

SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: måndag 15. februar 2021

Tid: kl. 17.00 (nytt fra 2021)

Sted: Møteportalen **Zoom**

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 959 86 979, eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Grunna smittevernomsyn og tilrådingar frå sentralt hald vert det lagt opp til digitalt møte. Lenke vil bli sendt ut frå utvalsleiar. Ved dårleg breibanddekning heime kan medlem få rom på kommunehuset.

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gi melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vert innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sendt internt. Sakskartet elles vil bli lagt ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no.

Saksliste:

- 1/21 Godkjenning av protokoll frå møtet 16.11.20**
- 2/21 Orientering frå ein av dei hovudtillitsvalde og hovudverneombodet**
- 3/21 Tinging av forvaltningsrevisjon - prosjektmandat «Tilpassa opplæring og spesialundervisning»**
- 4/21 Invitasjon til deltaking i forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken**
- 5/21 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2020**
- 6/21 Referat- og orienteringssaker 15.02.21**

Eventuelt

Sveio/Aksdal, 09.02.21

Ole-Ørjan Hov
leiar (sign.)

Toril Hallsjø
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	12.02.21	1/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 16.11.20

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Protokoll frå møtet i Sveio kontroll- og kvalitetsutval 16.11.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Vedlegg: Protokoll frå møtet 16.11.20

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 16.11.20 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og utvalsleiar eller evt. møteleiar vil så signere protokollen.

Aksdal, 03.02.21

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL**PROTOKOLL**

Måndag **16. november 2020** blei det halde møte i Sveio kontroll- og kvalitetsutval under leiing av utvalsleiar Ole Ørjan Hov.

MØTESTAD:	Kommunestyresalen, Sveio kommunehus
MØTESTART/ -SLUTT:	kl.18.00 – kl. 20.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Ole Ørjan Hov (MDG), Arne Valen (Sp), Gustav Eidsvåg (Frp) og Marit Elise Lier (Ap)
MØTANDE VARAMEDLEM:	1. vara Per S. Wathne (Krf)
FORFALL:	Solfrid Aasen (Sp)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN DELTOK:	Oppdragsansvarsleg revisor Else Holst-Larsen Forvaltningsrevisor Kjersti Gjuvsland, Deloitte AS på Teams i sak 31/20
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Jostein Førre Kommunalsjef Kenneth Tollefsen i sak 29/20
MERKNADER TIL INNKALLING :	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Feil i sakslista for sak 33 og 34 var retta og ny saksliste var sendt ut.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 28/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 14.09.20****Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møtet i Sveio kontroll- og kvalitetsutval 14.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Utvalet hadde ingen merknader protokollen.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Protokoll frå møtet i Sveio kontroll- og kvalitetsutval 14.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

**SAK 29/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF
UTVIKLING****Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tek kommunalsjef teknisk si utgreiing om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Kommunalsjefen Kenneth Tollefsen takka for invitasjonen. Han gjorde merksam på at rett tittel var kommunalsjef utvikling, ikkje teknisk. I tillegg til teknisk rammeråde, som klårt er størst, har han også ansvar for IKT (3 tilsette) og OSK (offentleg servicekontor 6 tilsette), som ligg under sentraladministrasjonen. Han gjekk nærare inn på deira oppgåver, talet på tilsette og budsjettramme og koss stoda var pr. i dag. Teknisk sektor er delt inn i einingane: Drift og anlegg (20 tilsette) og Plan og næring (11 tilsette). Av kommunale bygg er ca. 40 000 m² flate å vedlikehalde og ca. 100 km med kommunale vegar pluss gang- og sykkelvegar.

Utvalet hadde spørsmål om datatryggleik, samarbeid med andre kommunar om felles personvernombod, om kommunale bygg som ikkje er i bruk, om kjøp av eksterne tenester, om breibandutbygging og kommunal vatntilkopling. Utvalsleiar takka for orienteringa.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tek kommunalsjef utvikling si utgreiing om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

**SAK 30/20 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT –
«BARNEVERN TENESTA I SVEIO KOMMUNE»****Sekretariatet si forslag til vedtak/innstilling:**

Sveio kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om arbeidet med oppfølging av Deloitte sin rapport «Barnevern tenesta i Sveio kommune» til orientering.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Utvalsleiar innleia og hadde spørsmål til rådmannen. Rådmannen viste til at i etterkant av rapporten hadde barnevernet fått ekstra kapasitet som følge av ny stillingsheimel.

Utvalsmedlem Valen sakna vedlegga, spesielt rutine for avviksmelding under pkt. 9. Sekretær viste til at det var oversendt 14 vedlegg og ho oppmoda medlemmane til å ta kontakt dersom dei ønska å få vedlegg tilsendt. Han hadde også spørsmål om interkommunalt samarbeid. Rådmannen viste til at Sveio samarbeida med Etne, Vindafjord og Tysvær om ei vaktordning kveld og helgar. Han hadde tru på meir samarbeid på sikt.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20 og innstilling til kommunestyret:

Sveio kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om arbeidet med oppfølging av Deloitte sin rapport «Barneverntenesta i Sveio kommune» til orientering.

SAK 31/20 VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT ELLER EIGARSKAPSKONTROLL**Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kontroll- og kvalitetsutval ber Deloitte om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "....." til neste møte på nyåret 2021.

Utvalet har følgjande innspel til tema/problemstillingar:

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Utvalsleiar gjorde greie for kommunestyrevedtaket kor eit prosjekt frå utvalet si innstilling blei flytta opp frå uprioritert til prioritert liste. Han gjorde framlegg om det fyrste prioriterte prosjektet «Tilpassa opplæring og spesialundervisning» med særleg vekt på det fyrste. Utvalet støtta framlegget, då dei var samd i at kommunestyret sitt vedtak var retningsgjevande.

Forvaltningsrevisor Gjuvsland deltok på Teams og hun gjorde greie for det som stod om temaet i deira risiko- og vesentlegvurderingar. Ho ville leggje fram framlegg til to alternative mandat til neste møte. Utvalet slutta seg til dette.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval ber Deloitte om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "Tilpassa opplæring og spesialundervisning" til neste møte på nyåret 2021.

SAK 32/20 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2019 – REVISOR SI ATTESTASJON**Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Deloitte As om økonomiforvaltninga for 2019 og revisor si gjennomgang til orientering.

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Revisor Holst-Larsen gjorde greie for nytt lovkrav. Det vert forventa at det ikkje vert sett av mykje tid og ressursar til dette arbeidet. Attestasjonen vert difor med atterhald om at det er ei avgrensa kontroll, som gjer moderat tryggleik. Ho hadde ikkje nokon merknader til økonomiforvaltninga i Sveio kommune.

Utvalet hadde inga merknader. Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Deloitte AS om økonomiforvaltninga for 2019 og revisor si gjennomgang til orientering.

SAK 33/20 REVISJONSPLAN FOR SVEIO KOMMUNE FOR REKNESKAPSÅRET 2020**Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte revisjonsplan frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen for 2020 og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 16.11.20:

Revisor Else Holst-Larsen orienterte om planen. Ho gjorde greie for risikobilde, vesentleg-grense, fokusområde, verdiar og revisjonsteam. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 16.11.20:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte revisjonsplan frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen for 2020 og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor til orientering.

SAK 34/20 MØTEPLAN 2020 – KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET**Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2021:

måndag 15.02, 03.05, 07.06, 20.09 og 15.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 16.11.20:

Utvalet drøfta framlegget. Utvalet blei samde om å gå for datoane, men at klokkeslett vert sett til kl. 17.00, slik dei andre folkevalde møta i kommunen. Revisor gjorde merksam på at ho ville kunne få problem å rekkje møtet 3. mai. Utvalet var da samd i at for denne datoen vert møtet sett til kl. 18.00 og dei andre til kl. 17.00.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 16.11.20:

Sveio kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2021:

måndag 15.02, 03.05, 07.06, 20.09 og 15.11.

Møtestart vert endra til kl. 17.00 med unnatak av møtet 03.05.21 der det vert sett til kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

SAK 35/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 16.11.20

27. Statusoversikt november 2020
28. Notat frå rådmannen om PPT-kontakt for skulane i Sveio 26.10.20 etter spm frå leiar
29. Komm.styrevedtak 21.09.20, sak 98 – Val av revisjon frå 1. juli 2021
30. Komm.styrevedtak 02.11.20, sak 110 - Kontroll- og kvalitetsutvalet – 2. behandling
31. Komm.styrevedtak 02.11.20, sak 113 – Plan for eigarskapskontroll 2020- 2024
32. Komm.styrevedtak 02.11.20, sak 114 - Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
33. FKT- info september 2020
34. FM i Vestland – Samordning av statleg tilsyn – info om Nasjonal tilsynskalender
35. Status om forvaltningsrevisjon pr. okt.– Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) .
36. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 13.11.20
37. Henvendelser til kontrollutvalget – fra FKT «Veileder for sekretariat for kontrollutvalg»
38. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentanter kan delta digitalt i et ellers fysisk møte
39. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalet
40. FKT/dept. 15.10.20 – rådmannen kan ikkje endre kontrollutvalet sitt budsjettframlegg
41. Protokoll frå digitalt representantskapsmøte 27.10.20 – Krisesenter Vest IKS
42. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland brann og redning IKS 13.11.20

Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Utvalsleiar og utvalsmedlem Lier var fortsatt uroleg for manglande oppfølging frå PPT ved skulane. Rådmannen var samd i at ein var inne i ein vanskeleg situasjon, men det blei spesielt ivaretatt omsynet til elevar med overgang til 1. klasse og 8. klasse. Situasjonen ville bli betre når dei nyttilsette var tilrådt. Han meinte det ikkje var eit alternativ å si opp avtalen med Haugesund, då det ikkje var ledig kapasitet i andre kommunar.

Sekretær gjorde greie for status og andre saker på lista. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 16.11.20:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene nr 27 – 42/20 til orientering.

EVENTUELT

Andre saker var ikkje meldt eller tatt opp.

Neste møte

Etter vedtatt møteplan er neste møtedato måndag **15. februar 2021**.

Saker: orientering frå hovudtillitsvald og hovudverneombod, forvaltningsrevisjonsrapport om FOS, prosjektplan for nytt prosjekt og årsmelding for 2020.

Sveio/Aksdal, 16. november 2020

Ole-Ørjan Hov
kontroll- og kvalitetsutvalsleiar

Toril Hallsjø
utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	15.02.210	2/21
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

ORIENTERING FRÅ EIN AV DEI HOVUDTILLITSVALDE OG HOVUDVERNEOMBODET

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tek hovudstillitsvald frå Fagforbundet Elin Bua og hovudvernombod Vigdis Askeland Dahle si utgreiing om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Bakgrunn:

Kontroll- og kvalitetsutvalet vedtok i møtet 10.02.20, sak 2/20 ein plan for orientering om støtte- og resultateiningane i kommunen i løpet av 2020. Vedtaket var følgjande:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabfunksjonane:

Møtet 04.05.20 — Rådmann Jostein Førre (utsett til 22.06.20)

Møtet 22.06.20 — Kommunalsjef helse og omsorg Ingunn Toft (utsett til 14.09.20)

Møtet 14.09.20 — Kommunalsjef skule, bhg og kultur Solfrid Lier Habbestad (22.06.20)

Møtet 16.11.20 — Kommunalsjef teknisk Kenneth Tollefsen

1. møte 2021 Hovudtillitsvald (HTV) og hovudverneombod (HVO)

2. møte 2021 Personalsjef Monica Hovda Madsen

3. møte 2021 Rektor v/Sveio barne- og ungdomsskule (om mogeleg besøk)

Tidsramma vert sett til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista over kommunale leiare er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.

Orienteringane er tenkt å gjere kontrollutvalet betre kjend med drifta av kommunen og dei utfordringar administrasjonen står over for.

Planen blei oversendt rådmannen 14.02.20. Det framgikk i brevet at tidspunktene kunne endrast/byttast for dei inviterte. Det er opp til rådmannen å bestemme kven han tar med seg til møta eller om dei møter som representant for rådmannen.

Hovedtillitvalgt Elin Bua frå Fagforbundet (den største arbeidstakerorganisasjonen i kommunen) og hovudverneombod Vigdis Askeland Dahle er kontakta og dei vil stille på møtet for å orientere om sitt verv og arbeids- og ansvarsområde.

Det er fastsett tidsramme med 30-40 minutt inklusiv spørsmål, men det er mogleg for utvalet å utvide denne, dersom det er ønskeleg. Til dette møtet er det få saker, så det er ikkje så viktig å halde tidsramma.

Det er også greitt, dersom nokon av utvalsmedlemmene skulle ha innspel eller spesielle ønskjer om emne og spørsmål, om dei varslar om det via sekretariatet i forkant av orienteringa.

Aksdal, 05.02.21

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	15.02.21	3/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

TINGING AV FORVALTNINGSREVISJON - PROSJEKTMANDAT – «TILPASSA OPPLÆRING /OG SPESIALUNDERVISNING»

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontrollutval tinger forvaltningsrevisjonsprosjektet «Tilpassa opplæring og spesialundervisning» i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS

Ramma vert sett til 250 timar.

Alternativt:

Sveio kontrollutval tinger forvaltningsrevisjonsprosjektet «Tilpassa opplæring og spesialundervisning» i tråd med utkast til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS, men også med hovedproblemstilling pkt 4 knytt til sjølve gjennomføringa av spesialundervisninga.

Ramma vert sett til 300 timar.

Vedlegg: Deloitte si prosjektplan- «Tilpassa opplæring og spesialundervisning» - febr 2021
(vedlegg med timebudsjett er ikkje off., OFL § 13/Forv.§ 13)

Saksorientering:

I møtet 14.11.20, sak 31/20 bad kontrollutvalet Deloitte om å leggje fram utkast til prosjektmandat innanfor temaet tilpassa opplæring og spesialundervisning til neste møtet på nyåret. Utkast til plan blei oversendt sekretariatet 02.02.21.

