medisin til feil pasient). Dette handler altså om tilfeller der systemet stoppet en mulig feilmedisinering.

En felles journal er sterkt ønsket av pasientene. De har gjennom flere år etterspurt en helsetjeneste som henger bedre sammen. Helseplattformen vil være et viktig verktøy for å utvikle helsetjenesten videre. Det er ingen tvil om at det er behov for å gjøre forbedringer for at løsningen skal fungere bedre. Vi har tro på at de tiltakene vi setter inn vil bidra til en mer velfungerende løsning og bedre arbeidsforhold for de som jobber ved legevakta. Det er viktig at vi lykkes, ikke bare for de ansatte ved legevakta, men også for innbyggerne i Trondheim og kommunene rundt som bruker legevakta.

Trondheim kommune har tatt på seg en svært viktig oppgave på vegne av alle midtnorske kommuner med å være den første som tar systemet i bruk. Kommunedirektøren setter stor pris på den innsatsen og tålmodigheten som vises. Vi arbeider intensivt med å forbedre løsningen og har tro på at vi vil komme i mål med et godt og funksjonelt arbeidsverktøy, men det vil ta tid.

Kommunedirektøren i Trondheim, 13.10.2022

Wenche P. Dehli
helse- og velferdsdirektør

Marte Walstad
kommuneoverlege

Elektronisk dokumentert godkjenning uten underskrift



Kommunedirektøren orienterer – oktober 2022

Presentasjon av utarbeidet rapport NAV etter tilsyn

Det henvises til tidligere orientering om status oppfølging etter Statsforvalterens tilsyn som avdekket brudd på sosialtjenestelovens bestemmelser i Levanger kommune, ved NAV Levanger. Her framkom det at det er utarbeidet en handlingsplan, rettet mot å lukke de avdekkede avvik. På bakgrunn av denne handlingsplanen har det vært en fortløpende dialog med Statsforvalteren om oppfølgingen. Som det framkommer i brev fra Statsforvalteren, datert den 24. August 2022, ser Statsforvalteren at NAV-kontoret har iverksatt flere tiltak i etterkant av tilsynet. Etter deres vurdering fremstår arbeidet som egnet til å rette lovbruddene som ble påpekt. Det trekkes spesielt frem arbeidet med rutiner og kompetansehevende tiltak, organisatoriske endringer og at det er opprettet arenaer for drøfting og erfaringsutveksling.

Statsforvalteren har gått igjennom NAV-kontorets egenrapportering, som viser hva NAV-kontoret har sett i enkeltsaker og hvordan de selv har vurdert funnene. Rapporten viser saker der NAV-kontoret har vurdert at tjenestene er forsvarlige, men også saker med forbedringsområder. Statsforvalteren vurderer at det er samsvar mellom funnene i rapporten, og de områdene NAV-kontoret skriver at de vil jobbe videre med.

Frist for neste rapportering til Statsforvalteren er 01.11.2022. Framgangen med fortløpende oppdatering til Statsforvalteren er i henhold til ny praksis som Statsforvalteren håndterer etter gjennomført tilsyn. Denne framgangsmåten er innført for å sikre at lukking av avvik også medfører reell endring av praksis. NAV Levanger er i gang med kartleggingen av enkeltsaker til november-rapporteringen.

Gamingstrategi

I vår vedtok kommunestyret å be administrasjonen om å starte arbeidet ed å utvikle en gamingstrategi for Levanger kommune. Det var ønske om at milepæler for arbeidet skulle legges fram for politisk behandling i løpet av høsten 2022. Dette har ikke vært mulig på grunn av kapasitet hos saksbehandlere siden vedtaket ble gjort. Arbeidet vil igangsettes før jul og det vil så snart som det er mulig bli gitt en orientering om milepæler for arbeidet.

Status innføring helseplattformen

I det følgende gis det en orientering om hvordan innføringen av Helseplattformen er organisert i Levanger kommune. Videre har det i det siste vært mye mediaoppmerksomhet rundt innføring av Helseplattformen, og da primært på St. Olavs Hospital og legevakta i Trondheim. Det er blant annet på bakgrunn av dette at det er utarbeidet et orienteringsnotat til formannskapet i Trondheim. Denne legges ved i sin helhet, slik at også politisk ledelse i Levanger kan få et mer nyansert bilde av det totale innføringsløpet.

Denne oppmerksomheten har naturligvis også skapt en del usikkerhet rundt eventuell innføring av HP i vårt legevaktsamarbeid. I denne sammenhengen henvises det til vedtak, fattet i styret for

legevaktsamarbeidet, som lyder som følger: *Innherred interkommunale legevakt IKS følger Levanger kommunes innføringsplan for Helseplattformen PD3, gitt at løsningen kan ivareta legevaktas behov og krav til funksjonalitet.*

I dette ligger det at verken Levanger eller Verdal har noen forventninger om at HP innføres i legevaktsamarbeidet før løsningen er mer utviklet enn i dag. I denne sammenhengen følger vi tett med på hva som skjer i legevakta i Trondheim. Vi har også jevnlig kontakt med HP om dette. Ordlyden i styrets vedtak dekker kommunenes utgangspunkt i saken. Verken Levanger eller Verdal forventer at løsningen blir innført før den kan ivareta legevaktas behov og krav til funksjonalitet. Likevel er det viktig å gjenta at innføring av et så omfattende journalsystem ikke går uten komplikasjoner. Dermed varsler kommunedirektøren at det skal legges fram en politisk sak som gir en nærmere beskrivelse av utfordringsbildet, også relatert til de føringene som er lagt i den inngåtte tjenesteavtalen mellom HP og kommunen. Her vil man ha særlig fokus på fastlegetjenesten. I overkant av 1000 ansatte i Levanger kommune, innenfor Helse og velferd og Helsestasjons- og skolehelsetjenesten, skal 11.02.2023 ta i bruk nytt felles pasientjournalsystem, Helseplattformen.

For å sikre en god overgang til ny felles pasientjournalsystem kreves det en god opplæring og oppfølging av våre ansatte. Hovedopplæringen foregår ved klasseromsundervisning. Det er derfor opprettet 20 klasserom med plass til 12 deltakere i hvert rom ved Rinnleiret. Til sammen ca. 5300 ansatte fra Levanger og Verdal kommune og sykehuset Levanger skal benytte de samme lokalene til klasseromsundervisningen. I hvert klasserom er det tilrettelagt slik at alle har egne arbeidsstasjoner med to skjermer, tastatur, mus, mobiltelefon og strekkodelesere. Dette utstyret er anskaffet av Helseforetaket, og Levanger kommune leier utstyret under opplæringen.

For kommunen arrangeres det til sammen 170 kurs, med tilpasset innhold til den ansattes arbeidsfunksjon. Det vil være instruktører som ivaretar klasseromsundervisningen. Levanger kommune har rekruttert 3 instruktører fra egen organisasjon, Verdal stiller med 2 og Helseplattformen stiller med resten. Instruktørene har sin opplæring i ukene 40-43. Til sammen 111 ansatte har fått rollen som superbrukere for innføringen av Helseplattformen i Levanger. De vil få ekstra opplæring i løsningen og vil bidra som kollegastøtte inn i sine avdelinger og har en viktig rolle for at vi skal lykkes. På hvert kurs (klasseromsundervisning) vil det være en superbruker til stede sammen med instruktøren. Superbrukerne får egen tilpasset opplæring i løpet av uke 44.

Ansatte vil få opplæring i Helseplattformløsningen i ukene 45-48 og/eller uke 4-5 i 2023. I forkant av kurset skal den enkelte logge inn på Helseplattformens læringsportal og gjennomføre e-læring. Dette for å ha sett og blitt litt kjent med løsningen. Avdelingsledere er informert om dette og tilstreber å tilrettelegge for dette i daglig drift. I etterkant av kurs og frem til oppstart vil det være viktig å vedlikeholde og trene på Helseplattformen. Her vil superbrukerne ha en viktig rolle for å opprettholde «trykket» i avdelingene. Det tilrettelegges, i alle avdelingene, for trening. Helseplattformens læringsportal vil i denne sammenhengen bli brukt aktivt av ansatte. Det stipuleres at hver enkelt ansatt bør ha 6 timer avsatt til trening/opprettholdelse av kunnskap.

Det vil også bli arbeid med flytting av data fra nåværende system til Helseplattformen. Det meste vil foregå automatisk, men noe må flyttes manuelt. Dette krever personellressurser, men jobben vil også føre til at man får bedre innsikt og trening på Helseplattformløsningen.

Ved oppstart og de påfølgende 14 dagene skal det være superbruker ressurs tilgjengelig ved alle avdelingene 24/7. For å få til dette lages det superbrukerturnus. Superbrukerturnus vil bli laget i samarbeid på tvers av avdelinger og evt. med Verdal kommune. Vi kan da se for oss superbruker support via telefon og Teams.

Ved oppstart vil Helseplattformen opprette et supportsenter/kommandosentral 24/7. De blir en 2. linje support. 1. linjesupport er internt i kommunen og er tenkt slik at superbrukere tar imot henvendelser fra sine kollegaer. Hvis de ikke kan avklare spørsmål/problemer sendes henvendelsen til et lokalt, kommunalt kommandosenter. Hvis lokalt kommandosenter ikke kan løse saken sendes saken over til Helseplattformens kommandosenter.

Ved oppstart vil trolig enkelte arbeidsoppgaver kreve mer oppfølging og fokus. Det må også påregnes en innkjøringsperiode som blir krevende for ansatte hvor nye arbeidsmåter skal innarbeides.

Enhetsleder brann og redning – Brannsjef

Rigman Pents har sagt opp sin stilling i Levanger kommune med virkning fra 31.12.2022. Han vil avvike ferie i desember. Beredskapsleder Morten Hustad er konstituert i stillingen fra 1.12.2022. Dette er gjort på bakgrunn av at det p.t. er uavklart om Levanger kommune skal holde seg med et eget brannvesen eller søke inntreden i Værnesregionen brann og redning. Utredningen og politisk behandling av denne vil skje vinteren 2023.

Ny hjemmeside

Ny hjemmeside ble lansert den 3. oktober. Levanger kommune sin webstrategi inngår som en del av kommunens samfunnsplan for de kommende årene. Der målet er å utvikle bedre digitale tjenester for brukere, samtidig som den skal frigjøre ressurser og effektivisere forvaltningen.

Målgruppe og brukeroppgaver

- **Innbyggere:** Søker tjenester og informasjon om tjenester.
- **Politikere:** Møtekalender, møtedokumenter, planer, budsjett og økonomiplan mv
- **Næringsliv:** Næringsarealer, strategier, aktiviteter, søknad næringsmidler mv
- **Media:** Nyheter, hva skjer, innsyn postliste, utviklingsplaner og møtekalender mv
- **Nye innbyggere:** Skape bolyst, faktainformasjon, generelt om tjenester mv
- **Besøkende:** Turistinformasjon, hva skjer, kart mv
- **Øvrige:** Nabokommuner, samarbeidspartnere, forskere, forretningspartnere mv.

Mål for den nye løsningen er:

- gi innbyggerne mulighet til å delta i demokratisk dialog om viktige planer og samfunnsspørsmål
- økt tjenestekvalitet
- økt tilgjengelighet
- bedre ressursutnyttelse

- økonomiske gevinster
- redusert sårbarhet og bedre sikkerhet

Prosjektet er gjennomført i samarbeid med Verdal, Steinkjer, Inderøy og Snåsa. Det å ha samme løsning ser vi på som en fordel da vi er felles bo- og arbeidskommuner. Løsningen har et moderne design som også fungerer godt på mobil. Vår leverandør har målinger som viser at stadig flere søker på kommunale tjenester via mobil. Vi håper at tilpasningen vi nå har gjort vil gi våre innbyggere, næringsliv, politikere og andre en god brukeropplevelse. Vi har samtidig fått på plass en ny skjema-løsning med smarte digitale skjema, og en selvbetjeningsportal som heter MinSide. Her vil vi gjøre det enklere for våre innbyggere å løse oppgavene enklere og raskere direkte på nettsiden.

