

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Oppdal kommune

---

**Arkivsak:** 24/574  
**Møtedato/tid:** 11.11.2024 kl. 10:00  
**Møtested:** Rådhuset, møterom Kullsjøen og Aune skole (kl. 11.00-13.00)

---

### **NB! Merk møtetidspunkt og -sted**

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

Forfall og spørsmål om habilitet meldes til Konsek Trøndelag v/ Torbjørn Berglann på telefon 400 67 058, eller e-post: [torbjorn.berglann@konsek.no](mailto:torbjorn.berglann@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 05.11.2024

Thorvald Storli (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Berglann  
daglig leder  
Konsek Trøndelag

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

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
38/24	Oversikt over gjennomførte tilsyn i 2023
39/24	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll med innkjøp
40/24	Virksomhetsbesøk Aune barneskole
41/24	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft, virksomhetsstyring og endring i kommuneorganisasjonen
42/24	Revisjonsstrategi 2024
43/24	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025
44/24	Opplæring av kontrollutvalget - 11.11.2024
45/24	Innspill til kontrollarbeidet
46/24	Godkjenning av dagens møteprotokoll

## Oversikt over gjennomføre tilsyn i 2023

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

38/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

**Arkivkode** FE-033, TI-&58

**Arkivsaknr** 23/20 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om tilsyn i 2023 til orientering.

**Vedlegg**

Statlige tilsyn 2023 - statusrapport Kontrollutvalget

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om å orientere om de statlige tilsynene som ble gjennomført i 2023. Den vedlagte oversikten viser at de fleste av fjorårets tilsyn var branntilsyn, feietilsyn eller el-tilsyn. Samtlige avvik er rettet. Statsforvalteren hadde tilsyn med "særskilt språkopplæring" ved Aune barneskole. Her var det ingen avvik. Det var også et tilsyn ved en barnehage, også her er alle avvik rettet.

Kommunedirektøren vil orientere om tilsynene i møtet.

**Konsek vurdering**

Hvis det ikke kommer opp spesielle forhold under orienteringen, kan kontrollutvalget ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Dette har vi lagt til grunn i forslaget til vedtak.

## Oppfølging av tilsyn 2023

Oppdal kommune

Objekt	Tema	Tilsyn fra	Dato	Funn	Type avvik	Avvik lukket
Barnehagemyndigheten	Sildrevegen 2b	Oppdal kommune	21. jun.	10 avvik	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sokkeletasjen ved barnehagen skal ikke benyttes av barna.</li> <li>• Dersom kjøkkenet også skal benyttes av barn, må det gjennomføres sikkerhetstiltak som kaserollevern, sikring gav skuffer og skap.</li> <li>• Skadet materiale på kjøkken må repareres, slik at det blir glatte flater som er lett og holde ren.</li> <li>• Lysmåling må gjennomføres for å sikre at det er tilfredsstillende lys.</li> <li>• Radonmåling med sporfilm gjennomføres av oppholdsrommene.</li> <li>• Det må etableres vaskeremme med skåldesperre og et ekstra toalett på badet.</li> <li>• Stellebenken for småbarn skal være tilknyttet vask med dusjmulighet.</li> <li>• Det må etableres gjerde med grind som forbinder uteområdet med friområdet, slik at veien gjennom området stenges av.</li> <li>• Friområdet må ryddes for søppel og busker beskjæres slik at området blir mer oversiktlig.</li> <li>• Parkeringsmulighetene for foreldre må vurderes i forhold til trafiksikkerhet og tilrettelegges ut ifra risikovurderinger.</li> </ul>	Ja
Aune barneskole	Særskilt språkopplæring	Statsforvalteren	8. feb.	0 avvik	Ikke aktuelt	Ja
Engvegen 2	Branntilsyn	TBRT	26. jan.	3 avvik	<p>Avvik 1 Bygningens brannsikkerhetsnivå tilfredsstiller ikke kravene i forskrift om brannforebygging.</p> <p>Avvik 2 Eier kunne ikke dokumentere at pliktene etter §§ 4 og 5 er oppfylt.</p> <p>Avvik 3 Brukeren har ikke iverksatt rutiner som sikrer at personer med arbeidsplass i byggverket har tilstrekkelige kunnskaper og ferdigheter i å forebygge og bekjempe brann.</p>	Ja
ODMS	Branntilsyn	TBRT	30.mar	2 avvik	<p>Avvik 1 Oppdal kommune kunne ikke dokumentere at sine plikter er oppfylt.</p> <p>Avvik 2 Oppdal kommune har ikke utført tilstrekkelig ettersyn/egenkontroll av bygningsdeler og installasjoner i byggverket som skal begrense konsekvensene av brann.</p>	Svart ut
Bjerkehagen 1	Branntilsyn	TBRT	26. jan.	3 avvik	<p>Avvik 1 Eieren av bygget har ikke sørget for at installasjoner i byggverket som skal begrense konsekvensene av brann, blir vedlikeholdt slik at de fungerer som forutsatt.</p> <p>Avvik 2 Eier kunne ikke dokumentere at pliktene etter §§ 4 og 5 er oppfylt.</p> <p>Avvik 3 Brukeren har ikke iverksatt rutiner som sikrer at personer med arbeidsplass i byggverket har tilstrekkelige kunnskaper og ferdigheter i å forebygge og bekjempe brann.</p>	Ja

