

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL**MØTEINNKALLING**

Dato: onsdag 6. november 2024
Tid: kl. 14.00
Stad: Vindafjord rådhus, Ølen

Forfall melder du til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 977
eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gje melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off.l.*, blir berre sendt medlemmer/varamedlemmer.

Sakskart vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Kommunedirektøren er invitert

SAKSLISTE:

23/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 11.09.24

24/24 Orientering om samfunnsutvikling v/kommunalsjef

25/24 Oppdatert plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

26/24 Bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kompetanse og rekruttering»

27/24 Møteplan for 2025

28/24 Referat- og orienteringssaker

Ymse

Aksdal, 30.10.24

Håvard Rørtveit
Kontrollutvalsleiar

Sjur Hatlen
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Kommunedirektør (er invitert)
Varamedlem (til orientering, unntatt 1. vara Dagfinn Kvamme som er innkalla for Liv Hovland Ruud)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.11.24	23/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Sjur Hatlen	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 11.09.24

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møtet i Vindafjord kontrollutval 11.09.24 blir godkjent slik han ligg føre.

Saksvedlegg: Protokoll frå møtet 11.09.24

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 11.09.24 følgjer vedlagt. Protokollen er førebels godkjent av leiar i etterkant av møtet og sendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje komme merknader til vedlagte protokoll.

Protokollen blir formelt godkjent i dette møtet, utvalsleiar evt. møteleiar vil så signere protokollen.

Aksdal, 30.10.24

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL**PROTOKOLL**

Onsdag **11. september 2024** blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiding av nestleiar Liv Hovland Ruud.

MØTESTED:	Vindafjord rådhus, formannskapssalen
MØTESTART/SLUTT:	Kl. 14.00 – 16.10
MØTENDE MEDLEMMER:	Liv Hovland Ruud (SV), Olaug Mari Øen (Sp) og Knut Jørgen Sandvik (VL)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	3. vara Reidar Håvås (AP) og 5. vara Camilla Sunniva Strandnes (Sp)
FORFALL:	Håvard Rørtveit (H), Steinar Skartland (Krf) og 1. 2. og 4. vara
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær Sjur Hatlen - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA ROGALAND REVISJON:	Leiar forvaltningsrevisjon Bjørn Sæbø og rekneskapsrevisor Therese S. Bjørkeland
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunalsjef for helse og omsorg Sigurd Gjerdevik i sak 15
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTEN:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 14/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 22.05.24****Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Protokoll frå møtet i Vindafjord kontrollutval 22.05.24 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Utvalet hadde ingen merknader. Protokollen blei godkjent slik han var lagt fram.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

Protokoll frå møtet i Vindafjord kontrollutval 22.05.24 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 15/24 ORIENTERING OM HELSE OG OMSORG – V/KOMMUNALSJEF**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Vindafjord kontrollutval tar gjennomgangen om helse og omsorg frå kommunalsjef Sigurd Gjerdevik til orientering

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Kommunalsjef for helse og omsorg Sigurd Gjerdevik viste ein presentasjon og orienterte om sitt ansvarsområde. Han viste eit organisasjonskart over dei ulike einingane innan helse og omsorg, og informerte om budsjett, tal på tilsette og tenestetilbod.

Vidare snakket han om kommande utfordringar knytt til demografi, om å rekruttere nok folk med rett kompetanse og kva tiltak kommunen vurderer for å løyse desse utfordringane. Helse og omsorg ser på bruk av velferdsteknologi, medisineringsstøtte, tryggleiksalarm og avstandsoppfølging.

Medlemmene stilte spørsmål og kommunalsjefen svara.

Møteleiar takka for ein lærerik og interessant orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

Vindafjord kontrollutval tar gjennomgangen om helse og omsorg frå kommunalsjef Sigurd Gjerdevik til orientering.

SAK 16/24 OPPFØLGING AV FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGA FOR 2023**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Vindafjord kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding dagsett 01.08.24 til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2023 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Møteleiar viste til det skriftlege svaret frå kommunedirektøren. Revisor orienterte utvalet om innhaldet i den forenkla etterlevingskontroll og kva dei hadde kontrollert. Utvalet var nøgd med den skriftlege tilbakemelding frå kommunedirektøren.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24 og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding dagsett 01.08.24 til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2023 til orientering.

SAK 17/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGASKAPSKONTROLL**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Vindafjord kontrollutval vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre/med desse endringane.....

Og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Forvaltningsrevisor orienterte kort om prioriteringane som var foreslått i utkastet til ny plan.

Medlemmene hadde ein grundig diskusjon om utkastet til plan og kva prosjekt som skulle prioriterast. Utvalet blei samd om å behalde planen slik den var føreslått unntatt prosjektet om «demografi og dimensjonering» som blei flytta opp til førsteprioritet.

Forvaltningsrevisor vil oppdatere planen før den blir sendt over til kommunestyret for slutthandsaming.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24

Vindafjord kontrollutval vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 med denne endringa: prosjektet om «demografi og dimensjonering» blir flytta opp til førsteprioritet.

Og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

SAK 18/24 VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Vindafjord kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram utkast til prosjektmandat på revisjonsprosjektettil neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Møteleiar innleia om saka. Medlemmene kom med sine synspunkt på kva for prosjekt som skal veljas no. Utvalet blei samd om å velja prosjektet om «kompetanse og rekruttering innan helse og omsorg». Dette var eit av dei prioriterte prosjekta i den nye planen. Revisor blei bedt om å utarbeide eit prosjektmandat til neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

Vindafjord kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram utkast til prosjektmandat på revisjonsprosjektet «kompetanse og rekruttering innan helse og omsorg» til neste møte.

SAK 19/24 BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDE FOR 2025**Sekretariatet sitt framlegg til innstilling:**

Vindafjord kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Vindafjord kommune for budsjettåret 2025 med ein totalramme på **kr 1 478 000,-** eks mva fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr 119 000
Kjøp av sekretariatsteneste	kr 291 000
Kjøp av revisjonsteneste	kr 1 068 000

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Møteleiar innleia og gjekk gjennom framlegget til budsjett. Sekretær gav utfyllande informasjon. Medlemmene diskuterte framlegget og meinte at posten for tapt arbeidsfortenesete burde aukast med kr. 3000. Utvalet blei samd om å auke denne posten til kr. 4000.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

*Vindafjord kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Vindafjord kommune for budsjettåret 2025 med ein totalramme på **kr 1 481 000,-** eks mva fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet</i>	<i>kr 122 000</i>
<i>Kjøp av sekretariatsteneste</i>	<i>kr 291 000</i>
<i>Kjøp av revisjonsteneste</i>	<i>kr 1 068 000</i>

SAK 20/24 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2024**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Vindafjord kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane, dagsett 25.06.24, frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Revisor viste til eigenerklæringane og forklara innhaldet i erklæringane. Medlemmene stilte spørsmål og revisor svara.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

Vindafjord kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane, dagsett 25.06.24, frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.

SAK 21/24 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2024

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenkla etterlevingskontrollen for revisjonsåret 2024 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Rekneskapsrevisor orienterte om revisjonsstrategien og kva strategien er. Ho gjekk gjennom ramme- og regelverket som revisjonen arbeider etter, gangen i rekneskapsrevisjonen og etterlevingskontrollen. Vidare sa ho litt om interimrevisjon, planlegging, revisjon av årsoppgjør og omgrepet vesentlegheit.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

Vindafjord kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenkla etterlevingskontrollen for revisjonsåret 2024 til orientering.

