

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 25.03.2022 kl. 09:00

Møtested: Midtheim barnehage/Formannskapssalen

NB! Oppmøtested: Midtheim barnehage

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, 18.03.2022

Inger Johanne Uthus (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
08/22	Kontrollutvalgets besøk ved Midtheim barnehage
09/22	Referatsaker
10/22	Prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen
11/22	Eventuelt
12/22	Godkjenning av møteprotokoll

Kontrollutvalgets besøk ved Midtheim barnehage

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

25.03.2022

Saknr

08/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &43

Arkivsaknr 20/332 - 4

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget takker for å ha blitt godt mottatt.
2. Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide et notat som tar utgangspunkt i kontrollutvalgets inntrykk etter besøkene.
3. Notatet legges fram for godkjenning i førstkommende møte.

Vedlegg

Program for kontrollutvalgets besøk ved Midtheim barnehage den 25.03.22

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har besluttet å avlegge Midtheim barnehage et besøk den 25.03.22. I samråd med kontrollutvalgets leder er det utarbeidet program og tidsplan for besøkene. Dette er oversendt barnehagen, se vedlegg.

Program og tidsplan for besøket og dagen

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| 1. Ledelsen ved barnehagen | 09:00-10:00 |
| 2. Separat samtale med tillitsvalgte | 10:00-11:00 |
| 3. Forflytning og lunsj | 11:00-12:00 |
| 4. Kontrollutvalget oppsummerer | 12:00-12:30 |
| 5. Kontrollutvalget behandler saker | 12:30-14:00 |

Orientering fra ledelsen ved barnehagen vedrørende:

- Hvordan ligger barnehagen an økonomisk i forhold til vedtatt budsjett
- Barnas arbeidsmiljø
- Arbeidsmiljø, sykefravær og turnover. Hvordan er utviklingen og gir dette drifts- og kvalitetsmessige effekter?
- Hvilke endringer medfører oppvekstreformen for Midtheim barnehage og for barnehagene i Stjørdal kommune forøvrig*
- Hvordan jobbes det med kompetanseutvikling og kompetanseplaner for ansatte
- Status "rett hjelp til rett tid" hva er nå situasjonen
- Hvordan samarbeides det mellom barnehagen/skole/andre faginstanser og administrasjonen forøvrig.

* Supplert fra sektorleder

Temaer kontrollutvalget særlig ønsker å høre de tillitsvalgtes oppfatninger om vil være de samme for alle enhetene:

- Arbeidsmiljø
- Barnas arbeidsmiljø
- Informasjon og medbestemmelse, og hvordan gjennomføres dette?

- Kurs, kompetanseutvikling og kompetanseplaner

Det legges videre opp til at kontrollutvalget oppsummerer sine inntrykk i etterkant av besøkene.

Vurdering

Det er naturlig at det blir utarbeidet et notat med utgangspunkt i kontrollutvalgets oppsummering.

Stjørdal kommune
Postboks 133
7501 STJØRDAL

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

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

Deres ref.:

Vår ref.: 20/332-6

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 07.03.2022

Program for kontrollutvalgets besøk ved Midtheim barnehage den 25.03.22

Viser til tidligere dialog om et besøk fra kontrollutvalget i Midtheim barnehage den 25.03.22.

Program og tidsplan for besøket

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| 1. Ledelsen ved barnehagen | 09:00-10:00 |
| 2. Separat samtale med tillitsvalgte | 10:00-11:00 |

Orientering fra ledelsen ved barnehagen vedrørende:

- Hvordan ligger barnehagen an økonomisk i forhold til vedtatt budsjett
- Barnas arbeidsmiljø
- Arbeidsmiljø, sykefravær og turnover. Hvordan er utviklingen og gir dette drifts- og kvalitetsmessige effekter?
- Hvilke endringer medfører oppvekstreformen for Midtheim barnehage og for barnehagene i Stjørdal kommune forøvrig*
- Hvordan jobbes det med kompetanseutvikling og kompetanseplaner for ansatte
- Status "rett hjelp til rett tid" hva er nå situasjonen
- Hvordan samarbeides det mellom barnehagen/skole/andre faginstanser og administrasjonen forøvrig.

* Supplert fra sektorleder for barnehagene.

Temaer kontrollutvalget særlig ønsker å høre de tillitsvalgtes oppfatninger om:

- Arbeidsmiljø
- Barnas arbeidsmiljø
- Informasjon og medbestemmelse, og hvordan gjennomføres dette?
- Kurs, kompetanseutvikling og kompetanseplaner

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Paul Ivar Stenstuen
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

25.03.2022

Saknr

09/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/56 - 1

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Skatval skole - ballbinge

NKRF - Fagsamling for kontrollutvalg

1.