Klart språk

Undersøkelser gjort av KS viser at én av tre ikke forstår innholdet i offentlig informasjon. Dette er et demokratisk og et økonomisk problem. Vi er derfor opptatt av å bruke et språk som er forståelig, med konkrete og hverdagslige ord. Vår nye løsning har innebygd en tilbakemeldings-funksjon, som gjør at brukerne enkelt kan gi tilbakemelding om de ikke finner det de leter etter.

Tilgjengelighetserklæring

Fra 01.02.23 vil det bli krav om å ha en tilgjengelighetserklæring for universell utforming for alle offentlige virksomheter. Det blir blant annet krav om at alle skal kunne gi tilbakemeldinger dersom de finner noe som ikke fyller kravene og be om alternativer måte å få innholdet på.

Siden er fortsatt under arbeid, og vil bli oppdatert kontinuerlig i tiden fremover.

Nasjonalt kompetansemiljø for Helsestasjons- og skolehelsetjenesten

For å styrke tilbudet til barn, unge og familiar skal det etablerast eit Nasjonalt kompetansemiljø for helsestasjons- og skolehelsetjenesten. Regjeringen har bestemt at kompetansemiljøet blir lokalisert i Levanger. Levanger er vald som ein naturleg plass å etablere eit slikt nasjonalt kompetansemiljø, grunna sin nærleik til fagmiljø innan HUNT, Helse Nord-Trøndelag, St. Olavs og Folkehelseinstituttet i Trondheim.

Landsgruppa av Helsesjukepleiarar i Norsk sjukepleiarforbund (LaHNSF) har arbeidd for eit kompetansemiljø for Helsestasjons- og skolehelsetjenesten sidan 2008, og Helsedirektoratet har støtta dette arbeidet. Kompetansemiljøet skal være ein del av Folkehelseinstituttet. Det er i statsbudsjettet for 2023 satt av 15 millionar, etter at summen vart avsatt i 2021. Løyvingane er eittårig, men dette skal etablerast som eit permanent kompetansemiljø med årlege løyvingar. Kor mange årsverk det er snakk er ikkje klart enno, men det vil bli klart etter kvart som FHI utarbeider miljøet. Folkehelseinstituttet vil vidareføre arbeidet med å etablere lokaler og tilsette i fagmiljøet i Levanger til neste år.

Nasjonalt kompetansemiljø skal bidra til fagutvikling og spreiding av kunnskap, forskning og kompetanse til kommunane på områda som Helsestasjons- og skolehelsetjenesten omfattar. Ei fagleg sterk helsestasjons- og skolehelsetjeneste bidreg til å gi barn og unge ein trygg og god start i livet, og følgjer opp kvinner og familiar i både svangerskapet og i barselperioden. Kompetansemiljøet skal gi råd og veileiding om kva som er god fagleg praksis, og legge til rette for å dele erfaringar og kunnskap på tvers av kommunane, og bidra til å gi eit godt tilbud for barn, unge og familiar over heile landet.



Notat til politikken om status budsjettarbeid

Det henvises til tidligere gitte oppdateringer om den pågående budsjettprosessen. Som det framkom er årets budsjettprosess særlig krevende, primært på grunn av renteøkning og dertil hørende økte rentekostnader. Det er blant annet derfor at kommunedirektøren den 20. september så seg nødt til å gi alle enhetene i oppdrag om å komme med kuttforslag, tilsvarende ca. 2% av driftsrammen.

Den 6. oktober la regjeringen fram sitt forslag til statsbudsjett for 2023. Budsjettforslaget ligger omtrent på det nivået som vi på forhånd hadde forventet. Dette vil si at behovet for å ta ned driftsnivået fortsatt er til stede. Kommunedirektøren ønsker å være tydelig på at situasjonen er såpass krevende, at man må ta utgangspunkt i at budsjett og økonomiplan skal balanseres med reduksjon i kommunens tjenestenivå, men også ved bruk av disposisjonsfond og økt eiendomsskatt. Det vil være rett og slett urealistisk å forvente at man klarer å balansere neste års budsjett, bare ved å ta ned driftsnivået – derfor er det økonomiske utfordringsbildet for stort.

I tillegg jobbes det fortsatt med kommunens investeringsbudsjett. Her tar kommunedirektøren utgangspunkt i det politiske oppdraget om å redusere gjeldsgraden så mye som mulig. Dette vil i praksis si at det foretas vurderinger om hvilke investeringsprosjekter bør kuttes ut og/eller bør skyves på, fram i tid.

Kommunedirektøren opplever at det er jobbet godt ut i enhetene, til tross for en meget krevende situasjon. De fleste enhetene har klart å finne tiltak som bidrar med å ta ned driftsrammen. Også de enhetene som må styrkes på grunn av økt brukertilgang, har bidratt i denne prosessen. I det følgende vil kommunedirektøren beskrive ulike tiltak som legges til grunn for neste års budsjett. Videre vil man også gi en kort beskrivelse av hvilke tiltak/områder som man velger å skjerme. Det presiseres at budsjettprosessen fortsatt pågår, og at kommunedirektøren dermed må ta et forbehold om endringer. I dette notatet vil man heller ikke tallfeste ulike tiltak, siden vi fortsatt er midt opp i budsjettarbeidet. Likevel mener kommunedirektøren det er viktig å orientere politisk ledelse om det pågående budsjettarbeidet – ikke minst fordi at utfordringsbildet vurderes som særskilt krevende. Kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan for perioden 2023 – 2026 vil til syvende og sist være det budsjettforslaget hvor politisk ledelse skal ta stilling til.

Integreringstilskudd

I budsjettforslaget fore 2023, er det tatt utgangspunkt i anmodningstall på 50 i 2023 og 170 bosatte i 2022. Dette vil si at det er budsjetttert med økte inntekter knyttet til integreringstilskudd og tilskudd knyttet til bosetting av enslige mindreaårige. Økt aktivitet i enhetene som leverer tjenester til flyktninger er finansiert gjennom økte tilskudd fra IMDi. Dette inkluderer styrking av tjenestetilbudet på Bergvingården, BAFA, NAV, innvandrer-tjenesten, habilitering, institusjonstjenesten, barnehage og grunnskole.

Ved styrking av tjenestetilbudet knyttet til flyktninger, er det foretatt vurderinger av eventuelle alternativkostnader. Dette vil si at man til enhver tid har vurdert hvordan man klarer å innrette tjenestetilbudet på en kostnadseffektiv måte.

Politisk ledelse

I kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan tas det utgangspunkt i at det tas ned innenfor området politikk. Det jobbes med ulike tiltak som for eksempel å redusere antall møter, men også reduksjon av antall representanter i kommunestyret, formannskap og ulike utvalg etter neste års kommunevalg. I denne prosessen tas det fortløpende vurderinger av hvordan lokaldemokratiske prosesser kan bli påvirket av de tiltak som foreslås.

Kommunedirektøren m/stab

Aktivitetsnivået innen kommunedirektørens stab skal også tas ned. Dette gjøres med å holde diverse stillinger midlertidig vakant i 2023, i tillegg til at man har reversert enhetslederstilling for grunnskolen. Denne skal lyses ut som en rådgiverstilling (dagens ordning). Konsekvenser av å holde stillinger vakant er redusert saksbehandlerkapasitet innenfor områdene HR, Oppvekst og utdanning og Helse og velferd. Dette vil kunne føre til dårligere oppfølging av linjeorganisasjonen i HR-relaterte problemstillinger, samt forsinkelser i pågående og nye utrednings- og utviklingsprosesser, derav arbeid med boligsosial temaplan. Reduksjonen vil også føre med seg at politisk ledelse ikke vil få samme type oppfølging som før. Dette vil si at spørsmål, interpellasjoner, oversendelsesforslag, med mer, vil få lengre saksbehandlingstid.

Oppvekst og utdanning

Alle enheter og avdelinger innen oppvekst og utdanning tar innsparingene både gjennom reduksjon av drifts- og lønnsbudsjetter. Det betyr at det blir strammet ytterligere inn på fornying av utstyr, generelt forbruk, og alle andre driftsutgifter. Det vil i tillegg være høy terskel for å sette inn vikar ved sykdom/fravær, og det er flere stillinger som ikke blir erstattet ved «naturlig» avgang. Det er ikke økonomi til fornying av læremateriell i barnehage og skole, og innkjøp av utstyr vil måtte vente.

Ivaretagelse av barn og unge med ulike sårbarheter og hjelpebehov har prioritet, og det legges vekt på godt læringsmiljø og trivsel. Arbeid med oppvekstreformen og forebyggende plan fortsetter, og det er mange viktige endringer som skal gjennomføres innenfor barneverntjenesten.

Kostnadsøkningen for mange tiltak innenfor barnevern gjør at behovet for betydelige endringer i hele tiltakskjeden er presserende. I forebyggende plan vil det legges vekt på tiltak som krever innsats uten «friske midler», blant annet gjennom tettere samhandling og arbeid med «beste praksis». Tverrfaglig familieteam i BaFa er et eksempel på tiltak som er spesielt skjermet, ettersom dette vil være et viktig lavterskeltilbud for familier og en god samhandlingsarena for tjenestene.

Det er mottatt 1,1 million kroner i prosjektmidler fra Statsforvalteren, og det vil søkes om ytterligere midler innenfor psykisk helse og rus-området, som et ledd i å bygge opp et større forebyggende tilbud for barn og ungdom gjennom å etablere kommunalt miljøteam. Levanger kommune ønsker å etablere et kommunalt miljøteam lagt under Barne- og familietjenesten, som jobber med psykisk helse, rus- og kriminalitetsforebyggende arbeid både opp mot familie, skole og nærmiljø. Både NAV og PHOT blir nære samarbeidspartnere i arbeidet. Tverrfaglig arbeid er nøkkelord i dette arbeidet og dermed også ytterligere fokus på kommunens SLT-arbeid.

Flere grunnskoler melder om at det vil bli meget krevende å ivareta lærernormen, og det gjøres endringer på timeplanene for å få kabalen til å gå opp. Det er mange barn i SFO, og det varsles om at bemanningen er/blir mindre enn lokale vedtekter tilsier.

I det pågående budsjettarbeid er det tatt utgangspunkt i dagens skolestruktur. Det henvises imidlertid til kommunens orienteringsnotat fra september som beskriver kommunedirektørens tolkning av utredningsmandat knyttet til oppvekststruktur. Her framkommer det blant annet at gevinstrealisering gjennom evt. endring i barnehagestruktur skal vurderes, inkludert grensesnittet

mellom kommunal og privat barnehagedrift. I kommunedirektørens budsjettforslag vil man imidlertid ikke forskuttere eventuelle økonomiske effekter av denne utredningsprosessen.

Helse og Velferd

Omstillingsprosessen i helse og velferd har pågått over tid, og vil fortsette i 2023. Ny pleiefaktor er lagt på de fleste avdelinger, og det gjennomføres generelt streng innkjøps- og ansettelseskontroll. Flere avdelinger har etablert godt samarbeid og gode allianser seg imellom, og bistår hverandre med personell hvis mulig når det er behov. Det er utfordrende å øke aktiviteten innenfor dagens økonomiske ramme selv om demografisk utvikling og brukervekst utfordrer aktivitetsnivået. Dette betyr at en må prioritere hvilke oppgaver som skal utføres, og ha fokus på god arbeidsflyt, struktur og hensiktsmessig oppgavefordeling i tjenestene.