SAK 22/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 11.09.24

17. Statusrapport pr. september 2024
18. Tertialrapport frå Rogaland Revisjon IKS
19. KST-vedtak 2. gongs oppfølging av rapport «Digitalisering og IKT»
20. KST-vedtak revisjonsrapport «Plan og byggjesak»
21. Reglement for Vindafjord kontrollutval
22. Handtering av handvendingar til kontrollutvalet
23. Tilsynsrapport frå Statsforvaltaren i Rogaland – «Kommunen som barnehagemynd»
24. Protokoll frå årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 04.06.24

Handsaming i kontrollutvalet 11.09.24:

Utvalssekretæren gjekk gjennom referatsakene. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.09.24:

Referatsaker 17 – 24 blir tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: onsdag 06.11.24, kl. 14.00

Foreløpige saker: orientering om oppvekst, oppdatert plan for orienteringar, bestilling av nytt revisjonsprosjekt og møteplan for 2025

Ølen/Aksdal, 11.09.24

Liv Hovland Ruud
Nestleiar av kontrollutvalet

Sjur Hatlen
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.11.24	24/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Sjur Hatlen	216	

ORIENTERING OM SAMFUNNSUTVIKLING – V/KOMMUNALSJEF

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval tar gjennomgangen om samfunnsutvikling frå kommunalsjef Halfdan Krohn Brekke til orientering.

Saksorientering

Utvalet vedtok i møtet 14.02.24, sak 03/24 følgjande:

Vindafjord kontrollutval vedtar følgjande plan for orienteringar frå administrasjonen:

22.05.24	økonomiavd. v/kommunalsjef
11.09.24	helse og omsorg v/kommunalsjef
06.11.24	oppvekst v/kommunalsjef

1. møte 2025	
2. møte 2025	
3. møte 2025	
4. møte 2025	

Tidsramma vert sett til 30 min. inkludert 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 kjent med kommunen si drift og dei utfordringane kommunen har. Planen/invitasjonen blei sendt kommunedirektøren i etterkant av møtet 14.02.24.

Kommunalsjef oppvekst har varslet sekretariatet om at han ikkje kan møte for å orientere om oppvekst den 06.11.24. Sekretariatet har i samråd med utvalsleiar avklart at kommunalsjef for samfunnsutvikling vil delta i novembermøtet for å orientere om sine arbeidsoppgåver og sitt ansvarsområde.

Dersom nokon av utvalsmedlemmene har innspel eller særskilte ønskjer om emne eller spørsmål, må dei varsle sekretariatet om det før møtet.

Aksdal, 30.10.24

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	11.09.24	17/24
Kommunestyret	24.09.24	
Kontrollutvalet	06.11.24	25/24
Kommunestyret	17.12.24	
Saksansvarleg		Arkivkode
Sjur Hatlen		216

OPPDATERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval vedtar oppdatert Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre/med desse endringane.....

Og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre vedtar oppdatert Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Vedlegg: Oppdatert plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Bakgrunn

Kontrollutvalet skal i tråd med kommuneloven § 23-3 andre ledd «*minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner*» og etter kommunelova § 23-4 «*utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres.*»

Ny plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll er det kommunestyret som vedtar, etter innstilling frå kontrollutvalet. Planen «*baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper*».

Hensikta med risiko- og vesentlegvurderinga er å finne ut kor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Rogaland Revisjon blei engasjert av kontrollutvalet i møtet 27.11.23 til å utarbeida en risiko- og vesentlegvurdering av kommunen og å komme med utkast til plan. Utvalet hadde i etterkant av møtet 14.02.24 eit dialogmøte med forvaltningsrevisor og kom med innspel og synspunkt til analysen.

Risiko- og vesentleganalysen

Revisor presenterte risiko- og vesentlegvurderinga i møtet 22.05.24. Revisjonen hadde utarbeida ei liste med dei mest aktuelle områda for revisjonsprosjekt. Risikoanalysen er eit verktøy, som saman med kontrollutvalet sine egne vurderingar skal leggas til grunn for prioritering av aktuelle prosjekter. Det er utvalet som prioriterer og vurderer dei ulike risikoområda og avgjør kva områder som skal bli gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Utvalet vedtak følgjande innstilling til kommunestyret i møtet 11.09.24:

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Kommunestyret vedtok følgjande i møtet 24.09.24:

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Kommunestyret vil be kontrollutvalet koma tilbake til kommunestyremøtet i desember med forslag til spissare prioritering av dei seks områda som i planen er prioritert som fyrste prioritet

Saksorientering

I tråd med kommunestyret sitt vedtak har sekretariatet forslått ei prioritering av dei ulike prosjekta. Utvalet har allereie bestilt eit prosjektmandat frå revisor om prosjektet «Kompetanse og rekruttering» og det er sett opp som fyrsteprioritet.

I planen for perioden 2024-2028 blir følgjande område prioritert:

Forvaltningsrevisjonar fyrste prioritet

1. Kompetanse og rekruttering (helse og omsorg)
2. Kommunen som arbeidsgiver
3. Anbud og anbudsprosess
4. Kulturtilbud for barn og unge
5. Inkludering av flyktninger
6. Demografi og dimensjonering

Forvaltningsrevisjonar andreprioritet

1. Beredskap
2. Tidlig innsats barn og unge
3. Vann, avløp og renovasjon

Forvaltningsrevisjon i heleide selskaper

1. Vindafjord kommunes oppfølging av eierskap
2. Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS

Vidare handsaming av saka

Når kontrollutvalet er ferdig med sine oppdaterte prioriteringar i tråd med kommunestyret sitt vedtak, vil planane være klare for ny oversending til kommunestyret. Siste frist for å utarbeide planane er ifølge loven innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert.

Kommunestyret bør gi kontrollutvalet mynde til å gjere endringar i planen dersom det oppstår behov for det, jf. kommunelov §§ 23-3 og 23-4.

Bestilling av forvaltningsrevisjonar og eigarskapskontrollar skal skje med utgangspunkt i den plan som kommunestyret vedtar, og den budsjettramma kontrollutvalet har til rådighet.

Aksdal, 30.10.24

Sjur Hatlen

Rådgjevar/utvalssekretær

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028

Vindafjord kommune, 2024



INNHold

1	Plan for forvaltningsrevisjon	3
1.1	Innledning	3
1.2	Formål med planen	4
1.3	Område for gjennomføring av forvaltningsrevisjon	4
1.4	Utvalgte prosjekter	5
1.5	Rapportering og oppfølging	6
2	Plan for eierskapskontroll 2024-2028	7
2.1	Innledning	7
2.2	Eierskapskontroll	7
2.3	Eierstyring	9
2.4	Aktuelle selskapsformer	10
2.5	Selskaper som kan omfattes av eierskapskontroll	12
2.6	Risiko og vesentlighet knyttet til utvelging av aktuelle selskaper	13
2.7	Prioriterte områder for eierskapskontroll	13
2.8	Avslutning	14

1 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

1.1 INNLEDNING

I henhold til kommunelovens § 23-1 er det kommunestyret som har det øverste ansvaret for kontroll og tilsyn i kommunen, og som velger et kontrollutvalg til å utføre den løpende kontrollen på deres vegne.

Kontrollutvalget er bl.a. pålagt å påse at det årlig gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Kontrollutvalget er i tillegg pålagt å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon for hver kommunestyreperiode, basert på en overordnet risikoanalyse av kommunens virksomhet. Planen skal vedtas av kommunestyret, skal vedtas innen utgangen av året etter at valg har funnet sted, og gjelder fra 2024 til 2028.

