

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Verdal kommune

---

**Arkivsak:** 24/511  
**Møtedato/tid:** 28.10.2024 kl. 09:00  
**Møtested:** Verdal rådhus, kommunestyresalen 09:00 - 13:00  
Framgåden, Integrering og mangfold –13:00 - 15:15

---

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

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

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 21.10.2024

Jon Arve Hollekim (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Liv Tronstad  
seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag

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

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
46/24	Referatsaker 28.10.2024
47/24	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
48/24	Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi
49/24	Forenklet etterlevelseskontroll for 2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering
50/24	Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft - Prosjektplan
51/24	Forvaltningsrevisjon spesialundervisning - Oppfølging
52/24	Orientering fra kommunedirektøren – Kommunepsykologitjenesten
53/24	Orientering fra kommunedirektøren – Rus- og psykiatritjenesten
54/24	Orientering fra kommunedirektøren – Avvik
55/24	Innspill til årsplan 2025
56/24	Innspill til kontrollutvalgsarbeidet
57/24	Besøk ved Integrering og mangfold - Oppsummering
58/24	Godkjenning av møteprotokoll 28.10.2024

## Referatsaker 28.10.2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

46/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 24/88 - 6

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

**Vedlegg**

1. Innkalling representantskapsmøte 18.09.24
2. Ekstraordinær generalforsamling Helseplattformen 2024
3. NKRF 10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser

**Saksopplysninger**

Følgende referater vil bli presentert i møtet:

1. Innkalling til representantskapsmøte i IKA Trøndelag 18. september 2024
2. Innkalling til Ekstraordinær generalforsamling 2024 – Helseplattformen AS
3. NKRF - 10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser

**Det innkalles herved til representantskapsmøte i IKA Trøndelag 18. september 2024**

Tid: 8:00 – 9:00.

Sted: MS Teams

Representantskapet i flg. vedlagt liste

**SAKSLISTE**

10/2024 Opptelling av medlemmer

11/2024 Godkjenning av innkalling og saksliste

12/2024 Valg av protokollkomite

13/2024 Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 – 2028

14/2024 Virksomhetsplan 2025

# Helseplattformen AS

(Org.nr. 922 307 814)

## Innkalling til Ekstraordinær generalforsamling 2024

**Dato:** 26. september 2024

**Tid:** 16.00 – 17.00

**Sted:** Elektronisk møte (Teams) og  
HP.2A.16 Midgard (Havnegata 9, 7010  
Trondheim)

- **Saksliste og saksbeskrivelser**
- **Utkast til protokoll**
- **Vedlegg**

## Saksliste og saksbeskrivelser

### Til behandling foreligger (saksliste):

1. Åpning av ekstraordinær generalforsamling
2. Valg av møteleder
3. Godkjenning av innkalling og dagsorden
4. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder
5. Valg av nytt styremedlem/styreleder

Trondheim 05.09.2024

På vegne av styret i Helseplattformen AS

---

**Ingvill Kvernmo**, Sign.  
Styreleder

## Saksbeskrivelser:

### **1. Åpning av ordinær generalforsamling**

---

Styreleder åpner ekstraordinær generalforsamling.

Den som åpner møte foretar registrering av aksjeeiere som deltar, enten selv eller ved fullmektig. Fortegnelsen skal angi hvor mange aksjer og stemmer hver av dem representerer. Fortegnelsen skal anvendes inntil den måtte bli endret av generalforsamlingen. Det oppsummeres hvor stor andel av selskapets aksjer som er representert i generalforsamlingen.

Øvrige tilstedeværende i generalforsamlingen registreres.

jfr. Aksjelovens §5-8 nr. 1,2 og 3 redegjør styreleder for årsaken til at generalforsamlingen avvikles som et kombinert fysisk og digitalt møte.

### **2. Valg av møteleder**

---

Administrerende direktør i Helse Midt-Norge RHF Jan Frich foreslås som møteleder.

### **3. Godkjenning av innkalling og dagsorden**

---

Innkalling og dagsorden gjennomgås og foreslås godkjent. Eventuelle bemerkninger protokollføres.

### **4. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder**

---

Byrådsleder Trondheim kommune Kristian Dahlberg Hauge foreslås som representant til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

### **5. Valg av styrets leder**

---

Nåværende leder i styret går over i ny stilling og trer ut av styret 30.09.2024.

Ifølge selskapets vedtekter skal styre ha fra tre til ni medlemmer som oppnevnes av generalforsamlingen, herunder styrets leder og nestleder. Minst et flertall av styremedlemmene skal representere helseforetak og øvrige aktører som skal være brukere av selskapets løsning for elektronisk pasientjournal for befolkningen i Trøndelag og Møre og Romsdal fylker. Ansatte velger representanter i henhold til aksjelovens bestemmelser. Styremedlemmene tjenestegjør i to år med mindre annet er spesielt besluttet av generalforsamlingen.

**Aksjelovens § 6-11 a, Krav til kjønns sammensetning i styret** sier følgende i andre avsnitt pkt. 5): «Har styret ni eller flere medlemmer, kan maksimalt 60 prosent av styremedlemmene ha samme kjønn.»

Valgkomiteen har derfor den 13.9.24 hatt nytt møte, da innstilling som ble sendt ut med innkallingen den 28.8.24 ikke oppfylte aksjelovens bestemmelser om kjønns sammensetning.

**Valgkomiteen innstilling:**

Gunnar Bovim er forespurt og sagt ja til å bli innstilt som nytt styremedlem i Helseplattformen AS sitt styre.

Valgkomiteen innstiller Gunnar Bovim til nytt styremedlem/styreleder i Helseplattformen AS.

Videre innstiller valgkomiteen at Anne Kathrine Slungård, Trondheim kommune, trer inn i styret og at Olaf Løberg, Trondheim kommune, trer ut av styret.

Som ny nestleder foreslås Marit Hermansen.

**Det nye styret vil da bestå av:**

- Gunnar Bovim, styrets leder
- Marit Hermansen, nestleder
- Anne Kathrine Slungård
- Terje Gårdsmoen
- Sidsel Nordhagen
- Per Sverre Ersvik
- Tom Christian Martinsen
- Merete Skjelvik
- Rune Andre Hollås
- Roymond Johnsen

Styret konstituerer seg formelt selv i første styremøte etter ekstraordinær generalforsamling.



## 10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser

Publisert på NKRF sin nettside 02.10.2024

**Telemarksforskning har, på oppdrag fra KS FoU, utredet status for folkevalgtes involvering i kommunale budsjett- og økonomiplanprosesser.**

**Rapporten** belyser spørsmål som: Hvordan kan budsjettprosesser legges opp for å sikre bred deltakelse, bedre eierskap og engasjement? Hvordan sikre større lokalpolitisk handlingsrom og innflytelse?

Utredningen baserer seg på en spørreundersøkelse til alle kommunestyrerepresentanter og kommunedirektører i et representativt utvalg av landets kommuner (125 av 357). Videre er det gjennomført intervjuer i seks utvalgte casekommuner med varierende deltakelse og tilfredshet med budsjett- og økonomiplanprosesser.

Blant kommunestyrerepresentantene er det et klart flertall (64 prosent) som mener at det hadde vært en fordel om politikerne hadde hatt sterkere styring med budsjettprosessene.

En betydelig andel (40 prosent) mener også at de ikke har god anledning til å legge føringer for arbeidet med årsbudsjettet i sin kommune.