## Oppfølging av tilsyn 2023

Oppdal kommune

Objekt	Tema	Tilsyn fra	Dato	Funn	Type avvik	Avvik lukket
Lønset samfunnshus	Branntilsyn	TBRT	27. jun.	2 avvik	Avvik 1 Lønset samfunnshus har ikke sørget for at installasjoner og utstyr i byggverket som skal oppdage brann eller begrense konsekvensene av brann, blir kontrollert og vedlikeholdt slik at de fungerer som forutsatt. Avvik 2 Bygningen brukes ikke i samsvar med kravene til brannsikkerhet som gjelder for byggverket.	Ja
Oppdal helsesenter	Branntilsyn	TBRT	22. jun.	3 avvik	Avvik 1 Helsesenteret sørger ikke for at rømningsveiene opprettholder sin funksjon. Avvik 2 Oppdal kommune har ikke sørget for at sikkerhetsnivået i bygget tilfredsstillende kravene gitt i gjeldende byggeforskrifter. Avvik 3 Oppdal kommune har ikke sørget for tilfredsstillende branntekniske tegninger for helsesenteret.	Svart ut
Bjerkehagen 3	Branntilsyn	TBRT	24. aug.	2 avvik	Avvik 1 De ansatte ved BOAS unngår ikke unødig risiko for at brann kan oppstå. Avvik 2 De ansatte ved BOAS har ikke iverksatt rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge mangler ved det systematiske sikkerhetsarbeidet.	Ja
Idrettshallen Skusvingen 27	Branntilsyn	TBRT	30. nov.	1 avvik	Oppdal kommune har ikke iverksatt rutiner som sikrer at personer med arbeidspl	Ja
Oppdalshallen	Branntilsyn	TBRT	7. des.	4 avvik	Avvik 1 Oppdal kommune har ikke gjort brukerne av byggverket tilstrekkelig kjent med kravene som har betydning for brannsikkerheten som gjelder byggverket. Avvik 2 Pensjonistforeningen sørger ikke for at rømningsveiene opprettholder sin funksjon. Avvik 3 Bruker har ikke informert eieren om skader i byggverket som kan påvirke sikkerheten mot brann. Avvik 4 Pensjonistforeningens systematiske sikkerhetsarbeid er mangelfullt.	Ja
Sildrevegen og Lypinvegen (5 er	Feietilsyn	TBRT	15. mar.	5 avvik	Ikke klargjort for feiing.	Ja
Sildrevegen og Lypinvegen (5 er	Feietilsyn	TBRT	14. apr.	5 avvik	Husstige ikke reist.	Ja
Bjerkehagen 11 B	Feietilsyn	TBRT	14. jun.	0 avvik	Ikke aktuelt	Ja
Bjerkevegen 15 B	Feietilsyn	TBRT	14. jun.	2 avvik	Avvik 1 Typegodkjent takstige må monteres. Avvik 2 Brennbart materiale for nære sotluke.	Ja

