

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Verdal kommune

---

**Arkivsak:** 23/429  
**Møtedato/tid:** 30.10.2023 kl. 09:00  
**Møtested:** Verdal rådhus, kommunestyresalen

---

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Liv Tronstad på telefon 900 38 551, eller e-post: liv.tronstad@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 23.10.2023

Jon Arve Hollekim (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Liv Tronstad  
seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag

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

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
36/23	Konsek Trøndelag IKS - Orientering fra sekretær
37/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - Orientering
38/23	Revisjons Midt-Norge SA - Orientering
39/23	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
40/23	Revisjonsstrategi
41/23	Forenklet etterlevelseskontroll for 2023. Risiko- og vesentlighetsvurdering
42/23	Forvaltningsrevisjon -Hjemmetjenesten arbeidsmiljø - Prosjektplan
43/23	Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
44/23	Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
45/23	Innspill til årsplan 2024
46/23	Referatsaker 30.10.2023
47/23	Godkjenning av møteprotokoll 30.10.2023

## Konsek Trøndelag IKS - Orientering fra sekretær

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

36/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/338 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Kommunen er en av 47 kommuner/fylkeskommuner som er deltagere/eiere i Konsek Trøndelag IKS (Konsek) og som har valgt Konsek som sitt lovpålagte sekretariat for kontrollutvalget.

**Vurdering**

For at kontrollutvalget skal være godt kjent med sitt sekretariat, vil sekretær gi en nærmere presentere av selskapet i møtet. Sekretær vil også si noe om hva dere kan forvente og ikke forvente av oss i Konsek.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta saken til orientering.

## Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - Orientering

### Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

### Møtedato

30.10.2023

### Saknr

37/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/338 - 4

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

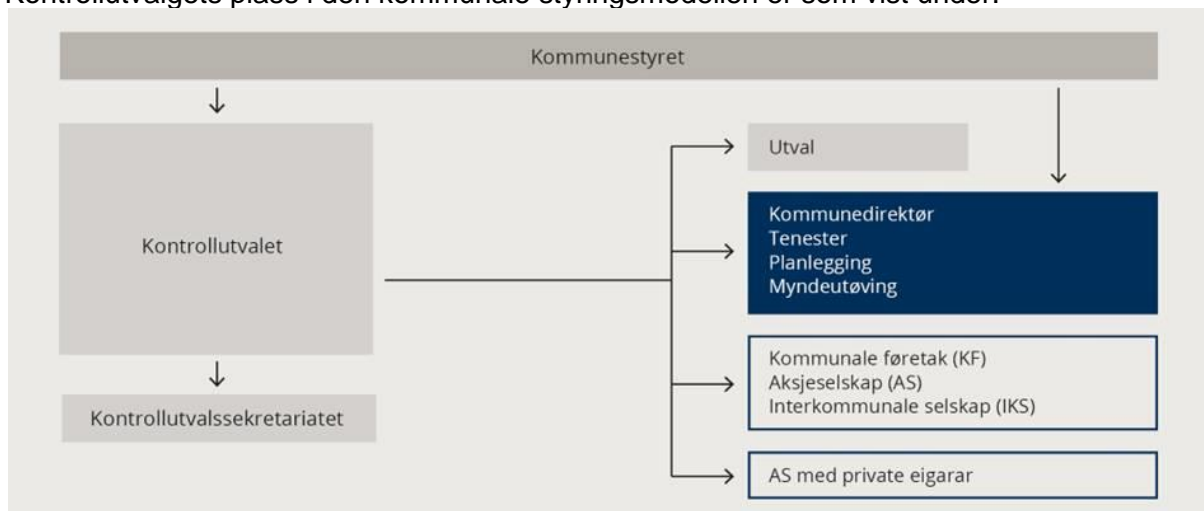
### Saksopplysninger

Kommunelovens (kompl.) § 22-1 fastslår at kommunestyret har (det øverste) ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet.

Iht. kommuneloven § 23-1 skal kommunestyret velge et kontrollutvalg som skal utøve kontrollen på sine vegne (se kommunestyrets møte 16/10-2023 sak 101/23).

## Kontrollutvalgets rolle og oppgaver

Kontrollutvalgets plass i den kommunale styringsmodellen er som vist under:



Kilde: Kontrollutvalgsboka (3. utgave)

<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kontrollutvalgsboka/id2893214/>

Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret og rapporterer direkte til kommunestyret om resultatet av sitt arbeid.

- Kontrollutvalget vurderer fortløpende hvilken informasjon og saker som er aktuelle å oversende til kommunestyret. Kontrollutvalget har praksis om at forhold som avdekkes, løses på lavest mulig nivå, og bare unntaksvis resulterer i egne rapporter til kommunestyret.
- Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.
- Kontrollutvalgets årsmelding er en oppsummering av arbeid i løpet av året, og er viktig informasjon om det arbeidet kontrollutvalget utøver på kommunestyrets vegne

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan, behandler normalt ikke enkeltsaker og har primært systemvurderinger som sitt mandat og arbeidsfelt.

Kontrollutvalget kan ikke og skal ikke overprøve lovlige fattede politiske eller administrative vedtak/beslutninger.

Kontrollutvalget skal iht. kommuneloven (§ 23-3) påse at:

1. kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
2. det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
3. det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
4. det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
5. vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Kontrollutvalget skal bidra til læring og forbedring.

### **Kommunens regnskaper**

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA, og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er p.t. Knut Tanem. Revisor legger årlig frem:

- Uavhengighetserklæring
- Revisjonsstrategi
- Risiko- og vesentlighetsvurdering for etterlevelseskontroll

Videre avgir revisor beretning etter revisjon av:

- Verdal kommune (kommunekassen)
- Revisors beretning etter etterlevelseskontroll

Revisor skal også skrive nummerte brev til kontrollutvalget når det er forhold som skal påpekes jf. koml. § 24-7. Kontrollutvalget plikter å påse at disse blir fulgt opp.

Revisor har møterett i kontrollutvalget, og kan kreve å få protokollert sitt synspunkt så fremt dette gjelder revisors oppdrag.

På bakgrunn av kommunens årsregnskap, årsmelding og revisors beretning (ev. også nummererte brev) skal kontrollutvalget gi en uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet.

### **Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Kommunens revisor er også her Revisjon Midt-Norge SA, men oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor velges for hvert enkelt forvaltningsrevisjonsprosjekt eller eierskapskontroll.

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner og en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføre. Planene skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper og kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll.

Planene skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegerere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planene.

I gjeldende plan for forvaltningsrevisjon 2020- 2024, er følgende prosjekter prioritert:

1. Omstilling, effektivisering, HMS, IA, etikk (levert 2021)
2. Arkiv (levert 2022)
3. Hjemmetjenesten (levert 2023)
4. Kvalitet I skolen (bestilt, og vil bli levert i 2024)

I uprioritert rekkefølge, alfabetisk:

- Barnevern
- Eiendomsforvaltning
- Finans
- Legevakt
- Økonomi

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i prioriteringsrekkefølgen

I gjeldende plan for Eierskapskontroll 2020-2024 er følgende prosjekter prioritert:

1. Tindved kulturhage AS (levert 2022)
2. Innherred Interkommunale legevakt IKS (levert 2022)
3. Nord-Trøndelag Krisesenter IKS

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

### **Innsynsrett og taushetsplikt**

For å løse sine oppgaver kan kontrollutvalget kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver.

I praksis er det sekretariatet som utøver innsynsretten på vegne av kontrollutvalget som ledd i sin saksforberedelse.

Kontrollutvalget kan også gjennomføre undersøkelser, høringer eller lignende så fremt det defineres som kontrollarbeid og kontrollutvalget mener det er hensiktsmessig.

Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrollutvalgets kontrolltiltak.

### **Forholdet til kommunestyret, ordfører og kommunedirektør**

Kontrollutvalget er pliktig til å ta de oppdrag kommunestyret gir.

Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontroll og revisjon. Dette skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret, og kommunedirektøren har ikke rett til å uttale seg om dette (kontrollen er i hovedsak rettet mot kommunedirektøren).

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Det er fint om kontrollutvalget benytter seg av denne retten slik at kommunestyret blir engasjert i kontrollarbeid. (Kontrollutvalgets taletid i kommunestyret skal ikke gå på bekostning av representantens eller partiets taletid når det er saker oversendt fra kontrollutvalget)

Ordfører har møte og talerett i kontrollutvalget.

Kommunedirektøren møter etter innkalling. (Så fremt det ikke er påkrevd at det er kommunedirektøren selv som skal møte, kan kommunedirektøren ta med, eller be en med spesiell kompetanse på området møte)

### **Kontrollutvalgets saker**

Kontrollutvalget vedtar årlig en årsplan med møteplan for sitt arbeid.

Sakene til kontrollutvalget kan deles inn i tre:

- Lovpålagte saker
- Planlagte saker
- Uplanlagte saker

Kontrollutvalget kan ta opp ethvert forhold i kommunen som kan defineres som kontroll.

Kontrollutvalget får sine saker fra kommunestyret, revisor, tas opp på eget initiativ eller etter henvendelser fra publikum. Saker kommer også som resultat av lovendringer, medieoppslag, forhold som skjer i samfunnet og lignende.

Kontrollutvalget kan også gjennomføre besøk ved kommunal avdeling eller i et foretak/selskap der kommunen er eier/medeier for å gjøre seg bedre kjent med kommunen/foretaket/selskapet.

### **Møte i kontrollutvalget**

Kontrollutvalget fatter sine vedtak i møte.

Kontrollutvalgets møter er åpne. Møtet skal lukkes når det er saker som er unntatt offentlighet, jf. koml. § 11-5.