Boligsosial temaplan del 1 ble vedtatt i juni 2022, og tiltak som krever økonomiske ressurser forsøkes innarbeidet i budsjett og økonomiplan. Flere tiltak må skyves på tidsmessig, men det foreslås i budsjettet å sette av investeringsmidler til renovering av lokaler for hjemmetjenesten Sør, selv om den bestilte tilstandsrapporten for Skogn helsetun ikke foreligger pr dato. En kostnadsvurdering av renoveringen vil komme der. Satsingen på forebygging og helsefremming vil omfatte riktig bruk av virkemidler som tekniske hjelpemidler, rehabilitering og helsefremmende aktiviteter for å forebygge funksjonstap slik at innbyggeren kan bo hjemme så lenge som mulig. Satsingen fordrer også felles verdigrunnlag og en kultur som understøtter samhandling på tvers av avdelinger og enheter.

I dag ligger mange pasienter på Staup helsehus og venter på langtids institusjonsplass. Dette skaper utfordringer i pasientflyten og medfører blant annet mange betalingspliktige liggedøgn ved sykehuset da det er fullt på Staup. For å forbedre pasientflyten vurderer kommunedirektøren å foreslå omhjemling av de 11 stengte leilighetene i 2. etasje ved BBT til institusjonsplasser, og at det vurderes omdisponering av pleieressurser for å bemanne et tilbud i denne etasjen. Dersom dette lykkes, kan flere av beboerne ved Staup som venter på langtids institusjonsplass flytte inn i 2. etasje ved BBT. I løpet av økonomiplanperioden bør det vurderes hvordan en kan omstille drift slik at det blir mulig å omhjemle de 11 leilighetene i 3. etasje i tillegg.

Det presiseres at det er knyttet en betydelig økonomisk risiko til å åpne de 11 leilighetene ved BBT som institusjonsplasser i dagens utfordrende situasjon da personalmessige kostnader må tas innenfor tildelt økonomisk ramme. Kommunedirektøren vil likevel anbefale at en planlegger med dette som mål, og at en følger tiltaket tett opp fra administrasjonens side gjennom året. Gevinsten av bedre pasientflyt vil være bedre bruk av kompetanse, rett pasient på rett plass, redusert antall betalingspliktige liggedøgn ved sykehuset og en økning i antall institusjonsplasser. Uforutsigbarheten ligger hovedsakelig i endringer i brukerbehovene framover; økende antall brukere og økte behov vil utfordre tidsplanen og omstillingstakten.

En mulighetsstudie på LBAS er under arbeid. Resultatet av studien må ses i sammenheng med eventuell nybygging av HDO-boliger/institusjon på Staup; hva er de mest hensiktsmessige løsninger for å imøtekomme innbyggernes behov nå og i framtida.

Spesielt Innenfor enhet habilitering har det de siste årene vært stor brukervekst. I budsjettforslaget for 2023 vil det bli lagt inn en budsjettøkning for å kompensere for økte tjenestebehov fram til og med 2022. Det er ikke tatt høyde for ytterligere brukervekst i 2023. For å sikre kompetansetilgang (rekruttere og beholde) og god ressursutnyttelse, bør en på sikt planlegge bofellesskap med personalbase som alternativ til enkelttiltak.

Kommunen er ansvarlig for at innbyggerne i Levanger har tilbud om plass på en fastlegeliste. I forslaget til statsbudsjett foreslås en styrking av fastlegetjenesten. Det er positivt da det å rekruttere og beholde fastleger gjennom 2022 har vist seg å være meget utfordrende og kostnadskreven for kommunen. Budsjettet som er lagt for legetjenesten er omfattet av stor usikkerhet da kostnader for å sikre fastlegetjenester for innbyggerne er uforutsigbare og avhenger av tilgangen på leger som søkere på ledige stillinger og hjemler.

I februar 2023 settes Helseplattformen i produksjon i Levanger kommune. Verdal kommune og Helse Nord Trøndelag vil gå på samtidig. Opplæring av instruktører og superbrukere er i gang, og opplæring av ca. 1000 ansatte vil foregå på Rinnleiret før og etter jul. Kostnader til investering er lagt i budsjett, mens vikarinneleie i forbindelse med opplæring må begrenses så mye som mulig.

I kommunedirektørens budsjettforslag prioriteres å videreføre tiltak innenfor helsefremming og mestring, noe som blant annet omfatter kurs, veiledning og andre forebyggende lavterskelaktiviteter for å fremme helse og livskvalitet. Det prioriteres også eksempelvis å beholde ordningen med motivasjonspenger til deltakerne på dagaktivitetstilbudet ved Staupshaugen verksted, og fortsatt satsing på aktivitetstilbud og sosiale treff for personer med demens.

Samfunnsutvikling

Kommunalt planarbeid

Kommuneplanens samfunns- og arealdel er oppdatert de to siste årene. Slik har kommunestyret fått avklart hvilke areal som skal omdisponeres til ulike formål. Kommunestyret hadde i forrige periode et ønske om økt satsing på areal til hytteutbygging. Dette synes avklart gjennom kommuneplanenes arealdel der handlingsrommet ble vurdert og prøvd ut gjennom meklingsrunde med Statsforvalteren.

I 2023 vil arbeidet med ny planstrategi starte. Samfunnsanalysen som oppdateres fortløpende blir også en del av dette arbeidet.

Områdeplan for Levanger sentrum vil revideres i 2023. Flere temaplaner vil revideres. Her vises det til planoversikt i årsrapporten for 2021.

Næring

I 2023 jobber det med å finne rom for satsing på utvikling av næringsareal, utvikling av hotellkonsept og utvikling av Levanger havn.

Kulturmiljø og byutvikling

Rapport fra European16 legges fram i 2023. Byutviklingsstrategi og områdeplan for Levanger sentrum vil komme til politisk behandling. Forvaltningsplan for Levanger kulturmiljø kommer på høring og vil tre i kraft. Det skal utvikles aktsomhetskart for kulturmiljøene i Levanger. men også at vi er tydelig på utfordringsbildet innen teknisk.

Teknisk og Drift og anlegg

Til tross for høy prisstigning (6-20%) for store deler av Teknisk og Drift og anlegg sitt budsjett, er ikke enhetene kompensert. Enhetene har i tillegg jobbet med å redusere driften i 2023 med 2% som øvrige enheter. Vedlikeholdsbudsjettet er redusert med 7 mill. kr fra 2022 til 2023. Dette gjelder all infrastruktur, f.eks. formålsbygg og veg. Alle driftsposter er redusert betydelig. Flere stillinger holdes vakant i hele eller deler av året. , f.eks. en av tre kommunale gartnerstillinger holdes vakant.

Dersom det oppstår ekstraordinære forhold, vil det legges fram til politisk orientering og behandling av tilleggsbevilgning.

Det er lagt opp til innføring av renholdssoner, der renholdsteam får ansvar for flere formålsbygg innenfor en sone. Noe redusert renholdsfrekvens må regnes med. Det er lagt inn investering i noe utstyr, f.eks. brukt varebil til den nye soneplanen for renhold. Høvel er lagt inn i investeringsbudsjettet. Dersom denne fjernes vil vedlikeholdsbudsjettet måtte økes med 0,5 mill. kr.

Rapporten om Teknisk og Drift og anlegg vil følges opp og kvalitetssikres i 2023. Det er ikke lagt opp til innføring av ny parkeringsordning, privatisering av kommunale veger eller tidligere slukking av gatelys. Det vil legges fram egne saker til politisk behandling om dette blir aktuelt.

Drift og anlegg

Lagt som premiss at forsikringer, kommunale avgifter og dieselpriiser ikke øker. En av tre kommunale gartnerstillinger holdes vakant.

Ny veghøvel er lagt inn i investeringsbudsjettet. Dersom denne fjernes vil vedlikeholdsbudsjettet måtte økes med 0,5 mill. kr.

Brann og redning

En budsjettpremiss er at antall øvelser er lagt på 2021-nivå. Innenfor rammen er det tatt høyde for kjente merkostnader med nødnett og drift av 110-sentral. Det er fortsatt en del usikkerhet om hva kostnader i 2023 vil bli. Det er avsatt svært lite midler til kurs. Det vil si at ansatte ikke får de forskriftsfestede kursene i 2023. Det meste må vente til 2024.

Det er satt i gang et utredningsarbeid sammen med Norske Skog for å vurdere et samarbeid om øvingsanlegg på Fiborgtangen (røykdykk). Det er et mål å legge fram rapport våren 2023. Et slikt anlegg vil trolig ikke la seg realisere i 2023. Det er ikke avsatt midler til øvelser i Trondheim, men avsatt midler til bruk av anlegg i nærområdet. Dersom kommunen velger å ikke ha røykdykkere, vil beredskapen reduseres. Det må i så fall vedtas av kommunestyret.

Rapport fra utredning om mulig inntreden i Værnesregionen brann og redning vil legges fram i 2023. Der vurderes også inntreden opp mot alternativet som er å holde en egen brann og redningstjeneste for Levanger. Kommunestyret vil få seg forelagt en sak om brannordning for brann og redning.

Kultur

Enheten har gjort en del generelle og spesifikke kutt tiltak for å legge budsjett i balanse, f.eks.:

- Stillinger holdes vakant.
- Økt inntektsforventning for Festiviteten
- Fjernet bokbuss (Åsen/Ekne) og redusert tilbud om skranketjenester i biblioteket.
- Fjernet kulturskoletilbud på høyt musikkfaglig nivå (lørdagsskolen).
- Omprioritering innenfor ramme for å dekke inn for tapte inntekter som følge av innsparinger andre steder i organisasjonen.
- Reduserte tilskudd. Levanger Arena har fått redusert tilskudd for å kompensere for makspris ved utleie til lag og foreninger. Aktivitetstilskuddet reduseres også.

Landbruk, miljø og arealforvaltning

Det legges til grunn samme byggeaktivitet i 2023 som i 2022.

Plangebyr er økt og det planlegges bruk av byggesaksfond for å få budsjettet i balanse.

Innvandrertjenesten

Forutsetter anmodningstall på 50 i 2023 og 170 bosatte i 2022. Selv om tjenesteområdet styrkes, har også innvandretjenesten svart opp innsparingskravet. Dette vil si at skolen har redusert antall undervisningstimer og flyktningetjenesten har redusert innleie av ekstrahjelp.

Fra: [Lyngsaunet, Espen](#)
Til: [Paul Ivar Stenstuen](#)
Kopi: [Johan Fossan](#); [Heistad, Håvard](#)
Emne: Staupshaugen friluftsområde
Dato: 17. oktober 2022 15:40:50
Vedlegg: [image001.png](#)
[image002.png](#)
[image003.png](#)
[image004.png](#)

Hei

Viser til deres henvendelse i forbindelse med Staupshaugen friluftsområde. Det er riktig det som skrives at det er flere aktiviteter som nå foregår i Staupshaugen og at dette medfører at flere folk ferdes i området, og dette er noe vi selvsagt ønsker med tanke på folkehelse. Men samtidig skal all aktivitet og ferdsel i området være trygt og gjøre minst mulig skade på friluftsområdet og dyre/fugleliv generelt.