Objekt	Tema	Tilsyn fra	Dato	Funn	Type avvik	Avvik lukket
Oppdal brannstasjon	El-tilsyn	Tensio	2. aug.	9 avvik	<p>1 Dokumentasjon Eier kunne ikke fremvise erklæring om samsvar for anlegget. Jf. fel § 13. Samsvarserklæring kunne ikke fremvises.</p> <p>2 Dokumentasjon Eier kunne ikke fremvise dokumentasjon for anlegget. Jf. fel § 13. Rapport fra sluttkontroll kunne ikke fremvises. Hovedfordeling Materiell var ikke merket i tilstrekkelig grad for å kunne identifiseres og/eller unngå fare. Jf. fel § 32.</p> <p>3 Ved PEN-splitt; PEN leder fra nett er Gul/Grønn og lask til jordskinne er merket som N leder.</p> <p>4 Hovedfordeling Det var ikke satt opp enlinjeskjema i anlegg som krever dette. Jf. fse § 19. Oppdatert enlinjeskjema med aggregatvender og effektbrytere for aggregatdrift og nettdrift manglet.</p> <p>5 Sikringsfordeling Merking var ikke i samsvar med sikringskurser/vern. Jf. fel § 32. Kursoversikt og merking kvalitetssikres ; XF 310 C32A/4 upri. XF 208 C32A/4 pri. Lengde på kurser er oppgitt til 25m, gjelder f.eks. solcelleomformer, platetopp og eksosvifte i garasjeanlegg. 6 Kontor Utstyr/anleggsdel manglet jordforbindelse. Jf. fel § 21. Stikkontakter i kanal og stikk. på vegg i "Kontor Brann" manglet jordforbindelse.</p> <p>7 Garderobe Utstyr/anleggsdel manglet jordforbindelse. Jf. fel § 21. Stikkontakt ved skjerm manglet jordforbindelse. SOLCELLEINSTALLASJON</p> <p>Generelt Materiell var ikke merket i tilstrekkelig grad for å kunne identifiseres og/eller unngå fare. Jf. fel § 32.</p> <p>1 Anlegg med solcelleinstallasjon var ikke merket etter NEK 400:712:514.1. NEK 400 2018/2022 beskriver merking ved leveringspunkt nett, fordelingstavle som inverter er koblet til, lett synlig skilt ved inngang bygning og ved bygningens brannorienteringsplan.</p> <p>2 Dokumentasjon Eier kunne ikke fremvise dokumentasjon for anlegget. Jf. fel § 13. Dokumentasjon for utstyr i solcelleinstallasjon kunne ikke fremvises. Inverter fra SolarEdge har DC- bryter som opsjon, er denne valgt? Er plugger/kontakter for DC forbindelser montert etter anvisning?</p>	Ja

## Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll med innkjøp

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

39/24

**Saksbehandler** Torbjørn Berglann

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 23/291 - 28

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om innkjøp av helse- og sosialtjenester til orientering.

**Vedlegg**

Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

**Saksopplysninger**

Saken er en oppfølging av en "forenklet etterlevelseskontroll" med kommunens innkjøp av helse- og sosialtjenester, som kontrollutvalget behandlet 9. september, sak 26/24. Kontrollen viste at kommunen fulgte innkjøpsregelverket i fem av sju kontrollerte innkjøp. I de to innkjøpene der revisoren fant feil, mente administrasjonen at innkjøpene kunne unntas fra innkjøpsregelverket. Slike unntak må begrunnes og dokumenteres i protokollen før innkjøpet blir gjort, men administrasjonen hadde ikke dokumentert noen begrunnelse. Kontrollutvalget ønsket derfor en skriftlig orientering om hvordan han vil sikre at kommunen oppfyller regelverket for framtida.

Den vedlagte redegjørelsen fra kommunedirektøren viser at han har satt i verk flere tiltak, blant annet er rutinene endret. I tillegg er saken tatt opp med enhetslederne, og kommunes controller er mer involvert i innkjøp av denne typen.