Bakgrunn

Temaet er sett opp som prioritet nr 1 blant dei prioriterte tema i Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, som vart vedteke i kommunestyret 02.11.20, sak 114/20.

Føremål og problemstillingar

Revisor foreslår i det vedlagte utkast til prosjektplan at føremålet med prosjektet vil vere å undersøke om Sveio kommune har system og rutinar som bidrar til å sikre at elevar i grunnskulen får tilpassa opplæring i samsvar med krav i opplæringslova, og om det er etablert føremålstenlege system og rutinar for å vurdere behovet for spesialundervisning.

Vidare er det eit føremål å undersøke i kva grad saksbehandlinga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning oppfyller sentrale krav i regelverket, og om det er etablert gode system og rutinar for samarbeid mellom skulane og PPT når det gjeld både systemretta og individretta arbeid.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. I kva grad har kommunen system og rutinar som skal bidra til å sikre at elevar i grunnskulen får ei opplæring som er tilpassa deira evner og føresetnader?

- a) I kva grad meiner undervisningspersonalet ved grunnskulane i kommunen at dei klarer å gi ei opplæring som er tilpassa dei einskilde elevane sine evner og føresetnader?*
- b) I kva grad er det etablert system for å sikre at opplæringsloven sine krav til tidleg innsats på 1. til 4. trinn blir etterlevd?*
- c) I kva grad finns det system for å sikre at det som del av undervegsvurderinga blir vurdert om eleven har tilfredsstillande utbytte av opplæringa?*
- d) I kva grad blir det vurdert og prøvd ut tiltak innanfor det ordinære opplæringstilbodet i tilfelle der det er tvil om eleven har tilfredsstillande utbytte av opplæringa?*

2. I kva grad er det etablert føremålstenlege system og rutinar for samhandling mellom skulane og pedagogisk- psykologisk teneste (PPT)?

- a) I kva grad hjelper PPT grunnskulane med systemretta arbeid for å leggje opplæringa til rette for elevar med særlege behov?*
- b) Er det etablert føremålstenlege system og rutinar for samhandling mellom skulane og PPT i tilfelle der skulen meiner at ein elev ikkje har tilfredsstillande utbytte av ordinær opplæring?*

3. I kva grad er sakshandsaminga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning i samsvar med sentrale krav i opplæringslova og forvaltningslova?

- a) Er det etablert føremålstenlege retningslinjer og rutinar som sikrar at krav i regelverket blir etterlevd?*
- b) I kva grad er den faktiske sakshandsaminga i samsvar med krav i regelverket når det gjeld til dømes saksutgreiing, samtykke, sakshandsamingstid, og innhald i enkeltvedtak?*

Opsjonar – fleire aktuelle problemstillingar

Problemstillingane som er føreslått over frå Deloitte omfattar ikkje problemstillingar knytt til gjennomføringa av spesialundervisning for elevar som har fått vedtak om dette.

Deloitte har også kome med ei ei mogleg hovudproblemstilling 4 (med underproblemstillingar) knytt til sjølve gjennomføringa av spesialundervisning. Dersom kontrollutvalet ønskjer det, kan denne problemstillinga leggjast til i prosjektet.

4. I kva grad er det etablert føremålstenlege system og rutinar for å sikre at gjennomføring av spesialundervisning blir gjort i samsvar med dei vedtaka som er fatta?

a) Er det etablert system for å sikre at gjennomføringa av spesialundervisninga blir gjort i samsvar med innhaldet i sakkunnig vurdering og enkeltvedtak, t.d. når det gjeld timar til spesialundervisning, organisering av tilbodet og kompetanse?

b) I kva grad blir timar til spesialundervisning som eventuelt fell bort tatt igjen?

c) I kva grad blir det for elevar med vedtak om spesialundervisning utarbeidd IOP og årsrapport i samsvar med opplæringslova?

d) I kva grad har gjennomføringa av vedtak om spesialundervisning blitt påverka av Covid-19-pandemien?

Dersom kontrollutvalet ønskjer å utvide prosjektet med denne hovudproblemstillinga (inkludert underproblemstillingar), vil dette medføre ei auke i den totale timeramma for prosjektet med 50 timar.

Sjå vedlegg til prosjektplanen for informasjon om estimert ressursbruk i prosjektet med og utan opsjonen. Vedlegg med timebudsjett er ikkje offentleg, OFL § 13/Forv. § 13) og vert sendt medlemma i eige utsending.

Ressursbruk

Slik prosjektet nå ligg føre, utan problemstilling 4, er det estimert ein ressursbruk på **250** timar. Det inkluderar førebuing, utarbeiding av prosjektplan, førebuing og gjennomføring av datainnsamling, analyse og utarbeiding og kvalitetsikring av rapport. Ein eventuell presentasjon av rapporten i kommunestyret vil bli fakturert etter medgått tid, inntil 6 timar i tillegg til det totale er timetalet som er presentert over.

Prosjektet med problemstilling 4, er det estimert ein ressursbruk på **300** timar. Opsjonen er altså rekna å utgjere 50 timar i tillegg.

Timetalet ligg øve tidlegare prosjekt. De tre siste prosjekta har låge på frå 250 til 275 timar. Sekretariatet er usikker om 300 timar vil helde innanfor det som kommunestyret har sett av i budsjettet til forvaltningsrevisjon i 2021. I budsjettframlegget var det lagt opp til noko øve 250 timar, så det vil bli opp til utvalet om dei vil strekkje seg mot den øvre grensa, evt. om det vil gå over ramma, sett i ljøs av utvalet finn tilleggspørsmålstillingane så viktig at dei vil gå for det.

Revisjonskriteria knytte dei ulike krava og omgrep er omtalt i kapittel 2 i planen. Dei metodaer som vil bli nytta vil vere dokumentanalyse, intervju, stikkprøvegjennomgang, analyse av statistikk og verifisering og høyring. Birte Bjørkelo er oppdragsansvarleg partnar og i teamet prosjektleiar Helga Rognstad og prosjekttmedarbeidarane Frida Ur og Line M. Johansen. Dette er det skrevet meir om i kapittel 4.

Når det gjeld aktivitetsplan/timebudsjett har Deloitte bede om at den ikkje vert gjort offentleg. Det syner selskapet si disponering av ressurar og dei meiner dette er informasjon som dei av konkurranseomsyn vil halde hemmeleg. Sekretariatet har teke ut dette vedlegget, med heimel i Off.lov § 13/ Forvalt.lov § 13.

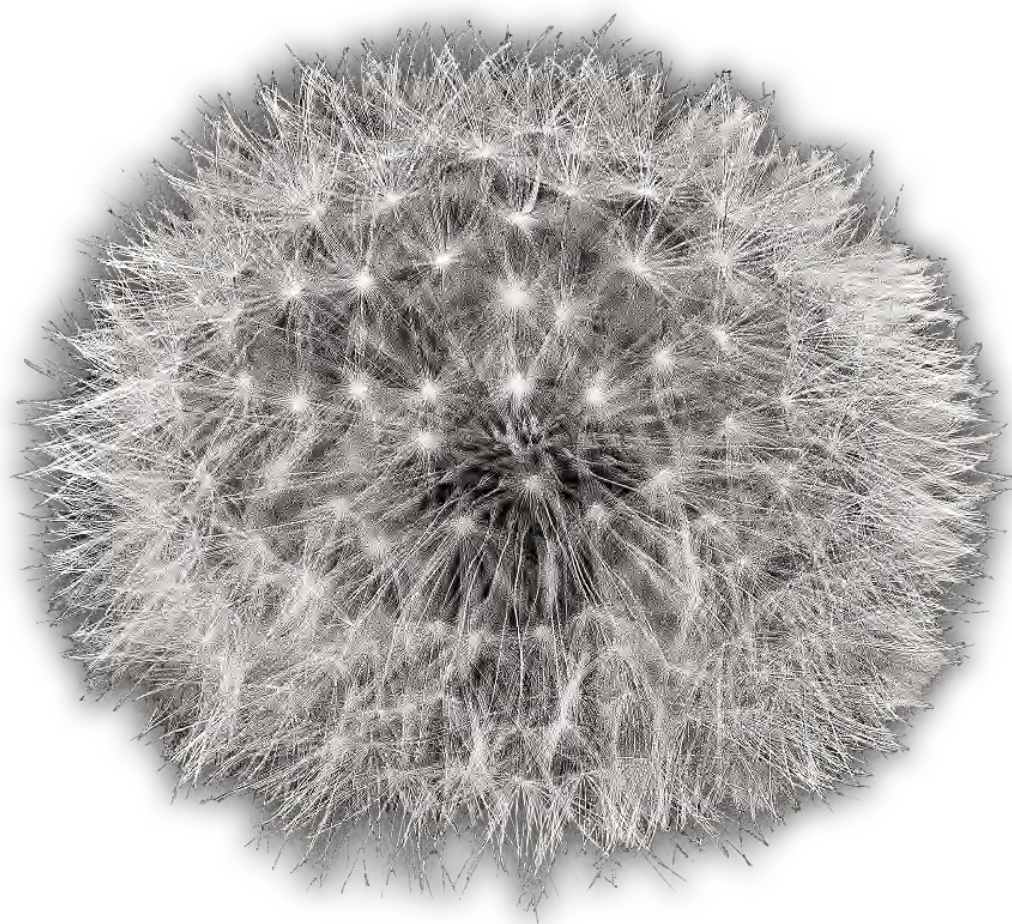
Deloitte skriv at oppstart vil vere i siste halvdel av februar og rapporten vil vere klar for oversending innan utgangen av juni 2021. Utvalet har i følgje vedtatt møteplan sitt møte 7. juni . Det vil derfor vere slik at rapporten ikkje vil bli ikkje kunne bli lagt fram til dette møtet, men til møtet 27. september. Rogaland Revisjon IKS vil vere kommunen sin oppdragsansvarleg revisor, men Delotte kan likevel kome i møtet for å presenterer rapporten.

Kommunestyret har fyrste møte i haust 22. september, så rapporten vil då ikkje komme til kommunestyret før møtet 1. november.

Kontrollvalet må før endeleg bestilling ta stilling til om dei føreslåtte problemstillingane og tilleggsproblemstilling dekkjer det kontrollutvalet ønskjer å oppnå med prosjektet og til tidsplan.

Aksdal, 05.02.21

Toril Hallsjø
Daglig leiar/utvalssekretær



Forvaltningsrevisjon | Sveio kommune
Tilpassa opplæring og spesialundervisning
Prosjektplan

Februar 2021

«Forvaltningsrevisjon av tilpassa
opplæring og spesialundervisning -
prosjektplan»

Februar 2021

Prosjektplanen er utarbeidd for Sveio
kommune av Deloitte AS.

Deloitte AS
Postboks 6013 Postterminalen, 5892
Bergen
tlf: 55 21 81 00
www.deloitte.no
forvaltningsrevisjon@deloitte.no

Innhold

1	Føremål og problemstillingar	2
2	Revisjonskriterium	4
3	Metode	7
4	Tid og ressursbruk	9

1 Føremål og problemstillingar

1.1 Bakgrunn

Deloitte har i samsvar med bestilling frå kontrollutvalet i møte den 16.11.2020, sak 31/20 utarbeidd ein prosjektplan for forvaltningsrevisjon av tilpassa opplæring og spesialundervisning i Sveio kommune.

1.2 Føremål og problemstillingar

Føremålet med prosjektet vil vere å undersøke om Sveio kommune har system og rutinar som bidrar til å sikre at elevar i grunnskulen får tilpassa opplæring i samsvar med krav i opplæringslova, og om det er etablert føremålstenlege system og rutinar for å vurdere behovet for spesialundervisning. Vidare er det eit føremål å undersøke i kva grad saksbehandlinga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning oppfyller sentrale krav i regelverket, og om det er etablert gode system og rutinar for samarbeid mellom skulane og PPT når det gjeld både systemretta og individretta arbeid.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. **I kva grad har kommunen system og rutinar som skal bidra til å sikre at elevar i grunnskulen får ei opplæring som er tilpassa deira evner og føresetnader?**
 - a) I kva grad meiner undervisningspersonalet ved grunnskulane i kommunen at dei klarer å gi ei opplæring som er tilpassa dei einskilde elevane sine evner og føresetnader?
 - b) I kva grad er det etablert system for å sikre at opplæringsloven sine krav til tidleg innsats på 1. til 4. trinn blir etterlevd?
 - c) I kva grad finns det system for å sikre at det som del av undervegsvurderinga blir vurdert om eleven har tilfredsstillande utbytte av opplæringa?
 - d) I kva grad blir det vurdert og prøvd ut tiltak innanfor det ordinære opplæringstilbodet i tilfelle der det er tvil om eleven har tilfredsstillande utbytte av opplæringa?
2. **I kva grad er det etablert føremålstenlege system og rutinar for samhandling mellom skulane og pedagogisk- psykologisk teneste (PPT)?**
 - a) I kva grad hjelper PPT grunnskulane med systemretta arbeid for å leggje opplæringa til rette for elevar med særlege behov?
 - b) Er det etablert føremålstenlege system og rutinar for samhandling mellom skulane og PPT i tilfelle der skulen meiner at ein elev ikkje har tilfredsstillande utbytte av ordinær opplæring?
3. **I kva grad er sakshandsaminga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning i samsvar med sentrale krav i opplæringslova og forvaltningslova?**
 - a) Er det etablert føremålstenlege retningslinjer og rutinar som sikrar at krav i regelverket blir etterlevd?
 - b) I kva grad er den faktiske sakshandsaminga i samsvar med krav i regelverket når det gjeld til dømes saksutgreiing, samtykke, sakshandsamingstid, og innhald i enkeltvedtak?