- For å starte med frisbeeklubbens aktivitet i området så har de tett samarbeid med flere frisbeeklubber i Midt-Norge og spesielt med Steinkjer frisbeeklubb som har lang erfaring med dette og fokus på sikkerhet. Plasseringen av korer og utkastepunkter er plassert slik at det skal være mest mulig trygt for annen ferdsel i området. Vurderinger er blitt gjort i samarbeid mellom Levanger kommune og frisbeeklubben. Aktiviteten medfører selvsagt noe slitasje når det er såpass mange som benytter seg av dette tilbudet, men at dette pr. nå ikke er så mye at vi trenger å sette inn tiltak/restriksjoner.
- I forbindelse med konsertområdet er en del av området rundt blitt tynnet. Arbeidet som er utført må sees på som skjøtsel, og som over flere år dessverre ikke har blitt godt nok fulgt opp. Vurderinger som har blitt gjort er at dette i stor grad ikke påvirker dyre/fuglelivet vesentlig. Vi har nå i ettertid sendt en henvendelse til BirdLife Trøndelag som er en forening for fugl og fuglevern og vi ønsker selvsagt å samarbeide med de for å finne gode løsninger, men har ikke mottatt noe svar fra de enda. Vi har ellers ikke foretatt noen vurderinger i forhold til biologisk mangfold, da vi ser på arbeidet som vanlig skjøtsel.

Vennlig hilsen

Espen Lyngsaunet



[Espen Lyngsaunet](#)

Ingeniør
Teknisk enhet
tlf.: 47 65 35 43

www.levanger.kommune.no
sentralbord: (+47) 74 05 25 00
postboks 130, 7601 Levanger



Regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet og revisjonsstrategi for 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

38/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-216 - Revisjon

Arkivsaknr 22/269 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar den oppdragsansvarlige regnskapsrevisors vurderingen av egen uavhengighet til orientering.
2. Kontrollutvalget tar revisjonsstrategien til til orientering.

Vedlegg

Revisors vurdering av egen uavhengighet 2022

Saksopplysninger

I samsvar med forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal oppdragsansvarlig revisor hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Se vedlegg.

Revisor skal i samsvar med gjeldende revisjonsstandarder utarbeide en strategi og plan for sitt revisjonsoppdrag. Revisors strategi og plan for hvordan det enkelte revisjonsoppdrag skal løses er interne vurderinger og interne dokumenter hos revisor.

Regnskapsrevisor vil presentere revisjonsstrategien for regnskapet 2022 i møtet. I forbindelse med dette vil regnskapsrevisor gi en orientering om:

1. Regnskapsrevisors risiko og vesentlighetsvurdering, herunder om avveiningen mellom revisjonskostnad og risiko for uavdekkede feil i regnskapet.
2. Regnskapsrevisors arbeidsmetodikk – hvordan velges områder og utvalg ut for nærmere kontroll
3. Hva regnskapsrevisor vil fokusere på for regnskapet 2022 og hva vil regnskapsrevisor ikke prioritere
4. Regnskapsrevisors kontroll med kommunens økonomiforvaltning – herunder kommunens etterlevelse av aktuelle lovregler og kommunale vedtak
5. Regnskapsrevisors kontroll med kommunens IKT systemer
6. Regnskapsrevisors tidsbruk mht. særattestasjoner mv.
7. Regnskapsrevisors tidsbruk mht. rådgivning og veiledning av kommunen

I tillegg vil revisor også gå igjennom strategien med hensyn til forenklet etterlevelseskontroll.

Saksbehandlers vurdering

Revisjonsstrategien skal utarbeides på faglig grunnlag og vil ha sitt utgangspunkt i risiko og vesentlighetsvurderinger. Formålet med å utarbeide en revisjonsstrategi er primært å avdekke områder med risiko for feilrapportering, samt hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for at revisor skal kunne avgi sin revisjonsberetning.

Egenvurdering av uavhengighet:

Levanger kommune

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Levanger kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Levanger kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Levanger kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen. Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt. Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.
Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Levanger kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Levanger.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Steinkjer, 03.08.2022



Knut Tanem
Oppdragsansvarlig revisor

Forslag til prosjektplan - Internkontroll og forbedringer

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

39/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 22/97 - 2

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber revisor sikre at prosjektet vil omfatte vurderinger knyttet til kontrollmiljøene.
2. Kontrollutvalget gir kontrollutvalgets leder myndighet til å godkjenne eventuelle mindre endringer i prosjektets problemstillinger.

Vedlegg

Internkontroll og forbedring – forslag til prosjektplan

Bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll)

KST vedtak vedrørende revisors rapport om internkontrollen - mai 2019

KST sak vedrørende revisors rapport om internkontrollen - mai 2019

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen i møte den 05.04.22, sak 14/22. Kontrollutvalget fattet bl.a. slikt vedtak:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens internkontroll.

Problemstillinger/vinklinger for prosjektet:

- *«Status/vurdering vedrørende internkontrollen på overordnet nivå.*
 - *Er kommunens arbeid med internkontrollen tilfredsstillende forankret hos ledelsen?*
 - *Er kommunens arbeid med internkontrollen basert på vesentlighet og risiko for manglende oppfyllelse av lovpålagte og egne satte mål?*
- *Gjennomføre stikkprøver.*
- *Gjøre vurderinger av kontrollmiljøene.*
- *Fungerer kommunens arbeid med internkontrollen tilfredsstillende mht. forbedringer på systemnivå, og blir erfaringene med internkontrollen aktivt brukt til å forbedre internkontrollen?»*

Revisor har avlevert sitt forslag til plan for gjennomføring av dette prosjektet. Revisor ser her for seg følgende problemstillinger:

1. *Har Levanger kommune et tilfredsstillende system for internkontroll på overordnet nivå?*
2. *Blir internkontrollsystemet benyttet på lavere nivå i organisasjonen*
 - a. *Risikovurderinger*
 - b. *Avvik og avviksoppfølging*
3. *Bidrar data fra internkontrollen til systematiske forbedringer i organisasjonen?*
 - a. *System for revidering av rutiner*
 - b. *Evaluering av internkontrollrutiner, med rapportering til kommunestyret*

Revisor opplyser at ressursbehovet er beregnet til 410 antall timer med ferdigstillelse i oktober 2023. Når det gjelder skissert avgrensning vises til revisors forslag.

Vurdering

Kontrollutvalget gjennomførte en forvaltningsrevisjon innenfor Helse og velferd i 2019. Rapporten ble behandlet av kommunestyret den 22.05.19. Kommunestyret fattet da slikt vedtak i saken:

1. *"Kommunestyret ber rådmannen gjennomgå og forbedre internkontrollen innenfor Helse og velferd i samsvar med revisors anbefalinger. Kommunestyret anser følgende punkter som særskilt viktige:*
 - a. *Klargjøring av den administrative delegasjonsrekken.*
 - b. *Sikre grunnleggende opplæring av ledere og øvrige ansatte.*
 - c. *Brukernes rettigheter må inngå som element i risiko- og sårbarhetsanalysene (ROS analyser).*
 - d. *Gjennomføre analyser for å avdekke hvilke kontrollhandlinger som bør settes i verk for å påse lov og regeletterlevelse innen helse og velferdsområde.*
 - e. *Sikre tillit til avviksoppfølgingen og likt syn på informasjons- og kunnskapsdeling i organisasjonen.*
 - f. *Sikre at de operasjonaliserte mål og den faktiske rapportering henger sammen.*
2. *Kommunestyret ber rådmannen vurdere hvorvidt rapporten har overføringsverdi til andre virksomhetsområder.*
3. *Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en egen sak om oppfølgingen av rapporten i løpet av første halvår 2020.*
4. *Rådmannen skal kvartalsvis rapportere avvik og forslag til tiltak til driftskomiteen."*

Ved formulering av bestillingen til revisor har vi skjelt til ovennevnte sak. Holdningene i kontrollmiljøene oppfattes som særlig viktig. Vurdering av kontrollmiljøene kan imidlertid synes å ikke være omfattet av revisors skisse. Kontrollutvalget bør derfor forvisse seg om at prosjektplanen er dekkende og egnet til å gi svar på de spørsmål kontrollutvalget ønsker uttredet.



FORVALTNINGSREVISJON

Internkontroll og forbedring

PROSJEKTPLAN



Levanger kommune

November 2022

Prosjekt-ID

1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstilling	1. Har Levanger kommune et tilfredsstillende system for internkontroll på overordnet nivå? 2. Blir internkontrollsystemet benyttet på lavere nivå i organisasjonen • Risikovurderinger • Avvik og avviksoppfølging 3. Bidrar data fra internkontrollen til systematiske forbedringer i organisasjonen? • System for revidering av rutiner • Evaluering av internkontrollrutiner, med rapportering til kommunestyret
Aktuelle kilder til kriterier	• Kommuneloven med forarbeider • KS: Orden i eget hus – veileder i internkontroll • Kommunal og moderniseringsdepartementet: Internkontroll i kommunesektoren – Veileder • DFØ – veileder til internkontroll • Metodisk faglitteratur, eksempelvis: COSO-rammeverk, balansert målstyring eller ISO-standarder • Kommunens egne rutiner for internkontroll
Metode	Dokumentanalyse, intervju og evt spørreundersøkelser
Antatt tidsbruk	• 410 antall timer • Prosjektet blir ferdigstilt i oktober 2023
Prosjektteam	Oppdragsansvarlig revisor: Marius Johnsborg Marius.Johnsborg@revisjonmidtnorge.no Prosjektmedarbeider: Arve Gausen Arve.gausen@revisjonmidtnorge.no Styringsgruppe/Kvalitetssikring: Anna Ølnes og Mette Sandvik
Uavhengighetserklæring	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring er vedlagt prosjektplanen.
Kontaktperson Levanger kommune	Kommunedirektør Peter Ardon eller den som kommunedirektøren delegerer til.

2 MANDAT

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Levanger kommune vedtok i sak 22/22, 03.05.2022, å bestille en forvaltningsrevisjon med tema kvalitetsforbedring og internkontroll. Bestillingen er forankret i Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, vedtatt i kommunestyret i Levanger kommune 24.06.2020, sak 39/20. Det presiseres i vedtaket om bestilling av forvaltningsrevisjonen at prosjektet avgrenses bort fra den økonomiske internkontrollen i kommunen.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Kommunedirektøren skal i henhold til kommunelovens § 13-1 lede den samlede kommunale administrasjonen, med de unntak som følger av lov og innenfor de instruks, retningslinjer eller pålegg kommunestyret gir.

I henhold til § 25-1 i kommuneloven skal kommuner og fylkeskommuner ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Kommunedirektøren skal etter denne paragrafen:

- a. utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b. ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c. avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d. dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e. evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

I henhold til § 25-2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Internkontrollen etter kommuneloven gjelder administrasjonens virksomhet. Det omfatter alt som er innenfor ansvarsområdet til kommunedirektøren. Etter loven er hensikten med internkontroll å sikre at lover og forskrifter følges. Sammenlignet med tidligere kommunelov gis det mer utfyllende bestemmelser om hensikt, innhold og omfang, men kravet er likevel forholdsvis overordnet.

Noen områder i kommunen har i tillegg egne bestemmelser om internkontroll gjennom særlover og forskrifter. Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften) og forskrift om krav til kvalitet og internkontroll i barnevernsinstitusjoner. Disse kan anses som bestemmelser som utdyper eller utfyller kommunelovens bestemmelser om internkontroll.