Et generelt funn er at politikerne ønsker et forutsigbart årshjul for behandling av budsjettsaker. Det inkluderer gode rutiner for oppfølging av budsjettarbeidet gjennom året, og at det er satt av nok tid til behandling av budsjett- og økonomisaker.

Et forutsigbart årshjul med tidlig politisk involvering synes å være en forutsetning for at politikerne skal kunne ta sterkere eierskap og styring med budsjettprosessene. Tidlig involvering av politikerne gir muligheter for å gi føringer og komme med innspill underveis i prosessene. De som er involvert i budsjettprosessene i første og andre kvartal, er mer fornøyd med budsjettprosessene enn de som blir involvert senere.

**Et forutsigbart årshjul med tidlig politisk involvering synes å være en forutsetning for at politikerne skal kunne ta sterkere eierskap og styring med budsjettprosessene.**

Det er også verdt å merke seg at tilfredsheten med budsjettprosessene er stor i de kommunene hvor kommunestyrerepresentantene opplever av kommuneplanen gir gode føringer for arbeidet med både økonomiplan og årsbudsjett. Dette indikerer at disse kommunene har helhetlige, strategiske prosesser som ramme for arbeid med økonomiplaner og budsjetter. Mye tyder også på at gode budsjettprosesser gir grunnlag for bedre økonomisk styring av kommunen, større sannsynlighet for bedre økonomisk resultat og at man dermed også har lettere for å identifisere og skape et økonomisk handlingsrom.

Rundt 80 prosent av kommunestyrerepresentantene peker på et behov for bedre opplæring knyttet til budsjett- og økonomiplanprosesser. Spesielt for nye som kommer inn i politikken, er det behov for grunnleggende opplæring i kommunal økonomi og styring, kommunale ansvarsområder, rolleavklaring mellom politikk og administrasjon, hvordan prosesser bør foregå og hvordan politikerne og administrasjon kan samhandle godt.

Gjennom folkevalgtprogrammet kan man ha sterkere fokus på grunnleggende opplæring i kommuneøkonomi og budsjettprosesser, og hvordan politikerrollen kan og bør utøves gjennom budsjettprosessene.

**Gjennom folkevalgtprogrammet kan man ha sterkere fokus på grunnleggende opplæring i kommuneøkonomi og budsjettprosesser, og hvordan politikerrollen kan og bør utøves gjennom budsjettprosessene.**

Telemarksforskning anbefaler at de involverte gjennom folkevalgtprogrammet synliggjør gode grep og eksempler for å lykkes med budsjettprosessene. Det viktigste er sannsynligvis at budsjettprosessene blir lagt opp på en slik måte at kommunestyrerepresentantene har god dialog med administrasjonen, at de involverte er enig om hvilke prosesser som skal gjennomføres, og hva som er formålet med ulike aktiviteter og møtepunkter gjennom året. Det innebærer at politikerne må involveres tidlig i prosessen, noe som gir mer forutsigbarhet for budsjettprosessene.

- **Se også opptak av KS-webinaret:** [Folkevalgte trenger mer kunnskap og tidligere involvering i budsjettplanprosessen](#) (YouTube - starter i nytt vindu)

Rapporten gir **10 anbefalinger** for å sikre gode budsjettprosesser og politisk styring og eierskap til prosessene:

1. Sørg for tidlig medvirkning i prosessen
2. Utarbeid et årshjul for politisk behandling av budsjett- og økonomisaker
3. Sørg for en tydelig avklaring av hva som er administrasjonenes og politikernes roller og oppgaver, og hvordan man ønsker at samhandlingen skal foregå
4. Avklar hvordan økonomisk rammestyring skal foregå politisk, og hva slags rapporteringsrutiner man skal ha for å følge opp budsjettet gjennom året
5. Sørg for oppdaterte kommunale planer, og synliggjør hvordan årsbudsjettet understøtter viktige føringer i kommunens planverk
6. Arranger en dialogkonferanse innen utgangen av april for å skape en omforent forståelse av kommunens utfordringsbilde
7. Kombiner gjerne dialogkonferanse med folkevalgtopplæring om et relevant tema
8. Arranger en rammekonferanse i juni i etterkant av at kommuneproposisjonen og revidert statsbudsjett er lagt fram
9. Avklar budsjettrelaterte saker med formannskapet ut over høsten i forkant av at kommunedirektøren offentliggjør og legger fram sitt salderte budsjett
10. Kommunens administrasjon bør stille kompetanse og ressurser til rådighet for å gi faglig støtte i partigruppenes behandling av kommunedirektørens budsjettforslag

Videre peker rapporten på konkrete opplæringsbehov og anbefalinger knyttet til det.

Kilde: Telemarksforskning

<https://www.telemarksforskning.no/10-anbefalinger-til-folkevalgtes-involvering-i-kommunale-budsjettprosesser/>

## Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

47/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216 - Revisjon

**Arkivsaknr** 24/502 - 2

---

**Forslag til vedtak**

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

**Vedlegg**

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

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

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

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

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

**Vurdering**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor har ansvaret for Verdal kommune.

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

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

Verdal kommune

**Egenvurdering av uavhengighet**

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

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

Steinkjer, 08.07.24



Knut Tanem

## Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

48/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216 - Revisjon

**Arkivsaknr** 24/502 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

**Saksopplysninger**

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

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

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

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

**Vurdering**

I møtet vil revisor presentere strategien for regnskapsåret 2024.

Revisor vil også si noe om den løpende revisjonen.

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

# Forenklet etterlevelseskontroll for 2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

49/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216 - Revisjon

**Arkivsaknr** 24/502 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2024 til orientering

**Saksopplysninger**

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

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

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

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

**Vurdering**

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

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering vil bli gjennomgått i møte.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta revisor sin vurdering for etterlevelseskontroll 2024 til orientering.

# Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft - Prosjektplan

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

50/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-217

**Arkivsaknr** 24/552 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft med leveringsfrist for ferdig rapport 10.09.2025.

**Vedlegg**

Prosjektplan Økonomisk bærekraft

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

Viser til kontrollutvalgets sak 34/24 Bestilling – Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll eller Undersøkelse der kontrollutvalget bl.a. gjorde slikt vedtak:

3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA gi en vurdering av hva som er mest hensiktsmessig metode når økonomisk bærekraft iht. plan for forvaltningsrevisjon skal startes opp. Utbygging av Stiklestad skole kan være en del av dette.

Revisjon Midt-Norge SA har høsten 2024 gjort et grunnlagsarbeid for hvordan forvaltningsrevisjoner om økonomisk bærekraft kan gjennomføres.

Prosjektplanen som er mottatt har tittelen Økonomisk bærekraft. Den beskriver bl.a. formål, problemstilling, avgrensning, kilder til kriterier, metode, prosjektteam, milepæler, tids- og ressursbruk m.m.

Følgende problemstilling er foreslått:

Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?

- I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
- I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
- I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?
- I hvilken grad tas det hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

I tilknytning til punkt 4 vil revisor undersøke investeringsbeslutninger og hvilke økonomiske vurderinger som gjøres i forhold til de med utgangspunkt i investeringsprosjektet Stiklestad skole.

I arbeidet med prosjektet vil revisor se på budsjettprosessen, avgrenset bort fra økonomirapportering. Som revisor sier, er avgrensningen gjort for å vektlegge planleggingsfasen og ikke oppfølgingen, for hvis det ikke planlegges med økonomisk bærekraft er det ikke noe rammeverk for å følge opp økonomisk bærekraft.