Forvaltningsrevisjoner er en sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor. Det er derfor viktig at kontrollutvalget og kommunestyret bruker plan for forvaltningsrevisjon som et redskap for å utøve en målrettet og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen.

Når kommunestyret bestemmer seg for å igangsette tiltak innenfor kontrollutvalgets ansvarsområde, skal det alltid foretas en vurdering av om saken bør oversendes kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vil ha planen til løpende vurdering og gi tilbakemelding til kommunestyret dersom det oppstår forhold som gjør endringer/ ekstraordinær evaluering nødvendig.

1.2 FORMÅL MED PLANEN

Plan for forvaltningsrevisjon skal bygge på en analyse av virksomheten i Vindafjord kommune ut fra en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet. Hensikten med risikovurderingen er å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon i ulike sektorer og virksomheter, og er lagt ved planen.

Kontrollutvalgets overordnede formål med forvaltningsrevisjon er å bidra til å forbedre offentlig sektor. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre «*systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak eller forutsetninger.*» Typiske tema for en forvaltningsrevisjon kan være:

- Gjør kommunen oppgavene på en ressurseffektiv måte?
- Følges regelverket?
- Hvordan følger administrasjonen opp politisk vedtatte mål?
- Har administrasjonen hensiktsmessige styringsverktøy og virkemiddel for å gjennomføre målene?

Et prosjekt vil derfor kunne dreie seg om mål- og regeletterlevelse, mens et annet vil kunne være rettet mot ressursutnyttelse, forbedring og effektivisering.

1.3 OMRÅDE FOR GJENNOMFØRING AV FORVALTNINGSREVISJON

1.3.1 KOMMUNENS VIRKSOMHET

Denne planen er i tråd med lovkrav utarbeidet med tanke på forvaltningsrevisjon i den kommende 4- årsperioden.

Kommunene har et bredt spekter av roller og oppgaver. Organisasjonsmessige forhold og eksterne betingelser knyttet til demografi, økonomi, sysselsetting og statlige føringer vil variere i løpet av årene som omfattes av planen. Dette vil kunne påvirke hvor det er aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

1.3.2 FORVALTNINGSREVISJON I KOMMUNALT HELEIDE SELSKAPER

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunale selskaper er mulig dersom selskapet er heleid av kommunene. Dette vil gjelde IKS-er, kommunale oppgavefelleskap/interkommalt politiske råd som er selvstendige rettssubjekter og kommunalt heleide aksjeselskaper eller samvirkeforetak.

En forvaltningsrevisjon av kommunale heleide selskaper gjennomføres etter de samme prinsipper som for kommunens øvrige virksomhet.

I forbindelse med en evt. forvaltningsrevisjon i et kommunalt heleid selskap vil det også være naturlig å se nærmere på kommunens eierskapskontroll, se egen plan under.

1.4 UTVALGTE PROSJEKTER

1.4.1 GENERELT

Omfanget av forvaltningsrevisjon er avhengig av identifisert behov og de ressurser som stilles til rådighet for oppgaven. Den gjennomførte risikoanalysen er ikke uttømmende og vil ikke kunne ta hensyn til alle forhold. Den må sees på som et verktøy til å kunne foreta en prioritering av områder/tema som er aktuelle for forvaltningsrevisjon.

1.4.2 PRIORITERTE OMRÅDER FOR FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget vil med bakgrunn i drøftinger og vurderinger prioritere disse forvaltningsrevisjonsprosjektene de kommende årene. Vi har delt inn områdene i første- og andreprioritet.

Førsteprioritet

Følgende revisjoner prioriteres:

Forvaltningsrevisjoner
1. Kompetanse og rekruttering (helse og omsorg)
2. Kommunen som arbeidsgiver
3. Anbud og anbudprosess
4. Kulturtilbud for barn og unge
5. Inkludering av flyktninger
6. Demografi og dimensjonering

Andreprioritet

I tillegg vil kontrollutvalget i løpet av perioden kunne vurdere disse prioriterte prosjektene:

Forvaltningsrevisjoner
1. Beredskap
2. Tidlig innsats barn og unge
3. Vann, avløp og renovasjon

Forvaltningsrevisjon i heleide selskaper

Forvaltningsrevisjon i heleide selskaper
1. Vindafjord kommunes oppfølging av eierskap
2. Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS

Hvert tema vil bli nærmere utdypet og avgrenset ut fra mottatte problemstillinger og i dialog med revisor i forbindelse med den endelige prosjektbestillingen.

1.5 RAPPORTERING OG OPPFØLGING

1.5.1 RAPPORTERING OM GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget er pålagt å påse at kommunestyrets vedtak bl.a. knyttet til forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal derfor rapportere til kommunestyret om dette. Kontrollutvalgets behandling med innstilling til kommunestyret blir derfor fortløpende oversendt for sluttbehandling i kommunestyret.

1.5.2 OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal etter gjennomført forvaltningsrevisjon påse at kommunestyres vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon, følges opp av administrasjonen. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Rapportering til kommunestyret om oppfølging av forvaltningsrevisjon vil skje gjennom oversending av enkeltsaker etter at de er behandlet i kontrollutvalget.

1.5.3 KONTRAKTSOPPFØLGING

Kontrollutvalgets innsynsrett og rett til å foreta undersøkelser etter kommunelovens § 23-6 første og andre ledd gjelder på tilsvarende måte overfor andre virksomheter/private som utfører oppgaver på vegne av kommunen. Innsynet og undersøkelsene skal imidlertid bare omfatte det som er nødvendig for å undersøke om kontrakten blir oppfylt. Kontraktsoppfølgingen gjelder først og fremst faste oppgaver/tjenester og ikke enkeltkontrakter/byggekontrakter o.l.

1.5.4 AVSLUTNING

Kontrollutvalget ber om delegert fullmakt til å iverksette forvaltningsrevisjon på andre områder enn de som er foreslått/vedtatt, dersom kontrollutvalget mener dette vil ha høyere nytteverdi. Kommunestyret har også myndighet til å pålegge kontrollutvalget å gjennomføre konkrete bestillinger i løpet av planperioden dersom det er ønskelig.

2 PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2024-2028

2.1 INNLEDNING

Kommunelovens § 23-4 pålegger kontrollutvalget å minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

2.2 EIERSKAPSKONTROLL

En eierskapskontroll er en kontroll av kommunens utøving av sitt eierskap. En eierskapskontroll av kommunen innebærer derfor å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

En kontroll av selskapet er begrenset til selskaper som er heleid av kommunen/ fylkeskommunen. Forvaltningsrevisjon i selskaper der dette er mulig omfattes derfor av plan for forvaltningsrevisjon – se over.

Eierskapskontroll i selskaper omfatter alt kommunalt/fylkeskommunalt eierskap som er organisert med hjemmel i andre lover enn kommuneloven, samt interkommunale politiske råd og kommunale oppgavefellesskap (så lenge de er organisert som selvstendige rettssubjekter). Inkludert er dermed aksjeselskaper (AS), interkommunale selskaper (IKS) og samvirkeforetak (SA).

Det kan gjennomføres både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av selskaper. Dette innebærer hvordan eierskapsoppfølgingen er gjennomført (eierskapskontroll) og forvaltningsrevisjon av selskapet (hvordan utvalgte sider ved driften av selskapet er gjennomført). Det kan gjennomføres eierskapskontroll uten forvaltningsrevisjon av én eller flere selskaper, og det kan gjennomføres eierskapskontroll av kommunes eierstyring av samtlige selskaper som er omfattet av denne type kontroll.