1.2.1 Opsjonar – fleire aktuelle problemstillingar

Problemstillingane som er føreslått over omfattar ikkje problemstillingar knytt til gjennomføringa av spesialundervisning for elevar som har fått vedtak om dette. Nedanfor presenterer vi ei mogleg hovudproblemstilling 4. (med underproblemstillingar) knytt til sjølve gjennomføringa av spesialundervisning. Dersom kontrollutvalet ønskjer det kan denne problemstillinga leggjast til i prosjektet.

4. **I kva grad er det etablert føremålstenlege system og rutinar for å sikre at gjennomføring av spesialundervisning blir gjort i samsvar med dei vedtaka som er fatta?**
 - a) Er det etablert system for å sikre at gjennomføringa av spesialundervisninga blir gjort i samsvar med innhaldet i sakkunnig vurdering og enkeltvedtak, t.d. når det gjeld timar til spesialundervisning, organisering av tilbodet og kompetanse?
 - b) I kva grad blir timar til spesialundervisning som eventuelt fell bort tatt igjen?
 - c) I kva grad blir det for elevar med vedtak om spesialundervisning utarbeidd IOP og årsrapport i samsvar med opplæringslova?

- d) I kva grad har gjennomføringa av vedtak om spesialundervisning blitt påverka av Covid-19-pandemien?

Dersom kontrollutvalet ønskjer å utvide prosjektet med denne hovudproblemstillinga (inkludert underproblemstillingar), vil dette medføre ei auke i den totale timeramma for prosjektet. Sjå vedlegg til prosjektplanen for informasjon om estimert ressursbruk i prosjektet med og utan opsjonen.

1.3 Avgrensing

Forvaltningsrevisjonen er avgrensa til å omhandle grunnskuleopplæring for elevar i opplæringspliktig alder, og omfattar difor ikkje vaksenopplæringa. Eventuelle private grunnskular i kommunen inngår ikkje i revisjonen.

2 Revisjonskriterium

2.1 Innleiing

Revisjonskriteria vil bli henta frå og utleia av autoritative kjelder, rettsreglar, politiske vedtak og fastsette retningslinjer. Revisjonskriteria under er ikkje uttømmende for kva som kan vere relevant i forvaltningsrevisjonen. Andre kriterium vil kunne komme til dersom det skulle vere naudsynt for å få ei fullstendig undersøking og vurdering av problemstillingane.

I dette forvaltningsrevisjonsprosjektet vil opplæringslova med forskrifter og forvaltningslova utgjere dei sentrale revisjonskriteria. I tillegg vil mellom anna forarbeida til reglane i opplæringslova og rettleiarar frå Utdanningsdirektoratet bli nytta for å utdjupe innhaldet i regelverket.

2.2 Krav i lov og forskrift

2.2.1 Tilpassa opplæring

Prinsippet om at opplæringa skal vere tilpassa den enkelte elev sine evner og føresetnader, er eitt av grunnprinsippa for undervisninga i det norske skulesystemet. Dette prinsippet er fastsett i § 1-3 i opplæringslova, som slår fast at «opplæringa skal tilpassast evnene og føresetnadene hjå den enkelte eleven, lærlingen, praksisbrevkandidaten og lære kandidatene».

Intensjonen i lova er at den tilpassa opplæringa skal gjennomførast innanfor den ordinære undervisningssituasjonen for fleirtalet av elevane. Den delen av elevmassen som ikkje har eller som ikkje kan få tilfredsstillande utbytte av det ordinære opplæringstilbodet, har rett på spesialundervisning.

I rettleiar frå Utdanningsdirektoratet blir det peikt på at det er viktig å finne ein rimeleg balanse mellom ei generell pedagogisk tilnærming og særskilte tiltak, slik at ein får ein fleksibel bruk av ressursane.

2.2.2 Tidleg innsats

I opplæringslova § 1-4 går følgjande krav om tidleg innsats fram:

På 1. til 4. årstrinn skal skolen sørge for at elevar som står i fare for å bli hengande etter i lesing, skriving eller rekning, raskt får eigna intensiv opplæring slik at forventet progresjon blir nådd. Om omsynet til eleven sitt beste talar for det, kan den intensive opplæringa i ein kort periode givast som eineundervisning.¹

I førearbeida til lovkravet om tidleg innsats, Prop. 52 L (2017-2018) blir det presisert at intensiv opplæring er ein del av den ordinære tilpassa opplæringa. Den intensive opplæringa er likevel kjenneteikna av kortvarig og målretta innsats frå skulen innan lesing, skriving og rekning for elevar som har behov for det. Det blir også presisert at elevane ikkje skal ha avvik frå kompetansemåla i læreplanverket, «(...) men skal setjast i stand til å følgje den alminnelege progresjonen i undervisninga».²

2.2.3 Vurdering av læringsutbytte og tiltak innanfor ordinær undervisning

Av § 3-7 i forskrift til opplæringslova går det fram at eleven minst ein gang kvart halvår har rett til ein samtale med kontaktlæraren om si utvikling i faga. I tillegg skal undervegsvurdering nyttast for å «vurdere om eleven har tilfredsstillande utbytte av opplæringa». Det blir i § 3-10 i forskrifta vist til at undervegsvurdering i faga skal vere «ein integrert del av opplæringa, og skal brukast til å fremje læring, tilpasse opplæringa og auke kompetansen i fag».

I ei lovtolking presiserar Udir at undervegsvurderinga skal gi skulen «informasjon om hvor den enkelte befinner seg faglig ut fra kompetansemålene i læreplanen for fag, og om opplæringen bør tilpasses».³ Det er ikkje noko særskilde formkrav til undervegsvurderinga. Ho kan vere både skriftleg og/eller munnleg.

Av opplæringslova § 5-4 går det fram at:

¹ Noverande krav om tidleg innsats erstatta tidlegare lovtekst om tidleg innsats med verknad frå 1. august 2018.

² Prop. 52 L (2017-2018) Endringar i opplæringslova, friskolelova og folkehøgskolelova (plikt til å tilby intensiv opplæring og plikt til fleirfagleg samarbeid m.m.).

³ Utdanningsdirektoratet. [Individuell vurdering Udir-2-2020](#). Regelverkstolkning.

Undervisningspersonalet skal vurdere om ein elev treng spesialundervisning, og melde frå til rektor når slike behov er til stades. Skolen skal ha vurdert og eventuelt prøvd ut tiltak innanfor det ordinære opplæringstilbodet med sikte på å gi eleven tilfredsstillande utbytte før det blir gjort sakkunnig vurdering.

Når det gjeld siste setning, er det i rettleiingsmateriell frå Utdanningsdirektoratet vist til kravet om å vurdere om det kan gjerast endringar eller tilpassingar gjennom tilpassa opplæring, for at eleven skal få tilfredsstillande utbytte av opplæringa. Vidare er det presisert at dersom «skolen vurderer det slik at eleven vil få tilfredsstillande utbytte ved at man foretar enkelte tilpasninger innenfor den ordinære opplæringen, plikter skolen å sørge for at tiltakene blir satt i verk snarest».⁴

2.2.4 Samarbeid med PPT

I opplæringslova § 5-3 blir det stilt krav om ei sakkunnig vurdering før det kan bli fatta vedtak om spesialundervisning:

Før kommunen (...) gjer vedtak om spesialundervisning etter § 5-1, skal det liggje føre ei sakkunnig vurdering av dei særlege behova til eleven. Vurderinga skal vise om eleven har behov for spesialundervisning, og kva for opplæringstilbod som bør givast. (...)

Det er PPT som ifølgje opplæringslova § 5-6 andre ledd skal sørge for at det blir utarbeidd sakkunnig vurdering der lova krev det.

I tillegg til det individretta arbeidet tilknytt sakkunnige vurderingar, skal skulane samarbeide med PPT på systemnivå. Av opplæringslova § 5-6 andre ledd går det fram at PPT «hjelp skolen i arbeidet med kompetanseutvikling og organisasjonsutvikling for å leggje opplæringa betre til rette for elevar med særlege behov».

2.2.5 Saksbehandling ved vurdering av behov for spesialundervisning

Kapittel 5 i opplæringslova omhandlar spesialundervisning. Der går det fram at «elevar som ikkje har eller som ikkje kan få tilfredsstillande utbytte av det ordinære opplæringstilbodet, har rett til spesialundervisning.» (§ 5-1 første ledd).

Eleven sin rett til spesialundervisning etter opplæringslova er ein individuell rett. Dette inneber at skuleeigar ikkje kan avvise denne retten, når det er vurdert at ein elev ikkje kan få tilfredsstillande utbytte av det ordinære opplæringstilbodet. Vidare går det fram av rettleiaren frå Utdanningsdirektoratet at skuleeigar ikkje kan avgrense den særskilte tilrettelegginga med bakgrunn i manglande økonomiske ressursar.⁵

I opplæringslova § 5-3 blir det stilt krav om at dersom vedtaket frå kommunen eller fylkeskommunen avvik frå den sakkunnige vurderinga, skal grunngjevinga for vedtaket mellom anna vise kvifor kommunen meiner at eleven likevel får eit opplæringstilbod som oppfyller retten etter § 5-1.

Det blir i rettleiar for spesialundervisning peikt på at det er viktig at skuleeigar, skulane og PPT har god kjennskap til forvaltningsretten sine lovfesta reglar og ulovfesta prinsipp ved behandling av saker om spesialundervisning. Dette er fordi eit vedtak om spesialundervisning er eit enkeltvedtak etter forvaltningslova. I rettleiaren blir det presisert at dette mellom anna betyr at utforminga av enkeltvedtaket om spesialundervisning, førebels svar, og klageinformasjon må bli gitt i samsvar med forvaltningslova sine reglar om saksbehandling.

I forvaltningslova går følgjande fram av § 11a om saksbehandlingstid og førebels svar:

Forvaltningsorganet skal forberede og avgjøre saken uten ugrunnet opphold.

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

I saker som gjelder enkeltvedtak, skal det gis foreløpig svar etter annet ledd dersom en henvendelse ikke kan besvares i løpet av en måned etter at den er mottatt.

Samla sett går det fram ei rekkje krav til saksbehandlinga av opplæringslova og forvaltningslova. Det blir presisert i rettleiaren om spesialundervisning at det skal fattast vedtak også dersom det blir vurdert at eleven ikkje har behov for spesialundervisning. Dette er viktig av omsyn til klageretten og dermed eleven sin rettstryggleik.

⁴ Utdanningsdirektoratet. [Veilederen Spesialundervisning](#). Sist endret 11.01.21.

⁵ Utdanningsdirektoratet. [Veilederen Spesialundervisning](#). Sist endret 11.01.21.

Enkeltvedtak kan klagast på jf. forvaltningsloven § 28. Av § 27 går det fram at det i underretting om vedtak skal «gis opplysning om klageadgang, klagefrist, klageinstans og den nærmere fremgangsmåte ved klage, samt om retten etter § 18, jfr § 19 til å se sakens dokumenter.» Av forvaltningsloven §§ 24-25 går krav til grunngjeving av enkeltvedtak fram.

2.2.6 Gjennomføring av spesialundervisning

Av opplæringslova § 5-5 første ledd går det fram at det for alle elevar som får spesialundervisning, skal utarbeidast ein individuell opplæringsplan: «Planen skal vise mål for og innhaldet i opplæringa og korleis ho skal drivast.» Vidare går krav til årleg vurdering av den spesialundervisninga som blir gitt fram av oppl. § 5-5 andre ledd:

Skolen skal ein gong i året utarbeide skriftleg oversikt over den opplæringa eleven har fått, og ei vurdering av utviklinga til eleven. Utviklinga til eleven skal vurderast ut frå måla som er sette i den individuelle opplæringsplanen til eleven. Skolen sender oversikta og vurderinga til eleven eller til foreldra til eleven og til kommunen (...).

I rettleiing frå Utdanningsdirektoratet står mellom anna følgjande om samsvar mellom omfanget av spesialundervisning som er fastsett i enkeltvedtaket, og den faktiske ressursen som eleven får:⁶

Skolen skal planlegge og gjennomføre opplæringen til eleven slik at eleven får den spesialundervisningen han eller hun har krav på. Enkeltvedtak om spesialundervisning gir eleven en individuell rett til ekstra ressurs.

(...)

Det er viktig at skolens praksis samsvarer med enkeltvedtaket. Dersom eleven mister timer, skal dette tas igjen, så langt det er pedagogisk forsvarlig.

Gjennom enkeltvedtaket har eleven fått rett til et minstekrav for at elevens opplæringstilbud skal bli forsvarlig. Hvis noe av denne opplæringen forsvinner, kan det føre til at elevens opplæringstilbud ikke lenger er forsvarlig. Dette fører til at skolen ikke oppfyller sine forpliktelser etter opplæringsloven. (...)

⁶ Utdanningsdirektoratet. [Veilederen Spesialundervisning](#). Sist endret 11.01.21.

3 Metode

Deloitte utfører forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldende standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001). Alle prosjekt blir kvalitetssikra i samsvar med krava til kvalitetssikring i Deloitte Policy Manual (DPM).

3.1.1 Dokumentanalyse

Rettsreglar og kommunale vedtak vil bli gjennomgått og nytta som revisjonskriterium. Vidare vil informasjon om kommunen og dokumentasjon på etterleving av interne rutinar, regelverk mm. bli samla inn og analysert. Innsamla dokumentasjon vil bli vurdert opp mot revisjonskriteria.

3.1.2 Spørjeundersøking

For å få eit heilskapleg bilete av korleis skulane jobbar med tilpassa opplæring og spesialundervisning vil revisjonen utarbeide og sende ut ei elektronisk spørjeundersøking til pedagogisk personale og rektorane ved skulane i kommunen.