**Konseks vurdering**

Kommunedirektørens skriftlige orientering viser at han har satt i verk flere tiltak som skal sørge for at innkjøp av helse- og sosialtjenester vil følge regelverket for framtida. Vi mener at de er tilstrekkelige. Kontrollutvalget kan ta redegjørelsen til orientering og avslutte oppfølgingen av saken.



KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564  
7735 STEINKJER

## Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Vi viser til Deres brev av 12.09.2024 om oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll. De funn som det vises til erkjenner vi.

Vi har derfor tatt følgende administrative grep for å sikre etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser:

1. Det er presisert i våre prosedyre (alle fast ansatte har tilgang til denne) for innkjøp av varer og tjenester at anskaffelsesprotokollen skal underskrives av to personer.
2. Det er videre presisert i samme prosedyre at det skal skrives anskaffelsesprotokoll når det foretas lovlige direktekjøp, f.eks. kjøp etter del 4 i anskaffelsesforskriften;

5	Anskaffelsesprosessen dokumenteres i TendSign og det er vårt digitale arkiv for alle anskaffelser over kr. 100.000. Der det er mulig skal også anskaffelser under kr.100.000 dokumenteres i TendSign. Anskaffelsesprotokoll (valg av leverandør) må signeres av to personer og skannes for import til TendSign. Dette gjelder også når det lovmessig har vært gjort direktekjøp.	Innkjøper
---	---	-----------

3. Disse forhold er tatt opp med aktuelle enhetsledere, samt dem som foretar anskaffelser.
4. Controller, som har overordnet ansvar for innkjøp i kommunen, er i større grad enn tidligere koblet på ved gjennomføring av innkjøp etter del 4 i anskaffelsesforskriften.

Med hilsen

Morten Johan Johansen  
kommunedirektør

Richard Sandnes  
controller økonomikontoret

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen underskrifter*

**Du kan svare direkte fra din digitale postkasse.**

Vedlegg



## Virksomhetsbesøk Aune barneskole

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

40/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 24/189 - 9

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om Aune barneskole til orientering.

**Vedlegg**

Svar på forespørsel om besøk og orientering

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget vedtok i møtet 9. september, sak 32/24, å besøke Aune barneskole. Formålet med slike besøk er at kontrollutvalget skal bli bedre kjent med oppvekstområdet i kommunen. Det er også et mål at de kommunens ansatte skal bli bedre kjent med kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets sekretariat har bedt skolen om å få tilsendt generell informasjon om skolen, og spesielt om utfordringer med plass, nærvær, rekruttering og integrering. Skolens orientering er vedlagt. Skolens rektor vil være til stede og gi utfyllende informasjon under besøket.

**Konseks vurdering**

Virksomhetsbesøk skal gi kontrollutvalget bedre innsikt i kommunens virksomhet. Kontrollutvalget kan derfor ta redegjørelsen til orientering.



KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564  
7735 STEINKJER

## Kontrollutvalget i Oppdal kommune – besøk på Aune barneskole 11.11.24

Viser til brev av 26.09.24, der det vises til at kontrollutvalget i Oppdal kommune ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk ved Aune barneskole den 11. november fra kl. 11.00-13.00.

Kontrollutvalget er velkommen på besøk, og nedenfor følger etterspurt info.

### Generell info om Aune barneskole

Skolen er organisert i småskoletrinn (1.-4.) og mellomtrinn (5.-7.). Skolen har egne SFO-lokaler i sokkeletasjen. SFO er et tilbud for alle elever på småtrinnet. Elever med spesielle behov på mellomtrinnet kan også få plass i SFO. Åpningstidene er mellom kl. 07.00-16.30, fra mandag til fredag. Flere av våre ansatte jobber både i skolen og på SFO.

Administrasjonen består av rektor, 2 inspektører, SFO-leder og merkantil. Vi har i en overgangsperiode hatt en ekstra inspektør i 50 % stilling i forbindelse med ansettelse og opplæring av 2 nye inspektører. Vedkommende går av med pensjon ved årsskiftet.