Utenfor rekkevidden av eierskapskontroll er f.eks. kommunale foretak (KF) og interkommunale samarbeid som ikke er egne rettssubjekter. Vertskommunesamarbeid kan ikke være selvstendige rettssubjekter. Heller ikke stiftelser og foreninger omfattes av regelverket om eierskapskontroll. Kommunale foretak (KF) kan gjøres gjenstand for forvaltningsrevisjon på lik linje med annen kommunal virksomhet.

2.2.1 HELEIDE KOMMUNALE SELSKAPER

Kontrollutvalget har innsynsrett i heleide selskaper iht. kommuneloven § 23-6. Med heleide selskaper mener vi aksjeselskaper kun eid av kommuner/fylkeskommuner og interkommunale selskaper (IKS-er). I tillegg kommer de to samarbeidsformene kommunalt oppgavefellesskap og interkommunalt politisk råd. Kommunalt oppgavefellesskap gjelder imidlertid stort sett friluftsråd.

2.2.2 DELEIDE KOMMUNALE SELSKAPER

Med deleide selskaper mener vi selskaper hvor det er andre typer eiere (private, staten eller andre). Med deleide selskaper har ikke kontrollutvalget innsynsrett. Det samme gjelder andre selskapsformer enn nevnt i kommuneloven § 23-6 (eksempelvis samvirker). Forvaltningsrevisjon i de nevnte selskaper kan bare foretas etter avtale med øvrige eiere eller når det eventuelt er vedtektsfestet. Det kan imidlertid uansett gjennomføres en kontraktsrevisjon, jf. kommuneloven 23-6, siste ledd.

2.3 EIERSTYRING

KS (Kommunesektorens Organisasjon) har utarbeidet en veileder for kommunene knyttet til eierskapskontroll. Denne anses å inneholde anerkjente prinsipper for eierstyring, oppsummert til følgende 21 punkter i *Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll*.

1. Obligatorisk opplæring av og informasjon til folkevalgte – kurs eller eierseminarer
2. Vurdering og valg av selskapsform -
3. Fysisk skille mellom monopol og konkurransevirkksomhet - der man skiller ut den markedsrettede delen av virksomheten for å unngå rolleblanding og kryss subsidiering.
4. Utarbeidelse av lovpålagte eierskapsmeldinger
5. Utarbeidelse og revidering av styringsdokumenter - Kommunestyrene bør fastsette overordnede prinsipper for sitt eierskap ved å utarbeide en eierskapsmelding for alle sine selskaper.
6. Jevnlige eiermøter - gjennomføre eiermøter for å bidra til god eierstyring og kommunikasjon med selskapet
7. Eierorganets (generalforsamling eller representantskap) sin sammensetning og funksjon - hovedregel at kommunestyret oppnevner sentrale folkevalgte som selskaps eierrepresentanter i eierorganet
8. Gjennomføring av generalforsamling og representantskapsmøter – innkalling, innkallingsfrister m.m. – bør tas inn i selskaps vedtekter
9. Sammensetning av styret - sørge for at styrets kompetanse salet sett er tilpasset det enkelte selskaps virksomhet. Sikre opplæring av styremedlemmene.
10. Bruk av valgkomite ved styreutnevnelser
11. Kjønnsmessig balanse i styret
12. Rutiner for å sikre riktig kompetanse i styret – Styret bør selv jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiernes formål med selskapet. KS anbefaler flere rutiner for å sikre nødvendig kompetanse.
13. Styresammensetning i konsernmodell (morselskap/datterselskaper)
14. Oppnevning av vararepresentanter
15. Habilitetsvurderinger – rutiner
16. Godtgjøring av styreverv
17. Registrering av styreverv i styrevervregisteret.no
18. Medlemskap i arbeidsgiverorganisasjon for selvstendige rettssubjekter.
19. Utarbeide etiske retningslinjer
20. Administrasjonssjef/daglig leders rolle i kommunale foretak (gjelder kun KF-er, som her er omfattet av Plan forvaltningsrevisjon)
21. Utøvelse av tilsyn og kontroll - kommunestyre, kontrollutvalg (forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll/øvrige revisjonshandlinger)

En eierskapskontroll kan være en samlet vurdering av hvordan kommunen forholder seg til sitt eierskap i alle sine selskaper, bl.a. med utgangspunkt i kommunens eierskapsmelding og etterlevelse av bestemmelser i denne. Den kan også omfatte et enkelte selskap alene, eller være en del av en forvaltningsrevisjon av et kommunalt heleid selskap.

2.4 AKTUELLE SELSKAPSFORMER

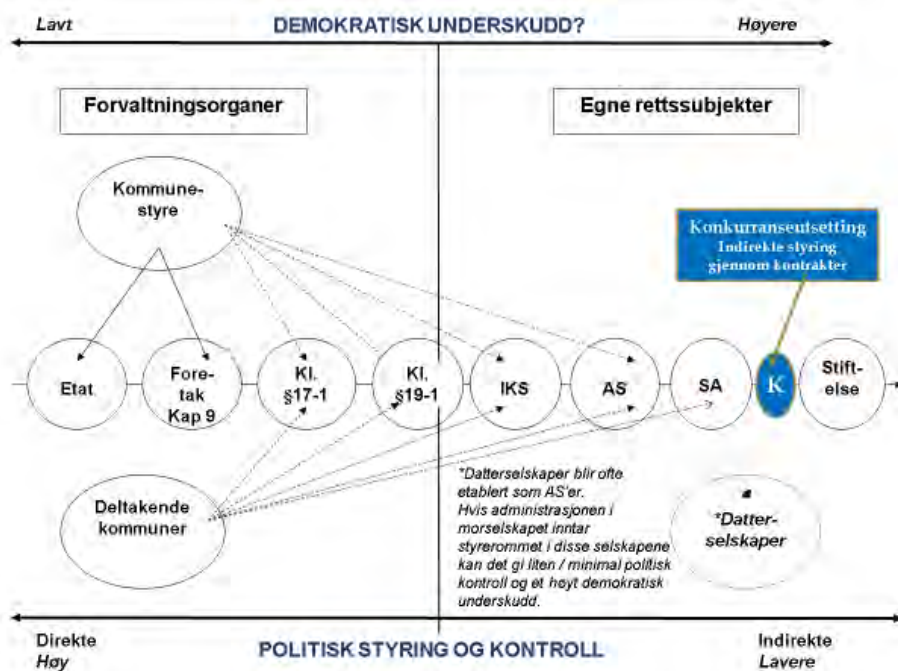
Kommunale eiere står ganske fritt i valg av selskapsform ved etablering av nye selskaper.