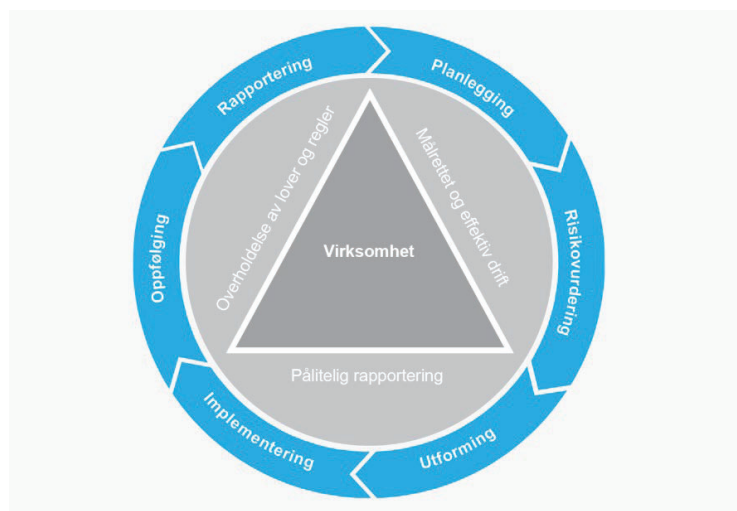
Lovkravene i kommuneloven angir minstekrav til en internkontroll, men gir ikke en legaldefinisjon av internkontrollbegrepet. Det finnes ingen «fasit» på god internkontroll. Hver kommunedirektør bør gjøre seg opp en formening om hva som er god internkontroll, og hvordan den skal innrettes og følges opp i egen kommune. Kommunene kan etablere en internkontroll som går lenger enn de minstekrav som stilles i loven. Når statsforvalteren fører tilsyn med kommunens plikt til å ha internkontroll med administrasjonens virksomhet, lovlighetstilsyn, er det altså minimumskravet som gis i loven som setter rammene for hva det kan føres tilsyn med (KS 2020)

God internkontroll handler i stor grad om systematisk arbeid, god organisering og dokumentasjon, arbeidsmetoder og samhandling som kan forebygge lovbrudd og uønskede hendelser. Internkontroll kan overlappe med virksomhetsstyring, men er i større grad risikobasert. Selv om det finnes ulike metoder for å bygge opp en god internkontroll, bygger de på de samme elementene. En helhetlig internkontroll er risikobasert, og gir en god oversikt over utfordringer som truer organisasjonen. Det er også en stor grad av formalisering, slik at roller og ansvar er tydelig. Det samme gjelder også rapportering, og dokumentering av sentrale prosesser. For at internkontrollen skal kunne danne et helhetlig bilde av organisasjonen må man kunne aggregere rapportering på ulike nivå. Internkontrollen bør derfor bygges på en felles norm i hele organisasjonen. Man snakker gjerne om at kommunen har et godt kontrollmiljø (DFØ, veileder for internkontroll¹). Punkter som kan inngå i en slik definisjon er:

- Beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- Dokumenterte risikovurderinger
- Formalisert delegering, roller og ansvar (stillingsbeskrivelser)
- Dokumentasjon av rutiner og prosesser
- Systemer for å registrere avvik
- Formalisert rapportering
- Fastlagte kommunikasjonslinjer i organisasjonen

I sum utgjør disse punktene et system for internkontroll i organisasjonen.

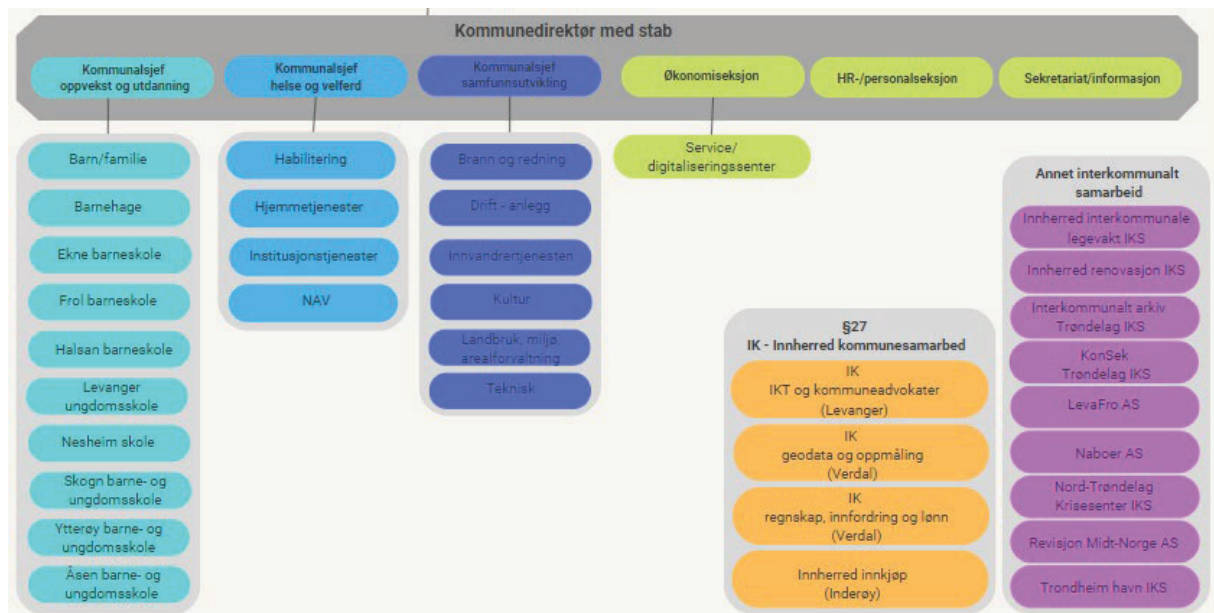
De aller fleste metodene for internkontroll innebærer en form for læring i organisasjonen, eller forbedringsarbeid. Det varierer fra metode til metode hva som skal være drivende for læringsprosessen i organisasjonen. Det kan være kontrollaktiviteter, slik som evaluering, avvikshåndtering, varsling eller stikkprøver. Risikovurderinger er også kilde til læring i mange kjente metoder, deriblant Coso-rammeverket. Metodisk er det helt vanlig å tenke læringen i et kontinuerlig system. Eksempler på dette finner man i DFØs system for internkontroll. Modellen som DFØ beskriver kan forenkles, og utgjør en tradisjonell læringssirkel i produksjonsstyringen. Den beskriver at man planlegger, utfører, evaluerer og korrigerer prosesser og tjenesteleveranser i organisasjonen. Hensikten er å ha lavest mulig risiko, og høyest mulig effektivitet. Det finnes mange varianter og begreper for slike læringssirkler, en av dem er the Deming Circle. I en velfungerende organisasjon finner vi slike læringssirkler på mange nivå, og de går kontinuerlig. Noe som blir et særs viktig bidrag til forbedring. Resultater fra internkontrollen skal gi grunnlag for evalueringspunktene i læringsprosessen. Det setter krav til systematikk, og at læringssirkler er innarbeidet i årshjul og andre styringsdokument. I tillegg må grunnleggende elementer i internkontrollen fungere.



Figur 1 Modell som viser DFØs læringssirkel. kilde: Veileder i internkontroll - Hvordan etablere internkontroll? | DFØ (dfo.no)

2.3 Kommunens organisering

Denne forvaltningsrevisjonen skal revidere kommuneadministrasjonen på overordnet nivå. I tillegg har den til hensikt å se om momenter i internkontrollen fungerer som tenkt på lavere nivå. Det vil da bli valgt ut noen enheter som vil bli involvert i revisjonen.



Figur 2 - Kommuneadministrasjonen i Levanger kommune, kilde www.levanger.kommune.no/organisasjon/organisasjonskart/

3 PROSJEKTDESIGN

Formålet med denne revisjonen er å undersøke om Levanger kommune har et tilfredsstillende internkontrollmiljø på overordnet nivå. For deretter å se om dette systemet fungerer på et lavere nivå i organisasjonen, og gir et godt grunnlag for å gjennomføre kvalitetsforbedring i tjenesteleveransen til kommunen.

3.1 Problemstillinger

1. Har Levanger kommune et tilfredsstillende system for internkontroll på overordnet nivå?
2. Blir internkontrollsystemet benyttet på lavere nivå i organisasjonen
 - Risikovurderinger
 - Avvik og avviksoppfølging
3. Bidrar data fra internkontrollen til systematiske forbedringer i organisasjonen?
 - System for revidering av rutiner
 - Evaluering av internkontrollrutiner, med rapportering til kommunestyret

3.2 Avgrensning og spesifisering

I problemstilling 2 undersøkes kun utvalgte deler av internkontrollsystemet, angitt som punkter under problemstillingen. I problemstilling 3 vil det være naturlig å se om kommunen har system for revidering av rutiner. Dette gjelder også rutiner for evaluering av internkontroll, med rapportering til kommunestyret.

Hvis revisjonen finner store svakheter i kommunen i tilknytning til problemstilling 1, kan det være aktuelt og avvente revidering av problemstilling 2 og 3.

3.3 Aktuelle kilder til kriterier

- KommuneLOVEN
- KS: Orden i eget hus – veileder i internkontroll
- Kommunal og moderniseringsdepartementet: Internkontroll i kommunesektoren – Veileder
- DFØ – veileder til internkontroll
- Metodisk faglitteratur, eksempelvis: COSO-rammeverk, balansert målstyring eller ISO-standarder
- Kommunens egne rutiner for internkontroll

3.4 Foreløpig fremdriftsplan

Oppgave	Dato
Bestillingsdato, prosjektpen behandles i levanger KU	30.11.2022
Oppstartsbrev sendes kommunens administrasjon	01.02.2022
Oppstartsmøte med kommunen	01.03.2023
Ferdigstilling av datainnhenting	01.07.2023
Rapport til høring	01.09.2023
Høringsfrist	15.09.2023
Endelig rapport	01.10.2023
Presentasjon av rapport for kontrollutvalget i Meløy	Avstemt med møteplan KU – Høst

3.5 Metoder for innsamling av data

Revisjonen gjennomføres i henhold til NKRFs standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001 (Norges kommunerevisorforbund 2020). Denne standarden definerer god revisjonsskikk i henhold til forskrift om revisjon § 7.

Formalisering av ansvar og rutiner er viktig fundament i internkontrollen. Det samme gjelder dokumentering av risikovurdering og risikobehandling på ulike nivå. Data fra dokumentgjennomgangen vil derfor utgjøre en vesentlig del av informasjonsinnhenting i denne revisjonen. Eksempler på dokumenter som vil etterspørres er delegeringer, rollebeskrivelser, risikovurdering og rutinebeskrivelser. For å få innsikt og dybdekunnskap vil det bli gjennomført intervju. Data fra disse kan få frem forskjeller mellom skrevne rutiner og daglig praksis i kommunen. Revisor vil intervju et utvalg av lederne kommunedirektørens ledergruppe, samt utvalgte medarbeidere innenfor de ulike enhetene. Det kan være aktuelt å intervju tillitsvalgte og verneombud. I revisjonsarbeidet vil revisor også, til en viss grad, måtte sette seg inn i støttesystemene til kommunen. Dette gjelder spesielt system for avviksrapportering, med tilhørende avvikshåndtering. I problemstilling 2 trenger man kunnskap fra en større del av organisasjonen. For å få et helhetlig innblikk i hvordan internkontrollmomenter blir ivaretatt lengre ned i organisasjonen kan det være aktuelt og gjennomføre en spørreundersøkelse. Man kan også finne svar på problemstillingen ved hjelp av systemdata.

KILDER

Kommuneloven ¶ LOV-2018-06-22-83 Kommunal- og distriktsdepartementet

COSO (2017) Helhetlig risikostyring. Integrering med strategi og måloppnåelse. Sammendrag. Juni 2017. Oversatt av IIA Norges Fag- og metodekomite våren 2018.

DFØ – Veiledning til internkontroll, Veiledning til intern <https://dfo.no/fagomrader/etats-og-virksomhetsstyring/internkontroll/veiledning-til-internkontrollkontroll> | DFØ (dfo.no), oppdatert 13. september 2022.