Når det gjelder metode vil revisor primært basere prosjektet på å hente informasjon gjennom dokumentgjennomgang, intervju og spørreundersøkelse.

Dokumentgjennomgang vil i hovedsak dreie seg om kommunens dokumentasjon gjennom budsjettprosessen som systemer og rutiner, fastsetting og endringer av finansielle måltall,

vurdering av vedlikeholdsetterslep, demografiske endringer og annet som kan påvirke den økonomiske handleevnen.

Intervju vil rette seg til ansatte som har en sentral rolle i budsjettprosessen.

En eventuell spørreundersøkelse vil rettes til folkevalgte, for å undersøke hvordan de oppfatter at budsjettprosessen er tilrettelagt for dem, om de har fått tilstrekkelig opplæring og når de blir involvert.

Revisor har vurdert sin uavhengighet, og uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor er vedlagt.

Prosjektplanen vil bli gjennomgått av revisor i møtet.

### **Vurdering**

Revisor svarer ut kontrollutvalgets bestilling gjennom en prosjektplan for forvaltningsrevisjon, der investeringsprosjektet Stiklestad skole vil inngå i prosjektet. Problemstillingene synes relevant.

Revisor har estimert et timeforbruk på 350 timer, som er innenfor normalen. Ferdig rapport er foreslått oversendt sekretær 10.09.2025. Kontrollutvalget vil da kunne behandle denne i slutten av september.

Det anbefales at kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen. Kontrollutvalget har imidlertid mulighet til å komme med innspill og forslag til endringer så lenge dette ligger innenfor rammene av kontrollutvalgets mandat.



# Økonomisk bærekraft

Verdal kommune

Prosjektplan forvaltningsrevisjon



# 1 FAKTA OM OPPDRAGET

## FORMÅL

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om Verdal kommune sitt budsjettarbeid bidrar til en bærekraftig økonomi i kommunen.

## PROBLEMSTILLINGER

### Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?

- I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
- I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
- I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?
- I hvilken grad tas det hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

## TIDS- OG RESSURSBRUK

**Timeforbruk: 350 timer**

**Rapport til sekretær: 10.09.2025**

## OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Marie Husøy Sæther

[marie.saether@revisjonmidtnorge.no](mailto:marie.saether@revisjonmidtnorge.no)

Tlf. 901 74 229

# 2 MANDAT

## 2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Verdal kommune ba i møtet 03.06.2024, sak 34/24 om en vurdering av hva som er mest hensiktsmessig metode når økonomisk bærekraft, i henhold til plan for forvaltningsrevisjon, skal startes opp. Utbygging av Stiklestad skole kan være en del av dette. Revisjon Midt-Norge SA har høsten 2024 gjort et grunnlagsarbeid for hvordan forvaltningsrevisjoner om økonomisk bærekraft kan gjennomføres. Basert på dette arbeidet legges denne prosjektplanen fram.

## 2.2 Bakgrunnsinformasjon

Økonomisk bærekraft er forankret i kommuneloven § 14-1 som sier at økonomisk handleevne skal ivaretas over tid. Dette innebærer at den økonomiske utviklingen i kommunen må være slik at den ikke svekker mulighetene for å tilby dagens tjenester i framtiden på grunn av dårlig økonomi.

Kommuneloven § 14-2 viser til obligatoriske verktøy for kommunen i dette arbeidet. Det omfatter:

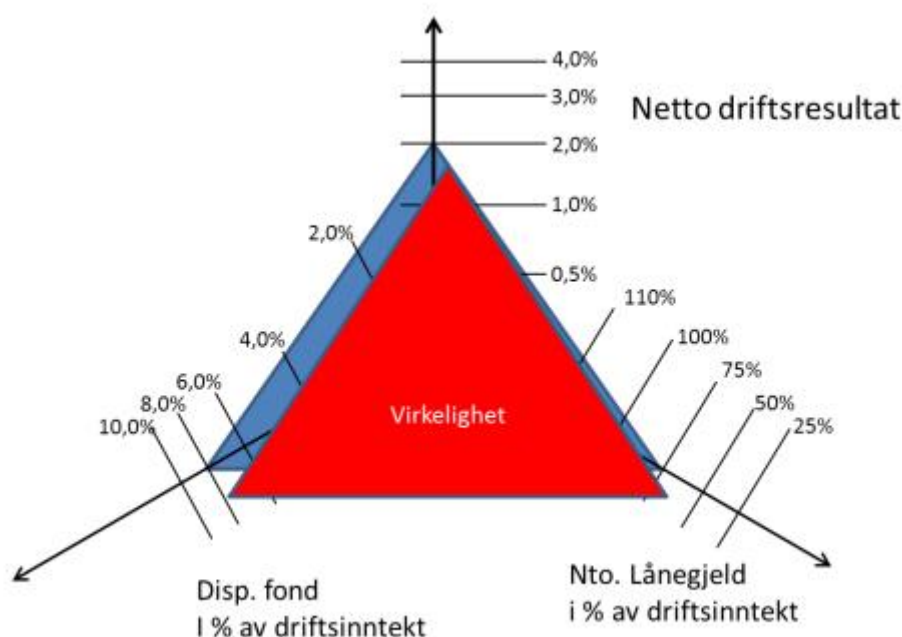
- Økonomiplan og årsbudsjett
- Årsregnskap og årsberetning
- Finansielle måltall
- Økonomireglement
- Finansreglement

De finansielle måltallene skal være styrende for budsjett og økonomiplan. I et forskningsprosjekt om økonomiske styringsmodeller for langsiktig utvikling og bærekraft i kommunesektoren er det utviklet en modell for kommunal økonomisk bærekraft (KØB-modell). Rana kommune har utviklet en KØB-modell som ofte kalles trekantmodellen (Gårseth-Nesbakk 2018). Bakgrunnen for modellen er at Riksrevisjonen (2015) slo fast at sammenhengen mellom store lån og lavt driftsresultat gir utfordringer for norske kommuner.

Modellen er gjengitt i figuren under og bygger på størrelsene på kommunens netto driftsresultat, disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter og netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter. Disse størrelsene er ofte en del av kommunens finansielle måltall som kommuneloven §14-2 sier skal være styrende for budsjett og økonomiplan. En undersøkelse i de største norske byene viser at type måltall og nivået på dem varierer, men at netto

driftsresultat, gjeld og disposisjonsfond er de mest sentrale (Vaag Iversen et al 2019). I denne undersøkelsen har de også gjort et poeng i å skille mellom måltall og handlingsregler, men at dette ikke er tilfellet i alle kommuner.

Slik det kommunale budsjettet er bygd opp skal det settes opp i balanse, jf. kommuneloven § 14-4 tredje ledd. § 14-5 første ledd slår fast at årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organ. Kommunestyret kan endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.



Kilde: Gårseth-Nesbakk 2018.

Figur 1. Trekantmodellen

I Rana kommune sitt arbeid med KØB-modellen ble det laget en KØB-indeks som sammenfatter parameterne som inngår i trekantmodellen. Utgangspunktet for indeksen er handlingsreglene og at en terskelverdi representerer 100 prosent. Verdier lavere enn terskelverdi har en lavere prosent og verdier over har en høyere prosent. (Gårseth-Nesbakk 2018).

KØB-modellen kan knyttes til kommunens egne måltall og det gir muligheter for å synliggjøre utviklingen i trekantmodellen når nye budsjett lages. Modellen kan dermed på en forenklet måte gi et bilde på om det framlagte budsjettet er økonomisk bærekraftig. Modellen er en

forenkling, og i tillegg må det tas hensyn til blant annet demografisk utvikling og framtidig behov for tjenester, status på investeringer i kommunen og vedlikeholdsetterslep.