Fra: Inger Johanne Uthus <inger.johanne.uthus@gmail.com>
Sendt: 15. mars 2022 14:47
Til: Paul Ivar Stenstuen
Emne: Fwd: Skatval skole - ballbinge

----- Videresendt e-post -----

Fra: <morten@harper.as <<mailto:morten@harper.as>>>
Dato: tir. 15. mar. 2022 kl. 14:10
Emne: Skatval skole - ballbinge
Til: Inger Johanne Uthus <inger.johanne.uthus@gmail.com <<mailto:inger.johanne.uthus@gmail.com>>>

Hei, sender deg en kort innføring i saken fra Skatval skole, inkludert noen sitater fra plansaken og skolens SMU/SU. Som sagt ønskelig å få svar rundt dette fra KD på møtet 25/3.

Mvh, Morten H

Trafikksikkerheten ved Skatval skole skal utbedres med en ny områdeløsning for buss og parkering. Tiltaket medfører at dagens ballbinge må fjernes, og bygges opp i et nytt aktivitetsområde bak idrettshallen.

Ansatte, elever og FAU har flere ganger uttrykt at dagens ballbinge ikke må bli revet før ny ballbinge er på plass. Denne prioriteringen også nedfelt i plansaken som ble vedtatt 23. juni.

Likevel ble ballbingen revet før jul, uten at arbeidet med det nye aktivitetsområdet har startet. Elevenes tidligere boltreplass har siden vært avstengt. Nå medio mars står elevene fortsatt uten en ny ballbinge og beskjeden fra rådhus/entreprenør er at dette ikke er på plass før nærmere sommerferien. I så fall vil elevene være uten dette høyt verdsatte aktivitetstilbudet i et halvt år, i strid med ønsker og forutsetninger for prosjektet.

Det er ønskelig med en redegjørelse fra kommunedirektøren om hvorfor det har blitt slik og hvor raskt en ny ballbinge kan være på plass.

Fra møtereferat skolemiljøutvalg (SMU) og samarbeidsutvalg (SU), Skatval skole, 2. mars 2022:

«02/2022 Utemiljø og trafikksikkerhet

Ballbingen er stengt pga. anleggsarbeid: Elevene føler det er få tilbud i friminuttene, og det de savner mest er bingen. Det er usikkert om den blir ferdig før skoleslutt. SMU mener det er uheldig at ballbingen ble tatt ned først - særlig når arbeidet har stått stille over lang tid.

(...)»

Fra møtereferat SMU og samarbeidsutvalg SU, Skatval skole, 24. november 2021:

«04/2021 Uteområdet

(...) Det var et punkt som et samlet SU stilte et stort spørsmål ved, og det var planen om at arbeidet bak og foran hallen skal gjennomføres samtidig. Dette innebærer, slik SU forstår det, at både ballbingen og asfaltplassen ikke vil være tilgjengelig for elevene i en lang periode (byggefase I). Dette er ikke i tråd med de unisone tilbakemeldingene fra skolen ansatte, elevrådet og FAU. Der ble viktigheten av at denne perioden ble så kort som mulig påpekt, med et ønske om at området for ny ballbinge er klar til bruk før den gamle ballbingen rives/sperres av. Det kom også frem at det står i planvedtaket at det nye området (bak Hallen) skal klargjøres først. (...)»

Vedtak i Utvalg plan og miljø 23.06.21, sak 118/21 - «5013 Skatval skole, idrettshall, barnehage m.m. - mindre reguleringsendring»

I sakens sammendrag heter det: «Skolens uteareal foreslås i hovedsak flyttet nord for skole og idrettshall. Busslomme og parkeringsplass foreslås utvidet der hvor det i dag er ballbinge/ballflate sør for idrettshallen. Erstatning for ballbinge/ballflate skal være på plass før/når eksisterende anlegg fjernes/flyttes.»

Fagsamling for kontrollutvalg

Nøkkelfinfo

Fra/til	20.4–21.4
Påmeldingsfrist	Løpende
Pris	Kr 5 900 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 6 300 eks. mva.) Kr 4 225 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 4 625 eks. mva.) Kr 1 081 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 19. til 20. april 2022 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	20.4.2022: 12.30 - 17.00 21.4.2022: 09.00 - 13.00

Etter to år med *digital* Kontrollutvalgskonferanse har vi endelig gleden av å invitere til en **fysisk** fagsamling for kontrollutvalg på Gardermoen 20. - 21. april 2022.

Program

Onsdag 20. april 2022:

11.30 Lunsj

12.30 Kommuneregnskap

- Knut Tanem, oppdragsansvarlig revisor i Revisjon Midt-Norge SA og medlem av NKRFs revisjons- og regnskapskomite

Deltakerne vil på forhånd få tilsendt eKurset "[Kommuneregnskapet for politikere](#)" (varighet ca. 70 minutter), som forberedelse til dette og temaet nedenfor.