KS (2020) Orden i eget hus - kommunedirektørens internkontroll.

KMD (2020) – Internkontroll i kommunesektoren – veileder.

KS – Råd om internkontroll, <https://www.ks.no/fagomrader/demokrati-og-styring/internkontroll/tre-rad-pa-veien-mot-intern-kontroll/>

Norges Kommunerevisorforbund (2000). RSK 001 – Standard for forvaltningsrevisjon. Norges Kommunerevisorforbund 12.08.2020.

VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

			
Prosjekt nr:	Kommune:	Levanger Kommune	
Vurdering av uavhengighet - revisors egen vurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:			
Hovedreferanse:			
Kommuneloven § 24-4			
Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3			
RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4			
RS 220 – Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13			
RS 300 – Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6			
Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8			
Ansettelsesforhold:	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA</i>		
Medlem i styrende Organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.</i>		
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>		
Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>		
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>		
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>		
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.</i>		
Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>		
Steinkjer 17.10.2022			
Marius Johnsborg			
Oppdragsansvarlig revisor			

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 STEINKJER

Vår saksbehandler: Paul Ivar Stenstuen, tlf. 900 39 065
E-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 22/97-1
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 09.05.2022

Bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll)

Kontrollutvalget behandlet prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen i møte den 05.04.22, sak 14/22. Kontrollutvalget fattet bl.a. slikt vedtak:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens internkontroll.

Problemstillinger/vinklinger for prosjektet:

- «Status/vurdering vedrørende internkontrollen på overordnet nivå.
 - Er kommunens arbeid med internkontrollen tilfredsstillende forankret hos ledelsen?
 - Er kommunens arbeid med internkontrollen basert på vesentlighet og risiko for manglende oppfyllelse av lovpålagte og egne satte mål?
- Gjennomføre stikkprøver.
- Gjøre vurderinger av kontrollmiljøene.
- Fungerer kommunens arbeid med internkontrollen tilfredsstillende mht. forbedringer på systemnivå, og blir erfaringene med internkontrollen aktivt brukt til å forbedre internkontrollen?»

Vi ber om forslag til prosjekt plan for dette prosjektet med skisse til løsning av oppdraget, samt angivelse av forventet ressursbruk. Det gjøres for ordens skyld oppmerksom på at en i dette prosjektet ønsker å avgrense bort fra den økonomiske internkontrollen.

Kontrollutvalget ba for øvrig leder og sekretær ha en dialog med revisor om problemstillinger og vinklinger, samt om den tidsmessige innfasing av prosjektet.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Saksprotokoll i Kommunestyre - 22.05.2019

Saksprotokoll i Kommunestyre - 22.05.2019

Forslag i møte:

Anne Kathrine Nordhammer Solberg, H fremmet følgende punkt 4:

Rådmannen skal kvartalsvis rapportere avvik og forslag til tiltak til driftskomiteen.

Avstemning:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig tiltrådt.

Repr. Solbergs forslag til nytt pkt. 4 foreslått i møte enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Kommunestyret ber rådmannen gjennomgå og forbedre internkontrollen innenfor Helse og velferd i samsvar med revisors anbefalinger. Kommunestyret anser følgende punkter som særskilt viktige:
 - Klargjøring av den administrative delegasjonsrekken.
 - Sikre grunnleggende opplæring av ledere og øvrige ansatte.
 - Brukernes rettigheter må inngå som element i risiko- og sårbarhetsanalysene (ROS analyser).
 - Gjennomføre analyser for å avdekke hvilke kontrollhandlinger som bør settes i verk for å påse lov og regeletterlevelse innen helse og velferdsområde.
 - Sikre tillit til avviksoppfølgingen og likt syn på informasjons- og kunnskapsdeling i organisasjonen.
 - Sikre at de operasjonaliserte mål og den faktiske rapportering henger sammen.
2. Kommunestyret ber rådmannen vurdere hvorvidt rapporten har overføringsverdi til andre virksomhetsområder.
3. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en egen sak om oppfølgingen av rapporten i løpet av første halvår 2020.
4. Rådmannen skal kvartalsvis rapportere avvik og forslag til tiltak til driftskomiteen.



Revisors rapport vedrørende forvaltningsrevisjon knyttet til rådmannens internkontroll

Saksbehandler: Paul Stenstuen E-post: Tlf.:	Arkivref: 2018/7785 - /000
--	--------------------------------------

Saksordfører: (Ingen)

Utvalg	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	30.04.2019	15/19
Kommunestyre		

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret ber rådmannen gjennomgå og forbedre internkontrollen innenfor Helse og velferd i samsvar med revisors anbefalinger. Kommunestyret anser følgende punkter som særskilt viktige:
 - Klargjøring av den administrative delegasjonsrekken.
 - Sikre grunnleggende opplæring av ledere og øvrige ansatte.
 - Brukernes rettigheter må inngå som element i risiko- og sårbarhetsanalysene (ROS analyser).
 - Gjennomføre analyser for å avdekke hvilke kontrollhandlinger som bør settes i verk for å påse lov og regeletterlevelse innen helse og velferdsområde.
 - Sikre tillit til avviksoppfølgingen og likt syn på informasjons- og kunnskapsdeling i organisasjonen.
 - Sikre at de operasjonaliserte mål og den faktiske rapportering henger sammen.
2. Kommunestyret ber rådmannen vurdere hvorvidt rapporten har overføringsverdi til andre virksomhetsområder.
3. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en egen sak om oppfølgingen av rapporten i løpet av første halvår 2020.

Behandling kontrollutvalget 30.4.19:

Revisor ga en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak i møte:

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisors rapport og videresender den til kommunestyret for videre behandling.
2. Kontrollutvalget ber om en orientering fra rådmannen om arbeidet med å forebedre internkontrollen i første møte høsten 2019.

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisors rapport og videresender den til kommunestyret for videre behandling.
2. Kontrollutvalget ber om en orientering fra rådmannen om arbeidet med å forebedre internkontrollen i første møte høsten 2019.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

2. Kommunestyret ber rådmannen gjennomgå og forbedre internkontrollen innenfor Helse og velferd i samsvar med revisors anbefalinger. Kommunestyret anser følgende punkter som særskilt viktige:
 3. Klargjøring av den administrative delegasjonsrekken.
 4. Sikre grunnleggende opplæring av ledere og øvrige ansatte.
 5. Brukernes rettigheter må inngå som element i risiko- og sårbarhetsanalysene (ROS analyser).
 6. Gjennomføre analyser for å avdekke hvilke kontrollhandlinger som bør settes i verk for å påse lov og regeletterlevelse innen helse og velferdsområde.
 7. Sikre tillit til avviksoppfølgingen og likt syn på informasjons- og kunnskapsdeling i organisasjonen.
 8. Sikre at de operasjonaliserte mål og den faktiske rapportering henger sammen.
4. Kommunestyret ber rådmannen vurdere hvorvidt rapporten har overføringsverdi til andre virksomhetsområder.
5. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en egen sak om oppfølgingen av rapporten iløpet av første halvår 2020.

Saksbehandlers forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors rapport og videresender den til kommunestyret for videre behandling.

Saksbehandlers forslag til kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

1. Kommunestyret ber rådmannen gjennomgå og forbedre internkontrollen innenfor Helse og velferd i samsvar med revisors anbefalinger. Kommunestyret anser følgende punkter som særskilt viktige:
 1. Klargjøring av den administrative delegasjonsrekken.
 2. Sikre grunnleggende opplæring av ledere og øvrige ansatte.
 3. Brukernes rettigheter må inngå som element i risiko- og sårbarhetsanalysene (ROS analyser).
 4. Gjennomføre analyser for å avdekke hvilke kontrollhandlinger som bør settes i verk for å påse lov og regeletterlevelse innen helse og velferdsområde.
 5. Sikre tillit til avviksoppfølgingen og likt syn på informasjons- og kunnskapsdeling i organisasjonen.

6. Sikre at de operasjonaliserte mål og den faktiske rapportering henger sammen.
 2. Kommunestyret ber rådmannen vurdere hvorvidt rapporten har overføringsverdi til andre virksomhetsområder.
- Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med en egen sak om oppfølgingen av rapporten iløpet av første halvår 2020.

Vedlegg:

- 1 Rapport - Internkontroll, Helse og velferd

Saksutredning

Kontrollutvalget behandlet bestilling av forvaltningsrevisjon i møte den 19.06.18, sak 23/18. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

1. *"Kontrollutvalget ber revisor gjennomføre prosjektet med fokus på implementeringen av internkontroll på helse og velferdsområdet.*
2. *Prosjektet avgrenses til hjemme- og institusjonstjenester.*
3. *Kontrollutvalget ber om å bli holdt løpende orientert i form av statusrapporter."*

Revisjon Midt-Norge SA har nå ferdigstilt prosjektet og har avlevert sin rapport, se vedlegg.

Revisor gir i sin hovedkonklusjon uttrykk for følgende:

"Levanger kommune har ikke fullt ut etablert et internkontrollsystem som ivaretar kommunelovens krav om betryggende kontroll."

Dette er begrunnet med følgende delkonklusjoner:

Kontrollmiljøet:

Revisor har konkludert med at Levanger kommune ikke fullt ut har et tilfredsstillende kontrollmiljø. Dette begrunnes ut fra en noe utydelig delegasjon av myndighet, samt forbedringspunkter når det gjelder opplæring av ansatte og ledere i de daglige arbeidsoppgaver og i stillingen. Det kan påpekes at en grundig innføring i lederrollen og et økt fokus på ledelsesutvikling vil kunne ha stor betydning for utøvelsen av internkontrollen.

Risikovurdering:

Revisors konklusjon er at det gjennomføres risikokartlegginger både på overordnet- og avdelingsnivå. Revisor stiller imidlertid spørsmål ved innfallsvinkelen og de innholdsmessige rammene for kartleggingen, samt oppfølgingen dersom risiko først avdekkes.

Kontrollaktiviteter:

Revisors konklusjon er at det er etablert rutiner for de fleste områder av kommunens virksomhet, men at det finnes eksempler på at enkelte rutiner kan anses

å mangle, mens andre ikke er oppdatert i henhold regelverket. Rutiner for avvikssystemet er på plass i Compilo, men spørreundersøkelsen viser at enkelte ansatte, spesielt ansatte uten helsefaglig bakgrunn, opplyser å ikke å ha fått opplæring i systemet. Rutiner for rapportering på måloppnåelse er etablert og er i stor grad i tråd med intensjonene i planstyringen. Unntaket er at planstyringen i prinsippet legger opp til en mer detaljert rapportering, eksempelvis på målindikatorer, som ikke fullt ut gjennomføres. Kommunens bruk av kontrollhandlinger, for å påse lov og regeletterlevelse, fremstår som tilfeldig og usystematisk.

Informasjon og kommunikasjon:

Revisors konklusjon er at rådmannen ikke kan vise til et fast system for internkontrollen, men et system bygd på elementer fra både balansert mål- og planstyring. Informasjonsflyten sikres i stor grad gjennom møtevirknsomheten som finner sted. Resultatene fra spørreundersøkelsen viser at dialogen når det gjelder medbestemmelse og innflytelse, informasjon om endringer, samt oppfatningen av dialogen lederne imellom gis en lav score av de ansatte.

Overvåking:

Revisors konklusjon er at rådmannen har etablert rutiner for oppfølging av internkontrollen. Både etterlevelse og korrigerende tiltak må ses i sammenheng med andre sider av internkontrollen som ROS-analysene og avvikssystemet, men for begge disse er det stilt spørsmål om oppfølgingen er tilstrekkelig."