Spørjeundersøkinga vil mellom anna omfatte spørsmål til lærarane når det gjeld i kva grad dei i praksis klarer å tilpasse undervisninga til elevane sine ulike evner og føresetnader. Den vil også omfatte spørsmål knytt til tidleg innsats og utprøving av tiltak i ordinær undervisning. Dersom KU vel å inkludere opsjonen i forvaltningsrevisjonen, vil spørjeundersøkinga òg inkludere spørsmål knytt til sjølve gjennomføringa av spesialundervisning for elevar som har rett til det, og ev. konsekvensar COVID 19-pandemien har hatt for gjennomføringa.

I spørjeundersøkinga vil det bli lagt inn nokre opne kommentarfelt, der respondentane kan gi nokre utfyllande kommentarar til spørsmåla i spørjeundersøkinga. Spørjeundersøkinga vil bli gjennomført anonymt.

3.1.3 Intervjuer

For å få supplerande informasjon til skriftlege kjelder og spørjeundersøkinga vil Deloitte intervjuje utvalde personar frå Sveio kommune som er involvert i tilpassa opplæring og spesialundervisning på ulike nivå. I kommuneleiinga vil aktuelle intervjuobjekt vere administrativ leiding med ansvar for opplæring og skole, og ev. andre tilsette sentralt i kommunen med ansvar og oppgåver ovanfor skulane. Vidare vil det vere relevant å intervjuje representantar frå PPT.

For å få ei djupare forståing av korleis skulane jobbar med tilpassa opplæring og spesialundervisning, ønskjer vi å gjere intervju med rektorane ved tre utvalde grunnskular i Sveio kommune. Om ønskeleg kan rektorane ta med ein avdelingsleiar eller annan tilsett med ansvar for spesialpedagogiske tiltak i intervjuet. Ved utval av skular vil vi ta omsyn til skulestørrelse og geografi for å få ei viss spreiding i utvalde skular. Kontrollutvalet kan kome med innspel dersom det er spesifikke skular som utvalet ønskjer at skal vere med i utvalet.

Vi tar sikte på å gjennomføre til saman fem intervju i samband med forvaltningsrevisjonen. Som følgje av Covid-19-pandemien legg vi opp til at intervjuet kan verte gjennomført via Teams eller anna eigna kanal for videosamtale. Deloitte har god erfaring med å gjennomføre intervju på denne måten.

3.1.4 Stikkprøvegjennomgang

Revisjonen vil gjennomføre ein stikkprøvegjennomgang av om sakshandsaminga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning vert gjort i samsvar med sentrale krav i opplæringslova og forvaltningslova. Dette vil vi gjere ved å gjennomgå seks saksmapper for elevar som har vedtak om spesialundervisning (to frå kvar av dei tre utvalde skulane).

I stikkprøvegjennomgangen vil vi sjå på korleis krav i regelverket når det gjeld til dømes saksutgreiing, samtykke, sakshandsamingstid, og innhald i enkeltvedtak er etterlevd og om det er informert om høve til å klaga på vedtaket.

Dersom kontrollutvalet vel å inkludere opsjonen på problemstillinga knytt til gjennomføring av spesialundervisning vil vi i tillegg kunne sjå på det er utarbeidd IOP og årsrapport i tråd med regelverket og innhaldet i enkeltvedtaket. Vi vil òg, i den grad det er mogleg å lese ut frå stikkprøvegjennomgangen, undersøke om det er gjort endringar i gjennomføringa av spesialundervisninga som følgje av Covid-19 pandemien.

Saksmappene vil bli vald ut slik at ulike klassetrinn er representert blant stikkprøvene.

3.1.5 Deskriptiv analyse av statistikk

Informasjon om ressursbruk, omfang av spesialundervisning mv. vil vere viktig bakgrunnsinformasjon for vurdering av problemstillingane i prosjektet. Deloitte vil gjere ei analyse av føreliggande statistikk i KOSTRA og GSI (Grunnskolens informasjonssystem), der vi vil samanlikne Sveio kommune med gjennomsnittet i kommunegruppa, fylket og landet utanom Oslo. Det kan om ønskjeleg også gjerast samanlikningar med enkeltkommunar.

3.1.6 Verifisering og høyring

Oppsummering av intervju vil bli sendt til dei intervjuja for verifisering, og det er informasjon frå dei verifiserte intervjureferata som vil bli nytta i rapporten. Datadelen av rapporten vil bli sendt til kommunedirektøren for verifisering, og eventuelle faktafeil vil bli retta opp i den endelege versjonen. Deretter vil heile rapporten, inkludert vurderingsdelar og eventuelle forslag til tiltak, bli sendt til kommunedirektøren for uttale. Kommunedirektøren sin høyringsuttale vil bli vedlagt den endelege rapporten som blir sendt til kontrollutvalet.

4 Tid og ressursbruk

4.1 Nøkkelpersonell

Birte Bjørkelo er oppdragsansvarleg partner på oppdraget. I tillegg vil teamet bestå av prosjektleiar Helga Rognstad (seniorkonsulent), Frida Ur (konsulent) og Line M. Johansen (director). Deloitte har sett saman eit team som sikrar at prosjektet blir gjennomført i samsvar med gjeldande retningslinjer, samt med nødvendig kompetanse og erfaring innanfor kommunal revisjon.

4.2 Ressursbruk

Med utgangspunkt i prosjektet sin karakter og planen som er lagt for korleis prosjektet skal bli gjennomført vil det ta totalt 250 timar å gjennomføre prosjektet. Dette inkluderer førebuing av prosjektet, utarbeiding av problemstillingar og prosjektplan, førebuing og gjennomføring av datainnsamling, analyse av data og utarbeiding og kvalitetssikring av rapport. Timetalet omfattar også presentasjon av ferdig rapport for kontrollutvalet.

Timeestimatet inkluderer ikkje førebuing og gjennomføring av presentasjon i kommunestyret. Ein eventuell presentasjon av rapporten i kommunestyret vil bli fakturert etter medgått tid, inntil 6 timar i tillegg til det totale timetalet som er presentert over.

Timeestimatet over inkluderer ikkje undersøking av den problemstillinga som inngår i opsjonen. Opsjonen er rekna til 50 timar. Sjå vedlegget til prosjektplanen for oversikt over timefordeling og timeestimat for prosjektet, med og utan opsjonen.

4.3 Gjennomføringsplan

Oppstart av prosjektet vil vere siste halvdel av februar 2021 og rapporten vil vere klar for oversending til kontrollutvalet ved sekretariatet innan utgangen av juni 2021. For å kunne gjennomføre prosjektet innan denne fristen og med stipulert timebruk er det nødvendig at kommunen sender over etterspurt dokumentasjon innan dei fristar som blir sett, og at utvalde personar stiller til og verifiserer intervju, samt at det som følgje av Covid-19 situasjonen vil vere mogleg for kommunen sine tilsette å delta i gjennomføringa av forvaltningsrevisjonen.

Fakturering av kostnadane ved prosjektet vil skje i samsvar med avtale mellom Sveio kommune og Deloitte.

Bergen, 1. februar 2021



Birte Bjørkelo

Oppdragsansvarleg partner



Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's 330,000 people make an impact that matters at www.deloitte.no.

© 2021 Deloitte AS

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	15.02.21	4/21
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

INVITASJON TIL DELTAKING I FORVALTNINGSREVISJON AV HAUGALANDSPAKKEN

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar fylkestinget si invitasjon til ein forvaltningsrevisjonsundersøking med tema Haugalandspakken til orientering.

Utvalet finn prosjektetmandatet interessant og ønskjer å bli helden løpande orientert om arbeidet og dei konklusjonar som vil bli tatt når rapport ligg føre.

Vedlegg: Prosjektmandat, vedtatt av FT og utarbeidet av Rogaland Revisjon IKS
Rogaland fylkesting sitt vedtak 08.12.20, sak 158/20

Bakgrunn

Kontrollsjef Mette Jensen Moen v/kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat Rogaland fylkeskommune har i oversendelse den 14.12.20 skrevet til kontrollutvalgene i deltakende kommuner i Haugalandspakken og kontrollutvalget i Vestland fylkeskommune følgende:

Kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune vil gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken.

Fylkestinget godkjente et prosjektmandat for undersøkelsen i forrige møte den 08.12.20. Se vedlagte FT-sak 158/20.

Vår revisor Rogaland Revisjon IKS har fått oppdraget med å skrive rapporten.

Kontroll- og kvalitetsutvalget har registrert interesse fra andre deltakerkommuner i Haugalandspakken om å få delta i forvaltningsrevisjonen.

Alle kontrollutvalgene inviteres med dette til å delta i prosjektet.

Fylkestinget i Rogaland har godkjent prosjektmandatet for forvaltningsrevisjonen som gjøres på oppdrag fra kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune.

Andre kontrollutvalg gis anledning til å gjøre tilføyelser i dette prosjektmandatet, under forutsetning av at merkostnader som da eventuelt påløper, også bekostes av de kontrollutvalgene som ønsker endringer av mandatet. Rogaland Revisjon IKS vil kunne bistå kontrollutvalgene med nødvendige avklaringer.

Endelig prosjektmandat godkjennes av Kontroll- og kvalitetsutvalget i Rogaland fylkeskommune.

Det er ønskelig med rask avklaring fra kontrollutvalgene om det er aktuelt med deltakelse i prosjektet.

Rogaland Revisjon IKS vil starte sitt arbeid rett over nyttår.

Ta gjerne kontakt om dere har spørsmål.

Rogaland kontroll- og kvalitetsutvalget diskuterte fremdriftsplanen for forvaltningsrevisjonen i møtet 26.11.20, sak 59/20. Det ble av utvalget gjort en avveiing mellom hvor raskt arbeidet kunne komme i gang og hvor bred involvering det er rom for før prosjektet starter opp. Det var enighet i kontroll- og kvalitetsutvalget om å sende prosjektmandatet til fylkestinget for godkjenning før jul. Utvalget ønsket at Rogaland Revisjon IKS startet arbeidet så snart som mulig. Invitasjon til kontrollutvalgene til de andre deltakerkommunene i Haugalandspakken skulle så sendes etter at fylkestinget har godkjent prosjektmandatet for Rogaland fylkeskommune.

Kontrollutvalgene har nå fått anledning til å gjøre tilføyelser i mandatet, under den forutsetning av at merkostnadene som da eventuelt påløper, også bekostes av det enkelte kontrollutvalg. Rogaland Revisjon IKS vil kunne bistå kontrollutvalgene med nødvendige avklaringer.

Saksopplysninger

Haugalandspakken er en bompengepakke som geografisk innbefatter Rogaland fylkeskommune med kommunene Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord og Bokn pluss Vestland fylkeskommune med kommunene Sveio og Etne. Finasieringsordningen består av bompenger, statlige midler og fylkeskommunale midler i spleiselag. Pakken har en varighet fram til sommeren 2023.

Haugalandspakken omfatter hovedsakelig en standardheving av de to viktigste transportårene gjennom regionen: E-134 mellom Haugesund og Etne og fv 47 gjennom de syv involverte kommunene. I tillegg har det vært aktuelt å gjennomføre tiltak på E39 og på fylkesveier.

Selskapet er blitt tatt inn som prosjekt i kontroll- og kvalitetsutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. Planen ble lagt fram for fylkestinget til godkjenning i desember 2020.

Prosjektmandatet

Rogaland Revisjon IKS har utarbeidet et mandat for en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken. Formålet med prosjektet er å **evaluere den overordnede styringen** av Haugalandspakken for å danne et grunnlag for organisatorisk læring.

Prosjektet skal svare ut følgende problemstillinger:

1. Forutsetninger og porteføljestyring

– Hvilke forutsetninger lå til grunn for Haugalandspakken?

Og har forutsetningene blitt endret underveis?

Både forutsetninger som lå til grunn for pakken og statlige krav/føringer.

– Hvordan fungerte porteføljestyringen for prosjektene i pakken?

o Herunder vurderes bakgrunnen for endringer i opprinnelige prognoser.

2. Rapportering og beslutningsprosesser

– Hvordan har beslutningsprosessene og rapporteringsflyten i Haugalandspakken fungert?

3. Enkeltprosjekter

– I hvilken grad har beslutningsprosessene, planlegging og rapporteringen i enkeltprosjektene fungert på en god måte?

4. Læring

– Hvilke lærdommer kan trekkes fra gjennomgangen av Haugalandspakken?

Metodisk vil det benyttes intervju og dokumentasjonsgjennomgang. Det er anslått at det vil medgå **500 timer** til oppdraget. Det utgjør 40 % av fylkeskommunens budsjett til forvatningsrevisjon.

Fra fylkeskommunen er det ønskelig med rask avklaring av deltakelse fra andre kommuner. Rapporten skal leveres i løpet av 2021. De aktuelle kommunene er: Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sveio, Tysvær og Vindafjord. De skal ha sine kontrollutvalgsmøter i perioden fra 26.01.21 til 15.02.21.

En tidsplan med at kontroll- og kvalitetsutvalget skulle behandle et endelig mandat i sitt møte 04.02.21 og fylkestinget til godkjenning den 23.02.21 er derfor usikkert. Mandatet vil trolig bli lagt fram for fylkestinget i det påfølgende møtet den 27.04.21.

Ordfører i Karmøy kommune sendte 10.11.20 brev til Rogaland fylkeskommune hvor han viste til at formannskapet i møtet 02.11.20 hadde drøftet kommende revisjon etter en oversendelse fra kommunestyret. I brevet framgår bl.a. følgende:

Formannskapet finner det naturlig at Karmøy, som viktig part i gjennomføringen av Haugalandspakken, får anledning til å delta i utarbeidelsen av mandatet for den kommende revisjonen. Med samme begrunnelse ser formannskapet det som en selvfølge at

kommunen blir holdt løpende orientert om arbeidet, og de konklusjoner som til slutt blir trukket.