De mest vanlige selskapsformene er:

1. **AS - aksjeselskaper** – disse kan være både heleide av kommune, fylkeskommune eller ha private eiere. Begge varianter er omfattet av lovkrav knyttet til aksjeloven. Dette er også en selskapsform som anbefales for flere virksomheter innenfor energiproduksjon, arbeidsmarkedsbedrifter og bompengeselskaper. Aksjeselskapsformen anses vanligvis som best tilpasset for virksomheter som opererer i et marked med risiko- og konkurranse-eksponering. I et AS hefter kommunen kun for innskutt aksjekapital.
2. **SA – samvirkeforetak** - disse kan være både heleide av kommune/fylkeskommune eller også ha private eiere. Hovedformålet i et samvirkeforetak er å fremme medlemmenes økonomiske interesser. Medlemmenes behov for samarbeid er viktigere enn at foretaket går med mest mulig overskudd. Medlemmene har ikke ansvar for samvirkeforetakets gjeld ut over evt. andelsinnskudd.
3. **IKS – interkommunalt selskap** – har kun kommunale/fylkeskommunale eiere. Denne type selskaper har i stor grad kommunale oppgaver innenfor revisjon, energi, avfallshåndtering o.l. Dersom det skulle drives næring med fortjeneste i et IKS er dette ofte utskilt i heleide datterselskaper som er AS-er. I et IKS hefter deltakende kommuner iht. sin eierandel for alle forpliktelser i selskapet inkl. lån som selskapet har tatt opp.
4. Nye selskapsformer i kommuneloven av 22-06-2018:
 - a. **Interkommunalt politisk råd:**
To eller flere kommuner eller fylkeskommuner kan sammen opprette et interkommunalt politisk råd. Rådet kan behandle saker som går på tvers av kommune- eller fylkesgrensene. Kommunestyrene og fylkestingene vedtar selv å opprette et slikt råd.
 - b. **Kommunalt oppgavefellesskap**
To eller flere kommuner eller fylkeskommuner kan sammen opprette et kommunalt oppgavefellesskap for å løse felles oppgaver. Kommunestyrene og fylkestingene vedtar selv å opprette et oppgavefellesskap.
 - c. Andre selskapsformer som **stiftelser** omfattes ikke av denne planen. Kommunen er ikke eier i en stiftelse, da den er selveiende og kontrolleres via stiftelsesloven.
 - d. **§ 27-samarbeid.** Ifølge kommuneloven av 1992 kunne to eller flere kommuner, to eller flere fylkeskommuner, eller en eller flere kommuner og en eller flere fylkeskommuner, opprette et eget styre til løsning av felles oppgaver. Kommunestyret og fylkestinget fattet selv vedtak om opprettelse av slikt styre, som kunne gis myndighet til å treffe avgjørelser som angikk virksomhetens drift og organisering.

Denne type samarbeid er falt bort i ny kommunelov, og eksisterende § 27-samarbeid må derfor endres til IKS eller kommunalt oppgavefellesskap i løpet av inneværende kommunestyreperiode.

Oversikten nedenfor viser i hvor stor grad kommunen har mulighet for direkte (høy) og indirekte (lavere) politisk styring og kontroll i de forskjellige selskapsformene:



2.5 SELSKAPER SOM KAN OMFATTES AV EIERSKAPSKONTROLL

Vindafjord kommune har et eierskap i disse selskapene:

Vindafjord kommune				
Selskap	Heleid AS	IKS	Deleid AS	Annet
Holding Haugaland Næringspark AS	7,88 %			
Øyane ASVO AS	50 %			
Haugaland Vekst IKS		9,09 %		
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS		7,46 %		
Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS		2,09 %		
Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS		15,30 %		
Rogaland Revisjon IKS		1,57 %		
Krisesenter Vest IKS		4,83 %		
Haugaland Brann og Redning IKS		9,09 %		
Vindafjord Tomteselskap AS			48,83 %	
Dommersnes AS			50,00 %	
Haugaland Kraft AS			5,30 %	
Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS			3,26 %	
Opero Holding AS			1,59 %	
Skånevik Ølen Kraftlag AS			5,14 %	
Ølen Næringspark AS			49,00 %	
Aktio AS			1,82 %	
E134 Haukelivegen AS			2,17 %	
Haugalandsmuseet AS			7,00 %	
Landbrukets Hus Vindafjord AS			32,84 %	
Medvind 24 Næringshage AS			10,26 %	
Grannar AS			6,10 %	
Norsk Bane AS			0,98 %	
Biblioteksentralen AS				N/A
Haugalandsrådet Interkommunalt Politisk Råd				N/A

2.6 RISIKO OG VESENTLIGHET KNYTTET TIL UTVELGING AV AKTUELLE SELSKAPER

Som det går fram innledningsvis skal planen for utvelgelse av prosjekter knyttet til eierskapskontroll bygge på risikovurdering av kommunens eierskap. Kontrollutvalget har bedt revisor om å utarbeide en slik risikovurdering, som i hovedsak peker ut disse punktene:

2.6.1 VESENTLIGHET

Hvor viktig er selskapet for kommunens målsettinger?

- Økonomisk bidragsyter til kommunen
- Forvalter store verdier for kommunen
- Leverer viktige kommunale tjenester
- Oppnår et politisk mål for kommunen

2.6.2 RISIKO

Hvor stor risiko er det for at formålet med eierskapet ikke nås?

- Risiko ved eierstyringen av selskapet (kommunen)
- Oppfølging av selskapet
- Risiko hos selskapet
- Selskapets oppfølging av eiernes føringer
- Selskapets drift og utvikling

2.7 PRIORITERTE OMRÅDER FOR EIERSKAPSKONTROLL

Selskaper som er prioritert av kontrollutvalget for forvaltningsrevisjon i perioden skal også omfattes av en eierskapskontroll. Det gjelder disse prioriterte selskapene:

Eierskapskontroller av selskaper
1. Vindafjord kommunes oppfølging av eierskap
2. Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS
3. Haugaland Brann og Redning IKS

Der det er flere eiere utføres en felles revisjon hvis alle eiere ønsker det.

Kontrollutvalget kan om ønskelig også foreta en eierskapskontroll uten forvaltningsrevisjon i utvalgte selskaper.

2.8 AVSLUTNING

Kontrollutvalget ber om delegert fullmakt til å iverksette eierskapskontroll i andre selskaper/samarbeidsformer enn de som er foreslått/vedtatt dersom kontrollutvalget mener dette vil ha høyere nytteverdi. Kommunestyret har også myndighet til å pålegge kontrollutvalget å gjennomføre konkrete bestillinger i løpet av planperioden dersom det er ønskelig.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.11.24	26/24
Saksansvarlig	Arkivkode	
Sjur Hatlen	216	

BESTILLING AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «KOMPETANSE OG REKRUTTERING»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval bestiller ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Kompetanse og rekruttering» i samsvar med prosjektmandat dagsett 11.10.24 (med dei endringane som kjem fram i møtet).

Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei ramme på 250 timar.

Saksvedlegg: «Kompetanse og rekruttering» – prosjektmandat frå Rogaland Revisjon IKS, oktober 2024

Saksorientering:

Ifølgje forskrift om kontrollutval og revisjon skal kommunen bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldande lover og reglar.

Utvalet gjorde følgjande vedtak i møtet 11.09.24, i sak 18/24:

Vindafjord kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram utkast til prosjektmandat på revisjonsprosjektet «kompetanse og rekruttering innan helse og omsorg» til neste møte.

Rogaland Revisjon IKS har med bakgrunn i dette vedtaket utarbeidd eit prosjektmandat som er vedlagt saka.

Revisjonen har skissert følgjande føremål:

Formålet med prosjektet er å vurdere Vindafjord kommunes evne til å levere tilstrekkelige pleie- og omsorgstjenester.

Revisor har utarbeidd følgjande problemstillingar:

- *I hvilken grad har kommunen tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å ivareta behovene til brukere av pleie- og omsorgstjenester?*
- *I hvilken grad utnyttes den samla kapasiteten og kompetansen på en god måte?*
- *Hvilke virkemidler har kommunen til rådighet dersom man ikke klarer å rekruttere nødvendig kompetanse?*

Prosjektleiing og ressursbruk

Prosjektleiar vil være Heidi Stenevik og Svein Kvalvåg vil være kvalitetssikrar.

Rogaland Revisjon legger opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet innanfor en ramme på 250 timer. I ramma ligger prosjektplanlegging, kartlegging, analyser og rapportering.