Økonomiplan, årsbudsjett og finansielle måltall er viktige deler av kommunen økonomiske styring. Kommuneloven §§ 13-1 og 14-4 sier at budsjett og økonomiplan skal være oversiktlig og usikkerhet skal synliggjøres. Det betyr blant annet at det skal være mulig å forstå for folkevalgte.

Kommuneloven § 14-4 sier at økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige. Dette utdypes i Ot.prp. nr. 43 (1999-2000):

- Påregnelige inntekter etter forsiktighetsprinsippet
- Dekning av vedtatt aktivitet
- Minst dekke utgifter pålagt ved lov, avtale eller rettslig forpliktelse
- Konsistens mellom inntekts- og utgiftsforutsetninger

En tolkingsuttalelse fra kommunaldepartementet (07.07.2015) til kommuneloven om realisme kravet sier følgende.

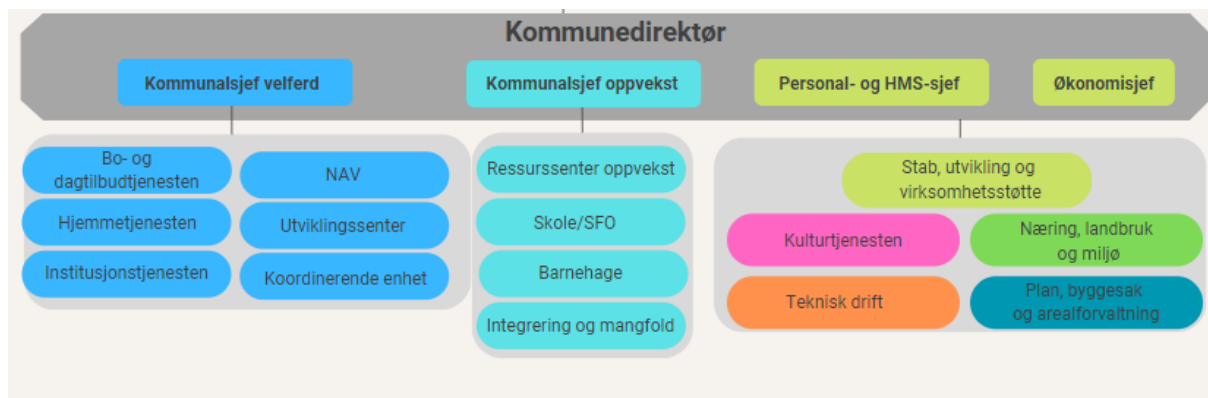
- Inntekter bør baseres på kommuneproposisjon og statsbudsjett
- Betydelig reduksjon i tidligere års bevilgninger må kunne forklares

Kommunal- og regionaldepartementets veileder om økonomiplan (2013) sier at økonomiplanen bør baseres på demografiske prognoser.

## **2.3 Kommunens organisering**

Verdal kommune er organisert med fire kommunalsjefer, hvor stab er underlagt personal- og HMS-sjef. Kommunens (administrative) organisasjonskart er gjengitt i figur 2. På kommunens nettside omtales også kommunedirektørens stab bestående av sentralbord, informasjon, arkiv, merkantil helse, økonomi, personal, samfunnsmedisin og utvikling og virksomhetsstøtte.

Nivået under kommunalsjefer er virksomhetsledere og videre avdelingsledere.



[www.verdal.kommune.no](http://www.verdal.kommune.no)

Figur 2. Organisasjonskart (administrativ) Verdal kommune

# 3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapittelet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

## 3.1 Problemstillinger

Denne forvaltningsrevisjonen er bygd opp med en hovedproblemstilling som besvares gjennom fire delproblemstillinger. Følgende problemstillinger besvares.

### **Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?**

1. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
2. I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
3. I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?
4. I hvilken grad er det tatt hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

Den første problemstillingen handler om den administrative budsjettprosessen, system og rutiner, hvordan budsjettprosessen er designet, og prinsipper i budsjetteringen. Med budsjettprosessen forstås både årsbudsjett og økonomiplan og mer langsiktig budsjettvirkninger av investeringer. Denne problemstillingen vil berøre kompetanse og kapasitet hos ansatte som involveres i budsjettprosessen.

Den andre problemstillingen ser på hvordan politikerne involveres i budsjettprosessen. Det er administrasjonens arbeid som er gjenstand for forvaltningsrevisjonen, men det er et samspill med politikerne og politikerne gjør vedtak i saken. Dette omhandler opplæring i budsjettarbeid, på hvilke tidspunkt i budsjettprosessen politikerne involveres og om budsjettsaken framstilles på en forståelig måte.

Den tredje problemstillingen er konsentrert om kommunens økonomiske handleevne og om budsjettprosessen ivaretar dette perspektivet. Her ses det på bruken av finansielle måltall, hvordan disse fastsettes og følges opp i budsjettprosessen. Denne problemstillingen fanger også opp om demografi og vedlikeholdsetterslep er forhold som tas med i betraktningen i vurderingen av den økonomiske handleevnen/KØB.

I den fjerde problemstillingen undersøkes investeringsbeslutninger og hvilke økonomiske vurderinger som gjøres i forhold til dem. Her velges investeringsprosjektet Stiklestad skole

som utgangspunkt for revisjonen. Denne problemstillingen bygger videre på problemstilling tre og ser hvordan økonomisk handleevne, finansielle måltall, demografi og vedlikeholdsetterslep ivaretas i investeringsbeslutninger.

## 3.2 Avgrensing

Denne forvaltningsrevisjonen om økonomisk bærekraft ser på budsjettprosessen og avgrenses bort fra økonomirapportering. Avgrensningen er gjort for å vektlegge planleggingsfasen og ikke oppfølgingen, for hvis det ikke planlegges med økonomisk bærekraft er det ikke noe rammeverk for å følge opp økonomisk bærekraft.

Begrepet budsjettprosess vil omfatte hele økonomiplanperioden og ikke bare årsbudsjettet. For å vurdere den økonomiske bærekraften må det legges til grunn et langsiktig perspektiv. Det betyr at virkningen av lån og hele økonomiplanperioden. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunene sier i § 5-6 at økonomiplanen og årsbudsjettet skal inneholde en oversikt over den årlige utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i planperioden.

Budsjettet som legges fram for politikerne er administrasjonens forslag og dette er utgangspunktet for forvaltningsrevisjonen. Politikernes disposisjoner i det framlagte budsjettet er ikke en del av forvaltningsrevisjonen. Derimot er det aktuelt å undersøke hvordan administrasjonen legger til rette for politikernes arbeid med budsjett og økonomiplan og en bærekraftig økonomi.

## 3.3 Kilder til kriterier

I en forvaltningsrevisjon utledes det revisjonskriterier fra autorative kilder som grunnlag for revisjonen. Aktuelle kilder til revisjonskriterier er følgende.

- Kommuneloven med tilhørende forskrift
- Veileder om økonomiplan
- Kommunens egne økonomi og finansreglement

Basert på tidligere forvaltningsrevisjoner er det utarbeidet et første utkast til revisjonskriterier. Disse kan bli endret underveis i prosjektet.

1. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk og fullstendig budsjett?
  - Kommunen bør ha styrende dokumenter som beskriver administrative ansvar, roller og frister under budsjettarbeidet.