I spesielle tilfeller kan leder bestemme at møtet skal gjennomføres som fjernmøte, jf. eget reglement.

Kontrollutvalgets medlemmer har møteplikt og i dette ligger det også noen rettigheter og plikter:

- Krav på fri fra jobb
- Rett til godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste
- Gyldig forfall - skal meldes så raskt som mulig slik at vara kan innkalles
- Habilitet – inhabilitet skal meldes så raskt som mulig slik at vara kan kalles inn

Møtet er ikke ferdig før protokollen er gjennomgått.

### **Sekretariatet**

Sekretariatet er kontrollutvalgets operative ledd og er bindeleddet mellom:

- kontrollutvalget - revisjonen
- kontrollutvalget - administrasjonen

Sekretariatet har bl.a. ansvaret for:

- Praktiske oppgaver ifm. møteavvikling
- Saksforberedelse og saksutredning
- Følge opp kontrollutvalgets vedtak
- Følge opp kommunestyrets vedtak når det gjelder rapporter fra kontrollutvalget
- Økonomi- og budsjettarbeid for kontrollutvalget
- Arkiv
- Følge opp at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning
- Bistå kontrollutvalget i bestillerrollen overfor revisjonen
- Holde seg oppdatert på hva som foregår i kommunen

Rammer for kontrollutvalgets arbeid finnes her:

- Kommuneloven, forvaltningsloven og offentleglova
- Kommuneloven 7 del, kapitel 22-26:
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon
- Veileder til forskrift om kontrollutvalg og revisjon

- Tolkninger gitt av Kommunal- og Distriktsdepartementet
- Kontrollutvalgsboka, utgitt av Kommunal- og Distriktsdepartementet
- Reglement for kontrollutvalget i kommunen
- Møtet er satt, utgitt av KS
- Veiledere utgitt av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)
- Veiledere utgitt av NKRF – kontroll og revisjon i kommunene (NKRF)
- Kontrollutvalgets egen årsplan

I tillegg kommer også lover, forskrifter, veiledere osv. tilknyttet de ulike sakene kontrollutvalget til enhver tid har til behandling.

### **Vurdering**

Denne saken er en kort innføring i kontrollutvalgets rolle og oppgaver. Sekretær vil i tillegg til denne gå gjennom enkelte forhold som en del av opplæringen i rollen som kontrollutvalg.

Det legges opp til en nærmere gjennomgang av revisjonen sine oppgaver i egen sak.

Det er lag opp til at kontrollutvalget kan ta denne saken til orientering.



## Revisjon Midt-Norge SA - Orientering

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

38/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/425 - 1

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Kommunen er en av mange kommuner som er medlemmer/eiere av Revisjon Midt-Norge SA og som har valgt de som sin revisor for både regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

**Vurdering**

For at kontrollutvalget skal være godt kjent med sin revisjon, Revisjon Midt-Norge SA, vil revisorene presentere seg selv og selskapet i møtet.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta saken til orientering.

## Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

39/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/425 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet

**Vedlegg**

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

Enhver som foretar revisjon for kommune eller fylkeskommune skal fortløpende vurdere egen uavhengighet, jfr. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget, jfr. § 19 2. ledd. Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder både ved regnskapsrevisjon og ved forvaltningsrevisjon. Forskriftens §§ 17 og 18 setter krav til hhv. revisors tilknytning til revidert virksomhet, samt hvilke stillinger/verv/tjenester revisor kan ha.

Ytterligere krav til oppdragsansvarlig revisor er kravet tilandel. Oppdragsansvarlig revisor må ha ført en hederligandel, være i stand til å oppfylle sine forpliktelser etter hvert som de forfaller, samt være myndig.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er statsautorisert revisor. For statsautoriserte revisorer vilandel normalt være kontrollert av finanstillsynet ifm. godkjenningen, og av kontrollutvalget ved tildeling av oppdraget.

**Vurdering**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor har ansvaret for Verdal kommune.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er registrert i finanstillsynets virksomhetsregister. Egenerklæringene viser at revisor fyller kravene iht. forskriften.

Så fremt kontrollutvalget ikke har innvendinger, anbefales kontrollutvalget å ta den gitte informasjonen til etterretning uten merknader.

**Egenvurdering av uavhengighet:**

Verdal 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.

<b>Ansettelsesforhold</b>	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
<b>Medlem i styrende organer</b>	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Verdal kommunen deltar i.
<b>Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit</b>	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
<b>Nærstående</b>	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Verdal kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
<b>Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet</b>	<p>Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Verdal kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
<b>Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver</b>	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Verdal kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
<b>Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige</b>	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Verdal .
<b>Andre særegne forhold</b>	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Steinkjer, 10. august 2023



Knut Tanem  
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

## Revisjonsstrategi

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

40/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/425 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2023 til orientering.

**Saksopplysninger**

Revisor skal hvert år utarbeide en strategi og plan for revisjonsoppdraget med utgangspunkt i risiko og vesentlighetsvurderinger.

Formålet med strategien er primært å avdekke risiko for feilrapportering og å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å skrive revisjonsberetning innen 15. april. Her er det sentralt å kunne forstå hva vesentlighetsgrensene er, og hva de konkret innebærer.

Kontrollutvalget vil med denne saken få kunnskap om kontrollenes "rekkevidde" og regnskapsrevisors arbeidsmetodikk. Kontrollutvalget vil også få god kjennskap til hva regnskapsrevisjonen inneholder.

Revisor vil i tillegg også si noe om den løpende revisjonen.

**Vurdering**

I møtet vil revisor presentere strategien for regnskapsåret 2023.

Revisor vil også si noe om den løpende revisjonen.

I orienteringen kan det bli gitt informasjon om interne forhold hos revisor eller kontrolltiltak. Det kan ev. bli nødvendig å lukke møte, jfr. koml. § 11-5, 2. ledd. Kontrollutvalget vil i så fall ha plikt til å bevare taushet om den delen av innholdet i revisors orientering som er taushetspliktbelagt.

# Forenklet etterlevelseskontroll for 2023. Risiko- og vesentlighetsvurdering

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

41/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/425 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023 til orientering

**Saksopplysninger**

Regnskapsrevisor skal i henhold til kommuneloven gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, og rapportere til kontrollutvalget årlig innen 30. juni.

Formålet med den forenklet etterlevelseskontroll, er innenfor en begrenset ressursramme å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet.

Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Denne kontrollen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget, og vil bli gjennomgått i møtet.

**Vurdering**

Forenklet etterlevelseskontroll skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurdering for å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering vil bli gjennomgått i møte.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta revisor sin vurdering for etterlevelseskontroll 2023 til orientering.

# Forvaltningsrevisjon -Hjemmetjenesten arbeidsmiljø - Prosjektplan

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

42/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-217, TI-&58

**Arkivsaknr** 23/426 - 1

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget slutter seg til utkast til prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Hjemmetjenesten arbeidsmiljø.
2. Ferdig forvaltningsrevisjonsrapport oversendes sekretariatet inne.....,

**Vedlegg**

Prosjektplan Hjemmetjenesten Arbeidsmiljø - utkast

**Saksopplysninger**

Viser til kontrollutvalget sak 30/23 - Forvaltningsrevisjonsrapport Hjemmetjenester som ble behandlet i kontrollutvalget 28.08.2023 der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og ser med bekymring på utviklingen i arbeidsmiljø, arbeidspress og HMS i hjemmetjenesten.
2. **Kontrollutvalget viser til det rapporten tar opp og ber revisor om en tilleggsbestilling der prosjektplan tar utgangspunkt i arbeidsmiljø, arbeidspress og HMS i hjemmetjenesten.**
3. Kontrollutvalget oversender rapporten som den foreligger til kommunestyret med følgende innstilling:
4. Kommunestyret tar rapporten til orientering
5. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger i kapittel 5, og rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen utgangen av 2023.
6. Kommunestyret peker spesielt på:
  - Bruk av avvik i forbedringsarbeidet
  - Rutiner for involvering av brukere og pårørende
  - Ros-analyser (rutiner og oppdatering)
  - Utforming av målsettinger
  - Arbeidspress og arbeidsmiljø

Rapporten er oversendt kommunestyret og skal behandles i møte den 30.10.2023 - sak 106/2023.

Når det gjelder kontrollutvalgets punkt 2 i sak 30/23 har Revisjon Midt-Norge på bakgrunn av vedtaket utarbeidet et utkast til prosjektplan. Tittelen revisor har valgt for forvaltningsrevisjonen er: Forvaltningsrevisjon - Arbeidsmiljø Hjemmetjenesten. Utkastet beskriver bl.a. problemstilling, kilder til kriterier, metode, prosjektteam m.m.

Når det gjelder metode skisserer revisor intervju av kommunedirektør, virksomhetsleder for hjemmetjenesten, avdelingsleder(e), verneombud, hovedverneombud, tillitsvalgt, og eventuelt andre parter, samt gjennomgang av intern dokumentasjon som er relevant for problemstillingene.

Revisor har vurdert sin uavhengighet. Revisor har estimert et timeforbruk på 350 timer. Leveringsfrist vil bli fastsatt i møtet.

Når det gjelder arbeidspress, viser revisor til at det finnes sparsomt med standarder som kvantifiserer for eksempel hvor mange brukere som skal få tjenester pr tidsenhet. Det er derfor vanskelig å måle arbeidspress opp mot absolutte kriterier. Revisor foreslår derfor å måle arbeidsmiljøet på andre måter, slik som beskrevet i problemstillingene.