Arbeidet med en Haugalandspakke 2 er som kjent startet og en forvaltningsrevisjon slik fylktinget nå har vedtatt å gjennomføre, vil være et særdeles viktig element og fundament for et mulig vedtak om at en framtidig pakke, i en eller annen form, skal gjennomføres.

Haugesund kontrollutvalg har utsatt sitt første møte på nyåret fra 26.01.21 til 23.02.21. Karmøy kontroll- og kvalitetsutvalg behandlet saken i møtet 27.01.21, sak 4/21 og utvalet vedtok å ta invitasjonen til orientering, men kom med noen innspill som revisjonen må vurdere er aktuelle eller vil medføre merkostnader. Disse følger som vedlegg.

Tysvær kontrollutvalg 02.02.21, sak 5/21 og Vindafjord kontrollutvalg 03.02.21, sak 6/21 vedtok å ta saken til orientering uten innspill til mandat. Saken er sendt ut til Etne kontrollutvalg sitt møte 08.02.21 som sak 4/21.

Sekretariatets vurderinger

Sekretariatet er enig i at en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken er viktig, og finner foreslåtte problemstillinger i prosjektmandatet interessante. Imidlertid kan ikke sekretariatet komme på ytterligere problemstillinger knyttet til Sveio sin deltakelse av og/eller involvering i selskapet. Misnøyen med pakken er knyttet til at det er blitt et betydelig misforhold mellom planlagte prosjekter og realiserte prosjekter siden etableringen av pakken.

Sekretariatet vil med dette anbefale å ta invitasjonen og prosjektet til orientering. Det samme var/er de innstilningene som vil bli lagt fram for de andre kontrollutvalgene.

Derimot, dersom utvalgsmedlemmer har innspill til prosjektet, vil sekretariatet be om at dette konkretiseres nærmere i forkant av møtet, slik at det er kjent for medlemmene før møtet, og at utvalget slutter seg til vedlagt prosjektmandat slik det er lagt fram og da med et konkret tillegg. Forslag til vedtak kan da være følgende:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval slutter seg til gjennomføring av i ein forvaltningsrevisjonsundersøking med tema Haugalandspakken AS i samsvar med vedlagt mandat.

Mandatet for undersøkinga godkjennast slik den ligg føre, men med også følgjande tillegg: (må konkretiserast)

Meirkostnader som følgje av kontrollutvalet sine tilføyningar i prosjektmandatet, er utvalet innforstått blir dekket av det kontrollutvalet, med eit øvre tak på timar.

Rogaland fylkeskommune kontroll- og kvalitetsutval får mynde til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet som følgje av kommunar si deltaking i forvaltningsrevisjonen.

Rogaland Revisjon IKS vil kunne delta i møtet for nærmere avklaringer knyttet til innspill og et timeanslag.

Aksdal, 05.02.21

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder/utvalgssekretær

PROSJEKTMANDAT

Haugalandspakken

Rogaland fylkeskommune, 2020

BESTILLING

Fylkestinget i Rogaland vedtok i sak 108/2020 i møte den 20. oktober 2020 at Haugalandspakken blir lagt inn som et prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for 2021. Rogaland Revisjon har i den forbindelse blitt bedt om å utarbeide et mandat.

BAKGRUNN

Haugalandspakken er en bompengepakke med varighet til sommeren 2023, og som geografisk innbefatter Rogalandskommunene Haugesund, Karmøy, Tysvær, Bokn og Vindafjord og Vestlandskommunene Sveio og Etne. Haugalandspakken startet opp bompengeinnkreving sommeren/høsten 2008, etter behandling i to stortingsproposisjoner, St.prp.nr 57 (2006-2007) og St.prp.nr 45 (2007-2008).

Haugalandspakken omfatter hovedsakelig en standardheving av de to viktigste transportårene gjennom regionene: E134 mellom Haugesund og Etne og fv. 47 gjennom de syv involverte kommunene. I tillegg har det vært aktuelt å gjennomføre tiltak på E39 og på fylkesveier.

OPPDRAGET

Fokuset i forvaltningsrevisjonen vil være å evaluere Haugalandspakken med det formål å trekke ut eventuelle læringseffekter.



Bestilling: Fylkestinget i Rogaland bestilte i sak 108/2020 et mandat for forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken.	Formål: Formålet med prosjektet er å evaluere den overordnede styringen av Haugalandspakken for å danne et grunnlag for organisatorisk læring.
Problemstillinger: 1. <u>Forutsetninger og porteføljestyring</u> • Hvilke forutsetninger lå til grunn for Haugalandspakken? Og har forutsetningene blitt endret underveis? ○ Både forutsetninger som lå til grunn for pakken og statlige krav/føringer. • Hvordan fungerte porteføljestyringen for prosjektene i pakken? ○ Herunder vurderes bakgrunnen for endringer i opprinnelige prognoser. 2. <u>Rapportering og beslutningsprosesser</u> • Hvordan har beslutningsprosessene og rapporteringsflyten i Haugalandspakken fungert? 3. <u>Enkeltprosjekter</u> • I hvilken grad har beslutningsprosessene, planlegging og rapporteringen i enkeltprosjektene fungert på en god måte? 4. <u>Læring</u> • Hvilke lærdommer kan trekkes fra gjennomgangen av Haugalandspakken?	

Hvis datamaterialet tilsier det, kan revisor foreta mindre justeringer av problemstillingene underveis. Større endringer i problemstillingene må avklares med kontroll- og kvalitetsutvalget i fylkeskommunen.

REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er elementer som inneholder krav eller forventninger, og vil bli brukt til å vurdere funn i de undersøkelser som gjennomføres. Kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. I dette prosjektet legges følgende kilder til grunn for utvikling av revisjonskriterier:

- Stortingsproposisjoner
- Nasjonal transportplan
- Transportplan for Haugalandet 2006-2020
- Handlingsprogram for fylkesveier
- Målene for Haugalandspakken
- Plan og bygningsloven

METODE

Metodisk benyttes intervjuer med aktuelle sentrale personer. Det vil også bli gjennomført dokumentasjonsgjennomgang av blant annet møtereferater, saksfremlegg, interne dokumenter og politiske vedtak.

OMFANG

Prosjektet utføres under ledelse av leder for forvaltningsrevisjon, Christian Jerejian Friestad. Det forutsettes et tett samarbeid med sentrale aktører. Tidsanslag til prosjektplanlegging, kartlegging, analyser og rapportering er 500 timer.

Vi har fått signaler om at kommuner på Haugalandet, som er en del av Haugalandspakken, vil inviteres inn til å delta i prosjektet. Det vil da bli mulig for kommunene å få belyst mer kommunespesifikke tema og utfordringer ved Haugalandspakken.

Prosjektdeltakelsen må vedtas i de enkelte kontrollutvalgene, og prosjektets omfang vil eventuelt justeres etter det er avklart hvilke kommuner som deltar. Rogaland Revisjon kan om ønskelig delta ved kontrollutvalgsbehandlingen i disse kommunene ved behov for avklaringer.

Rapporten leveres i løpet av 2021.



Fylkestingets behandling av sak 158/2020 i møte den 08.12.2020:

Behandling

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget gjennomfører en forvaltningsrevisjonsundersøkelse med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagte mandat.
2. Mandatet for forvaltningsundersøkelsen av Haugalandspakken godkjennes.
3. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner i Haugalandspakken inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen.
4. Merkostnader som følger av et kontrollutvalgs tilføyelser i prosjektmandatet, bekostes av det kontrollutvalget som har initiert endringen.
5. Kontroll- og kvalitetsutvalget gis myndighet til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet, som følge av andre (fylkes-) kommuners deltakelse i forvaltningsrevisjonen.



Kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling av sak **59/2020 Haugalandspakken – Forvaltningsrevisjon – Prosjektmandat** i møte den 26.11.2020:

Behandling

Leder av styringsgruppen for Haugalandspakken, Arne Bergsvåg, gav en statusrapport for arbeidet og svarte på spørsmål fra utvalget før behandling av saken.

Kontroll- og kvalitetsutvalget diskuterte fremdriftsplanen for forvaltningsrevisjonen av Haugalandspakken. Det ble gjort en avveining mellom hvor raskt arbeidet kan komme i gang og hvor bred involvering det er rom for før (hoved)prosjektet starter opp. En foreløpig oversikt over møtedatoene for kontrollutvalgene i deltakende kommuner i Haugalandspakken indikere at det blir vanskelig å få sendt mandatet til fylkestinget for godkjenning før møtet i april 2021, dersom alle kontrollutvalgene først skal kunne ta stilling til mandatet.

Det var enighet i kontroll- og kvalitetsutvalget om å sende prosjektmandatet til fylkestinget for godkjenning før jul. Utvalget ønsker at Rogaland Revisjon IKS starter arbeidet så snart som mulig. Invitasjon til kontrollutvalgene til de andre deltakerkommunene i Haugalandspakken sendes etter at fylkestinget har godkjent (hoved)prosjektmandatet for Rogaland fylkeskommune. Kontrollutvalgene får anledning til å gjøre tilføyelser i mandatet, under forutsetning av at merkostnadene som da eventuelt påløper, også bekostes av det enkelte kontrollutvalg. Rogaland Revisjon IKS vil kunne bistå kontrollutvalgene med nødvendige avklaringer.

Votering

Innstillingen, med de omarbeidelsene som er omtalt over, ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget gjennomfører en forvaltningsrevisjonsundersøkelse med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagte mandat.
2. Mandatet for forvaltningsundersøkelsen av Haugalandspakken godkjennes.
3. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner i Haugalandspakken inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen.
4. Merkostnader som følger av et kontrollutvalgs tilføyelser i prosjektmandatet, bekostes av det kontrollutvalget som har initiert endringen.
5. Kontroll- og kvalitetsutvalget gis myndighet til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet, som følge av andre (fylkes-) kommuners deltakelse i forvaltningsrevisjonen.

Saksframlegg

Arkivreferanse: 2020/70769- 2
Saksbehandler: Mette Jensen Moen
Avdeling: Kontrollutvalgets sekretariat

Haugalandspakken - Forvaltningsrevisjon - Prosjektmandat**Sakens gang**

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Kontroll- og kvalitetsutvalget

Vedlegg:

1 Mandat Haugalandspakken

Sammendrag

Fylkestinget har besluttet at det skal gjennomføres en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken i 2021. Rogaland Revisjon IKS har utarbeidet et prosjektmandat for undersøkelsen. Det legges opp til at kontrollutvalgene i deltakende kommuner kan gjøre vedtak om å delta i forvaltningsrevisjonen. Det endelige prosjektmandatet skal godkjennes av fylkestinget.

Innstilling

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget vil gjennomføre en forvaltningsrevisjonsundersøkelse med tema Haugalandspakken i samsvar med vedlagte mandat.
2. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen.
3. Det legges til grunn at eventuelle endringer av prosjektmandatet, som følge av andre kommuners deltakelse, følges opp med økonomisk bidrag til revisjonen.
4. Fylkestinget skal godkjenne det endelige prosjektmandatet.

Mette Jensen Moen
kontrollsjef

Bakgrunn for saken

Fylkestinget vedtok den 20.10.2020, i sak 108/2020 Haugalandspakken: prioritering av gjenværende portefølje, at «*Haugalandspakken blir lagt inn i plan for forvaltningsrevisjon for 2021. Mandatet for revisjonen kjem rein tilbake til i eiga sak.*»

Problemstilling

Rogaland Revisjon IKS er bedt om å utarbeide et mandat for en forvaltningsrevisjonsundersøkelse av Haugalandspakken. Mandatet legges frem for kontroll- og kvalitetsutvalget til foreløpig godkjenning. Det kan være aktuelt med justeringer av mandatet, etter innspill fra kontrollutvalgene i de deltakende kommunene / Vestland fylkeskommune. Prosjektmandatet skal endelig godkjennes av fylkestinget.

Saksopplysninger

Haugalandspakken er en bompengepakke som geografisk innbefatter Rogaland fylke med kommunene Haugesund, Karmøy, Tysvær, Bokn og Vindafjord pluss Vestland fylke med kommunene Sveio og Etne. Pakken har en varighet frem til sommeren 2023.

Det er tatt inn et prosjekt med tema Haugalandspakken i kontroll- og kvalitetsutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. Planen legges frem for fylkestinget til godkjenning i desember 2020.

Rogaland revisjon IKS har utarbeidet et mandat for en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken.

Formålet med prosjektet er å evaluere den overordnede styringen av Haugalandspakken for å danne et grunnlag for organisatorisk læring.

Prosjektet skal svare ut følgende problemstillinger:

1. Forutsetninger og porteføljestyring
 - Hvilke forutsetninger lå til grunn for Haugalandspakken? Og har forutsetningene blitt endret underveis?
 - o Både forutsetninger som lå til grunn for pakken og statlige krav/føringer.
 - Hvordan fungerte porteføljestyringen for prosjektene i pakken?
 - o Herunder vurderes bakgrunnen for endringer i opprinnelige prognoser.
2. Rapportering og beslutningsprosesser
 - Hvordan har beslutningsprosessene og rapporteringsflyten i Haugalandspakken fungert?
3. Enkeltprosjekter
 - I hvilken grad har beslutningsprosessene, planlegging og rapporteringen i enkeltprosjektene fungert på en god måte?
4. Læring
 - Hvilke lærdommer kan trekkes fra gjennomgangen av Haugalandspakken?

Metodisk vil det benyttes intervju og dokumentasjonsgjennomgang.

Det er anslått at det vil medgå 500 timer til oppdraget.