**Rektor: Øyvind Melhus**

**Inspektør: Ingrid Lian-Bjørgum**, leder for 1.-4. trinn + mottaksteam for minoritetspråklige

**Inspektør: Ola Rostad Klaveness**, leder for 5.-7. trinn + kunst & håndverksteam

**SFO-leder: Tove Thun Almlid**

**Merkantil: Marit Donali Hoel**

Antall faste ansatte: **67**

Antall årsverk: **62**

30 % av de ansatte er menn og 70 % er kvinner.

### Antall elever på trinn:

1.trinn: 66

2.trinn: 53

3.trinn: 60

4.trinn: 60

5.trinn: 63

6.trinn: 62

7.trinn: **61**

Totalt: **425 elever**

Antall elever i SFO: 182

Antall elever pr. lærerårsverk i ordinær undervisning: 15

### **Generell drift**

Det er utfordrende å holde budsjettet når det er stort sykefravær, noe som har vært tilfelle det siste året.

Oppfølging av uteområdet skulle vært bedre. Etter at lekeplassene ved skolen ble kontrollert i høst, ble flere av apparatene ikke godkjent, og dermed stengt. Det er en stor kostnad knyttet til oppgradering av uteområdet for å få alle apparatene godkjent.

### **Utfordringer med plass**

Skolen er bygd for 420 elever (60 elever pr. trinn), så det er veldig fullt på 6 av 7 trinn. Vi skulle gjerne hatt flere grupperom for å kunne legge til rette for mer undervisning i mindre grupper.

Plassmangelen har vart i mange år og påvirker arbeidsmiljøet, både for elever og ansatte.

Antall elever på SFO er rekordhøyt skoleåret 24/25 (182 elever). Dette skyldes at det er gratis kjernetid på 12 timer for elever på 1.-3. trinn. Det høye antallet elever på SFO gjør at vi må ta i bruk klasserom i tillegg til SFO-arealet.

### **Nærvær**

Det siste året er det langtidsfraværet som har vært den største utfordringen. Det samlede fraværet har til tider vært over 10 %. Vi har ikke opplysninger som tilsier at fraværet er arbeidsrelatert. Det er store kostnader knyttet til fravær, da vi ikke får refundert sosiale utgifter når ansatte er sykmeldt. Dvs. at vi får refundert bare 75 % av lønnsutgiftene, og så langt i år utgjør dette ca. 2 mill. Det har stort sett gått greit å få tak i vikarer.

### **Rekruttering**

Ved utlysning av stillinger har det vært bra med kvalifiserte søkere, så rekruttering har til nå ikke vært noe problem.

### **Integrering**

Ca. 25 % av elevene kommer fra andre land enn Norge. Vi har et eget mottaksteam som har spesialisert seg på språkopplæring til elever med annet morsmål enn norsk. Teamet kartlegger elevenes ferdigheter i norsk ved hjelp av utdanningsdirektoratets kartleggingsmateriell, og de som trenger det, får tilbud om opplæring etter læreplan i grunnleggende norsk for språklige minoriteter. Opplæringen foregår både i mindre grupper på tvers av trinn, og som støtte på respektive trinn.

En av hovedutfordringene ved skolen er at vi skulle hatt flere ansatte med minoritetsbakgrunn som kan bidra med flerfaglig språkopplæring. Det er to språk det er stort behov for, arabisk og russisk. Vi har fokus på dette i framtiden når vi lyser ut stillinger.

Med hilsen

Øyvind Melhus  
enhetsleder Aune barneskole

*Dokumentet er elektronisk og sendes derfor uten signatur.*

**Du kan svare direkte fra din digitale postkasse.**

# Prosjektplan for forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft, virksomhetsstyring og endring i kommuneorganisasjonen

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

41/24

**Saksbehandler** Torbjørn Berglann

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

**Arkivsaknr** 24/475 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen med en ressursramme på 350 timer og leveringsfrist 15. september 2025.