Følgende problemstillinger er foreslått:

Har hjemmetjenesten i Verdal kommune et forsvarlig arbeidsmiljø, ut fra følgende faktorer:

#### 1. Trygt ytringsklima

- System for å melde fra om forslag til forbedringer, og kritikkverdige forhold
- System for ivaretagelse av ansatte som ytrer seg
- Arbeidsgivers ansvar for å bidra aktivt til et trygt ytringsklima

#### 2. Ansattmedvirkning og HMS

- Bruk av bedriftshelsetjeneste
- Verneombud og tillitsvalgte
- HMS-grupper / arenaer for medvirkning
- Informasjon til ansatte om utvikling i virksomheten
- Dialog mellom leder og ansatt (medarbeidersamtaler)

Det er viktig å ha med seg at parallelt med kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekt skal kommunen selv foreta en gjennomgang av hele Helse og Velferd. Grunnlaget for denne skal behandles i kommunestyret den 30.10.2023, sak 110/23. Som det er beskrevet i saken er målet om ferdigstillelse og politisk behandling juni 2024.

Her er det skissert tre hovedtema, ledelse, arbeidsmiljø og rekrutering.

Når det gjelder arbeidsmiljø står det:

- Medarbeiderundersøkelse med alle nåværende og tidligere ansatte inkl. ledelse.
- Medarbeiderundersøkelsen skal ha kommentarfelt der medarbeidere kan gi konkrete tilbakemeldinger utover de direkte spørsmålene.
- Omfatter alle medarbeidere og tidligere ansatte (etter sommeren 2021)

### **Vurdering**

Utkast til problemstilling synes i hovedsak å svare ut intensjonen i kontrollutvalgets bestilling i sak 30/23. Noe uklart er hvordan opplevd arbeidspress vil bli dekket opp.

I og med at kommunen selv skal ha en gjennomgang av hele Helse og Velferd med mål om politisk behandling i juni 2024, er det ønskelig at kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsprosjekt foreligger parallelt. Leveringsfrist avtales i møtet.

Prosjektplanen vil bli gjennomgått av revisor i møtet. Kontrollutvalget har mulighet til å komme med innspill og forslag til endinger så lenge dette ligger innenfor rammene av forvaltningsrevisjon, samtidig at det finnes tilgjengelige ressurser.

FORVALTNINGSREVISJON

Arbeidsmiljø Hjemmetjenesten

*PROSJEKTPLAN (UTKAST)*



Verdal kommune

Oktober 2023

FR 1274



# 1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

<b>Problemstilling</b>	<p>Har hjemmetjenesten i Verdal kommune et forsvarlig arbeidsmiljø, ut fra følgende faktorer:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Trygt yringsklima<ul style="list-style-type: none"><li>○ System for å melde fra om forslag til forbedringer, og kritikkverdige forhold</li><li>○ System for ivaretagelse av ansatte som ytrer seg</li><li>○ Arbeidsgivers ansvar for å bidra aktivt til et trygt yringsklima</li></ul></li><li>2. Ansattmedvirkning og HMS<ul style="list-style-type: none"><li>○ Bruk av bedriftshelsetjeneste</li><li>○ Verneombud og tillitsvalgte</li><li>○ HMS-grupper / areaner for medvirkning</li><li>○ Informasjon til ansatte om utvikling i virksomheten</li><li>○ Dialog mellom leder og ansatt (medarbeidersamtaler)</li></ul></li></ol>
<b>Kilder til kriterier</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven)</li><li>- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten</li><li>- Veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten</li><li>- Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting (kvalitetsforskriften)</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Veileder til forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting</li> <li>- Intern dokumentasjon relevant for hjemmetjenesten i Verdal kommune</li> <li>- Evt. varslingsrutiner</li> </ul>
<b>Metode</b>	Det vil være aktuelt å intervju kommunedirektøren, kommunalsjef, virksomhetsleder for hjemmetjenesten samt avdelingsledere for hjemmetjenesten. Revisjonen vil dessuten gjennomgå system og dokumentasjon i kommunen som er relevant for problemstillingene.
<b>Tidsplan</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 350 timer</li> <li>•</li> </ul>
<b>Prosjektteam</b>	Oppdragsansvarlig revisor: Eirik Gran Seim  Prosjektmedarbeider: Anne Grete Wold  Styringsgruppe: Tor Arne Stubbe & Merete M. Montero
<b>Uavhengighetserklæring</b>	Ingen av de involverte revisorer vil få habilitetsproblemer ved gjennomføringen av prosjektet.  Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring er vedlagt prosjektplanen.
<b>Kontaktperson Verdal kommune</b>	Kommunedirektør Geir Olav Jensen eller den som kommunedirektøren delegerer

## 1.1 Bestilling og bakgrunn

Kontrollutvalget har tidligere (25.11.19, sak 39/19) bestilt en undersøkelse av arbeidsmiljøet og tjenestetilbudet i hjemmetjenesten i kommunen. Bakgrunnen for denne bestillingen var

saker i media samt henvendelser fra ansatte i hjemmetjenesten, herunder verneombud og hovedverneombud, vedrørende kritikkverdige forhold i hjemmetjenesten. Det har blitt pekt på høy arbeidsbelastning, for lav grunnbemanning samt avvik og feilmedisinering i tjenesten.

Revisjonens undersøkelse ble satt på vent, fordi Arbeidstilsynet samtidig utførte et tilsyn av arbeidsmiljøet i hjemmetjenesten distrikt Vinne. Dette tilsynet ble ferdigstilt i mai 2020, og ifølge Arbeidstilsynet har kommunen utført de tiltakene som arbeidstilsynet anbefalte. Arbeidstilsynet her derfor avsluttet saken.

Kontrollutvalget bestilte i møte 25.10.21, sak 33/21 en ny forvaltningsrevisjon av hjemmetjenesten i Verdal kommune, og rapporten for dette prosjektet (FR1107 Hjemmetjenester) ble levert høsten 2023. Denne forvaltningsrevisjonen undersøkte i henhold til den vedtatte prosjektplanen primært internkontrollsystemet i hjemmetjenesten, og ikke arbeidsmiljøet, fordi temaet arbeidsmiljø var blitt undersøkt av arbeidstilsynet.

I arbeidet med rapporten FR 1107 Hjemmetjenester kom det frem at det blant ansatte i kommunen er ulike syn på hvorvidt arbeidsmiljøbelastningen er blitt bedret etter arbeidstilsynets tilsyn i 2020, til tross for at arbeidstilsynets pålegg er blitt gjennomført.

Rapporten fra FR1107 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 28.08.23. Kontrollutvalget ønsket samtidig å bestille en ny forvaltningsrevisjon som blant annet undersøker arbeidsmiljøet i hjemmetjenesten. I bestillingen heter det:

«Det er gjort følgende vedtak i saken:

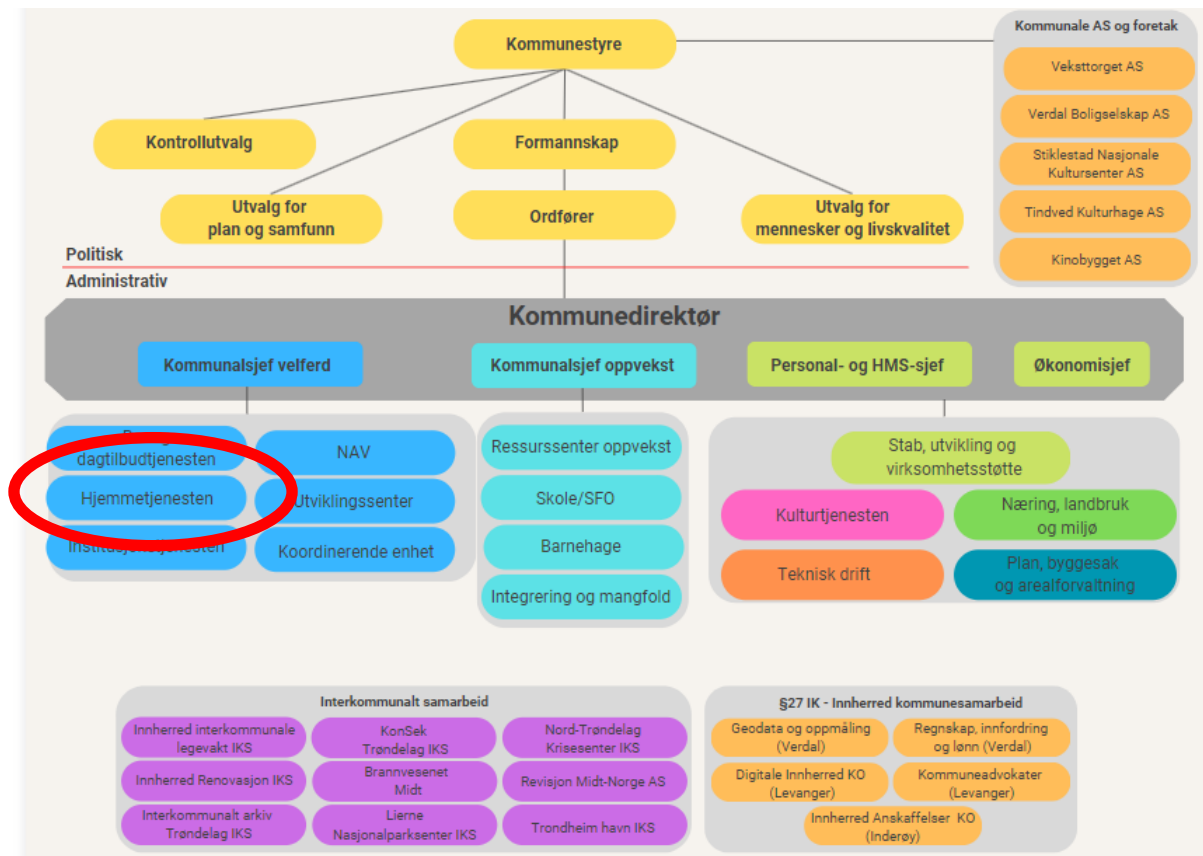
1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og ser med bekymring på utviklingen i arbeidsmiljø, arbeidspress og HMS i hjemmetjenesten.
2. **Kontrollutvalget viser til det rapporten tar opp og ber revisor om en tilleggsbestilling der prosjektplan tar utgangspunkt i arbeidsmiljø, arbeidspress og HMS i hjemmetjenesten.**
3. Kontrollutvalget oversender rapporten som den foreligger til kommunestyret med følgende innstilling:
  - a. Kommunestyret tar rapporten til orientering
  - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger i kapittel 5, og rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen utgangen av 2023.
  - c. Kommunestyret peker spesielt på:

- Bruk av avvik i forbedringsarbeidet
- Rutiner for involvering av brukere og pårørende
- Ros-analyser (rutiner og oppdatering)
- Utforming av målsettinger
- Arbeidspress og arbeidsmiljø»

Kommentar: Basert på bestillingen samt diskusjoner i tidligere møter i kontrollutvalget, tolker revisor at trygt ytringsklima og ansattmedvirkning, er områder innen temaet arbeidsmiljø som kontrollutvalget er spesielt opptatt av. Når det gjelder arbeidspress, finnes det sparsomt med standarder som kvantifiserer for eksempel hvor mange brukere som skal få tjenester pr tidsenhet. Det er derfor vanskelig å måle arbeidspress opp mot absolutte kriterier. Revisor foreslår derfor å måle arbeidsmiljøet på andre måter, slik som beskrevet i problemstillingene i denne prosjektplanen.

## **1.2 Kommunens organisering**

Hjemmetjenesten, som de øvrige helse- og omsorgstjenestene, rapporterer til kommunalsjef velferd.



Kilde: Verdal kommune

Hjemmetjenesten er organisert med en virksomhetsleder, stab med to ansatte, samt tre avdelingsledere og avdelinger fordelt på to lokaliteter.

## 2 PROSJEKTDESIGN

### 2.1 Avgrensing

Tidsavgrensing – diskutere med kontrollutvalget

### 2.2 Problemstillinger

Har hjemmetjenesten i Verdal kommune et forsvarlig arbeidsmiljø, ut fra følgende faktorer:

#### 3. Trygt ytringsklima

- System for å melde fra om forslag til forbedringer, og kritikkverdige forhold
- System for ivaretagelse av ansatte som ytrer seg
- Arbeidsgivers ansvar for å bidra aktivt til et trygt ytringsklima

#### 4. Ansattmedvirkning og HMS

- Bruk av bedriftshelsetjeneste
- Verneombud og tillitsvalgte
- HMS-grupper / areaner for medvirkning
- Informasjon til ansatte om utvikling i virksomheten
- Dialog mellom leder og ansatt (medarbeidersamtaler)

### 2.3 Kilder til kriterier

- Arbeidsmiljøloven og tilhørende forskrifter

Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven)

- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten

- Veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten

- Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting (kvalitetsforskriften)

- Veileder til forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting

- Intern dokumentasjon relevant for hjemmetjenesten i Verdal kommune
- Evt. varslingsrutiner

## **2.4 Metoder for innsamling av data**

Undersøkelsen vil gjennomføres ved intervju av kommunedirektør, virksomhetsleder for hjemmetjenesten, avdelingsleder(e), verneombud, hovedverneombud, tillitsvalgt, og eventuelt andre parter. Revisjonen vil dessuten gjennomgå intern dokumentasjon i kommunen som er relevant for problemstillingene. Dette kan være interne rutiner eller reglementer, avviksmeldinger, instruksjer, møtereferater osv.

Eirik Gran Seim

Oppdragsansvarlig revisor



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - [www.revisjonmidt norge.no](http://www.revisjonmidt norge.no)



# Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

43/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-217, TI-&30

**Arkivsaknr** 23/427 - 1

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen .....

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Risiko- og vesentlighetsvurderingene kan gjennomføres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre. Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget ikke vil benytte andre aktører i arbeidet, men benytte revisjonen og sekretariatet.

Vi anbefaler at kontrollutvalget legger opp til en prosess over tre møter.

Møte 1

I dette møtet bestiller utvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen. Dokumentet skal gi en oversikt over risikoområder i kommunen ut fra offentlig tilgjengelig informasjon. I tillegg bidrar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor med sin kunnskap om kommunen. Dokumentet er ett av flere bidrag i arbeidet med å kartlegge hvor man bør ha forvaltningsrevisjon.

Møte 2

Kontrollutvalget inviterer sentrale aktører i kommunen for å få ytterligere innspill til risikoområder. Møtedeltakerne kommer gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet.

Hensikten med møtet er å supplere revisjonens faglige risikovurderinger med lokalkunnskap, og dermed ha et bredere grunnlag for å lage plan for forvaltningsrevisjon.

Møte 3

Sekretariatet legger fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon. Utkastet er basert på revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspill fra møte 2. og kontrollutvalgets diskusjon i samme møte.

Dersom kontrollutvalget slutter seg til planen, sendes den kommunestyret for endelig vedtak.

Revisjon Midt-Norge vil bruke anslagsvis 50-60 timer til å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderingen, sett også i sammenheng med planarbeidet for eierskapskontroll.

**Vurdering**

Gjennom den skisserte prosessen får kontrollutvalget gjort seg nytte av den samlede kompetansen i revisjonen og sekretariatet. Prosessen sikrer også et godt grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer med en rimelig ressursbruk. Prosessen bidrar også til at planarbeidet blir politisk forankret og synliggjør samtidig kontrollutvalgets rolle som kommunestyrets kontrollorgan.

Sekretariatet vil derfor anbefale at kontrollutvalget slutter seg til den skisserte prosessen og bestille en risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon fra Revisjon Midt-Norge.

# Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

44/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-037, TI-&30

**Arkivsaknr** 23/428 - 1

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen .....

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for eierskapskontroll i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes eierinteresser i selskaper.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll eventuelt med forvaltningsrevisjon. Risiko- og vesentlighetsvurderingene kan gjennomføres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisor eller andre. Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget ikke vil benytte andre aktører i arbeidet, men benytte revisjonen og sekretariatet.

Vi anbefaler at kontrollutvalget legger opp til en prosess over tre møter.

**Møte 1**

I dette møtet bestiller utvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen. Dokumentet skal gi en oversikt over risikoområder i kommunen ut fra offentlig tilgjengelig informasjon. I tillegg bidrar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor med sin kunnskap om selskaper. Dokumentet er ett av flere bidrag i arbeidet med å kartlegge hvor man bør ha eierskapskontroll.

**Møte 2**

Kontrollutvalget inviterer sentrale aktører i kommunen for å få ytterligere innspill til risikoområder. Møtedeltakerne kommer gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet.

Hensikten med møtet er å supplere revisjonens faglige risikovurderinger med lokalkunnskap, og dermed ha et bredere grunnlag for å lage plan for eierskapskontroll.

**Møte 3**

Sekretariatet legger fram et utkast til plan for eierskapskontroll. Utkastet er basert på revisjonens risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspillene i møte 2. og kontrollutvalgets diskusjon i samme møte.

Dersom kontrollutvalget slutter seg til planen, sendes den kommunestyret for endelig vedtak.

Dette arbeidet og ressursbruk skal ses i sammenheng med Revisjon Midt-Norges samlede risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon, med en total ramme på 50-60 timer.

## **Vurdering**

Gjennom den skisserte prosessen får kontrollutvalget gjort seg nytte av den samlede kompetansen i revisjonen og sekretariatet. Prosessen sikrer også et godt grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer med en rimelig ressursbruk. Prosessen bidrar også til at planarbeidet blir politisk forankret og synliggjør samtidig kontrollutvalgets rolle som kommunestyrets kontrollorgan.

Sekretariatet vil derfor anbefale at kontrollutvalget slutter seg til den skisserte prosessen og bestiller en risiko- og vesentlighetsvurdering for eierskapskontroll fra Revisjon Midt-Norge. Ressursbruken skal ses i sammenheng med ressursbruken til risiko og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon.

## Innspill til årsplan 2024

---

### Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

### Møtedato

30.10.2023

### Saknr

45/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/338 - 5

---

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide de gitte innspill i årsplan med møteplan for 2024.

### Vedlegg

Års- og møteplan 2023

Kontrollutvalgets vedtak 2019- 23 ikke avsluttet pr 01.10.2023

Utkast til kommunens møteplan 2024

### Saksopplysninger

Kontrollutvalget arbeids- og ansvarsområde er bredt, og utvalget skal årlig utarbeide en årsplan med møteplan for sin samlede virksomhet. Årsplanen skal ta utgangspunkt i lov og forskrift, vedtatte planer for kontrollarbeidet (plan for hhv. forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll), eget reglement og føringer fra kommunestyret.

Denne saken er derfor ment for å få innspill til saker ut over dette, og de faste sakene drøftes derfor ikke nærmere her bortsett fra årsoppgjørssaken.

### Årsoppgjøret:

Kommunestyret behandler årsregnskap og årsberetning for kommunen under møte i april/mai. Kommunens lovbestemte frist i forhold til regnskapsavleggelse er 22. februar, og årsberetning 31. mars.