Som mandatet opplyser er det kommet signaler på at kommuner på Haugalandet, som er del av Haugalandspakken, også kan være interessert i å delta i forvaltningsrevisjonen.

Sekretariatets vurderinger

Fylkestinget har besluttet at det skal gjennomføres en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken i 2021. Prosjektet er tatt inn i plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024. Det presenteres her et (foreløpig) prosjektmandat for undersøkelsen.

Det er registrert interesse for den planlagte gjennomgangen av Haugalandspakken fra kommuner på Haugalandet. Sekretariatet vil derfor anbefale at det rettes en henvendelse til kontrollutvalgene i deltakende kommuner/fylkeskommuner i Haugalandspakken med invitasjon om deltakelse i forvaltningsrevisjonen. Det vil da, som revisor skriver, være en mulighet for kommunene å få belyst mer kommunespesifikke tema og utfordringer ved Haugalandspakken.

Prosjektdeltakelsen må vedtas i de enkelte kontrollutvalgene. Prosjektets omfang vil eventuelt justeres etter det er avklart hvilke kommuner som ønsker å delta. Det legges til grunn at deltakende kommuner også vil bidra økonomisk til forvaltningsrevisjonen.

Sekretariatet anbefaler at prosjektmandatet oversendes fylkestinget for godkjenning når det er avklart om andre kommuner ønsker å delta. Fylkestinget kan da ta stilling til et endelig mandat. En timeramme på 500 timer utgjør nærmere 40% av budsjettmidlene for forvaltningsrevisjon i 2021. Utvalget vurderer selv om det er aktuelt å be fylkestinget om ekstra budsjettmidler til undersøkelsen.

Det er ønskelig med rask avklaring av deltakelse fra andre kommuner. Rapporten skal leveres i løpet av 2021. Dersom det er behov for avklaringer, har Rogaland Revisjon IKS tilbudt seg å delta ved kontrollutvalgsbehandlingen i aktuelle kommuner. Sekretariatet har ikke oversikt over møteplanen for 2021 til aktuelle kontrollutvalg. Men med raske avklaringer kan kontroll- og kvalitetsutvalget behandle et endelig mandat i sitt møte 4. februar 2021. Mandatet kan da legges frem for fylkestinget til godkjenning den 23. februar 2021. Hvis denne tidsplanen viser seg å være for optimistisk, vil mandatet legges frem for fylkestinget i påfølgende møte den 27. april 2021.

Konklusjon

Kontroll- og kvalitetsutvalget slutter seg til prosjektmandatet for en forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken. Kontrollutvalgene i deltakende (fylkes-) kommuner inviteres til å delta i forvaltningsrevisjonen av Haugalandspakken.

Dette dokumentet er elektronisk godkjent.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	15.02.21	5/21
Kommunestyret	22.02.21	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET - ÅRSMELDING 2020

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval godkjenner årsmelding for 2020 slik ho ligg føre (med evt. endringar/tillegg).

Innstilling til kommunestyret:

Sveio kommunestyre tek kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding 2020 til orientering.

Vedlegg: Utkast til kontrollutvalet si årsmelding for 2020

Saksorientering:

I følge kommuneloven § 23-5 skal «**kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret**».

Utkast til årsmelding for kontrollutvalet si verksemd i 2020 følgjer vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2020 og gir eit samandrag av dei hovedsaker som utvalet har hatt til handsaming gjennom året. Årsmelding gjer dessutan ei total oversikt over alle saker til handsaming og saker til orientering.

Årsmeldinga vert lagt fram for kommunestyret til orientering etter at kontrol- og kvalitetsutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresendt.

Aksdal, 05.02.21

Toril Hallsjø (sign)
Daglig leiar/utvalssekretær

SVEIO KOMMUNE

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

ÅRSMELDING 2020



Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

SVEIO KOMMUNE

INNLEIING

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2020.

I følgje kommunelova § 23-5 skal "***kontrollutvalet rapportere resultata av sitt arbeid til kommunestyret***".

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit *lovpålagt* organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av selskapa som kommunen eig eller er deleigar i. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og legg fram si innstiller til dette. Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret fyrste gong i 2012 og det blei revidert i 2020, som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommunen har eigarinteresser.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Utvalet har for valperioden 2019–2023 følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Ole-Ørjan Hov (MGD)
Nestleiar	Arne Valen (Sp)
Medlem	Solfrid Aasen (Sp)
(Sp)	
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)
Medlem	Marit Elise Lier (Ap)

Numeriske varamedlem:

1. Per S. Wathne (KrF)
2. Bjørn Gerhard Huseby Frp)
3. Hege Hobberstad Vigre
4. Randi Skimmeland (Ap)
5. Andreas Bårtvedt (H)

Utvalseleiar er utvalet sin kommunestyrrerepresentant. Utvalseleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan også overlate denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalet. Ho møtte i desembermøte og varaordfører februarmøtet i 2020. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har møtt på tre av fire møte. I tillegg har økonomisjef møtt for rådmannen i eitt møte og han orienterte i regnskapssaka i mai.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. UTVALET SIN AKTIVITET I 2020

Kontroll- og kvalitetsutvalet har i 2020 hatt **5** (5) møte, fordelt på tre om våren og to på hausten. Utvalet har opne møte, men dei skal eller kan vedta lukking når dette er heimla i lov. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset. Møtet i mai ble halden digitalt på møteplattforma Zoom. Leiar og sekretær møttest på rådhuset.

Utvalet har i 2020 hatt **35** (31) saker til handsaming der **8** (8) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **42** (51) saker er blitt lagd fram til orientering.

Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På dagskonferansen på Sandnes for kontrollutval i Rogaland 9. januar deltok leiar, nestleiar og Lier frå Sveio. På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) 29.-30. januar deltok nestleiar. Konferansen til Forum for kontroll og tilsyn (FKT) i juni blei avlyst som følge av koronapandemien.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskaps-revisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i det digitale møtet 04.05.20, sak 7/20 kommunen sin årsrekneskap for 2019 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2019 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 0 og positivt netto driftsresultat med 5,8 mill. kr. Det var klart dårlegare resultat enn året før (5,3 %) og resultatet låg rett under Teknisk berekningutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75 %. I same møtet blei rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF godkjent. Underskotet her var på k 42.798.

Utvalet meinte netto driftsresultat var ein viktig indikator, og då denne hadde var blitt redusert og no låg under normtal, var det viktig å følgje med. Utvalet slutta seg til uttalen, då det ikkje var funne nokon formelle feil.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det regelmessig vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møte 02.11.20, sak 114/20.

Arbeidet med planen starta på nyåret med et risikospel og det blei av revisjonen utarbeida utkast til plan med risiko – og vurderingar til junimøtet. Utvalet drøfta planen i september og kom med si innstilling til kommunestyret. I følgje vedtatt plan er prioriteringslista følgjande:

1. *Tilpassa opplæring og spesialundervisning*
2. *Bemannings og sjukefråvær*
3. *Leverandør- og kontraktsoppfølging*

Utvalet valte å takka ja til invitasjon til fellesprosjekt om forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) i mai. Kostnaden vil bi delt mellom dei 6 kommunane. Rapporten frå KPMG skulle vere klar før nyttår, men er blitt forsinka.

Utvalet valde nytt prosjekt i november og gjekk for prosjekt nr 1 på prioriteringslista. Prosjektmandat frå Deloitte ligg no føre og rapport vil vere klår i juni 2021.

Oppfølging av tidlegare forvaltningsrevisjonsrapport «Barneverntenesta» frå hausten 2019 blei lagt fram for utvalet i november og kommunestyret i desember, sak 135/20 i møtet 07.12.20. Saken blei tatt til orientering.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføring av si eigarskapskontroll.

Plan for 2020-2024 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 02.11.20, sak 113/20 på bakgrunn av overordna analyse. I følgje vedtatt plan er følgjande sett opp:

1. *Sveio Golfpark AS*
2. *Krisesenter Vest IKS*
3. *Haugaland brann og redning IKS*
4. *SIM IKS*

Upprioritert prosjekt: overordna eigarskapsforvaltning i kommunen, Haugaland kraft AS , oppfølging av arbeidsmarknadsbedrifter.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap

.

4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS har sidan 01.07.16 vore kommunen sitt revisjonsselskap og deira avtale til 31.06.21. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Else Holst-Larsen og ho har møtt i fire av fem møte. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt fysisk eller digitalt i fire møte i 2020.

På bakgrunn av orientering om at kommande anbudsprosess var blitt forsinka, bad utvalet sekretariatet om å leggje fram ei sak til augustmøtet om val av ulike revisjonsordningar.

Sekretariatet la då sak fram for alle kontrollutvala på Haugalandet og med to alternativ, anten å velje interkommunalt samarbeid eller å fortsette med konkurranseutsetting. Utvalet kom med innstilling om å velje eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS. Innstillinga blei lagt fram for kommunestyret i møtet 22.09.20, sak 85/20, og blei samrøystes vedtatt. Dei andre kommunestyra valte seinare det same.

Deloitte AS har, i tillegg til eigenerklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram planar og risiko- og vesentlegvurderingar.

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL (NYTT)

Kontrollutvalet skal mellom anna «påseat det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....». Revisor er derfor pålagt, ifølgje ny kommunelov, å gje ei skriftleg uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette er omtala som ei ny oppgåve for revisor, kalla i § 24-9 «forenkla etterlevingskontroll», men Deloitte meiner dette har vore ein del av revisor sitt arbeid før også.

Deloitte AS kom med si uttale for rekneskapsåret 2019 i haust (utsett frist i år) der det ikkje var kome med noen atterhald eller merknader.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I junimøtet orienterte rådmannen om sitt arbeids- og ansvarsområde. I dei to møta i haust har kommunalsjef helse og omsorg og kommunalsjef teknisk orientert.

Utvalet er i 2020 ikkje blitt kontakta av innbyggjarar. Utvalet er då heller ikkje klageorgan for enkeltvedtak og skal heller ikkje overprøve politiske vedtak.

Utvalet har sjølv tatt opp forhold knytte til manglande oppfølging av PPT ved skulane i Sveio og innsyn i politiske saker etter innføring nye ACOS møteportal, som rådmannen har svara på.

5 BUDSJETT/REKNESKAP –KOMMUNEN SITT KONTROLLARBEID

ANSVAR SOMRÅDE 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL	REGNSKAP 2019	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2020
Godtgjersle, kurs, m.m	52 791	96 000	72 918
Revisjonstenester (avt m/priv.)	428 615	421 000	291.151
Sekretariatstenester ((IKS)	177 000	183 000	183 000
Sum utgifter	658 406	700 000	571 134

Utvalet handsama hausten 2020 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2021. Totalramma blei sett til kr 720 000 eks. mva. Framlegget blei lagt inn av administrasjonen i rådmannen sitt budsjettframlegg og blei vedteken av kommunestyret som ramme for 2021.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS blei etablert 2005 og vore i drift i 16 år.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og med andre sekretariat, spesielt med Rogaland Agder og Vestland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er Ruth Ø. Eriksen valt til representantskapet i IKSet med Asle G. Halleraker som vara. Eriksen deltok på representantskapsmøtet 27.04.20, som blei halde digitalt etter ny forskrift, som følgje av koronapandemien.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2020 har stort sett vore som planlagt. Eit av møta har vore digitalt og planarbeidet blei noko forsinka. FKT-konferansen i juni blei ikkje arrangert.

Det har vore utarbeida nye planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for dei neste fire åra. Det har vore ein oppfølgingssak om tidlegare rapport om barneverntenesta. Neste prosjekt er valt og vil omhandle tilpassa opplæring.

Utvalet sendte si innstilling på val av ny revisjonsordning og revidering av utvalet sitt reglement til kommunestyret. Kommunestyret vedtok samrøystes å gå for interkommunalt samarbeid. Rogaland Revisjon IKS vil då bli ny revisor og kommunen vil bli eigar i selskapet frå 01.07.21.

Administrasjonen har elles gjort greie for økonomisituasjonen gjennom rekneskap og budsjett, samt andre aktuelle saker.

Sveio, den 15.02.21

Ole Ørjan Hov
leiar (sign.)