Budsjettet for forvaltningsrevisjonar og eigarskapskontrollar er på 250 timar i 2024 og som er lagt inn i budsjettet for 2025.

Revisor opplyser at de kan starte opp med prosjektet i desember 2024 og levere rapport i løpet av hausten 2025.

Kontrollutvalet må ved bestilling vurdere om dei føreslåtte problemstillingane dekkjer det utvalet ønsker å oppnå med prosjektet.

Aksdal, 30.10.24

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

PROSJEKTMANDAT

Kompetanse og rekruttering

Vindafjord kommune, 2024

BAKGRUNN

Kontrollutvalget i Vindafjord kommune bestilte 11.09.24 en forvaltningsrevisjon om *kompetanse og rekruttering innen helse og omsorg*.

Tilstrekkelig og kompetent fagpersonell er avgjørende for at kommunen skal kunne tilby helse- og omsorgstjenester av god kvalitet. I de senere år har det i Norge blitt merkbart større press på personellet i helse- og omsorgstjenestene, og situasjonen vil bli enda mer utfordrende i årene som kommer.

Som mange andre kommuner står også Vindafjord overfor store demografiske endringer i sitt helse- og velferdstilbud. Innbyggerne blir gradvis eldre og har behov for flere tjenester, samtidig som utfordringer med rekruttering og sykefravær gjør det vanskelig å opprettholde dagens nivå på tjenestene. Dersom kommunen ikke setter inn tiltak, kan det være med å påvirke tjenestetilbudenes kvalitet og kostnader negativt.

Ifølge SSBs framskrivinger vil det frem mot 2035 bli en kraftig vekst i behovet for årsverk både innen kommunchelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten i Norge. Behovet vil øke mest i helse- og omsorgstjenesten i kommunene, og utfordringen er størst i distriktene¹. Mange kommuner står i dag i en bemanningskrise, og det er særlig vanskelig å få tak i høyskole- og universitetsutdannet personell.

Tjenester til den eldre befolkningen, som hjemmetjenester og institusjoner, er et område hvor landets kommuner kommer til å møte flere utfordringer. For det første vil økningen i den eldre befolkningen føre til økt behov for pleie- og omsorgstjenester. For det andre vil veksten i tilgjengelig arbeidskraft synke. Helsepersonellkommisjonen mener derfor at det ikke er bærekraftig å øke helse- og omsorgssektorens andel av den totale arbeidsstyrken vesentlig. Helsepersonellkommisjonen (NOU 2023: 4) har vært tydelig på at helsevesenet vil få stadig færre ansatte per pleietrengende, i tillegg må kommunene også gi eldre mer spesialiserte tilbud. Det gjør at kommunene vil få ytterligere behov framover for flere ansatte med høy kompetanse, og det vil være avgjørende å få til en best mulig utnyttelse av de ressursene og den kompetansen kommunen har. Kommunens arbeid med både å beholde og rekruttere nye fagpersoner vil dermed bli vesentlig framover, i tillegg vil de få behov for både å utnytte og utvikle fagkompetansen til de ansatt i kommunen.

¹ Helsepersonellkommisjonen – tid for handling, 2023

OPPDRAGET

<u>Bestilling:</u> Kontrollutvalget i Vindafjord kommune bestilte 11.09.2024 en forvaltningsrevisjon om kompetanse og rekruttering i helse- og omsorgssektoren.	<u>Problemstillinger:</u> • I hvilke grad har kommunen tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å ivareta behovene til brukere av pleie- og omsorgstjenester? • I hvilke grad utnyttes den samla kapasiteten og kompetansen på en god måte? • Hvilke virkemidler har kommunen til rådighet dersom man ikke klarer å rekruttere nødvendig kompetanse?
<u>Formål:</u> Formålet med prosjektet er å vurdere Vindafjord kommunens evne til å levere tilstrekkelige pleie- og omsorgstjenester.	

Dersom datamaterialet tilsier det, kan revisor foreta mindre justeringer av problemstillingene underveis. Større endringer i problemstillingene må avklares med kontrollutvalget.

REVISJONSKRITERIER

Prosjektet vil bli gjennomført iht. oppdraget og Norges kommunerevisjonsforbund sin standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001). En viktig del av dette er å utføre revisjonen etter nærmere definerte 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:

- NOU 2023: 4 Helsepersonellkommissjonen – tid for handling, 2023
- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester
- Lokale retningslinjer/planer/mål:
 - Arbeidsgjevarstrategi for Vindafjord kommune
 - Helse og omsorgsplan 2020-2025
 - Kommuneplan Vindafjord – samfunnsdel
 - Agenda Kaupangers rapport, 2024

De endelige kriteriene vil bli fastsatt underveis i prosjektet.

DATAGRUNNLAG OG METODE

Prosjektet vil rette oppmerksomhet mot kommunens tjenestetilbud innen pleie og omsorg. Problemstillingene vi foreslår dreier seg om pleie og omsorgstjenesten i kommunen har tilstrekkelig kompetanse og kapasitet og hvordan den blir utnyttet, samt hvilke virkemidler kommunen har til rådighet dersom en ikke klarer å rekruttere nødvendig kompetanse.

I punktene under forsøker vi å illustrere hvilke underproblemstillinger som kan være aktuelle i prosjektet:

Kompetanse og kapasitet: I hvilke grad får kommunen dekket sitt kompetansebehov i pleie og omsorgstjenesten? Hvilke tiltak og strategier har kommunen for å utvikle kompetansen hos de ansatte i pleie og omsorg? Har de ansatte i pleie og omsorg nok kapasitet og kompetanse til å ivareta behova til brukerne?

Utnytting av kompetanse og kapasitet: Hvordan utnytter kommunen kompetansen innad i de ulike avdelingene? Hvordan utnytter kommunen kompetanse på tvers av de ulike avdelingene?

Rekruttering: Hvilke tiltak og strategier har kommunen for å beholde og rekruttere fagpersonell i pleie og omsorg?

For å få et godt svar på disse spørsmålene kan man benytte seg av ulike metoder, som intervju og studier av eksisterende data fra kommunen, for eksempel statistikk over sykefravær, stillingsstørrelser, rekruttering og bemanning. Det kan også bli aktuelt å bruke metoder som spørreundersøkelse og workshops for å få innspill fra flere og ulike grupper av ansatte, men det vil vi ta stilling til underveis i prosjektet.

Ved å kombinere ulike metoder vil man få et mer nyansert bilde av situasjonen og identifisere de viktigste utfordringene og mulighetene.

Datasamling vil foregå i to faser, en sonderingsfase og en hovedbase. I sonderingsfasen vil vi gå gjennom sentrale dokumenter, tall og intervjuer noen få nøkkelpersoner. Dette for å kunne danne oss et bilde av hvem og hvor mange det vil være aktuelt å intervjuer, og om det er behov for å innhente mer statistikk og/ eller dokumenter.

Prosjektet vil foreta en såkalt metodetriangulering av data. Dette innebærer at de ulike problemstillingene belyses gjennom bruk av forskjellige datakilder. Triangulering bidrar til å utvide og forsterke datagrunnlaget i analysen, og forskjellige innsamlingsmetoder gir ulike perspektiver på analysegrunnlaget. For eksempel blir antakelser basert på dokument og nøkkeltall testet ut i de påfølgende intervjuene, og påstander fra intervjuene kan deretter bli testet ut ved å hente inn nye data/ oppfølgingssamtaler.