Når regnskapet er revidert (frist iht. kommuneloven er 15. april) skal kontrollutvalget avgi uttalelse til kommunens årsregnskap. Uttalelsen skal ligge ved når formannskapet avgir sin innstilling til kommunestyret.

Ut fra kalenderen ser det derfor ut til at kontrollutvalget må ha sitt møte i slutten av april eller tidlig i mai.

### Orienteringer fra administrasjonen:

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for saksopplysninger, kan kontrollutvalget innkalle kommunedirektøren i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Kommunedirektøren og økonomisjef skal som hovedregel være til stedet i kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år behandles.

Kontrollutvalget kan også be om orienteringer på ulike fagområder for å øke kunnskapen om disse, uten at det nødvendigvis er knyttet til en spesifikk kontrollsak.

### Besøk ved kommunal virksomhet/enhet

Besøk ved kommunale virksomheter/enheter benyttes ofte av kontrollutvalget for å gjøre seg bedre kjent med kommunen. Kontrollutvalget må i så fall vurdere hvor. I forhold til normale saksmengder er ofte møte i mai/juni og oktober egnede måneder til dette

Kommunens organisasjonskart er vist i vedlegg.

### Kurs og konferanser

Kontrollutvalget må vurdere deltagelse på kurs og konferanser. Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontrollarbeid i 2024 nevnes her:

- Forum for kontroll og tilsyn (FKT):

FKT kontrollutvalgslederskolen

- del I, 17. november 2023 - digitalt
- del II, 5—6. februar 2024. Gardermoen
- Konsek-dagen i januar 2024
- NKRF kontrollutvalgskonferanse 31.januar - 1. februar. Gardermoen 2024
- FKT kontrollutvalgskonferanse 4.- 5. juni. Gardermoen 2024

Kontrollutvalgets budsjettforslag er dimensjonert slik at flere medlemmer kan delta på kurs og konferanser innenfor kontrollarbeid både lokalt og nasjonalt.

Kontrollutvalget kan vurdere egen opplæring på spesifikke områder tilrettelagt for eget kontrollutvalg.

### Møter

Det legges opp til 7 møter i 2024, 4 møter første halvår og tre møter andre halvår. For 2023 har kontrollutvalget hatt møter på mandager. Kommunens utkast til møteplan for politiske møter 2024 er vedlagt.

### **Vurdering**

I tillegg til kontrollutvalgets aktivitet som er fastlagt i lov, forskrift, planer, eget reglement og ev. føringer fra kommunestyret, står kontrollutvalget fritt til å legge opp egen kontrollaktivitet.

Før endelig forslag til årsplan med møteplan fremmes, er det hensiktsmessig at kontrollutvalget gir innspill til planarbeidet om det er:

1. spesielle tema kontrollutvalget vil prioritere å følge opp/ fokusere på i 2024 ut over det som ligger i tidligere vedtak
2. tema kontrollutvalget ønsker at kommunedirektøren/administrasjonen skal orientere kontrollutvalget om
3. ønske om besøk ved virksomhet(er), i så fall om kontrollutvalget også har tanker om hvilke(n) virksomhet(er), og tidspunkt på året
4. kurs og konferanser som skal prioriteres
5. behov for intern opplæring i kontrollutvalget, og i så fall på hvilke tema
6. spesielle forhold som må tas hensyn til ifm. fastsetting av møtetidspunkt
7. andre innspill

Endelig årsplan med møteplan for 2024 vil bli lagt frem for kontrollutvalget neste møte.



## Verdal kommune

# Oversikt over kontrollutvalgets vedtak som skal følges opp fra valgperioden 2019-2023

Blått viser til forvaltningsrevisjon/selskapskontroller/undersøkelser

Grønt viser til rådmannen/Kommunedirektøren

Lilla - sekretariatet



2023 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET VERDAL	Følges opp:	Ferdigbehandlet
30/1		02/23 Forvaltningsrevisjon - Kvalitet i skolen - Prosjektplan	<p>1. Kontrollutvalget ønsker i dette prosjektet å se nærmere på samarbeidet mellom skole og PPT. Er det bl.a samsvar mellom vedtak om spesialundervisning og den faktiske gjennomføring med hensyn til omfang, organisering, personalets kompetanse og bemanning.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide nytt forslag til prosjektplan.</p> <p>3. Kontrollutvalget gir kontrollutvalgets leder myndighet til å godkjenne prosjektplanen</p>	<p>P.plan godkjent Se ref 10/23</p> <p>Levering 15/11, utsatt til 2024</p>	
27/3		11/23 Forvaltningsrevisjon – Dokumenthåndtering og sikring av arkiv. Rapport	<p>1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.</p> <p>2. <b>Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</b></p> <p>a. Kommunestyret tar rapporten til orientering</p> <p>b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisors sine konklusjoner og anbefalinger i rapporten</p> <p>c. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen 31. desember 2023 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.</p>	<p>Pkt c</p> <p>31/12-23</p>	<p>Ja KST43/2023</p> <p>Som innstilt</p>
		12/23 Orientering fra kommunedirektøren - Tilsyn og tilsynsrapporter	<p>1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber om at kopi av tilsynsrapporter som kommer inn til kommunen fortløpende oversendes kontrollutvalgets sekretariat</p> <p>3. <b>Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en årlig orientering om statlige tilsyn og oppfølgingen av disse.</b></p>	<p>Årlig orient.</p> <p>T.rapporter fortløpende</p>	Ja
12/6		27/23 Evaluering av perioden	<p>Kontrollutvalget har evaluert sitt eget arbeid og samarbeidet med kommunestyret, sekretariatet og revisjonen.</p> <p><b>Kontrollutvalget ber sekretær viderefremme det som kom frem under evalueringen til nytt kontrollutvalg.</b></p>	Nytt KU	

28/8		30/23 Forvaltningsrevisjonsrapport Hjemmetjenester - Utsatt sak	<p>1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og ser med bekymring på utviklingen i arbeidsmiljø, arbeidspress og HMS i hjemmetjenesten.</p> <p>2. Kontrollutvalget viser til det rapporten tar opp og ber revisor om en tilleggsbestilling der prosjektplan tar utgangspunkt i arbeidsmiljø, arbeidspress og HMS i hjemmetjenesten.</p> <p>3. Kontrollutvalget oversender rapporten som den foreligger til kommunestyret med følgende innstilling:</p> <p>a. Kommunestyret tar rapporten til orientering</p> <p>b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger i kapittel 5, og rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen utgangen av 2023.</p> <p>c. Kommunestyret peker spesielt på:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bruk av avvik i forbedringsarbeidet</li> <li>• Rutiner for involvering av brukere og pårørende</li> <li>• Ros-analyser (rutiner og oppdatering)</li> <li>• Utforming av målsettinger</li> <li>• Arbeidspress og arbeidsmiljø</li> </ul>	<p>Pkt 2 til RMN</p> <p>Pkt 3 til KST</p>	KST sak 106/2023
		31/23 Revisjonsuttalelse Forenklet etterlevelseskontroll	<p>1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i kommunelovens § 25-1. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 01.11.2023.</p>	Frist 1/11-23	
		33/23 Budsjett kontrollarbeidet 2024 Økonomiplan 2024-2027	1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til driftsbudsjett for 2024 for kontrollarbeidet i kommunen med en total ramme på kr 1 859 000, med forbehold om endringer etter årsmøtevedtaket i Revisjon Midt-Norge.	Ramme kr 1859000	

			<p>2. Kontrollutvalget står fritt til å omdisponere budsjettrammen innenfor de rammer kommunens reglement setter, og kontraktsrettslige forpliktelser.</p> <p>3. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.</p> <p>4. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret i samsvar med kommunelovens § 14-3 og § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.</p>		
		Sak 35/23 Tilleggssak - Erfaringsoverføring mellom gammelt og nytt kontrollutvalg	Sittende kontrollutvalg ønsker å stille seg til disposisjon dersom det påtroppende kontrollutvalget ønsker en erfaringsoverføring ved oppstart av perioden.	Nytt KU	

2022 Dato	SAK	TITTEL	VEDTAK I KONTROLLUTVALGET VERDAL	Følges opp:	Ferdigbehandlet
13/6		18/22 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Innherred Interkommunale Legevakt IKS - Rapport	<p>1. Kontrollutvalget slutter seg til rapporten</p> <p>2. Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kommunestyret tar rapporten til orientering</li> <li>2. Kommunestyret ber om at eierskapsmelding utarbeides i henhold til lovkrav.</li> <li>3. Kommunestyret ber eierrepresentanten følge opp revisor sine anbefalinger i representantskapet når det gjelder instruks for valgkomite, avklare habilitetsutfordringer, ROS-analyser og elektronisk internkontrollsystem.</li> <li>4. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding på oppfølgingen av punkt 3) innen utgangen av juni 2023</li> </ol>	<p>Pkt 2 og 4</p> <p>Utgang en av juni 2023</p>	<p>Ja</p> <p>KST 72/22</p> <p>Vedtatt som innstilt fra KU</p>
29/8	36/22	25/22 Eierskapskontroll Tindved Kultuhage AS - Rapport	<p>1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering</p> <p>2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgen innstilling</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapporten til orientering</li> <li>b. Kommunestyret har merket seg revisor sine anbefalinger og ber om at eierskapsmelding utarbeides i henhold til lovkrav, og fremmes kommunestyret så snart som mulig</li> <li>c. Kommunestyret ber om at eierskapsmeldingen heretter blir fremmet så tidlig som mulig etter konstituering i ny valgperiode.</li> </ol>	<p>Pkt 3</p> <p>Ny periode</p>	<p>Ja</p> <p>KST 115/22 (den 28/11-22) som innstilt</p>