VEDLEGG

OVERSYN OVER SAKER –

SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL 2020

Saker til handsaming:

Møte nr 1

- 1/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 25.11.19
- 2/20 Plan for orienteringar om resultatområda og stabsfunksjonane
- 3/20 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2019
- 4/20 Referat- og orienteringssaker 10.02.20
- 5/20 Arbeidet med forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 - prosessmøte 1

Møte nr 2

- 6/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 10.02.20
- 7/20 Sveio kommune - uttale til årsrekneskapen for 2019
- 8/20 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap 2019
- 9/20 Felles forvaltningsrevisjon – Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)
- 10/20 Arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 - analysedokument og rapport om risiko- og vesentlegvurderingar
- 11/20 Reglementet til kontroll- og kvalitetsutvalet - endringar- ny kommunelov
- 12/20 Referat- og orienteringssaker 04.05.20

Møte nr 3

- 13/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 04.05.20
- 14/20 Orientering frå administrasjonen - rådmannen
- 15/20 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef skule og oppvekst
- 16/20 Arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 - risiko- og vesentlegvurderingar og prioritering av prosjekt
- 17/20 Kommande anbudsprosess – val av revisor frå 01.07.21
- 18/20 Referat- og orienteringssaker 22.06.20

Møte nr 4

- 19/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 14.06.20
- 20/20 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef helse og omsorg
- 21/20 Kontroll- og kvalitetsutvalet sitt reglement – 2. gongs handsaming
- 22/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 - Sveio kommune
- 23/20 Plan for eigarskapskontroll 2020-2024 – Sveio kommune
- 24/20 Val av revisjon frå 01.07.21 – konkurransebasert eller interkommunalt samarbeid
- 25/20 Budsjett 2021 - kontrollarbeidet i kommunen – utvalet sitt framlegg
- 26/20 Revisor si eigenerklæring for 2020
- 27/20 Referat- og orienteringssaker 14.09.20

Møte nr 5

- 28/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 14.09.20
- 29/20 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef teknisk
- 30/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Barneverntenesta»
- 31/20 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt eller eigarskapskontroll
- 32/20 Forenkla etterlevingskontroll for 2019 – revisor si attestasjon
- 33/20 Revisjonsplan for 2020
- 34/20 Møteplan for 2021 - kontroll- og kvalitetsutvalet
- 35/20 Referat- og orienteringssaker 16.11.20

Referat- og orienteringssaker 2020

1. Statusrapport pr. januar 2020
2. Kommunestyrevedtak 09.12.19, sak 114/19 – Nytt val av kontrollutval 2019- 2023
3. Komm.styrevedtak 09.12.19, sak 115 - Namneendring – Sveio kontroll- og kvalitetsutval
4. Rekneskapstall 2019 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
5. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
6. Innkalling til representantskapsmøtet i Haugaland Brann og redning IKS 05.02.20
7. Tilbakemelding/evaluering - konferansen i Sandnes 09.01.20 v/leiar og nestleiar
8. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontrollutvalg i Rogaland 2019
9. Tilbakemelding/evalu. – NKRF - Kontrollutvalskonferansen 29.-30.01.20 v/nestleiar
10. Årsrapport og skatterekneskap 2019 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
11. Statusoversikt april 2020
12. Komm.styrevedtak 27.04.20, sak 35/20 –Kontroll- og kvalitetsutval - årsmelding 2019
13. Kontrollrapport 2019 vedk. skatteoppkrevjaren for Sveio kommune
14. Haugaland Brann og redning IKS – innkalling til representantskapsmøte 23.04.20
15. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 27.04.20
16. Haugaland Kraft AS – innkalling til representantskapsmøte 30.04.20
17. Kommunal Rapport - 22.04.20 – «Hvorfor er tilsyn og kontroll blitt så viktig?»
18. Statusoversikt juni 2020
19. Protokoll- repres.tantskapsmøtet 15.05.20 – Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS
20. Partsbrev- Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) – felles forvaltningsrevisjon
21. Medlemsinformasjon mai 2020 – Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
22. Statusoversikt september 2020
23. Komm.styrevedtak15.06.20,sak127-kontoll- og kvalitetsutvalet–endringar i reglement
24. Innkalling til møte i havnerådet - Karmsund Havn IKS 04.08.20
25. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
26. Kommunal Rapport 17.08.20- «Kontrollutvalg kan kreve at komm.dir. stiller på møte»
27. Statusoversikt november 2020
28. Notat frå rådmannen om PPT-kontakt for skulane i Sveio 26.10.20 etter spm frå leiar
29. Komm.styrevedtak 21.09.20, sak 98 – Val av revisjon frå 1. juli 2021
30. Komm.styrevedtak 02.11.20, sak 110 - Kontroll- og kvalitetsutvalet – 2. behandling

31. Komm.styrevedtak 02.11.20, sak 113 – Plan for eigarskapskontroll 2020- 2024
32. Komm.styrevedtak 02.11.20, sak 114 - Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
33. FKT- info september 2020
34. FM i Vestland – Samordning av statleg tilsyn – info om Nasjonal tilsynskalender
35. Status om forvaltningsrevisjon pr. okt.– Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)
36. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 13.11.20
37. Henvendelser til kontrollutvalget – fra FKT «Veileder for sekretariat for kontrollutvalg»
38. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentanter kan delta digitalt i et ellers fysisk møte
39. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalet
40. FKT/dept. 15.10.20 – rådmannen kan ikkje endre kontrollutvalet sitt budsjettframlegg
41. Protokoll frå digitalt representantskapsmøte 27.10.20 – Krisesenter Vest IKS
42. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland brann og redning IKS 13.11.20

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	15.02.21	6/21

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 15.02.21

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene 1 – 8 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr. februar 2021
2. Kommunestyrevedtak 07.12.20, sak 131/20 – Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) – ny samarbeidsavtale
3. Kom.styrevedtak 07.12.20, sak 135 – Oppfølging av forvaltningsrevisjon- Barnevern
4. Rekneskapstall 2020 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
5. Budsjett 2021 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
6. Protokoll frå representantskapsmøtet i HIM IKS 02.12.20 (IM)
7. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland Vekst IKS 11.12.20 (IM)
8. Kommunal rapport 15.12.20 – Kommunale kontrollutval – lokaldemokratiets vaktbikkje

Saksorientering:

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, melding og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

Dersom det er spørsmål til skatterekneskapen eller årsrapporten ber eg om at dei blir varsla før møtet, slik at skatteoppkrevar blir varsla og evt. kan møte.

Aksdal, 09.02.21

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær



Sveio kontroll- og kvalitetsutval–Statusoversikt febr.2021

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Tema	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
Prosjekt «Tilpassa opplæring og spesialundervisning»	15.02.21, sak 3/21	250 t. eller 300 t.	Til bestilling	Juni 2021	Deloitte AS
Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)	04.05.20, sak	Ca. 40 t.	Under arbeid	Våren 2021 (forsinka)	Fellesprosjekt, KPMG AS

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i utvalet

Forvaltningsrevisjon/ eigarskapskontroll	Bestilt	Hand-saming i KU	Hand-saming i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Prosjekt «Tilpassa opplæring og spesialundervisning»	15.02.21, sak 3/21	Juni eller september møtet	Hausten 2021	2022	
Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)	04.05.20, sak	03.05.21	14.06.21		

Avslutta prosjekt/orienteringar

Tema	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp av KST	Merknader
Rapport «Barneverntenesta»	22.01.19, sak 3/19	24.09.19, sak19/19	11.11.19, sak 61/19	07.12.20, sak 135/20	Deloitte As
Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 med analyse	25.11.19, sak 28/19	14.09.20, sak 22/20	07.12.20, sak114/20	Ny plan i 2024	Deloitte As
Plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024	25.11.19, sak 28/19	14.09.20, sak 23/20	07.12.20, sak 113/20	Ny plan i 2024	Deloitte As



Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Petter Steen jr.		20/1170

Saksnr	Utval	Type	Dato
047/20	Hovudutval oppvekst/kultur	PS	10.11.2020
164/20	Formannskapet	PS	23.11.2020
131/20	Kommunestyret	PS	07.12.2020

Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) Ny samarbeidsavtale

Prenta vedlegg:

Samarbeidsavtale FOS framlegg oktober 2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Framlegg til ny samarbeidsavtale for medlemskommunane i Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) blir vedteke slik det går fram av vedlegget til denne saka. Ny samarbeidsavtale gjeld frå 1. januar 2021.

Hovudutval oppvekst/kultur - 047/20

HOK - behandling:

Røysting:

Einstemmig som rådmannen sitt framlegg til vedtak.

HOK - vedtak:

Hovudutval oppvekst og kultur si tilråding til formannskapet:

Framlegg til ny samarbeidsavtale for medlemskommunane i Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) blir vedteke slik det går fram av vedlegget til denne saka. Ny samarbeidsavtale gjeld frå 1. januar 2021.

Formannskapet - 164/20

FOR - behandling:

Ingen tok ordet i saka.



Sveio kommune

Røysting: Samrøystes som tilrådd av Hovudutval oppvekst/kultur.

FOR - vedtak:

Formannskapet si tilråding til kommunestyret:

Framlegg til ny samarbeidsavtale for medlemskommunane i Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) blir vedteke slik det går fram av vedlegget til denne saka. Ny samarbeidsavtale gjeld frå 1. januar 2021.

Kommunestyret - 131/20

KOM - behandling:

Ingen tok ordet i saka.

Røysting: Samrøystes som tilrådd av formannskapet.

KOM - vedtak:

Framlegg til ny samarbeidsavtale for medlemskommunane i Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) blir vedteke slik det går fram av vedlegget til denne saka. Ny samarbeidsavtale gjeld frå 1. januar 2021.

Saksutgreiing

Samandrag

Samarbeidet mellom kommunane i FOS har ei soge som strekkjer seg tretti år attende i tid. I løpet av desse åra har samarbeidet blitt utvida, og FOS har fått fleire nye oppgåver. Mellom anna har oppgåver innanfor barnehagesektoren og kulturskulen blitt integrerte i det som i byrjinga var eit reint grunnskulesamarbeid. I og med at FOS på dette viset har utvikla seg for å løysa nye aktuelle oppgåver innanfor oppvekstfeltet, ser samarbeidskommunane det no som tenleg å inngå ein ny og oppdatert samarbeidsavtale. Den nye avtalen vil ikkje føra til endringar i arbeidsoppgåvene til FOS slik dei har vore dei seinare åra.



Bakgrunn for saka

Etter at den nye kommunelova tok til å gjelda fullt ut då dei nye kommunestyra konstituerte seg i oktober 2019, blei det naudsynt å gå gjennom alle eksisterande avtalar om interkommunalt samarbeid for å sikra at desse var i tråd med den nye lova. FOS-samarbeidet var ikkje etablert med eksplisitt heimel korkje i kommunelova av 1992 eller kommunestyrelova av 1954. Framlegget til ny avtale har heller ikkje heimel i kommunelova, då dette ikkje er naudsynt ut ifrå dei oppgåvene som FOS skal utføra på vegner av samarbeidskommunane.

Saks- og faktaopplysningar

Skulesjefane i kommunane Bømlø, Etne, Fitjar, Kvinnherad, Stord, Sveio og Ølen tok i 1990 initiativet til å etablere «Kursregion Sunnhordland», etter kvart med namnet «Sunnhordland kursregion». Skulestyra i dei sju kommunane slutta seg til tilrådinga frå skulesjefane, og det vi no kjenner som FOS var ein realitet. Saksframlegget frå skulesjefane seier mykje om bakgrunnen for at ein hadde trong for å etablere samarbeidet:

«Skulesjefane i Sunnhordland er blitt samde om å skipa ein «Kursregion Sunnhordland».

Mål:

- *Vera eit regionalt nettverk for Sunnhordland.*
- *Samarbeida om å løysa regionale oppgåver.*
- *Betra ressursutnytting ved å koordinera planar og tiltak i høve til Stord Lærarhøgskule og Skuledirektøren.*
- *Fremja pedagogisk utviklingsarbeid i kursregionen ved å støtta, inspirera, utvikla idear saman, og utveksla idear og opplegg.»*

I vurderinga skriv elles skulesjefane dette: *«Tiltaket er nytt, men naudsynleg. Dersom vi skal driva effektiv etterutdanning av våre leiarar og lærarar, så må vi samarbeida med dei andre kommunane i regionen. Dette samarbeidet krev ei samla planlegging og koordinering.»*

I dei første åra gjekk sekretærfunksjonen på omgang mellom kommunane, men frå år 2000 har FOS hatt eit fast sekretariat med eigen dagleg leiar. Sekretariatet har gjennom heile denne perioden vore plassert på kommunehuset i Sveio.

På 1990-talet var verksemda til Sunnhordland kursregion i stor grad retta inn mot etterutdanning av lærarar og skuleleiarar. Sunnhordland kursregion skipa til faglege kurs i samband med planleggingsdagar i kommunane, og kursregionen hadde og ansvaret for å gjennomføra dei store nasjonale kompetanseutviklingsprogramma for skuleleiarar LIS («Leiing i skulen») og LUIS («Leiarutvikling i skulen») i Sunnhordland.

Rundt tusenårsskiftet var oppvekstsektoren i Noreg i sterk endring. Kulturskulen blei eit lovfesta tilbod i kommunane gjennom eit lovvedtak i Stortinget i 1997. I 2003 blei partia på Stortinget samde om barnhageforliket som førte med seg at norske born frå 2009 har ein lovfesta rett til barnehageplass frå dei er eitt år gamle. Det var naturleg for samarbeidskommunane å inkludera både kulturskulen og barnehagen i det etablerte samarbeidet i FOS no når både grunnskule, kulturskule og barnehage var lovpålagde oppgåver for kommunane.

I dag har FOS desse sentrale oppgåvene:

- Kurs, nettverkssamlingar og workshops
- Munnleg eksamen – fordeling av sensorar til kommunane



- Interkommunale tilsyn i barnehagane.
- Fellestiltak knytt til dei statlege kompetanseutviklingsordningane. FOS representerer Sunnhordland i samarbeidsfora knytt til dei ulike ordningane.
- Oppfølging av inngåtte avtalar med våre samarbeidspartnarar.
- Erfaringsdeling, hjelp og støtte mellom kommunane.

FOS er organisert med ei styringsgruppe som er sett saman av dei aktuelle kommunalsjefane i samarbeidskommunane der leiar- og nestleiarvervet rullerer etter ei fast ordning annakvart år. Det er i tillegg eigne grupper for barnehage, grunnskule og kulturskule, samt eit leiarforum for PPT. Dagleg leiar har 80% stilling, og denne vil mellombels bli redusert til 60% som ei prøveordning i 2021. Prøveordninga vil bli evaluert i fjerde kvartal 2021, så det blir ikkje no gjort framlegg om permanent endring frå 80% til 60% i framlegget til samarbeidsavtale.

Innkommne merknadar / Uttale frå partar

Det er ikkje henta inn skriftlege høyringsfråsegner då den nye samarbeidsavtalen ikkje fører med seg endringar i den alt innarbeidde verksemda til FOS.

Konsekvensar

FN sine berekraftsmål



Økonomiske konsekvensar

Ny samarbeidsavtale vil ikkje føra med seg auka kostnader for deltakarkommunane. Økonomiske fordelingsnøklar er ikkje endra i høve til gjeldande praksis.