FRAMDRIFTSPLAN

- *Oppstart* – Desember 2024
- *Leveranse* – Høsten 2025

Leveransen tar form av en rapport til kontrollutvalget, med påfølgende presentasjon i et utvalgsmøte. Framdriftsplanen forutsetter et tett samarbeid med kommunen og andre aktuelle.

PROSJEKTTEAM

Prosjektleder: Heidi Stenevik

Oppdragsansvarlig: Svein Kvalvåg, oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjonen

Prosjektet vil bli utført av prosjektleder, eventuelt med bidrag fra andre ressurser i Rogaland Revisjon. Ved behov kan også andre ressurser i Rogaland Revisjon blir brukt. Arbeidet med rapporten og prosjektet blir kvalitetssikret av oppdragsansvarlig for forvaltningsrevisjonen.

OMFANG

Tidsanslag til prosjektplanlegging, kartlegging, analyser og rapportering er 250 timer.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.11.24	27/24
Saksansvarleg	Arkivkode	
Sjur Hatlen	033	

MØTEPLAN FOR 2025

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2025:

onsdag 12. februar, 14. mai, 17. september og 5. november kl. 14.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

Saksorientering

I forslaget til møteplan er det sett opp fire møte i 2025, slik som tidlegare år. Møtedag og møtetidspunkt blir vidareført som tidlegare. Det vil vere opp til medlemmene å vurdere om dei ønskjer å endre på dag eller møtetidspunkt.

Møta er opne for publikum og presse, og datoane skal gjerast kjent på kommunen si nettside. Det er difor viktig at møteplanen vert halden.

Første møte på nyåret vil årsmeldinga bli sett på sakslista. I møtet i mai vil kontrollutvalet handsame kommunen sin årsrekneskap og revisor si forenkla etterlevingskontroll. Til hausten vil budsjettframlegg, revisjonsstrategi, egenerklæring og møteplan bli handsama.

Det er mogeleg å ha ekstramøte dersom det skulle verta naudsynt.

Aksdal, 30.10.24

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.11.24	28/24
Saksansvarleg	Arkivkode	
Sjur Hatlen	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.11.24**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Referatsaker 25 – 29 blir tatt til orientering.

Saksvedlegg:

- 25. Statusrapport pr. november 2024
- 26. KST-vedtak sak 53/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
- 27. Protokoll frå ekstraordinært møte i Haugalandsrådet 07.10.24
- 28. Innkalling til rep. møte i Haugaland brann og redning 08.11.24
- 29. Invitasjon til NKRF sin fagkonferanse 29-30. januar 2025 på Gardermoen

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 30.10.24

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær



Statusoversikt november 2024 - kontrollutvalet

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Kompetanse og rekruttering	06.11.24				
Andre saker					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama av KST	Planlagt oppfølging	Merknader
ROV og planer for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	27.11.23	22.05.24	24.09.24/ 17.12.24		
Plan- og byggjesak	15.02.23	22.05.24	18.06.24	Mai 2025	

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
Digitalisering og IKT	26.01.22	23.11.22	14.02.23	13.09.23/ 14.11.23/ 22.05.24/ 18.06.24	
IKT og informasjons-tryggleik	22.11.17	12.09.18	31.10.18	08.05.19/ 28.05.19/ 23.11.22/ 13.12.22	
Internkontroll i barnehage og skule	03.02.21	27.10.21	14.12.21	07.09.22/ 20.09.22	
Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta	27.05.20	04.11.20	15.12.20	05.05.21/ 22.06.21/ 04.05.22/ 21.06.22	
Rus- og psykiatritenesta	21.11.18	02.10.19	19.11.19	09.09.20/ 22.09.20	

ORIENTERINGAR

22.05.24	økonomiavd. v/kommunalsjef
11.09.24	helse og omsorg v/kommunalsjef
06.11.24	samfunnsutvikling v/kommunalsjef

Kommunestyrevedtak 24.09.24

Sak 053/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

24.09.2024 Kommunestyret

Behandling

Tilleggsforslag til innstillinga frå Kontrollutvalet, foreslått av Øyvind Valen (AP):

Kommunestyret vil be kontrollutvalet koma tilbake til kommunestyremøtet i desember med forslag til spissare prioritering av dei seks områda som i planen er prioritert som fyrste prioritet.

Votering:

Kontrollutvalet sitt forslag til vedtak: einstemmig vedtatt med 25 stemmer.

Kontrollutvalet sitt forslag til vedtak med tilleggspunkt frå Øyvind Valen: einstemmig vedtatt med 25 stemmer.

KS - 053/24 Vedtak:

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Vindafjord kommunestyre gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planane i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Kommunestyret vil be kontrollutvalet koma tilbake til kommunestyremøtet i desember med forslag til spissare prioritering av dei seks områda som i planen er prioritert som fyrste prioritet

Protokoll

HAUGALANDSRÅDET

DATO: mandag 7. oktober 2024

TID: 16.00-17.30

STED: Haugaland Vekst, Øvregata 126, Haugesund

TIL STADES

Karmøy kommune:	Leiv Arne Marhaug, May Synnøve Rygh, Vibeke Vikse Johnsen
Haugesund kommune:	Nils Konrad Bua, Gunn Margot Bendiksen
Tysvær kommune:	Monika Lindanger, Sigurd Eikje
Utsira kommune:	Marte Eide Klovning, Tommy René Stordal
Bokn kommune:	Egil Våge
Sveio kommune:	André Mundal Haukås, Ingunn Toft
Vindafjord kommune:	Ole Johan Vierdal
Suldal kommune:	
Sauda kommune:	Paul Løyning, Vegard Thise
Etne kommune:	Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
Rogaland fylkeskommune:	Svein Erik Indbjo
Stortingpolitikere:	Terje Halleland, Tor Inge Eidesen, Tove Elise Madland, Sveinung Stensland
Andre:	Gunnar Yttri (rektor, HVL), Anders Hovland (adm.dir. Helse Fonna), Petter Steen (styreleiar Helse Fonna), Lene Brekke (fagsjef, Revmatismesjukehuset)
Administrasjonen:	Sigmund Lier, Gunn Evy Auestad

SAKSLISTE

Sak 1: Vestlandslegen

Nestleieren i rådet Marte Eide Klovning orienterte om bakgrunnen for saka. Vestlandslegen er ein ny studiemodell i medisin og ei viktig distriktspolitisk sak, ettersom det er mangel på legar i heile regionen og legane ofte buset seg der dei studerer. Det kom overraskande på heile rådet at Førde skulle prioriterast over Haugesund når det gjeld etablering av studieplassar. Dette kjem fram i regjeringa sin nye opptappingsplan for studieplassar innan medisin, helsefag, sjukepleie og psykologi. Klovning påpeika at dette er andre gongen på kort tid at Haugalandet blir nedprioritert i viktige nasjonale tildelingssaker, med referanse til sak 2 på agendaen – Nasjonalt senter for yrkesfag.

Både sekretariatet og Helse Fonna fekk ordet og orienterte om saka. Vestlandslegen er noko rådet og regionen har jobba for lenge, saman med Helse Fonna og HVL. I den opphavlege framdriftsplanen for utrullinga av den nye studiemodellen var Helse Fonna prioritert med oppstart i 2026 og dei første studentane inne i 2029. Det er estimert 25 plassar til Helse Fonna – til ei kvar tid 75 studentar i praksis her. Helse Fonna har med utgangspunkt i den kommuniserte opptappingsplanen jobba over lengre tid med å førebu seg på å ta imot studentane. Naudsynt kompetanseheving på undervising pågår – tid investert på bekostning av pasientane.