Revisor gir følgende anbefalinger:

- 1. "Den fullstendige delegasjonsrekken for administrativt nivå fremstår som ufullstendig og utydelig og bør klarlegges nærmere, eksempelvis direkte i delegasjonsreglementet.*
- 2. Større fokus på grunnleggende opplæring, av ledere og øvrige ansatte i stillingen og arbeidsoppgavene.*
- 3. Hensynet til ivaretagelse av rettigheter for brukerne bør vurderes som tema i ROS-analyser.*
- 4. Det bør gjennomgås hvorfor tilliten til avviksoppfølgingen er lav blant ansatte, samt hvorfor synet på informasjonsdeling og kommunikasjon oppfattes ulikt ved enhetene.*
- 5. Når det gjelder målsettinger og operasjonaliseringen av disse i planverket, bør det i større grad etableres en sammenheng mellom de operasjonaliserte mål og den faktiske rapporteringen.*
- 6. Det bør vurderes hvilke kontrollhandlinger utover avvikshåndtering og ROS-analyse som bør settes i verk for å påse lov og regeletterlevelse innen helse og velferdsområde. Her vil det kunne være hensiktsmessig å etablere en «beste praksis» og en bedre samordning mellom enhetene"*

Rapporten har vært til høring hos rådmannen. Rådmannens høringssvar følger rapporten som vedlegg. Det opplyses at rådmannens høringssvar ikke har hatt innvirkning på rapportens vurderinger eller konklusjoner. For nærmere informasjon om rådmannens høringssvar vises det til dette.

Vurdering

Formålet med enhver internkontroll er å sikre at virksomheten når sine mål, og at loven og egne vedtak etterleves.

Det siste er spesielt viktig for kommuner og andre offentlig virksomheter som drives med bevilgninger. Kommunestyret har et særlig ansvar for å sikre at de bevilgede midler brukes i samsvar med forutsetningene.

Revisors rapport viser at kommunens internkontroll har forbedringspunkter. Det er imidlertid kanskje særlig bekymringsfullt at rapporten etterlater tvil om internkontrollen er tilfredsstillende mht. å sikre at brukernes rettigheter i tilstrekkelig grad blir ivaretatt.

Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av kommunestyrets vedtak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

40/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 22/200 - 4

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til saksbehandlers vurderinger.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en redegjørelse for iverksatte tiltak og kommunedirektørens vurderinger knyttet til effekten av disse innen 15.04.23.

Vedlegg

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 20/20 - Bestilling av forvaltningsrevisjon.pdf

Utskrift Kommunestyret sak 70/22

Vedtaksbrev

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet sak 40/22 «Oppfølging av kommunestyrets vedtak» i interpellasjon 20/20 i møte den 27.09.22. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

1. *«Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av forvaltningsrevisjon til revisor:*
 - a. *Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.*
 - b. *Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko*
 - c. *Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet*
 - d. *Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger*
2. *Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av undersøkelse til revisor:*
 - a. *Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.*
 - b. *Revisors vurderinger*
3. *Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide og effektivere bestillingen til revisor.*
4. *Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets godkjenning.*

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.»

Kontrollutvalgets sak 40/22 ble lagt fram for kommunestyret i møte den 19.10.22, sak 70/22.

Kommunestyret behandlet saken slik:

«Forslag i møte:

Gunn Oline Lyngsmo (R) fremmet følgende forslag:

«Blir pwc-rapportens konkrete og synliggjorte forslag til innsparinger fulgt opp gjennom målrettede og effektive tiltak fra kommunens administrasjon?»

– som et 5. punkt / bestilling av forvaltningsrevisjonen evt. som et 3. punkt / bestilling av undersøkelse...?

Avstemning:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Lyngsmo sitt forslag følger protokollen uten realitetsvotering.

VEDTAK:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.»

Vurdering

Effektiviserings- og kostnadsbesparende tiltak trenger ofte litt tid før de reelle effektene blir målbare. I tillegg har en behov for sammenlignbare tall, gjerne i form av en tallserie. På det nåværende tidspunkt er det derfor trolig noe tidlig å gjennomføre målinger av gjennomførte og pågående tiltak.

Vi vil derfor foreslå at kontrollutvalget i første omgang ber om en redegjørelse fra kommunedirektøren etter at regnskapstallene og KOSTRA tallene for inneværende år foreligger.



Levanger kommune

Kommunedirektør

KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564
7735 STEINKJER

Deres saksnr.:

Vårt saksnr.:
2022/11992-1

Saksbehandler
Rita-Mari Keiserås
Mob:99594906

Dato
20.10.2022

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 20/20 - Bestilling av forvaltningsrevisjon

Ovennevnte sak ble behandlet av Levanger kommunestyre i møte 19. oktober 2022, sak nr. 70/22.

Utskrift av saken følger vedlagt.

Med hilsen

Rita-Mari Keiserås
Formannskapssekretær

Dette dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke signatur

Kopi til:

Paul Stenstuen

Vedlegg

1 Utskrift K-sak 70/22





Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 20/20 - Bestilling av forvaltningsrevisjon

Saksbehandler: KonSek Trøndelag IKS v/Paul Stenstuen E-post: Tlf.:	Arkivref: 2018/7785 - /000
---	--------------------------------------

Saksordfører: (Ingen)

Utvalg	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	27.09.2022	40/22
Kommunestyre	19.10.2022	70/22

Saksprotokoll i Kommunestyre - 19.10.2022

Forslag i møte:

Gunn Oline Lyngsmo (R) fremmet følgende forslag:

«Blir pwc-rapportens konkrete og synliggjorte forslag til innsparingen fulgt opp gjennom målrettede og effektive tiltak fra kommunens administrasjon?»
– som et 5. punkt / bestilling av forvaltningsrevisjonen
evt. som et 3. punkt / bestilling av undersøkelse...?

Avstemning:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.
Lyngsmo sitt forslag følger protokollen uten realitetsvotering.

VEDTAK:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

Kontrollutvalgets innstilling

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

Hjemmel/bakgrunn for saken:

Ingen

Vedlegg:

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Ingen

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget i Levanger kommune - 40/22:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av forvaltningsrevisjon til revisor:
 - a. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
 - b. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
 - c. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
 - d. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger
2. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av undersøkelse til revisor:
 - a. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
 - b. Revisors vurderinger
3. Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide og effektivere bestillingen til revisor.
4. Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets godkjenning.

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet sak 34/22 Drøfting knyttet til bestilt prosjekt - Evaluere bygging av brannstasjon (delprosjekt 2) i møte den 06.07.22.

I saken ble det protokollert at det ble åpnet for at Karl Meinert Buchholdt ga saksopplysninger knyttet til KST 20/20. Han her redegjorde for bakgrunnen for at interpellasjonen ble stilt var spørsmål knyttet til kvaliteten på saksfremleggene som ble lagt fram for politisk beslutning. Får politikerne tilstrekkelig relevant informasjon på en måte som de kan forstå? Han avsluttet med å gi uttrykk for at det er viktig å se framover, slik at en tidsaktuell sak vil imøtekomme hans intensjoner med interpellasjonen på dette punkt.

Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

5. Kontrollutvalget avventer iverksettelse av delprosjekt 2 inntil det foreligger et alternativt relevant byggeprosjekt som ennå ikke er påbegynt.
6. Kontrollutvalget ber sekretær legge fram sak om bestilling av forvaltningsrevisjon i neste møte.
7. Kontrollutvalget ber sekretær legge fram sak om bestilling av undersøkelse knyttet utviklingen i enhetskostnader, jf. KST 20/20 pkt. 2.

Kommunestyret fattet slikt vedtak i FO 20/20 den 29.04.20:

1. *"Kommunestyret ber kontrollutvalget etterprøve om de økonomiske forutsetningene for strukturendringene innenfor pleie -og omsorg i 2014 er oppfylt. Kontrollutvalget vurderer om og i eventuelt hvilken grad revisor skal bistå i arbeidet.*

2. *Med utgangspunkt i talleksemplene som framkommer i interpellasjonen overfor, ber kommunestyret spesielt om at kontrollutvalget foretar en analyse av kostnadene knyttet til enhetspris på institusjonsplasser i Levanger kommune.*”

Dette prosjektet ble satt noe på vent, da det ble bestilt en ekstern gjennomgang av Helse og velferdsområdet parallelt med en intern gjennomgang. Det var også ønskelig å la nyansatt kommunedirektør få tid til å sette sitt preg på organisasjonen.

I den interne gjennomgangen blir det bl.a. konkludert med følgende i sammendraget: *“Utvalget har i sitt arbeide lagt hovedvekten på temaene økonomi og heldøgns omsorgsboliger versus institusjonsplasser. En kan ikke påvise at endring fra institusjon til HDO så langt har gitt noen økonomisk gevinst, men prinsippet om å bo lengst mulig i sin egen bolig har blitt ivarettatt. Fra administrativt og politisk ståsted kan det virke som fokuset på økonomisk gevinst ved en slik endring har vært for stort, og fokus på drift for lite. Utvalget kan ikke si om helse og velferd har riktige budsjettrammer, men den negative utviklingen med store budsjettoverskridelser kan tyde på en blanding av manglende budsjettkontroll, for lave budsjettrammer, økt tjenesteomfang og en årsverksutvikling langt utover helse og velferd sine rammer. Det er en utfordring at behovet for boliger og tjenester øker, samtidig som veksten i årsverk må stoppes. En mulig løsning er strengere vurdering av tjenestebehov, noe som ikke utelukker reduserte tjenester.”*

PWC gir i sin rapport følgende anbefalinger :

Rapporten synliggjør en rekke årsaker til de økonomiske utfordringene i Helse og velferd. I tillegg synliggjøres et konkret og reelt handlingsrom for å få bedre kontroll på den økonomiske situasjonen og samtidig utvikle tjenestene videre. Denne innsikten er oppsummert i 10 anbefalinger til Levanger kommune; Enkelt å gjennomføre, moderat konsekvens 67% av tiltakene (46 av 69) Samlet potensial: 24,3 MNOK Utfordrende å gjennomføre, moderat konsekvens 10% av tiltakene (7 av 69) Samlet potensial: 8,2 MNOK Enkelt å gjennomføre, stor konsekvens 14% av tiltakene (10 av 69) Samlet potensial: 7,9 MNOK Utfordrende å gjennomføre, stor konsekvens 9% av tiltakene (6 av 69) Samlet potensial: 4,3 MNOK

1. Gjør aktiv bruk av rapporten som et kunnskapsgrunnlag
2. Invester i kompetanse på turnus og bemanningsplanlegging
3. Legg til rette for utveksling av ressurser på tvers
4. Sikre samsvar mellom vedtak og tjenesteleveranse
5. Utvikle bedre praksis for koordinering og bruk av styringsdata
6. Jobb strukturert og langsiktig med reduksjon av sykefravær
7. Ta i bruk mer velferdsteknologi
8. Fokuser videre på forebygging og mestring
9. Utred og vurder administrativ struktur
10. Kartlegg og utvikle organisasjonskulturen i Helse og velferd

Administrasjonen oppsummerte den interne gjennomgangen og PWC's rapport i følgende prioriterte områder i formannskapet den 03.02.21:

- Kartlegg og utvikle organisasjonskultur i helse og velferd

- Styrkebasert tilnærming
- Ledelsesplattformen – kjennetegn på god ledelse
- Mulighetsfokus
- Utred og vurder administrativ struktur
- Legg til rette for utveksling av ressurser på tvers
 - En felles arbeidsprosess
 - Innbygger- og tjenesteperspektiv - helhetsbilde
 - Se på tjenestene før organisasjonskart
 - Delegasjon

Revisor har opplyst at det ikke brukt ressurser knyttet til delprosjekt nr. 2. Dette prosjektet kan derfor ressursmessig erstattes av et annet prosjekt.