13.15 Pause

13.30 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetninga

- Rune Johansen, seniorrådgiver i Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS

14.15 Pause

14.30 Kontrollutvalget og varsling – erfaringer og dilemmaer

- Line Bosnes Hegna, daglig leder i Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS

15.15 Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi?

- Birthe Maria Eriksen, ph.d. og advokat, ADI Advokater AS

16.00 Pause

16.15 Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi? forts.

- Birthe Maria Eriksen, ph.d. og advokat, ADI Advokater AS

17.00 Slutt

19.00 Middag

Torsdag 21. april 2022:

09.00 Hvordan takle media?

- Øystein Moen, daglig leder i Panor Public Affairs AS

09.45 Pause

10.00 Kontrollutvalget og mediene - strategi

- Øystein Moen, daglig leder i Panor Public Affairs AS

10.45 Pause

11.00 Kontrollutvalget og misligheter – hvordan takle dem?

- Tor Ole Holbek, daglig leder i Agder Kommunerevisjon IKS

11.45 Pause

12.00 IT-sikkerhet i kommunene

- Nils Harald Børve, leder for IT Governance, Risk & Compliance i KPMG

13.00 Lunsj

[Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert: 7. mars]

Prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

25.03.2022

Saknr

10/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/119 - 13

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller prosjektene 2, 3 og 4.
2. Kontrollutvalget ber revisor gjennomføre en undersøkelse knyttet til kommunens internkontroll.
3. Kontrollutvalget ber leder i samarbeid med sekretær utforme bestillingene til revisor, samt å ha en dialog med revisor mht. den tidsmessige innfasing av prosjektene.
4. Kontrollutvalget forutsetter at det blir holdt fortløpende orientert.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon - Stjørdal

Saksopplysninger

Kommunestyret behandlet plan for forvaltningsrevisjon i møte den 17.12.20.

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Prioriteringsliste for forvaltningsrevisjon vedtatt av kommunestyret:

1. Vann og avløp
2. Oppfølging av politiske vedtak
3. Strategisk, taktisk, og operativ planlegging av driften
4. Personalpolitikk og personalarbeid
5. Fides AS/IKS

Kontrollutvalget har prosjekt nummer 1 under bestilling. Revisor har anslått ressursbehovet for dette prosjektet til 300 timer.

Det neste prosjektet på listen er oppfølging av politiske vedtak. Dette temaet ble spilt inn i forbindelse med arbeidet med å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon.

Mulig innretning på et slikt prosjekt vil kunne være å be revisor gjennomføre et en gjennomgang av oppfølgingen i et representativt utvalg av saker og presentere sine vurderinger.

I forbindelse med dette må denne gjennomgangen må det også se på hvordan kontrollutvalgets egne saker til kommunestyret er fulgt opp, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 hvor det framgår at:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Rett hjelp til rett tid» ble behandlet av kommunestyret i møte den 10.09.20, sak 81/20.

Kommunestyret fattet slikt vedtak i saken:

1. «Kommunestyret tar rapporten til etterretning.

2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake med en sak til kommunestyret med en tiltaksplan som svarer ut konklusjon og anbefalinger i rapporten. Det må også være en analyse av ressurser og hensiktsmessig organisering av Etat oppvekst slik at informasjon og samarbeid i Etat oppvekst bedres. Saken ses i sammenheng med budsjett- og økonomiplan for 2021-2024 og økonomiske behov innarbeides i denne.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren holde kontrollutvalget og Utvalg kultur og levekår løpende orientert.»*

Det 3. prosjektet på listen er «Strategisk, taktisk, og operativ planlegging av driften» I plandokumentet oppgis en del mulige vinklinger for dette prosjektet, se vedlegg. Forslagene til spørsmål/vinkling/innretning var ment som eksempler, og var ikke tenkt bindende for kontrollutvalget ved de faktiske bestillingene til revisor.

Blant prosjekter som kan være aktuelle kan nevnes «Helsehuset», rehabilitering av svømmehall og fjellhallen, samt «Bygging av Fosslia omsorgssenter».

Strategisk, taktisk, og operativ planlegging av driften er imidlertid minst like viktig mht. personalet og arbeidskraften, jf. prosjekt nr. 4.

Det legges videre opp til at kontrollutvalget bestiller en undersøkelse hos revisor vedrørende internkontrollen. Mulig innretning vinkling for denne undersøkelsen:

- Status/vurdering vedrørende internkontrollen på overordnet nivå.
- Gjennomføre stikkprøver på underordnet nivå
- Gjøre vurderinger av kontrollmiljøene

Erfaringsmessig vil det medgå ca. 300-400 timer for hvert enkelt forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget har iht. leveranseavtale med Revisjon Midt-Norge SA en tilgjengelig timeressurs på 550 timer pr år til risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll i perioden 2020-2023. Timerammen inkluderer reiser, møter osv.