Adm.dir i Helse Fonna, Anders Hovland, kalla dette samarbeidsprosjektet for «ekstremt strategisk viktig for legerekruttering», som er ei stor utfordring, både for Helse Fonna og for kommunane i regionen. Legestudentane er også heilt avgjerande for akuttberedskapen i Helse Fonna og strategisk viktig for HVL. Han takka for den regionale støtta i saka. Styreleiar Petter Steen i Helse Fonna bad om at dette ikkje blir ein kamp mellom Helse Fonna og Helse Førde, men la til at regionen har alle føresetnader for å bli eit helsefagleg kraftsenter og må jobba ilag for å byggja den kritiske infrastrukturen som legane representerer og «ikkje bli hengande i limbo». Steen avslutta med ei oppmoding til Haugesund kommune om å ha ein god plan for utbygging av sentrale studentbustader i samarbeid med studentsamskipnaden.

Ifølgje HVL-rektor Gunnar Yttri har høgskulen alltid vore positive til Vestlandslegen, men ikkje hatt sterke synspunkt på rekkjefølgja i opptrappingsplanen. Til tross for det, hadde også Yttri hadde oppfatta at Helse Fonna stod først i køen og gav uttrykk for at det er viktig at ein kjem raskt i gang i Haugesund.

Kommunedirektør Vegard Thise i Sauda tok opp viktigheita av lokal tilhøyre for å få legar til å etablera seg i kommunane på Haugalandet. LIS-legar utgjør om lag 25 prosent av legedekninga på legekontora i Sauda. Legemangelen er kostbar, det blir ein lønsspiral som ikkje er berekraftig for kommuneøkonomien. Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen i Haugesund kommune bad om at ein lagar ein strategi og politisk trykk for å sørgja for at Helse Fonna og denne regionen blir løfta fram og prioritert på generelt grunnlag – på ein konstruktiv måte.

Rådsmedlemmene og møtedeltakarane diskuterte ulike aspekt ved saka, viktigheita av å stå på prioriteringslista og konsekvensane av å falla utanfor. Det blei stilt spørsmål ved om kvifor Førde blei framskunda til ulempe for Helse Fonna. Konklusjonen var at dette handlar om å vera frampå, både som ordførarar og som stortingspolitikarar.

Sveinung Stensland påpeika at denne saka berre kan handsamast i budsjettforhandlingane. Hovudskytsen må leggjast inn mot dei personane frå regjeringspartia og frå SV som skal delta i forhandlingsrommet. Dei oppmoda rådet til å ta kontakt med Ingrid Fiskaaen, det er SV som sit med nøkkelen. Tor Inge Eidesen og Tove Elise Madland er viktige støttespelarar. I tillegg til å nytta tida ein får tildelt i høyringar godt, er det viktig å gjera jobben i forkant opp mot politikarar og statssekretærar. Rådet må ta i bruk konstruktive og gyldige argument, som at Helse Fonna og HVL har lagt ned mykje arbeid og store ressursar i å kunne ta imot legestudentar basert på den planen som var lagt fram. Det er dårleg samfunnsøkonomi å forsera nokon som ikkje har begynt å førebu seg, til ulempe for dei som har gjort det.

Både Stensland og Terje Halleland presiserte at det er større sannsyn for å få innpass i høyringar som samarbeidsorgan/interkommunale selskap enn som enkeltstående kommunar. Høyringar er ikkje i utgangspunktet for folkevalde organ, dei bør bruka partilinja. Komiteleinga har siste ordet ang kven som slepp til i ei høyring.

Tove Elise Madland har både hatt dialog med ministeren for høgare utdanning, Oddmund Hoel, og med Jan Christian Vestre om saka. Det er Hoel som har ansvaret for saka. Madland forsikra rådet om at programmet *skal* vidareførast, med hovudvekt på Stavanger, Haugesund og Førde.

Statssekretæren i departement for høgare utdanning har gitt lovnad om å ta imot ein eventuell delegasjon frå Haugalandet til Oslo.

Vedtak: Sekretariatet melder rådet på høyring i komiteen for forskning og høgare utdanning den 23. og 24.oktober. Påmeldingsfristen er 11.oktober kl. 09.00. Sekretariatet tek utgangspunkt i det som står i statsbudsjettet om opptrappingsplan for studieplassar innan medisin m.m. Rådet utarbeidar faktaark/talepunkt. Dei som reiser på høyring er: Leiv Arne Marhaug, Ole Johan Vierdal, Marte Eide Klovning og Egil Våge. Rådet planlegg også å reisa til Oslo for å jobba politisk med saka i forkant av høyringane.

Sak 2: Nasjonalt senter for yrkesfag

Senteret blei nyleg tildelt Molde. Dette kom overraskande på regionen og fylket. Sekretariatet føreslår, som det nest beste alternativet til ei tildeling til vår region, å ta kontakt med Utdanningsdirektoratet og med Molde for å invitera til samarbeid der Haugalandet kan bidra inn med sine yrkesfaglege styrkar. Sekretariatet tilbyr seg å organisera ein delegasjonstur til Molde for rådet.

Det var semje i rådet om at sentrale styresmakter må få tilbakemelding på ein uføreseieleg prosess med uklare tildelingskriterium. Både Terje Halleland og Tor Inge Eidesen problematiserte samstundes at fylket ikkje har vore tydeleg nok på lokasjon i arbeidet med å få senteret til Rogaland og at både fylket og regionen må trekkja lærdom av dette. Eidesen blei sjølv overraska over tildelinga av senteret til Molde og forsikra rådet om at saka straks blei løfta opp på aller høgaste politiske nivå

Sak 3: Statsbudsjettet og budsjett høyringar

Det var ingen innspel til saka utover det som blei diskutert og vedteke i sak 1 og 2.

Sak 4: Eventuelt

Varaordførar May Synnøve Rygh i Karmøy kommune tok opp risikoen for nedlegging av vernepleiarutdanninga i Haugesund. Konsekvensen blir ifølgje Rygh tap av 50 studentar i året og verdifull kompetanse. Endra finansieringsmodell og reduksjon i midlar i høgare utdanning råkar HVL hardt. HVL-rektor Gunnar Yttri orienterte om at fleire utdanningsmodellar må kritisk vurderast fordi høgskulen er pressa på ressursar.

Kopi: Kontrollutvalssekretariatet



Haugaland brann og redning iks

Møteinnkalling

for

representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtestad: Tysvær kommunehus

Møtedato: 08.11.2024

Tid: 09⁰⁰-12⁰⁰

Ved forfall skal varamedlem møte. Dersom ikkje medlem eller varamedlem kan møte, skal dette meldast brannsjef.

SAKSLISTE

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
24/012	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
24/013	Orienteringssaker - Haugaland brann og redning iks	Orientering
24/014	Budsjett 2025 med økonomiplan 2025-2028	Vedtak
24/015	Beredskapsanalyse trinn 2	Vedtak
24/016	Avtale om uttrede mellom Sveio kommune og Haugaland brann og redning iks	Vedtak

Stad: Haugesund

Dato: 09.10.2024

Dag Botnen
brannsjef

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2025

[Tilbake til kursoversikten](#)

Nøkkelfinfo

Fra/til	29.1—30.1
Påmeldingsfrist	17.12
Pris	Fastsettes senere
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	29.1.: 10.00 - 17.00 30.1.: 09.00 - 13.00

Vi har gleden av å invitere til NKRFs 21. Kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025, og som vanlig i The Qube på Gardermoen.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere. I 2024 var det over 650 påmeldte fra hele landet.

Målgruppe

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