- Økonomiplan og årsbudsjett skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger. Mål og betingelser for bruken av bevilgningene skal være angitt.
- Budsjettforutsetningene og usikkerheten for disse skal være kartlagt, vurdert og synliggjort i beslutningsgrunnlaget.
- Utgiftsanslagene i økonomiplanen bør avspeile utviklingen i kostnadsdrivende faktorer for tjenestene.
- Enhetenes årsbudsjett skal være kvalitetssikret.

2. I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?

- Politikerne bør ha fått tilstrekkelig opplæring om kommunens budsjett.
- Organiseringen av budsjettprosessen bør være beskrevet og politisk forankret.
- Budsjettsaken må være tilstrekkelig utredet for at politikerne skal forstå budsjettet.
- Det bør legges til rette for at politikerne får tilstrekkelig tid til å arbeide med budsjettet.
- Langsiktig budsjettering bør være førende for kortsiktig budsjettering.

3. I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?

- Kommunestyret skal vedta finansielle måltall.
- Økonomiplan og årsbudsjett skal vise utviklingen i kommunens økonomiske handleevne.
- Det økonomiske handlingsrommet skal være realistisk anslått. Forsiktighetsprinsippet bør etterleves dersom anslagene er usikre.
- Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer skal følges opp.
- Demografisk utvikling bør hensyntas i vurderingen av den økonomiske handleevnen.

4. I hvilken grad tas det hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

- Investerings betydning for det økonomiske handlingsrommet bør være synliggjort.

### **3.4 Metoder for innsamling av data**

Når kommunens budsjettprosess skal undersøkes er all dokumentasjon i budsjettprosessen viktige dokumenter å undersøke. Dette omfatter systemer og rutiner for og i budsjettarbeidet. Dette gjelder både interne administrative dokumenter og politiske dokumenter. I tillegg er dokumentasjon av finansielle måltall, fastsettelsen av disse og eventuelle endringer relevant dokumentasjon. Videre er det relevant å se på vurderinger av vedlikeholdsetterlep, demografiske endringer og andre forhold som kan påvirke kommunens økonomiske handlingsrom.

Gjennom den finansielle revisjonen som Revisjon Midt-Norge SA gjennomfører har vi tilgang til kommunens økonomisystem og kan hente ut opplysninger der som er relevant i denne forvaltningsrevisjonen.

For å få en god forståelse av budsjettprosessen er det aktuelt å intervju ansatte i kommunen som har en sentral rolle i budsjettprosessen. Revisor vurderer også å gjennomføre en spørreundersøkelse blant politikerne for å undersøke hvordan de oppfatter at budsjettprosessen tilrettelegges for dem, herunder om de har fått tilstrekkelig opplæring, hvordan og når de blir involvert.

# 4 PROSJEKTORGANISERING

## 4.1 Prosjektteam

<b>Oppdragsansvarlig revisor</b>	<b>Marie Husøy Sæther</b>
<b>Prosjektmedarbeider</b>	Marit Ingunn Holmvik
<b>Prosjektmedarbeider</b>	Christiane Bjartan Bjørnes
<b>Kvalitetssikrer</b>	Hanne Marit Ulseth Bjerkan
<b>Kvalitetssikrer</b>	Margrete Haugum

## 4.2 Milepælsplan

<b>Bestillingsdato</b>	<b>Dato</b>
<b>Prosjektplan til sekretær</b>	18.10.2024
<b>Oppstartsmøte</b>	Innen 15.02.2025
<b>Datainnsamling ferdig</b>	15.05.2025
<b>Rapport til uttalelse</b>	15.08.2025
<b>Rapport til sekretær</b>	10.09.2025

Trondheim 18.10.2024

Marie Husøy Sæther

Oppdragsansvarlig revisor

# KILDER

Gårseth-Nesbakk, L. (2018). Kommunal økonomisk bærekraft (KØB). Oversikt over foreløpige forskningsfunn. Nord Universitet, Bodø

Kommunal- og regionaldepartementet. (2013) Økonomiplanlegging i kommuner og fylkeskommuner. Veileder om økonomiplan.

Tolkingsuttalelse til kommuneloven om realismekravet (Kom dept. 07.07.2015)

Ot.prp. nr. 43 (1999-2000). Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. Kommunal- og distriktsdepartementet

Riksrevisjonen (2015). Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning. Dokument 3:5 (2014–2015), Oslo.

Vaag Iversen, J.M., Kråkenes, T., Nyhus, O.H., Borge, L-E. og Haraldsvik, M. (2019) Finansielle måltall og handlingsregler for økonomistyring i storbykommunene. SØF-rapport nr. 03/19. Senter for økonomisk forskning AS, Trondheim.

# Uavhengighetserklæring FR1313 MHS

**Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:**

- MARIE HUSØY SÆTHER, signert 18.10.2024 med ID-Porten: BankID



## **Det signerte dokumentet inneholder**

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



## **Dokumentet er forseglet av Posten Norge**

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



## **Slik ser du at signaturene er gyldig**

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

## Vurdering av uavhengighet.

### Revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

<b>Prosjektnr: FR1313</b>	<b>Kommune: Verdal kommune</b>
---------------------------	--------------------------------

<p>Hovedreferanse:          Kommuneloven § 24-4          Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3          RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4          RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13          RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6          Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8</p>
---

Ansettelsesforhold:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Sted: Trondheim Dato: 18.10.24

Rolle: Oppdragsansvarlig revisor

Navn: Marie Husøy Sæther

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2  
7716 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no  
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no  
Kontonummer: 4270.18.38658  
Org.nr: 919 90 2310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MARIE HUSØY SÆTHER, 18.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

## Forvaltningsrevisjon spesialundervisning - Oppfølging

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

51/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

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

**Arkivsaknr** 22/273 - 11

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og anser sitt oppfølgingsansvar etter kommunestyrets vedtak i sak 26/24 som avsluttet
2. Rapportering til kommunestyret gjøres gjennom kontrollutvalgets årsmelding.
3. Kontrollutvalget har merket seg at det er vanskelig å etablere rutine og system som sikrer at eleven får forsvarlig tilrettelagt undervisning ved fravær av lærer. Kontrollutvalget ønsker derfor en ny orientering igjen om dette om to år.

**Vedlegg**

Svar til kontrollutvalget angående revisjon spesped - 2024

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har et ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til en forvaltningsrevisjon blir fulgt opp, og rapportere dette tilbake til kommunestyret (jf. kommuneloven § 23 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5).

I sak 26/24 behandlet kommunestyret kontrollutvalgets rapport etter forvaltningsrevisjon – spesialundervisning og gjorde slikt vedtak:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og peker spesielt på:
3. at barnets beste blir inkludert i enkeltvedtak.
4. at det etableres lik praksis når det gjelder innhold i årsrapportene for spesialundervisning.
5. at det blir etablert rutiner og system som sikrer at elevene får forsvarlig spesialundervisning ved fravær av lærer.
6. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget innen 15. august 2024 om hvordan dette er gjort.

Tilbakemelding fra kommunedirektøren ved Kommunalsjef oppvekst er datert 15.09.24 og mottatt innen fristen. Svaret er vedlagt saken og viser at kommunestyrets vedtak i hovedsak er fulgt opp. Kommunen peker imidlertid på at det er svært krevende å legge til rette for en rutine og system som sikrer at eleven får forsvarlig tilrettelagt undervisning ved fravær av lærer. Målet er alltid å følge elevens enkeltvedtak, og gi det opplæringstilbudet som står der.

Administrasjonen vil møte og orienter om tilbakemeldingen og kunne svare på spørsmål.