# Kalender for år 2024 (Norge)

<p><b>Januar</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>1 1 2 3 4 5 6 7</p> <p>2 8 9 10 11 12 13 14</p> <p>3 15 16 17 18 19 20 21</p> <p>4 22 23 24 25 26 27 28</p> <p>5 29 30 31</p> <p>4:● 11:● 18:○ 25:○</p>	<p><b>Februar</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>5 1 2 3 4</p> <p>6 5 6 7 8 9 10 11</p> <p>7 12 13 14 15 16 17 18</p> <p>8 19 20 21 22 23 24 25</p> <p>9 26 27 28 29</p> <p>3:○ 9:● 16:○ 24:○</p>	<p><b>Mars</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>9 1 2 3</p> <p>10 4 5 6 7 8 9 10</p> <p>11 11 12 13 14 15 16 17</p> <p>12 18 19 20 21 22 23 24</p> <p>13 25 26 27 28 29 30 31</p> <p>3:○ 10:● 17:○ 25:○</p>
<p><b>April</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>14 1 2 3 4 5 6 7</p> <p>15 8 9 10 11 12 13 14</p> <p>16 15 16 17 18 19 20 21</p> <p>17 22 23 24 25 26 27 28</p> <p>18 29 30</p> <p>2:○ 8:● 15:○ 24:○</p>	<p><b>Mai</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>18 1 2 3 4 5</p> <p>19 6 7 8 9 10 11 12</p> <p>20 13 14 15 16 17 18 19</p> <p>21 20 21 22 23 24 25 26</p> <p>22 27 28 29 30 31</p> <p>1:○ 8:● 15:○ 23:○ 30:○</p>	<p><b>Juni</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>22 1 2</p> <p>23 3 4 5 6 7 8 9</p> <p>24 10 11 12 13 14 15 16</p> <p>25 17 18 19 20 21 22 23</p> <p>26 24 25 26 27 28 29 30</p> <p>6:● 14:○ 22:○ 28:○</p>
<p><b>Juli</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>27 1 2 3 4 5 6 7</p> <p>28 8 9 10 11 12 13 14</p> <p>29 15 16 17 18 19 20 21</p> <p>30 22 23 24 25 26 27 28</p> <p>31 29 30 31</p> <p>6:● 14:○ 21:○ 28:○</p>	<p><b>August</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>31 1 2 3 4</p> <p>32 5 6 7 8 9 10 11</p> <p>33 12 13 14 15 16 17 18</p> <p>34 19 20 21 22 23 24 25</p> <p>35 26 27 28 29 30 31</p> <p>4:● 12:○ 19:○ 26:○</p>	<p><b>September</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>35 1</p> <p>36 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>37 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>38 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>39 23 24 25 26 27 28 29</p> <p>40 30</p> <p>3:● 11:○ 18:○ 24:○</p>
<p><b>Oktober</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>40 1 2 3 4 5 6</p> <p>41 7 8 9 10 11 12 13</p> <p>42 14 15 16 17 18 19 20</p> <p>43 21 22 23 24 25 26 27</p> <p>44 28 29 30 31</p> <p>2:● 10:○ 17:○ 24:○</p>	<p><b>November</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>44 1 2 3</p> <p>45 4 5 6 7 8 9 10</p> <p>46 11 12 13 14 15 16 17</p> <p>47 18 19 20 21 22 23 24</p> <p>48 25 26 27 28 29 30</p> <p>1:● 9:○ 15:○ 23:○</p>	<p><b>Desember</b></p> <p>Uke ma ti on to fr lø sø</p> <p>48 1</p> <p>49 2 3 4 5 6 7 8</p> <p>50 9 10 11 12 13 14 15</p> <p>51 16 17 18 19 20 21 22</p> <p>52 23 24 25 26 27 28 29</p> <p>1 30 31</p> <p>1:● 8:○ 15:○ 22:○ 30:●</p>

## Helligdager, høytidsdager og andre merkedager

1. jan Første nyttårsdag	1. apr Andre påskedag	20. mai Andre pinsedag	24. des Julaften
11. feb Fastelavn	1. mai Arbeidernes dag	27. okt Bots- og bededag	25. des Første juledag
24. mar Palmesøndag	8. mai Frigjøringsdagen	3. nov Allehelgensdag	26. des Andre juledag
28. mar Skjærtorsdag	9. mai Kristi himmelfartsdag	1. des Første søndag i advent	31. des Nyttårsaften
29. mar Langfredag	17. mai Grunnlovsdag	8. des Andre søndag i advent	
30. mar Påskeaften	18. mai Pinseaften	15. des Tredje søndag i advent	
31. mar Første påskedag	19. mai Første pinsedag	22. des Fjerde søndag i advent	

Skoleruter, ferier, flaggdager mm

Kalenderen ble laget på <http://www.timeanddate.no/kalender/>

○ = KSTYRET    ○ = FSK + ADM (siste møte pr måned)

○ = UPS        ○ = UML

## Referatsaker 30.10.2023

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

46/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/71 - 6

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

**Vedlegg**

1. Verdal kommune - Innføringen av Helseplattformen burde vært bedre forberedt
2. RMN - Forvaltningsrevisjon Kvalitet i skolen e-postutveksling
3. FKT - Kontrollutvalgslederskolen del 1, 17.11.2023 - digital
4. FKT - Kontrollutvalgslederskolen del 2, 5. - 6. mars 2024
5. NKRF Kontrollutvalgskonferanse 2024 - NKRF
6. Konsek - Invitasjon regionsamling 2024
7. Kommunal rapport - Lurer du på om du er inhabil - dette bør du vite

**Saksopplysninger**

Følgende referater vil bli presentert i møtet:

1. Verdal kommune – Innføring av helseplattformen
2. RMN – Forvaltningsrevisjon Kvalitet i skolen
3. FKT – Kontrollutvalgslederskolen del
4. FKT kontrollutvalgslederskolen del II
5. NKRF Kontrollutvalgskonferansen
6. Konsek – Invitasjon til regionsamling 2024
7. Kommunal rapport - Lurer du på om du er inhabil

Søk

 / - Innføringen av Helseplattformen burde vært bedre forberedt

## - Innføringen av Helseplattformen burde vært bedre forberedt

I en foreløpig tilsynsrapport fra Statsforvalteren konkluderes det med at Verdal kommune ikke har hatt tilstrekkelig kontroll ved innføringen av Helseplattformen. Kommunen har frem til 1. november til å svare ut rapporten.

Det er fire områder tilsynet, som ble gjennomført 20. og 21. september, har hatt spesielt fokus på; Informasjonsflyt, legemiddelhåndtering, brukergrensesnitt og personvern.

Statsforvalterens foreløpige konklusjon er at innføringen av Helseplattformen i Verdal kommune har medført risiko for svikt i tjenester og pasientbehandling, og spesielt på områdene legemiddelhåndtering og meldingsutveksling.

Tilsynet retter kritikk mot kommunen for det man anser å være utilstrekkelig opplæring av ansatte, og det samme gjelder retting og oppfølging av feil, mangler og behov for utbedring av løsningen.

Selv om det er en leverandør av løsningen, det amerikanske programvareselskapet Epic, understreker Statsforvalteren at kommunen også har et selvstendig ansvar for å sikre at løsningen de har anskaffet fungerer godt nok for helsepersonellet og andre brukere, og at løsningen ikke gir risiko for svikt for tjenestemottakere og pasienter.

Helseplattformen AS eies av Helse Midt-Norge (60 prosent) og flere kommuner, herunder Verdal kommune. Trondheim kommune har størst eierandel av kommunene. Helseplattformen AS skal innføre og forvalte felles elektronisk pasientjournal og pasientadministrativt system for hele helsetjenesten i Midt-Norge, og har ansvar for kontraktoppfølging med de valgte leverandørene Epic Systems Corporation og IBM Norge med flere.

Det er en kjent sak at informasjonsflyt har vært spesielt utfordrende etter innføring av Helseplattformen. Dette ble også belyst i tilsyn gjennomført ved St. Olavs hospital i februar, samt i to eksterne rapporter (BCG og KPMG). Også i Verdal kommune beskrives det utrygghet om henvisninger ut av kommunen kommer fram. Ansatte i kommunen beskriver at de har fulgt opp henvisninger med telefon til mottaker for å kontrollere. Det har også vært eksempler på at henvisninger har vært skrevet ut på papir og sendt med ambulanse til mottaker. Det oppgis å ikke være mulig å se i løsningen om en henvisning er sendt og mottatt hos mottaker, noe som bidrar til stor usikkerhet.

Tilsynet bekrefter også flere medieoppslag gjennom det siste året som har omhandlet kritikk av brukergrensesnittet i Helseplattformen. Mange oppgir at de bruker flere "klikk", at det er flere veier til samme funksjon og det oppleves krevende å finne frem i løsningen. Forsidebildet i Helseplattformen oppfattes som uoversiktlig. Ansatte må lete for å finne hvor man skal gå videre, og man må vite hva man skal lete etter for å finne frem. Det oppgis som utfordrende å raskt få oversikt over den viktigste informasjonen om en pasient.

Statsforvalteren uttrykker forståelse for at ikke kommunen alene kan initiere alle nødvendige endringer i systemet. Spesielt gjelder det for områder som brukergrensesnitt og funksjonalitet i løsningen, og hvor endringer må skje etter konsensus med de andre deltagende kommuner, eller hvor tekniske utbedringer må skje fra Helseplattformen AS. Samtidig poengterer tilsynsmyndigheten at det lokalt i Verdal har vært mangelfull utnytting av de mulighetene som finnes i løsningen, og hvor best mulig tilpasning og bruk ville gitt mindre risiko for brukere og pasienter.