Timeforbruk til dette formål 2020:	265
Timeforbruk til dette formål 2021:	248
Under bestilling:	300
Rest til disposisjon:	1387

Vurdering

Kontrollutvalget har tilgjengelig ressurser og det bør iverksettes bestillinger av prosjekter til revisor nå. Det anbefales derfor at kontrollutvalget iverksetter bestilling av prosjektene 2 til og med 4. Prosjektene 3 og 4 kan med fordel sees i sammenheng. Kontrollutvalget anbefales i tillegg å be revisor om å gjennomføre en undersøkelse knyttet til internkontrollen.

Vi anbefaler at kontrollutvalget ber leder og sekretær ha en dialog med revisor om problemstillinger og vinklinger, samt om den tidsmessige infasing av prosjektene.

Kontrollutvalget kan vurderer hvorvidt det ønskes å gi leder myndighet til å godkjenne revisors forslag til prosjektplaner.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for
forvaltningsrevisjon
2020-2024
Stjørdal kommune



Om forvaltningsrevisjon¹

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Plan for forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er et sentralt virkemiddel i kontrollarbeidet, det er også det mest kostnadskrevenende. Forvaltningsrevisjon bør av den grunn brukes mest mulig planmessig og målrettet. For å finne fram til områdene med høyest risiko er planen basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og innspill fra administrativ og politisk ledelse, hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet.

Kontrollutvalget har arbeidet med planen våren 2020. Risikobildet i kommunen vil vanligvis endre seg over tid, derfor kan behovet for enkelte av de prioriterte forvaltningsrevisjoner falle bort. For å ta høyde for eventuelle endringer har kontrollutvalget prioritert flere områder enn det har ressurser til å gjennomføre. Kontrollutvalget vil vurdere om det er nødvendig å rullere planen midt i planperioden.

Ressurser

I fireårsperioden 2020-2024 disponerer kontrollutvalget 2200 timer til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

Gjennomføring og rapportering

Forvaltningsrevisjonene gjennomføres av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA, etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før oppstart. Etter fullført forvaltningsrevisjon rapporterer revisor til kontrollutvalget. Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med forslag til vedtak.

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp og rapportere om oppfølgingen til kommunestyret². Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i enkelte tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

I avveiningen av ulike områder for forvaltningsrevisjon prioriterer kontrollutvalget slik det fremgår av tabellen nedenfor. Forslag til spørsmål/vinkling/innretningen er ment som eksempler og er ikke bindende for kontrollutvalget ved de faktiske bestillingene til revisor.

¹ Jf. kommuneloven §§ 23-2 c og 23-3.

² Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5.

Prioritert område/selskap	Forslag til spørsmål/vinkling/innretning
1. Vann og avløp	• Forsyningssikkerhet og driftsøkonomi. • Planlegges det og prosjekteres det på en slik måte at kommunen kan sies å bygge, drifte og forvalte kostnadseffektivt?
2. Oppfølging av politiske vedtak	• Har kommunen tilfredsstillende systemer og rutiner for å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp. • Blir vedtakene fulgt opp iht. vedtakets intensjoner.
3. Strategisk, taktisk, og operativ planlegging av driften	• Blir kommunens forventede fremtidige behov godt beskrevet gjennom analyser og fremskrivninger av innbyggernes behov og andre demografiske forhold. • Planlegging og prosjektering av byggeprosjekt – ivaretas den kommunale helhet? • Sikrer prosjekteringen av nye byggeprosjekter langsiktig kommunal kostnadseffektivitet og måloppnåelse? • Utøver kommunen sin forurensningsmyndighet på en effektiv og tilstrekkelig måte? • Følges avvik fra statsforvalteren opp på en måte som gir varige positive endringer?
4. Personalpolitikk og personalarbeid	• Kommunen som arbeidsgiver og utøvelse av arbeidsgiverrollen. • Etterlevelse av lov, forskrift og avtaler? • Systematisk arbeid for å redusere sykefraværet? • Kompetanse og bemanningsplanlegging, herunder digitalisering og personvern.
5. Fides AS/IKS	• Har selskapene forsvarlig og effektiv drift. • Har selskapene tilfredsstillende måloppnåelse

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

25.03.2022

Saknr

11/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/56 - 2

Det fattes ikke vedtak under eventuelt. Dersom utvalget ønsker å treffe et vedtak knyttet til et tema tatt opp under møtet, må egen sak om dette settes på sakslisten.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

25.03.2022

Saknr

12/22

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/56 - 3

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.