Vurdering

En har forstått interpellanten slik at en vurdering av hvorvidt kommunestyret får tilstrekkelig og tilfredsstillende informasjon som beslutningsgrunnlag når saker av vesentlig økonomisk betydning skal vedtas vil ivareta hensikten med interpellasjon.

Godt samspill, dialog og tillit både innad i administrasjonen og mellom administrasjonen og politisk nivå og er viktig for å kunne gjøre gode prioriteringer og for å kunne ha kontroll med drift og økonomi. Gode saksutredninger som klart og tydelig beskriver organets handlingsrom vil kunne være et av flere viktig ledd for å skape dette. Ut fra dette og ovenstående vil en foreslå bestilling av følgende til revisor.

Forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon:

1. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
2. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
3. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
4. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger

Forslag til bestilling av undersøkelse:

1. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
2. Revisors vurderinger



Vår saksbehandler: Paul Ivar Stenstuen, tlf. 900 39 065

E-post: paul.ivar.stenstuen@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 2022000233-2

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 03.10.2022

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 20/20 - Bestilling av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget i Levanger kommune - 40/22:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av forvaltningsrevisjon til revisor:
 - a. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
 - b. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
 - c. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
 - d. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger
2. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av undersøkelse til revisor:
 - a. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
 - b. Revisors vurderinger
3. Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide og effektivere bestillingen til revisor.
4. Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets godkjenning.

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 20/20 - Bestilling av forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Levanger kommune	Møtedato 27.09.2022	Saknr 40/22
Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen		
Arkivkode FE-217, TI-&58		
Arkivsaknr 22/200 - 1		

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av forvaltningsrevisjon til revisor:
 - a. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
 - b. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
 - c. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
 - d. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger
2. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av undersøkelse til revisor:
 - a. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
 - b. Revisors vurderinger
3. Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide og effektivere bestillingen til revisor.
4. Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets godkjenning.

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

Behandling:

Avstemming
Enstemmig

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av forvaltningsrevisjon til revisor:
 - a. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
 - b. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
 - c. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
 - d. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger
2. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av undersøkelse til revisor:
 - a. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
 - b. Revisors vurderinger
3. Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide og effektivere bestillingen til revisor.
4. Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets godkjenning.

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet sak 34/22 Drøfting knyttet til bestilt prosjekt - Evaluere bygging av brannstasjon (delprosjekt 2) i møte den 06.07.22.

I saken ble det protokollert at det ble åpnet for at Karl Meinert Buchholdt ga saksopplysninger knyttet til KST 20/20. Han her redegjorde for bakgrunnen for at interpellasjonen ble stilt var spørsmål knyttet til kvaliteten på saksfremleggene som ble lagt fram for politisk beslutning. Får politikerne tilstrekkelig relevant informasjon på en måte som de kan forstå? Han avsluttet med å gi uttrykk for at det er viktig å se framover, slik at en tidsaktuell sak vil imøtekomme hans intensjoner med interpellasjonen på dette punkt.

Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget avventer iverksettelse av delprosjekt 2 inntil det foreligger et alternativt relevant byggeprosjekt som ennå ikke er påbegynt.
2. Kontrollutvalget ber sekretær legge fram sak om bestilling av forvaltningsrevisjon i neste møte.
3. Kontrollutvalget ber sekretær legge fram sak om bestilling av undersøkelse knyttet utviklingen i enhetskostnader, jf. KST 20/20 pkt. 2.

Kommunestyret fattet slikt vedtak i FO 20/20 den 29.04.20:

1. *"Kommunestyret ber kontrollutvalget etterprøve om de økonomiske forutsetningene for strukturendringene innenfor pleie -og omsorg i 2014 er oppfylt. Kontrollutvalget vurderer om og i eventuelt hvilken grad revisor skal bistå i arbeidet.*
2. *Med utgangspunkt i talleksemlene som framkommer i interpellasjonen overfor, ber kommunestyret spesielt om at kontrollutvalget foretar en analyse av kostnadene knyttet til enhetspris på institusjonsplasser i Levanger kommune."*

Dette prosjektet ble satt noe på vent, da det ble bestilt en ekstern gjennomgang av Helse og velferdsområdet parallelt med en intern gjennomgang. Det var også ønskelig å la nyansatt kommunedirektør få tid til å sette sitt preg på organisasjonen.

I den interne gjennomgangen blir det bl.a. konkludert med følgende i sammendraget:

"Utvalget har i sitt arbeide lagt hovedvekten på temaene økonomi og heldøgns omsorgsboliger versus institusjonsplasser. En kan ikke påvise at endring fra institusjon til HDO så langt har gitt noen økonomisk gevinst, men prinsippet om å bo lengst mulig i sin egen bolig har blitt ivarettatt. Fra administrativt og politisk ståsted kan det virke som fokuset på økonomisk gevinst ved en slik endring har vært for stort, og fokus på drift for lite. Utvalget kan ikke si om helse og velferd har riktige budsjetttrammer, men den negative utviklingen med store budsjettoverskridelser kan tyde på en blanding av manglende budsjettkontroll, for lave budsjetttrammer, økt tjenesteomfang og en årsverksutvikling langt utover helse og velferd sine rammer. Det er en utfordring at behovet for boliger og tjenester øker, samtidig som veksten i årsverk må stoppes. En mulig løsning er strengere vurdering av tjenestebehov, noe som ikke utelukker reduserte tjenester."

PWC gir i sin rapport følgende anbefalinger :

Rapporten synliggjør en rekke årsaker til de økonomiske utfordringene i Helse og velferd. I tillegg synliggjøres et konkret og reelt handlingsrom for å få bedre kontroll på den økonomiske situasjonen og samtidig utvikle tjenestene videre. Denne innsikten er oppsummert i 10 anbefalinger til Levanger kommune; Enkelt å gjennomføre, moderat konsekvens 67% av tiltakene (46 av 69) Samlet potensial: 24,3 MNOK Utfordrende å gjennomføre, moderat konsekvens 10% av tiltakene (7 av 69) Samlet potensial: 8,2 MNOK Enkelt å gjennomføre, stor konsekvens 14% av tiltakene (10 av 69) Samlet potensial: 7,9 MNOK Utfordrende å gjennomføre, stor konsekvens 9% av tiltakene (6 av 69) Samlet potensial: 4,3 MNOK

1. Gjør aktiv bruk av rapporten som et kunnskapsgrunnlag
2. Invester i kompetanse på turnus og bemanningsplanlegging
3. Legg til rette for utveksling av ressurser på tvers
4. Sikre samsvar mellom vedtak og tjenesteleveranse
5. Utvikle bedre praksis for koordinering og bruk av styringsdata

6. Jobb strukturert og langsiktig med reduksjon av sykefravær
7. Ta i bruk mer velferdsteknologi
8. Fokuser videre på forebygging og mestring
9. Utred og vurder administrativ struktur
10. Kartlegg og utvikle organisasjonskulturen i Helse og velferd

Administrasjonen oppsummerte den interne gjennomgangen og PWC's rapport i følgende prioriterte områder i formannskapet den 03.02.21:

- Kartlegg og utvikle organisasjonskultur i helse og velferd
 - Styrkebasert tilnærming
 - Ledelsesplattformen – kjennetegn på god ledelse
 - Mulighetsfokus
- Utred og vurder administrativ struktur
- Legg til rette for utveksling av ressurser på tvers
 - En felles arbeidsprosess
 - Innbygger- og tjenesteperspektiv - helhetsbilde
 - Se på tjenestene før organisasjonskart
 - Delegasjon

Revisor har opplyst at det ikke brukt ressurser knyttet til delprosjekt nr. 2. Dette prosjektet kan derfor ressursmessig erstattes av et annet prosjekt.

Vurdering

En har forstått interpellanten slik at en vurdering av hvorvidt kommunestyret får tilstrekkelig og tilfredsstillende informasjon som beslutningsgrunnlag når saker av vesentlig økonomisk betydning skal vedtas vil ivareta hensikten med interpellasjon.

Godt samspill, dialog og tillit både innad i administrasjonen og mellom administrasjonen og politisk nivå og er viktig for å kunne gjøre gode prioriteringer og for å kunne ha kontroll med drift og økonomi. Gode saksutredninger som klart og tydelig beskriver organets handlingsrom vil kunne være et av flere viktig ledd for å skape dette. Ut fra dette og ovenstående vil en foreslå bestilling av følgende til revisor.

Forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon:

1. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
2. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
3. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
4. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger

Forslag til bestilling av undersøkelse:

1. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
2. Revisors vurderinger

Kontrollutvalgets møteplan og årsplan for 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

41/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/63 - 31

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets møte- og årsplan for 2023" for sin virksomhet i 2023.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.
3. Kontrollutvalget ber om at møte- og årsplanen for 2023 blir lagt fram for kommunestyret.

Forslag til innstilling til kommunestyret

Kommunestyret tar kontrollutvalgets møte- og årsplan for 2023 til orientering.

Vedlegg

Årsplan for kontrollutvalget 2023

Saksopplysninger

Forslag til kontrollutvalgets møte- og årsplan for 2023 følger vedlagt denne saken. Årsplanen for 2023 samler kontrollutvalgets planer for sin virksomhet og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen inneholder derfor ikke en detaljert beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet. Det legges opp til 5 møter i 2023. Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

Vurdering

Kontrollutvalget har ikke mange møter i løpet av året. Av hensyn til revisors arbeid og annet som måtte oppstå, bør kontrollutvalget alltid ha rom innenfor planen til å endre datoer samt til å foreta eventuelle nødvendige omprioriteringer. møte- og årsplanen vedtas ikke av kommunestyret, men det er naturlig at den blir oversendt kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalgets årsplan 2023						
Temaer til behandling		21.feb	02.mai	13.jun	19.sep	07.nov
Orientering/dialog med ordfører		X				X
Orientering/dialog med kommunedirektøren				X		
Leverandørmøte med Konsek						X
Leverandørmøte med Revisjon Midt-Norge						X
Dialog med eierrepresentant i Konsek og Revisjon Midt-Norge						X
Orientering fra sekretær						X
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Kommunedirektørens tilbakerapportering til kommunestyret		X			
	Kommunedirektørens internkontroll		X		X	
	Avdekkede risikoområder og iverksatte tiltak				X	
	Kommunens økonomiforvaltning			X		
	Arbeidsmiljø og sykefravær*	X				
	Personalforvaltning	X				
	Enhetenes interne rapportering til kommunedirektøren og suksesskriterier			X		
	Kommunespesifikke fokusområder	X				
Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor	Kvalitetskontrollsystemet					X
	Åpenhetsrapport					X
	Uavhengighetserklæring					X
	Revisjonsstrategi					X
	Egenerklæring om god revisjonsskikk					X
	Plan for etterlevelseskontroll					X
	Interimsrapport				X	
Uttalelse til årsregnskap/årsrapport			X			
Revisors rapport etter gjennomført etterlevelseskontroll			X			
Kontrollutvalgets årsrapport			X			
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for det påfølgende år						X
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet		X			X	
Forvaltningsrevisjon						
Eierskapskontroll						
Oppfølging av tidligere saker						
Besøk ved kommunens enheter og virksomheter						
Ad-hoc saker						
* Viktig at sykefraværet dekomponeres, slik at den delen av sykefraværet som eventuelt kan skyldes forhold i arbeidsmiljøet kommer fram						

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

42/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 22/234 - 3

Forslag til vedtak

Det fattes ikke vedtak under eventuelt.

Saksopplysninger

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.11.2022

Saknr

43/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 22/234 - 4

Forslag til vedtak

Protokollen fra dagens møte godkjennes.

Saksopplysninger