- Vi har erkjent at det har vært og er betydelige utfordringer knyttet til innføringen av Helseplattformen. Dette har vi også orientert formannskap og kommunestyre om underveis. Vi ser alvorlig på flere av funnene som framgår av tilsynsrapporten, og derfor har vi bedt om dialog med tilsynsmyndigheten hva gjelder den videre oppfølging av rapporten. Det har blitt iverksatt flere strakstiltak før vi mottok den foreløpige rapporten. Vi vil nå

gå gjennom alle kritikkverdige forhold tilsynet belyser og svare ut innen fristen 1. november, sier kommunedirektør Geir Olav Jensen.

Publisert: 11.10.2023 14:25 Sist endret: 11.10.2023 14:25

---

## Kontakt oss

---

### Postboks:

Verdal kommune  
Postboks 24  
7651 Verdal

### Besøksadresse:

Verdal Rådhus  
Rådhusgata 2  
7650 Verdal

### Organisasjonsnummer:

938 587 418

### Telefon:

74 04 82 00

### Vakttelefoner

### Åpningstider

#### servicekontoret:

Mandag - fredag  
09.00 - 15.00

Kontaktinformasjon

---

## Følg oss i sosiale medier

---



---

For ansatte

---



## Liv Tronstad

---

**Fra:** Liv Tronstad  
**Sendt:** 30. august 2023 14:47  
**Til:** Hanne Marit Ulseth Bjerkan  
**Emne:** SV: Forvaltningsrevisjon Verdal - spesialundervisning

Hei!

Det ble ikke noe spørsmål om denne i møtet sist mandag. Jeg tenker det er viktig at dere får til et så bra produkt som mulig. Så, dersom dere ikke klarer dette til den 15/11 regner jeg med at det går greit at kontrollutvalget får rapporten i januar møtet.

Med vennlig hilsen



Liv Tronstad  
Seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag IKS  
900 38 551  
liv.tronstad@konsek.no  
[www.konsek.no](http://www.konsek.no)

---

**Fra:** Hanne Marit Ulseth Bjerkan <Hanne.Bjerkan@revisjonmidtnorge.no>  
**Sendt:** 30. august 2023 14:34  
**Til:** Liv Tronstad <Liv.Tronstad@konsek.no>  
**Emne:** Forvaltningsrevisjon Verdal - spesialundervisning

Hei!

Jeg rapporterte til deg angående møte i kontrollutvalget denne uka knyttet til forvaltningsrevisjonen om spesialundervisning og samarbeid med PPT i Verdal kommune. Planen er at vi skal levere rapport til deg den 15. november for å rekke møte den 27. november. Nå har det seg slik at vi ønsker å få delta på noen drøftingsmøter PPT har med skolene i kommunen. De første møtene vi har mulighet til å delta på, er i starten og midten av oktober. Derfor så kan det bli litt knapt med tid for å rekke fristen den 15. november. Det er vel et helt nytt kontrollutvalg til møtet i november også? Det jeg lurer på er om vi kan levere rapporten til første møte som skal være i 2024? Da får vi god tid til å gjennomføre den datainnsamlingen vi ønsker for prosjektet 😊

**Vennlig hilsen**  
**Hanne Marit Ulseth Bjerkan**  
Forvaltningsrevisor  
M +47 476 34 527 | [Teams](#)



Revisjon Midt-Norge SA, Brugata 2, 7715 Steinkjer  
W [www.revisjonmidtnorge.no](http://www.revisjonmidtnorge.no) | M +47 907 30 300

Revisjon Midt-Norge SA er sertifisert Miljøfyrtårn. Tenk på miljøet før du eventuelt skriver ut denne e-posten.



## Kontrollutvalgslederskolen del 1, 17. november 2023 – digital

Kontrollutvalgslederskolen del 1 er digital og arrangeres på Teams fredag 17. november.

Kontrollutvalget er avgjørende for å oppnå en velfungerende egenkontroll i den enkelte kommune eller fylkeskommune. En velfungerende egenkontroll styrker innbyggernes tillit til kommunen og er viktig for å sikre effektiv og rett bruk av ressursene. Kontrollutvalgets leder har en viktig funksjon for å oppnå en god egenkontroll.

Kontrollutvalgslederskolen har som mål å gjøre lederne tryggere i rollen. Å delta på Kontrollutvalgslederskolen er en mulighet til å tilegne seg forståelse for kommunal egenkontroll og kontrollutvalgets rolle utover det som kan tilbys i ordinære konferanser.

Undervisningen vil være variert. Kontrollutvalgsmedlemmer og sekretærer kan også delta.

### Del 1, 17. november 2023 digital/Teams, kl. 08.30 – 15:30

Målsettingen med del 1 er å gi kontrollutvalgsleder en god start med noe faglig ballast inn i de første møtene, før de andre medlemmene i utvalget får sin opplæring. Kurset legger vekt på grunnleggende rolleforståelse og kontrollutvalgets samspill med andre aktører. Andre viktige tema vil være påseansvaret, bestiller-rollen og hvilke verktøy kontrollutvalget har til rådighet. Hvert tema vil også vektlegge hva som er kontrollutvalgsleders særskilte rolle og oppgaver.

### Program KU-lederskolen Del 1, webinar 17. november

- Hvem har ansvaret for kontrollen?
- Arbeidet i kontrollutvalget
- Kontrollutvalgets verktøykasse
- Kontrollutvalget i samspill med andre aktører
- Forsvarlig revisjon – hva er det?
- Kontrollutvalget skal bestille revisjon (bestillerrolle)

### Pris:

Deltakeravgift for kommuner som er medlem hos FKT er kr 900.

Andre kontrollutvalgsmedlemmer, ordfører og interesserte i administrasjonen er velkommen til å være tilhørere. Samlet pris for andre tilhørere fra samme kommune er kr 900. [Her kan du sjekke om din kommune er medlem.](#)

Deltakeravgift for ikke-medlemmer er satt til kr. 1 800. Samlet pris for andre tilhørere fra samme kommune er kr. 1 800.

## Påmelding del 1

### Fakturaopplysninger

Er medlem i FKT

**Deltaker**

Fornavn *
Etternavn *
Epost *
Mobil
Tilleggsopplysninger:

Rolle \*  ▾

SEND

## Kontrollutvalgslederskolen del 2 | 5. – 6. februar 2024

Sted: **Clarion Oslo Airport, Gardermoen**

Kontrollutvalget er avgjørende for å oppnå en velfungerende egenkontroll i den enkelte kommune eller fylkeskommune. En velfungerende egenkontroll styrker innbyggernes tillit til kommunen og er viktig for å sikre effektiv og rett bruk av ressursene. Kontrollutvalgets leder har en viktig funksjon for å oppnå en god egenkontroll.

Kontrollutvalgslederskolen har som mål å gjøre lederne tryggere i rollen. Å delta på Kontrollutvalgslederskolen er en mulighet til å tilegne seg forståelse for kommunal egenkontroll og kontrollutvalgets rolle utover det som kan tilbys i ordinære konferanser.

### Del 2, 5. og 6. februar 2024, Clarion Oslo Airport, Gardermoen

- Dag 1: kl. 14.00 – 17.00 (lunsj kl. 13.00)
- Dag 2: kl. 09.00 – 13.00 (lunsj kl. 13.00)

På denne fysiske samlingen legger vi opp til god tid til diskusjoner i grupper om relevante problemstillinger som dukker opp i møter og som kontrollutvalgslederen må være forberedt på. På dag 2 vil håndtering av media være sentralt.

Kontrollutvalgsmedlemmer og sekretærer kan også delta, men det er begrenset med plasser

Mer informasjon om del 2 kommer


## Påmelding del 2

### Fakturaopplysninger

Er medlem i FKT

### Deltaker

Ønsket deltakelse \*

—Please choose 

SEND

## NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024

[Tilbake til kursoversikten](#)

### Nøkkelfo

<b>Fra/til</b>	31.1–1.2
<b>Påmeldingsfrist</b>	14.12
<b>Pris</b>	Fastsettes senere
<b>Sted</b>	<a href="#">Clarion Hotel &amp; Congress Oslo Airport, Gardermoen</a>
<b>Varighet</b>	31.1.: 10.00 - 17.00 1.2.: 09.00 - 13.00

Vi har gleden av å invitere til NKRFs 20. Kontrollutvalgskonferanse 31. januar - 1. februar 2024 og som vanlig i The Qube på Gardermoen.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

#### Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

### Program

Programmet fastsettes i løpet av høsten. Hvis du har forslag til temaer og/eller innledere kan du sende en e-post til [post@nkrf.no](mailto:post@nkrf.no). Sett av datoene allerede nå. Mer informasjon om program og påmelding kommer senere.