Rapporten datert 8. februar kan leses på nettsiden til Konsek Trøndelag IKS:

<https://www.konsek.no/wp-content/uploads/2023/11/0011-Vedlegg-Forvaltningsrevisjonsrapport-spesialundervisning.pdf>

**Vurdering**

Kontrollutvalget har i henhold til kommuneloven med forskrifter et ansvar for å følge opp tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

Svaret fra kommunen viser at kommunestyrets vedtak i hovedsak er fulgt opp, men at det er krevende å legge til rette for en rutine og system som sikrer at eleven får forsvarlig tilrettelagt undervisning ved fravær av lærer.

Kontrollutvalget kan ta saken til orientering og gi kommunestyret en tilbakemelding gjennom kontrollutvalgets årsmelding. Kontrollutvalget kan med det avslutte oppfølgingen av saken.



## Svar til kontrollutvalget angående revisjon spes.ped (tilrettelagt opplæring, og individuell tilrettelegging)

Dette er en rapportering med utgangspunkt i vedtak fra kommunestyret:

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:
  - a. Kommunestyret tar rapporten til orientering
  - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og peker spesielt på:
    - i. at barnets beste blir inkludert i enkeltvedtak.
    - ii. at det etableres lik praksis når det gjelder innhold i årsrapportene for spesialundervisning.
    - iii. at det blir etablert rutiner og system som sikrer at elevene får forsvarlig spesialundervisning ved fravær av lærer.
  - c. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget innen 15. september 2024 om hvordan dette er gjort.

Etter at revisjonen kom med sin rapport, er det kommet en ny opplæringslov. Nå heter spesialundervisning for individuell tilrettelagt undervisning (IOT). I den forbindelse er det også kommet en ny veileder for tilpasset opplæring og individuell tilrettelegging, som PP- tjenesten og skolene forholder seg til, se lenke.

<https://www.udir.no/regelverk-og-tilsyn/skole-og-opplaring/veileder-for-tilpasset-opplaring-og-individuell-tilrettelegging/sakens-opplysning-og-sakkyndig-vurdering/#6.2-krav-om-sakkyndig-vurdering-for-individuelt-tilrettelagt-opplaring>

### Barnets beste i enkeltvedtak

Før det fattes vedtak om individuell tilrettelegging, skal PP-tjenesten skrive en sakkyndig vurdering. Sakkyndig vurdering er en rådgivende uttalelse, og det skal foreligge samtykke fra eleven/foresatte før PP tjenesten utarbeider en sakkyndig vurdering.

PP-tjenesten har hatt ekstra fokus på hvordan en tydeligere får frem elevens stemme og elevens beste i sakkyndig vurdering. Ved at PP tjenesten blir tydeligere i sin vurdering på hva som er elevens beste, vil det bli tydeligere for skolene hvordan de skal ivareta hva som er elevens beste i enkeltvedtaket. Når PP-tjenesten utarbeider sakkyndig vurdering er elevens og foreldrenes stemme sentral i utredningen, og det samarbeides tett med skole, hjem og elev i denne prosessen. Når sakkyndig vurdering er ferdig utarbeidet, blir den gjennomgått med elev, foresatte og skole før det fattes vedtak fra skolens side. Dersom foresatte eller elev er uenig i sakkyndig vurdering drøftes dette i forkant av at enkeltvedtaket fattes. Når skolen følger sakkyndig vurdering som er utarbeidet av PPT, vil foresatte og elev være godt kjent med hva enkeltvedtaket inneholder. PP tjenesten og skole mener da at barnets/elevens beste blir godt ivaretatt i enkeltvedtaket.

## **Lik praksis ved innhold i årsrapport og IOP**

I forbindelse med ny opplæringslov har skoleeier hatt et tett samarbeid med PP-tjenesten. Mandatet til PP tjenesten er tydeliggjort, at de skal være tettere på skolene i forbindelse med det forebyggende arbeidet. Det er månedlige møter for å drøfte og planlegge hvordan en kan støtte skolene i systemrettede arbeidet. Skoleeier og PPT har utarbeidet en ny felles mal for IOP (Individuell opplæringsplan) og årsrapport, som alle skoler forholder seg til. PPT har i høst hatt opplæring til alle ansatte av ny mal av IOP og årsrapport, opp imot hva som står i ny opplæringslov. Et av fokusene har vært elevens beste, involvering av foresatte og elev, da i forhold til utforming og evaluering av hvordan individuelt tilrettelagt opplæring foregår. Det er også planlagt en kursrunde til våren før skolene skal utarbeide årsrapport, for å støtte ansatte hvordan skrive en god årsrapport. PP-tjenesten og skole har da fått utarbeidet felles praksis, og er godt i gang med å innarbeide felles praksis når det gjelder innhold i årsrapportene for tilrettelagt undervisning.

## **Forsvarlig undervisning individuell tilrettelegging ved fravær**

Det er svært krevende å legge til rette for en rutine og system som sikrer at eleven får forsvarlig tilrettelagt undervisning ved fravær av lærer. Målet er alltid å følge elevens enkeltvedtak, og gi det opplæringstilbudet som står der.

Det som gjøres i dag, er at eleven som har ITO timer (individuelt tilrettelagt opplæring), blir plassert i sin egen klasse ved fravær av ITO-lærer. Der vil faglærer gjennomføre ITO-timen, sammen med ordinær undervisning med resten av klassen. De fleste ganger er det mulig, mens noen ganger vil eleven følge ordinær undervisning, og ITO-timene tas igjen i løpet av skoleåret.

De gangene det er vikar å sette inn, får eleven gjennomført sine ITO- timer. Noen ganger, hvis det stemmer med timeplanen og andre ITO- grupper, kan eleven bli plassert i andre ITO- grupper.

Målet er alltid at eleven skal få sine årstimer som er gitt i enkeltvedtaket, i løpet av skoleåret. Da har skolene flere muligheter til å organisere det, alt etter tilgangen til vikarer, innholdet i enkeltvedtaket om opplæringstilbudet, og hver enkelt skole sin egen organisering i forhold til grupper. Mulighetene til å gi ITO er flere, det er ikke alltid avhengig av at det er vikar til stede.

## **Orientering fra kommunedirektøren – Kommunepsykologitjenesten**

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

52/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/542 - 12

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Viser til kontrollutvalgets sak 17/24 der kontrollutvalget vedtok å be kommunedirektøren om en orientering om kommunepsykologens funksjon i kommunen.

På bakgrunn av dette er administrasjonen bedt om å gi en orientering om kommunepsykologitjenesten i kommunen ut fra følgende stikkord:

- Hvordan er psykologitjenesten i kommunen organisert?
- Hvilke typiske oppgaver er det kommunepsykologen skal ivareta?
- Hvilke oppgaver er det kommunepsykologen utfører?
- Hvordan er ressurs situasjonen?
- Annet som er relevant for kontrollutvalget å kjenne til for området?

Kommunedirektøren har bekreftet at administrasjonen vil møte.

**Vurdering**

For at kontrollutvalget skal holde seg oppdatert og kjent med forhold i kommunen kan kontrollutvalget be kommunaldirektøren møte og gi en orientering.

Denne gangen er det bedt om en orientering om kommunepsykologitjenesten.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta informasjon til orientering så fremt det ikke kommer frem informasjon kontrollutvalget vil følge opp.

## **Orientering fra kommunedirektøren – Rus- og psykiatritjenesten**

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

53/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/542 - 13**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har bedt om en orientering om rus- og psykiatritjenesten, jf kontrollutvalgets vedtak i sak 17/24.