Beredskap

Ikkje aktuelt.

Vurdering

Forum for Oppvekst i Sunnhordland, tidlegare Sunnhordland kursregion, er eit vellukka interkommunalt samarbeid som gjennom tretti år har endra seg i takt med utviklinga innanfor oppvekstområdet og teke opp i seg nye oppgåver når dette har vore aktuelt. Vurderinga som blei ført i pennen av skulesjefane i 1990, er framleis høgst aktuell: «*Dersom vi skal driva effektiv etterutdanning av våre leiarar og lærarar, så må vi samarbeida med dei andre kommunane i regionen*». Etter kvart har det vist seg at det er både rasjonelt og effektivt å samarbeida om andre arbeidsoppgåver og. Praktisk gjennomføring av munnleg eksamen der kommunane får tildelt sensorar frå andre kommunar i regionen, er eit godt døme på dette. Eit anna døme er utføringa av kommunen si lovfesta plikt til å føra tilsyn med barnehagane. Gjennom å samarbeida om tilsyn ved at ein gjennomfører dette hos kvarandre, unngår ein problematikken med «bukken og havresekken» som kunne oppstått om ein kommune skulle føra tilsyn med både private og kommunale barnehagar i eigen kommune. Tilsynsarbeidet får mykje større truverde på dette viset.

Sjølv om kommunane i Sunnhordland varierer i storleik frå Stord med knappe 19.000 ibuarar til Fitjar med knappe 3.200, har alle kommunane den same trongen for å sikra effektiv drift



med høg fagleg standard. FOS har gjennom tretti år synt seg som ein effektiv reiskap for utvikling av kompetanse og kvalitet innanfor oppvekstsektoren i regionen, og det vil difor vera rett å halda fram samarbeidet etter det mønsteret som har etablert seg. Framlegget til ny samarbeidsavtale byggjer difor på den innarbeidde modellen for FOS-samarbeidet og vil ikkje føra med seg substansielle endringar.

Rådmannen sin konklusjon

Rådmannen syner til framlegg til vedtak først i saka.

Aktuelle lovar, forskrifter, avtalar m.m.

LOV-1998-07-17-61; Lov om grunnskolen og den vidaregåande opplæringa (opplæringslova)

LOV-2005-06-17-64; Lov om barnehager (barnehagelova)



1 SVEIO KOMMUNE (2020) - År/Periode 2020 1 - 12

02.02.2021

Bruker: POLUR

Klokken: 14:55

Program: XKOST-A1 Versjon: 18

Budsjettoppfølging

Lagrede utvalg: <Standard systemverdier> Lagre ny

Selskap: 1 SVEIO KOMMUNE Rapporttittel:

Region: 0 SVEIO KOMMUNE

År/Periode: 2020 1 12 ☐ Ta med IB

Sortering/Gruppering **Kolonneinnhold**

	Fra	Til	Ikke skriv	IU-brudd	Posisjonsbrudd	Konteringstype
Ansvar	10010	10010	☐	☐		
Art-gruppe	0	99	☐	☐		
Art	0	99999999	☐	☐		
<ingen>			☐	☐		
<ingen>			☐	☐		
<ingen>			☐	☐		
<ingen>			☐	☐		

Nullstill

Sideskritt på nivå: 0 ☐ Skriv ut linjer med null i beløp

Kjør rapport



1 SVEIO KOMMUNE (2020) - År/Periode 2020 1 - 12

02.02.2021

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Avvik(per.) 0
Ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Art-Gruppe: 10 Lønn			
10511 SK.PLIKTIG KM-GODTGJERSLE	482	0	482
10800 GODTGJERSLE FOLKEVALDE	42.678	39.709	2.969
10802 TAPT ARBEIDSFORTENESTE FOLKEVALD	0	2.000	-2.000
10906 PENSJON - KLP FELLESORDNING	0	360	-360
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	6.085	5.931	154
Sum art-Gruppe: 10 Lønn	49.245	48.000	1.245
Art-Gruppe: 11 Andre driftskostnader			
11500 KURSAVGIFTER,HOTELL VED KURS,OPP	10.064	36.000	-25.936
11600 KOST, OPPHALD, RESIEUTGIFTER, OPP	0	5.000	-5.000
11601 KØYREGODTGJERSLE	3.910	0	3.910
11700 UTG TIL FLY, TOG, BUSS, PARKERING,BC	2.699	0	2.699
11951 KONTINGENTAR	7.000	7.000	0
13501 INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK	183.000	183.000	0
13700 DRIFTSAVTALAR MED PRIVATE/TILSKOT	291.151	421.000	-129.849
14290 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOVA	73.309	90.000	-16.691
Sum art-Gruppe: 11 Andre driftskostnader	571.134	742.000	-170.866
Art-Gruppe: 12 Inntekter			
17290 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFT	-73.309	-90.000	16.691
Sum art-Gruppe: 12 Inntekter	-73.309	-90.000	16.691
Sum ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTV	547.070	700.000	-152.930
T O T A L T	547.070	700.000	-152.930



1 SVEIO KOMMUNE (2020) - År/Periode 2021 1 - 12

12.01.2021

Bruker: POLUR

Klokken: 13:30

Program: XKOST-A1 Versjon: 18

Budsjettoppfølging

Lagrede utvalg: <Standard systemverdier> Lagre ny

Selskap: 1 SVEIO KOMMUNE Rapporttittel:

Region: 0 SVEIO KOMMUNE

År/Periode: 2021 1 12 ☐ Ta med IB

Sortering/Gruppering **Kolonneinnhold**

	Fra	Til	Ikke skriv	IU-brudd	Posisjonsbrudd	Konteringstype
Ansvar	10010	10010	☐	☐		
Art-gruppe	0	99	☐	☐		
Art	0	99999999	☐	☐		
<ingen>			☐	☐		
<ingen>			☐	☐		
<ingen>			☐	☐		
<ingen>			☐	☐		

Nullstill

Sideskritt på nivå: 0 ☐ Skriv ut linjer med null i beløp

Kjør rapport



1 SVEIO KOMMUNE (2020) - År/Periode 2021 1 - 12

12.01.2021

Buds(end)
2021**Ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL****Art-Gruppe: 10 Lønn**

10800 GODTGJERSLE FOLKEVALDE	41.000
10802 TAPT ARBEIDSFORTENESTE FOLKEVALDE	2.000
10906 PENSJON - KLP FELLESORDNING	360
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	6.114

Sum art-Gruppe: 10 Lønn	49.474
--------------------------------	---------------

Art-Gruppe: 11 Andre driftskostnader

11500 KURSAVGIFTER, HOTELL VED KURS, OPPLÆRING - IKKJE OPPGÅVEPLIKTIG	29.526
11600 KOST, OPPHALD, RESIEUTGIFTER, OPPGÅVEPLIKTIG	5.000
11601 KØYREGODTGJERSLE	2.000
11700 UTG TIL FLY, TOG, BUSS, PARKERING, BOM, TAXI, FERGE, ETC (IKKJE OPPG. PLIKT)	3.000
11951 KONTINGENTAR	7.000
13501 INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK	190.000
13700 DRIFTSAVTALAR MED PRIVATE/TILSKOTT TIL LÆREBEDRIFTER	434.000
14290 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOVA	90.000

Sum art-Gruppe: 11 Andre driftskostnader	760.526
---	----------------

Art-Gruppe: 12 Inntekter

17290 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	-90.000
---	---------

Sum art-Gruppe: 12 Inntekter	-90.000
-------------------------------------	----------------

Sum ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL**720.000****T O T A L T****720.000**

Kommunale kontrollutvalg – lokaldemokratiets vaktbikkje

Kronikk i Kommunal Rapport 15.12.20

Kontrollutvalget kan hindre at sykehjemmet serverer bestemor uappetittlig mat, at gutten blir mobbet på skolen, eller at en ansatt svindler kommunen for penger.



TOM ØYVIND HEITMANN

styremedlem i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Til tider hører vi nyhetsoppslag om kommunale kontrollutvalg som vil gjennomføre undersøkelser – gransking – for å avdekke om det har skjedd noe ulovlig i en konkret sak, eller på et mer generelt grunnlag. Men, hvem er disse kontrollutvalgene – gjør de noen nytte for seg?

Kontrollutvalgene skal utøve kontroll, men de skal også være støttespillere.

I juli 2019 publiserte Forbrukerrådet en undersøkelse som viste at mange pårørende er bekymret for maten de eldre får servert av sykehjemmet. I desember 2019 kunne man lese på NRK.no om Oslo kommune, som fikk kritikk av Sivilombudsmannen for sin praktisering av offentlighetsloven.

På iFinnmark.no kunne man i november 2020 lese om en kommunal leder som er siktet for grov økonomisk utroskap. På TV2.no kunne man en junidag i 2014 lese om et stupetårn til besvær – et mageplask til 30 millioner, der budsjettet sprakk med 2000 prosent.

Jeg kunne ramset opp mange slike oppslag. For det går nesten ikke en dag uten at man inviteres til å lese eller høre overskrifter om svikt, eller påstander om svikt, i kommuner.

Stortinget har sin kontroll- og konstitusjonskomité, samt Riksrevisjonen, som sammen kontrollerer og reviderer statens virksomhet. På tilnærmet samme måte har alle kommuner hvert sitt kontrollutvalg, valgt av kommunestyret.

Trenger vi slike kontrollutvalg, spør du kanskje. Vel, de kommunale kontrollutvalgene har som oppgave å fange opp og forebygge nettopp slike saker som nevnt i oppslagene ovenfor.

Kontrollutvalgene er kommunestyrets viktigste organ for kontroll av kommunens virksomhet. I prinsippet kan kontrollutvalgene undersøke det meste som kommuner holder på med, herunder om kommuner er gode på kvalitet, regeletterlevelse, effektivitet, produktivitet eller økonomistyring, for å nevne noe.

Kontrollutvalgene fungerer som termometer – de måler om kommunen har feber – er frisk eller syk. De prøver også å finne årsaken(e) til sykdommene. De kartlegger tjenesterelaterte, forvaltningsmessige og økonomiske symptomer, og søker noen ganger å finne den rette «diagnose» for den kommunale «pasienten». Noen ganger finner kontrollutvalgene også grunn til å foreslå behandlingsmetode(r), som kan bidra til «friskmelding».

Kontrollutvalgene er derfor lokaldemokratiets vaktbikkje – det vil si innbyggerne og de folkevalgte eget kontrollorgan – i kommunen.

Kontrollutvalgene ble i nåværende form født i og med kommuneloven fra 1992. Lovgiver uttalte da at kontrollutvalgets oppgaver ligger i dets funksjon som tilsyns- og kontrollorgan i kommuner, herunder å kontrollere om saksforberedelse og beslutningsprosesser i de politiske organer og administrasjonen garanterer oppfyllelse av faglige krav og ivaretar grunnleggende rettssikkerhetshensyn.

Lovgiver har senere presisert utvalgets oppgaver. I gjeldende kommunelov framgår det at kontrollutvalget skal påse at kommunen har betryggende regnskapsrevisjon. Det samme gjelder forvaltningsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll og eierskapskontroll.

Kontrollutvalgene kan også foreta andre typer undersøkelser som de mener er nødvendige.

På denne måte skal kontrollutvalgene bidra med sin skjerv til at kommunene lever opp til formål i kommuneloven, ved blant annet å legge til rette for tjenester til beste for innbyggerne, samt bidra til at kommunene er effektive, tillitsskapende og bærekraftige.

Verktøykassen til kontrollutvalgene er rikholdig. Det er lovfestet at kontrollutvalget skal ha et eget sekretariat. Videre skal kontrollutvalget ha revisor(er) for gjennomføring av lovpålagt revisjon og kontroll.

Kontrollutvalget kan også benytte andre oppdragstakere til ulike typer undersøkelser, for eksempel granskinger. Resultatene av sitt arbeid skal utvalget som hovedregel rapportere til kommunestyret.

Treffsikkerheten i kontrollutvalgenes arbeid beror dels på de ressurser de har til rådighet, dels på kontrollutvalgenes eget aktivitetsnivå, og dels på om sekretariat, revisor og andre oppdragstakere faktisk leverer resultatene av sitt arbeid til kontrollutvalget i tråd med lovkrav, avtaler og betaling.

Kontrollutvalgene har utvidet innsynsrett i kommunene, uten hinder av taushetsplikt. De har også en utvidet innsynsrett i diverse selskaper etc. som kommunen er eier i.

Hovedregelen er at kontrollutvalgenes møter går for åpne dører, i tråd med prinsippet om møteoffentlighet. Den klare hovedregel er også at kontrollutvalgenes dokumenter er offentlige, i tråd med prinsippet om dokumentoffentlighet.

Det finnes også begrensninger i hva kontrollutvalgene kan gjøre. Kontrollutvalgene kan for eksempel ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens organer. Omkamper og partipolitikk hører med andre ord ikke hjemme i kontrollutvalget. Kontrollutvalgene er heller ikke et organ for klagesaksbehandling i enkeltsaker.

Kontrollutvalgene skal utøve kontroll, men de skal også være støttespillere som bidrar til læring og forbedring i kommunene. De skal forebygge svikt i kommunene, men de skal også avdekke slike.

Med tilstrekkelige ressurser, og sammen med sitt sekretariat, kommunens folkevalgte organer, administrasjon og revisor, samt innbyggere, skal kontrollutvalgene bidra til velfungerende kommuner.

På denne måten unngår man kanskje at sykehjemmet serverer bestemor uappetittlig mat, at gutten blir mobbet på skolen, eller at en ansatt svindler kommunen for penger. Ved hjelp av kontrollutvalgene forebygger man kommunale «mageplask».

Kontrollutvalgene skal bidra til tillit – innbyggernes tillit til kommuner – din tillit til din kommune.