#### Etterutdanning:

- 11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

# Invitasjon til regionsamling for kontrollutvalgene

*For at kontrollutvalgene skal få en best mulig start på valgperioden både som et kollegium og i sitt arbeid, så inviterer Konsek Trøndelag til regionale dagsamlinger.*

*Hensikten er å gi kontrollutvalget en økt motivasjon og trygghet i rollen så tidlig som mulig i valgperioden slik at de i større grad kan bidra til en bedre måloppnåelse for kommunen.*

## Tid og sted

**Tid:** 09:30 – 16:00 (inkl. registrering frem til kl 10:00):

**Røros:** mandag 15. januar

**Trondheim:** tirsdag 16. januar

**Steinkjer:** onsdag 17. januar

**Mosjøen:** torsdag 18. januar

## Intensjon og utbytte

- Få motivasjon og engasjement for oppgaven
- Få en dypere forståelse for hva kontrollutvalgsrollen går ut på
- Bedre forståelse av hvordan samspillet mellom aktørene i egenkontrollen kan utvikles
- Utvikle mål for hva utvalget vil oppnå i løpet av perioden
- Gjøre utvalget bedre rustet til å møte uforutsette hendelser
- Utveksle erfaringer og knytte nettverk med andre utvalg i regionen

Det legges opp til mye gruppearbeid og refleksjon innad i det enkelte kontrollutvalg og i plenum. Sekretærene for de enkelte utvalgene deltar og vil gå mellom sine utvalg. Prosessveileder Ellen Halsbog Lange fra NKRF vil sammen med våre folk vil fasilitere dagen.

## Program (foreløpig)

### **KL 09:30 Registrering med enkel servering**

### **KL 10:00 Innledning av aktørene i egenkontrollen - Hva forventer de av et kontrollutvalg og hvordan kan vi få til et godt samspill?**

Jobbe med ulike oppgaver som for eksempel:

Når skal kontrollutvalget agere, og hvordan?

Domstol eller bidra til læring og forbedring?

Jobbe på oppdrag for kommunestyret og samtidig være uavhengig. Hva innebærer det i praksis?

Hvor er det størst risiko for at noe kan gå galt – fremgangsmåte og prioritering?

### **KL 12:30 – 13:30 LUNSI**

### **KL 13:30 «Slik vil vi jobbe» - Innledning og arbeid i grupper**

Hvordan kan det enkelte kontrollutvalg jobbe for å drive en aktiv kontroll?

Vi starter en prosess med en bevisstgjøring på hva kontrollutvalgene kan forvente av aktørene i egenkontrollen og hva som er deres mål med arbeidet i kontrollutvalget.

### **KL 15:30 – 16:00 Oppsummering og avslutning**

Påmelding og kostnad

Pris er selvkost, men maksimum kr 2000 pr medlem. Det faktureres i etterkant.

**Påmelding innen den 5. januar 2024 til [post@konsek.no](mailto:post@konsek.no)**



# Lurer du på om du er inhabil? Dette bør du vite

Kommunal Rapport 03.10.2023

Det er ikke farlig å være inhabil som politiker, men det blir feil hvis du ikke opplyser om det.

Habilitetssaker i rikspolitikken de siste månedene har satt habilitet for politikere på dagsordenen. Også lokal- og fylkestingspolitikere må forholde seg til habilitetsregler, og de fleste kommuner og fylker har greie regler for dette. Er du ny i kommunestyret eller fylkestinget, er habilitetsregler noe du må sette deg inn i.

Inhabilitet eller ugildhet innebærer at det foreligger omstendigheter som er egnet til å svekke tilliten til en persons upartiskhet. Slike omstendigheter kan være slektskap til den saken gjelder eller økonomiske interesser i utfallet av saken. Hvis man er inhabil, skal man ikke delta i behandling av saken.

## «Når kan jeg være inhabil?»

Fagsjef for Folkevalgprogrammet i KS, Dag-Henrik Sandbakken, forteller i Kommunal Rapports podkast Kontrollutvalget, om hvordan man går fram når man skal få sin habilitet vurdert. Det starter med at den enkelte representant selv skjønner at «nå kommer en sak der jeg kan være inhabil».

1. Når du får saker til behandling må du spørre deg selv: Er det noe ved denne saken som gjør at man kan stille spørsmål ved min habilitet? Hvis du er i tvil, meld ifra til ordfører i god tid før møtet, så ordfører kan få administrasjonen til å vurdere habiliteten din. Husk å gi alle nødvendige opplysninger.
2. Når du kommer til møtet og saken åpnes, ber du om ordet, går på talerstolen og forklarer situasjonen. Eksempel: Min ektefelle har økonomiske interesser i denne saken. Så trer du til side mens kollegiet behandler saken om din habilitet. Ordfører vil ofte komme med en tilråding. Hen vil kanskje si at jeg råder kommunestyret å erklære representanten for inhabil. Så stemmes det. Noen ganger er det kanskje også en liten debatt hvis det er uenighet.
3. Dersom kommunestyret eller fylkestinget har bestemt at du er inhabil, får du ikke delta i behandlingen av saken. Da må du fratre, og sette deg bak i rommet eller på siden. Du trenger ikke å forlate rommet.
4. Når dette er godt forberedt, har man ofte innkalt vara som tar plass i behandlingen av saken.

## Tren habilitetsmuskelen

I KS' folkevalgprogram, som er en slags politikeropplæring, brukes det mye tid på dette temaet. Det blir brukt eksempler, og man trener rett og slett opp habilitetsmuskelen.

Fagsjef for Folkevalgprogrammet i KS, Dag-Henrik Sandbakken, mener det er lurt å trene på habilitetseksempler.

Dersom man har vært med på å behandle en sak og har vært inhabil, kan vedtaket bli ugyldig. Vedtaket kan klages inn til lovlighetskontroll hos Statsforvalteren og departementet.

– Det er viktig at habilitetsreglene ikke er et bekvemmelighetsflagg. Du skal ikke be om å bli erklært inhabil fordi saken blir litt vanskelig for deg, eller at det blir litt for nært med naboer, bekjente eller kollegaer, sier Sandbakken.

Engasjement fører heller ikke til inhabilitet. Om du har snakket varmt for en sak fra talerstolen i kommunestyret, drevet en Facebook-gruppe for en sak, gått i demonstrasjonstog for den samme saken, er du ikke inhabil når saken kommer til kommunestyret. Et eksempel på dette er en utbygging du er veldig imot, og som du har engasjert deg for å stoppe.

Av og til vedtar kommunestyret at en representant er inhabil for å være på den sikre siden. Et eksempel er fra Indre Østfold, der en representant hadde et nært vennskap til en utbygger. Han kunne vært habil, men meldte seg inhabil for unngå unødige spekulasjoner.

## **Aksjer og folkevalgte**

Å eie aksjer som folkevalgt, er en tematikk som er blitt mye diskutert etter oppmerksomheten rundt Erna Solbergs ektefelle Sindre Finnes' aksjekjøp. Det er fullt mulig for alle å handle aksjer selv om man sitter i et kommunestyre eller fylkesting. Og det er ikke like problematisk som for rikspolitikere og særlig regjeringsmedlemmer, påpeker Sandbakken.

– Men kjøper du aksjer i et lokalt selskap, må du passe på dersom det kommer en sak til kommunestyret eller fylkestinget som omhandler det selskapet, sier Sandbakken.

## **Dette lurer de fleste på**

Kommunal Rapport har spurt to ordførere om hvordan de håndterer habilitet. Høyre-ordfører Beate Skretting i Grimstad sier den vanligste årsaken til at politikere vil ha sin habilitet vurdert, er at man har verv som, for eksempel som styremedlem, eller er ansatt i det firmaet en aktuell sak angår.

– Noen ganger vurderes også habilitet når det gjelder nært vennskap eller andre relasjoner, sier Skretting.

Ordfører Beate Skretting (H) i Grimstad i Agder har selv vært inhabil på grunn av mannens styreverv.

Senterparti-ordfører Ida Stuberg i Inderøy nevner også styreverv som én av de vanligste årsakene til at folk vil ha sin habilitet vurdert.

– Den vanligste årsaken tror jeg må være når det er snakk om økonomiske tilskudd til diverse lag og foreninger der lokalpolitikere er medlemmer av styret i organisasjonen. Det kan for eksempel være styremedlem i et idrettslag som har søkt om økonomisk tilskudd til snøscooter eller lignende, sier hun.

Skretting sier at noen avgjørelser kan være vanskeligere enn andre.

– Det kan være vanskelig å vurdere habilitet når det gjelder relasjoner og nære vennskap som ikke faller inn under noen automatiske habilitetsregler i forvaltningsloven, men som er mer skjønsmessig vurdering av såkalt særegne forhold, sier hun.

De to ordførerne opplever ikke habilitetshåndteringen som generelt problematisk.

– Vi har stor bevissthet rundt dette, og det gjøres gode vurderinger av jurist når habilitetsspørsmål reises, sier Skretting.

– Lokalpolitikere er engasjerte folk og har tillitsverv ved siden av politikken. Min opplevelse er at kommunestyrets representanter er observante på å stille spørsmål når det oppstår forhold som krever habilitetsvurdering, sier Stuberg.

## **Ordførerne har vært inhabile**

Skretting var inhabil i en sak om et idrettslag der mannen hennes var nestleder i klubben.

– Jeg stilte spørsmål om min habilitet i forkant av møtet, kommunestyret vurderte habilitetsspørsmålet, og saken ble behandlet uten at jeg deltok, sier hun.

Stuberg har også vært inhabil. Et eksempel var ved behandling av en sak om et samfunnshus hvor broren hennes var styreleder. Styret hadde søkt om fondsmidler til bolystiltak. Stuberg trådte til side mens saken ble behandlet.

– Et annet eksempel er at jeg er styreleder i Oi! trøndersk mat og drikke. Dette selskapet har gjennomført arbeidet med å revidere trøndersk matmanifest. Da Inderøy kommune skulle behandle saken politisk om kommunen også skulle tiltre det reviderte matmanifestet, ba jeg kommunestyret vurdere min habilitet, og trådte til side. Jeg ble erklært inhabil og deltok ikke i behandling av saken, sier Stuberg.

## Godkjenning av møteprotokoll 30.10.2023

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

30.10.2023

**Saknr**

47/23

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 23/429 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 30.10.2023 godkjennes.