Stikkord for orienteringer er:

- utvikling i antall rusmisbrukere i kommunen
- antall som har behov for tjeneste og antall som mottar tjenester
- kompetanse - bemanning og rekrutering
- generelle utfordringer innenfor dette området

Det er også bedt om en orientering om arbeidstilsynets rapport etter tilsynet de hadde tidligere i år og kommunens oppfølging av denne.

**Vurdering**

For at kontrollutvalget skal holde seg oppdatert og kjent med forhold i kommunen kan kontrollutvalget be kommunaldirektøren møte og gi en orientering.

Denne gangen er det bedt om en orientering om rus- og psykiatritjenesten.

Så fremt det ikke kommer frem informasjon som kontrollutvalget ønsker å følge opp, er det lagt opp til at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering. Dersom kontrollutvalget ønsker å følge opp saken må kontrollutvalget vurdere på hvilken måte det skal følges opp.

## Orientering fra kommunedirektøren – Avvik

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

54/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/542 - 14**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har gjennom ulike saker fått direkte og indirekte orienteringer om avvik, avvikshåndtering og bruk av kommunens avvikssystem Compilo. Kontrollutvalget har fortsatt et ønske om ytterligere orienteringer og viser bl.a. til kontrollutvalgets årsplan 2024 samt sak 17/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet samt sakene 33/24 Orientering fra kommunedirektøren – Avvik og bruk av Compilo og 37/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet.

I sak 37/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet gjorde kontrollutvalget slikt vedtak:

*Kontrollutvalget ønsker en mer detaljert rapport fra Compilo i oktobermøte, jf. årsplan og sak 33/24.*

Under behandlingen av saken ble følgende områder / kategorier vurdert som aktuelle å få nærmere kunnskap om:

- Helseplattformen
- Hjemmetjenesten
- Innvandrertjenesten
- Rustjenesten
- Helsesykepleier i skolene
- Sykehjemslegene
- Vold og Trusler
- Underbemanning
- Ledelse
- Arbeidsmiljø
- Andre områder med avvik som kan være interessante for kontrollutvalget å kjenne til

Når det gjelder detaljeringsgraden er det bedt om:

- Antall avvik pr område, og utviklingstrekk de to - tre siste årene
- Avvikenes alvorlighetsgrad (Høy, middels og lav)
- Hyppigheten av avvik
- Nærmere om områder der avvik skjer, er det noe som peker seg spesielt ut (eksempel: skole og spesielle klassetrinn?)
- Annet som kan være interessant å trekke ut fra avvikene som registreres

Kontrollutvalget har rett til å få informasjon uten hinder av taushetsplikt så fremt de finner det nødvendig for å utføre sin kontrollfunksjon. Kontrollutvalget vil derfor måtte lukke møtet dersom opplysningene er underlagt lovbestemt taushetsplikt, jf. kommuneloven § 11-5 Møteoffentlighet.

**Vurdering**

Denne saken er en oppfølging av tidligere saker om avvik, avvikshåndtering og bruk av Compilo.

Så fremt det ikke kommer frem informasjon som kontrollutvalget ønsker å følge opp, er det lagt opp til at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering. Dersom kontrollutvalget ønsker å følge opp saken må kontrollutvalget vurdere på hvilken måte det skal følges opp.

## Innspill til årsplan 2025

---

### Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

### Møtedato

28.10.2024

### Saknr

55/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/338 - 21

---

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide de gitte innspill i årsplan med møteplan for 2025.

### Vedlegg

Organisasjonskart pr 09.10.2024

Forslag kommunens møteplan 2025

### Saksopplysninger

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

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

#### Årsoppgjøret:

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

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

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

#### Orienteringer fra administrasjonen:

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

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

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

#### Besøk ved kommunal virksomhet/enhet

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

Kommunens organisasjonskart er vist i vedlegg.

#### Kurs og konferanser

Kontrollutvalget må vurdere deltagelse på kurs og konferanser. Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontrollarbeid i 2025 nevnes her:

- NKRF kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar - Gardermoen
- Forum for kontroll og tilsyn (FKT):

FKT kontrollutvalgskonferanse og årsmøte 3.- 4. juni. Gardermoen

FKT kontrollutvalgslederskolen del III, 15.-16- oktober. Gardermoen

- KONSEK Trøndelag - Samling 13. november. Hell

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

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

### Møter

Det legges opp til 7 møter i 2025, 4 møter første halvår og tre møter andre halvår. For 2024 har kontrollutvalget hatt møter på mandager, og fortrinnsvis samme dag som kommunestyret. Kommunens utkast til møteplan for politiske møter 2025 er vedlagt.

### **Vurdering**

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

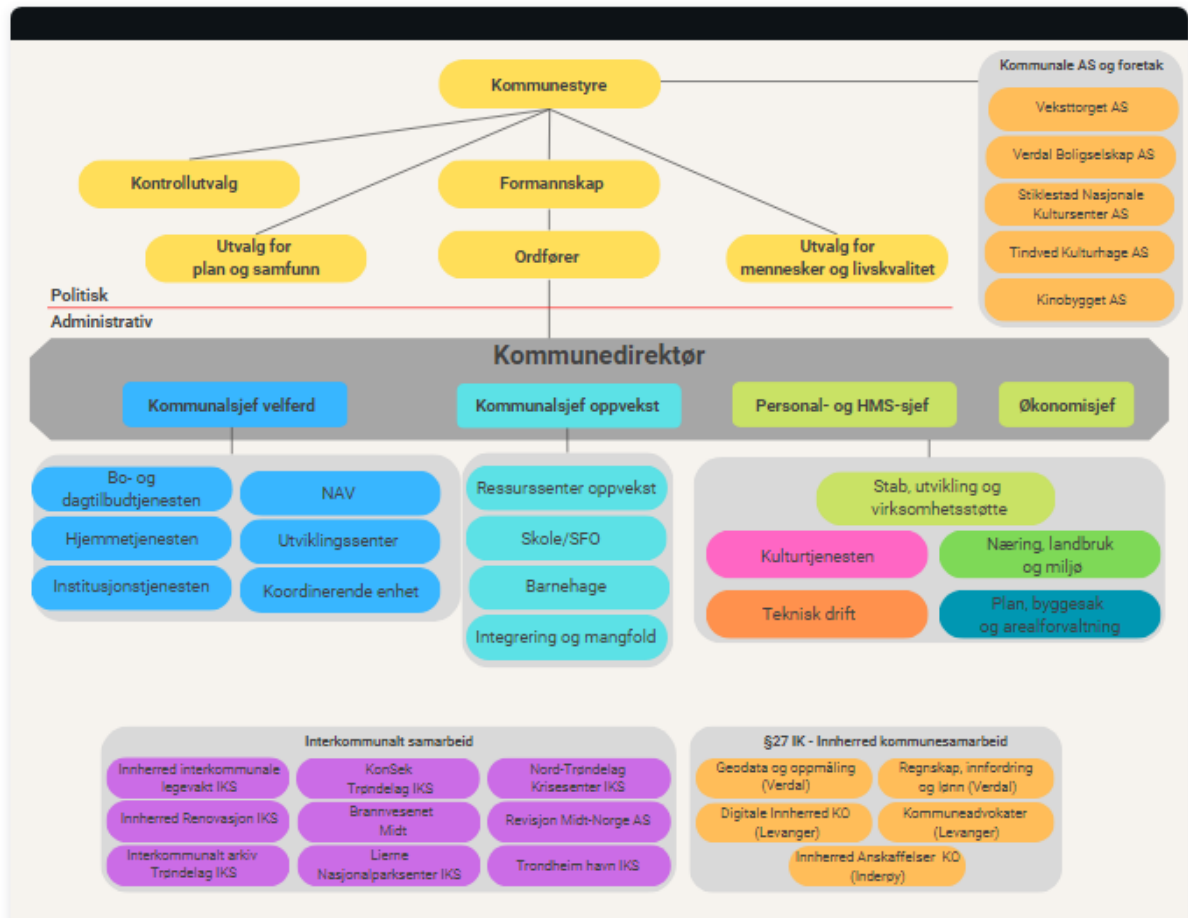
Før endelig forslag til årsplan med møteplan fremmes, er det hensiktsmessig at kontrollutvalget gir innspill til planarbeidet om det er:

1. spesielle tema kontrollutvalget vil prioritere å følge opp/ fokusere på i 2025 ut over det som ligger i tidligere vedtak
2. tema kontrollutvalget ønsker at kommunedirektøren/administrasjonen skal orientere kontrollutvalget om
3. ønske om besøk ved virksomhet(er/enhet(er)), i så fall om kontrollutvalget også har tanker om hvilke(n), og tidspunkt på året
4. kurs og konferanser som skal prioriteres
5. behov for intern opplæring i kontrollutvalget, og i så fall på hvilke tema
6. spesielle forhold som må tas hensyn til ifm. fastsetting av møtetidspunkt
7. andre innspill

Endelig årsplan med møteplan for 2025 vil bli lagt frem for kontrollutvalget neste møte.



# Organisasjonskart



# Møteplan Verdal kommune 2025

januar						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

april						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30				

juli						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

oktober						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

februar						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28		

mai						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	

august						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

november						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30

mars						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
					1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31						

juni						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30						

september						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					

desember						
ma.	ti.	on.	to.	fr.	lø.	sø.
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

- Formannskapet      Administrasjonsutvalget har møter samme dag som formannskapet sitt siste møte i måneden. Valgstyret ved behov.
- Kommunestyret
- Mennesker og livskvalitet
- Plan og Samfunn
- Valgdag Storting og sameting

## Innspill til kontrollutvalgsarbeidet

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

56/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

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

**Arkivsaknr** 24/511 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Vedlegg**

Trafikklysmodellen

**Saksopplysninger**

Hensikten med denne saken er å gi kontrollutvalgets medlemmer en mulighet til å drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet til et senere møte. Da kan forslag om dette fremmes gjennom denne saken. Her fattes det ikke konkrete realitetsvedtak (som i øvrige saker). Dersom det skal fattes realitetsvedtak må saken i så fall settes opp på saklisten som en egen sak.

Eksempel på tema som kan tas opp i denne saken er:

- Deltagelse på kurs/konferanse
- Forhold i kommunen som medlemmene har behov for å drøfte
- Ønske om orientering knyttet til et saksområde fra kommunedirektør eller sekretariatet i et fremtidig møte

**Vurdering**

Trafikklysmodellen som er vedlagt, kan være en egnet modell for å vurdere om saker hører til innenfor kontrollutvalgets ansvarsområde, og om kontrollutvalget i så fall vil prioritere å følge opp saken i et senere møte.

Dersom kontrollutvalget ikke har noen innspill, kan kontrollutvalget ta saken til orientering.

## Trafikklysmodellen

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»	Ja	Delvis	Nei
Kryss på røde felt peker i retning av å ikke følge opp saken, mens kryss på grønne felt taler for å følge opp saken.			
Vedrører saken misnøye med et politisk fattet vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?	Ja	Delvis	Nei
Viser saken til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?	Ja	Delvis	Nei
Dreier saken seg i hovedsak om en isolert hendelse?	Ja	Delvis	Nei
Er saken under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?	Ja	Delvis	Nei
Er det annen naturlig behandlingsvei for saken (ref. organene nevnt over)?	Ja	Delvis	Nei
Kan saken, og sakens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?	Ja	Delvis	Nei
Berører saken et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?	Ja	Delvis	Nei
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?	Ja	Delvis	Nei
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?	Ja	Delvis	Nei
Bør saken prioriteres foran andre planlagte oppgaver?	Ja	Delvis	Nei

### Kilder:

- *Henvendelser til besvær – eller begjær?* Artikkel i Kommunerevisoren nr. 4/21 av Bjørkelo, Løvlie og Fiksdal i Deloitte
- *Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget*, veileder fra Forum for kontroll og tilsyn, 2022

## Besøk ved Integrering og mangfold - Oppsummering

---

### Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

### Møtedato

28.10.2024

### Saknr

57/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033, TI-&43

**Arkivsaknr** 24/352 - 2

---

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar dagens besøk ved Integrering og mangfold til orientering

### Saksopplysninger

Viser til kontrollutvalgets årsplan og sak 36/24 der det ble gjort vedtak om bl.a. besøk ved Integrering og mangfold den 28. oktober i år.

Det er gjort avtale med Virksomhetsleder Anne Grete Wold Olsen. Følgende plan og stikkord er oversendt i forkant av besøket:

*Presentasjon Kontrollutvalget og sekretær*

*Presentasjon Integrering og mangfold*

*Orientering fra Integrering og mangfold om:*

- *Antall ansatte, rolle, fagbakgrunn, rekrutering*
- *Oppgaver, ansvar og utfordringer*
  - *Tilgang på flyktninger og hvor kommer de fra*
  - *Bosetting, tre siste år*
  - *Tilgang på boliger*
  - *Veiledning - bo i en norsk bolig*
  - *Introduksjonsprogram*
  - *Rådgivning / veiledning*
  - *Samarbeid med andre avdelinger/instanser*
    - *Helse*
    - *Lag og foreninger*
    - *Barnehage / skole*
    - *Møllegata voksenopplæring*
    - *NAV*
    - *Bedrifter*
    - *Andre*
- *Modeller fra andre kommuner*
- *Hvordan lykkes med integrering og bl.a. få flyktninger ut i jobb*
- *Annet som er av interesse for kontrollutvalget å kjenne til*
  - *Sikkerhet og samarbeid med Politi og PST*
  - *Økonomi*
  - *Utbetaling av ytelser (samarbeid og koordinering med andre instanser)*
  - *Hvordan er samarbeid med*
    - *IMDI - Integrering og mangfoldsdirektoratet*
    - *UDI – Utlendingsdirektoratet*

*Oppsummering og spørsmål fra kontrollutvalget.*

### Vurdering

For å gjøre seg nærmere kjent med de ulike områdene i kommunen har kontrollutvalget en praksis med å invitere seg ut på besøk, denne gangen ved Integrering og mangfold.

Det er ikke lagt opp til at det skal skrives noe notat eller rapport etter besøkene, men for å trekke erfaring og lærdom ut av dette er det ønskelig at kontrollutvalget gir en oppsummering og vurdering umiddelbart etter at besøkene er avsluttet.

Kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering så fremt det ikke kommer frem opplysninger som gjør at kontrollutvalget finner det nødvendig å gå videre med dette ut fra et kontrollperspektiv. Kontrollutvalget kan i så fall be om en orientering fra kommunedirektøren i et senere møte.

## Godkjenning av møteprotokoll 28.10.2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Verdal kommune

**Møtedato**

28.10.2024

**Saknr**

58/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

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

**Arkivsaknr** 24/511 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.10.2024 godkjennes.