**Vedlegg**

Prosjektplan

Uavhengighetserklæring for den oppdragsansvarlige revisoren

**Saksopplysninger**

Saken gjelder prosjektplan for forvaltningsrevisjonen om økonomisk bærekraft, helhetlig virksomhetsstyring og endring i kommuneorganisasjonen. Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjonen i møtet sitt 9. september, sak 27/24. Formålet var å undersøke hvordan administrasjonen effektiviserer og dimensjonerer tjenestene, om personalpolitikken er tilpasset behovet for endring og innovasjon, og om økonomiarbeidet gir god styringsinformasjon til kommunestyret. Revisjon Midt-Norge har laget en prosjektplan for undersøkelsen, som kontrollutvalget bes om å ta stilling til i denne saken.

**Om prosjektplanen**

I planen argumenterer revisoren for å omarbeide forvaltningsrevisjonen slik at den svarer på om administrasjonen planlegger for å opprettholde den økonomiske bærekraften i budsjettprosessen. Bakgrunnen for forslaget er at administrasjonen allerede har fått en konsulentrapport om hvordan den skal effektivisere og dimensjonere tjenestetilbudet. En rapport med det samme temaet vil ikke tilføre kommunen ny informasjon.

Revisoren foreslår at undersøkelsen også skal gi svar på om budsjettprosessen gir politikerne god styring og om kommunen tar hensyn til den økonomiske handleevnen i investeringsbeslutningene. Revisoren vil dessuten se hvordan administrasjonen har brukt konsulentrapporten og de foreslåtte tiltakene når den planlegger for god økonomisk bærekraft.

Den oppdragsansvarlige forvaltningsrevisoren, Hanne Marit Ulseth Bjerkan, vil presentere prosjektplanen i møtet. Det går ellers fram av den vedlagte erklæringen om uavhengighet at Bjerkan er skikket til å gjennomføre oppdraget.

**Konseks vurdering**

Forslaget om å endre innretningen på undersøkelsen er etter vår mening godt begrunnet. Den nevnte konsulentrapporten er laget i en prosess med de ansatte, så en forvaltningsrevisjon vil trolig ikke tilføre administrasjonen ny informasjon. Revisorens forslag til ny innretning er i samsvar med flere av problemstillingene som er foreslått i plan for forvaltningsrevisjon for denne undersøkelsen. Det er likevel foreslått andre problemstillinger som prosjektplanen ikke tar opp. For eksempel økonomikompentansen i til de ansatte i helse og omsorg, og administrasjonens systemer for lederoppfølging og lederstøtte.

I forslaget til vedtak har vi lagt til grunn at kontrollutvalget vedtar prosjektplanen som den er. Kontrollutvalget bør likevel diskutere om innretningen på undersøkelsen er slik de ønsker, og eventuelt justere prosjektplanen i dialog med revisoren.



# Økonomisk bærekraft

Oppdal kommune

Prosjektplan forvaltningsrevisjon



# 1 FAKTA OM OPPDRAGET

## FORMÅL

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

## PROBLEMSTILLINGER

- 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 er det tatt hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

## TIDS- OG RESSURSBRUK

**Timeforbruk:** 350 timer

**Rapport til sekretær:** 15. september 2025

## OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Hanne Marit Ulseth Bjerkan

[hanne.bjerkan@revisjonmidtnorge.no](mailto:hanne.bjerkan@revisjonmidtnorge.no)

Tlf. 476 34 527



# 2 MANDAT

Kapittelet redegjør for bestillingen.

## 2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Oppdal kommune bestilte den 9. september 2024, sak 27/24 en forvaltningsrevisjon med tema *økonomisk bærekraft, helhetlig virksomhetsstyring og endring i kommuneorganisasjonen*. Temaet gjenspeiler prioritert område nummer 1 i *Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028*. Plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt i kommunestyret i sak 65/24.

Formålet med forvaltningsrevisjon gjenspeiler kontrollutvalget sitt vedtak i sak 27/24 og er gjengitt nedenfor:

*Formålet med forvaltningsrevisjonen vil være å se*

- a. hvordan administrasjonen effektiviserer driften for å oppfylle kommunens langsiktige strategier sett utfra et økt press på tjenestene.*
- b. hvordan administrasjonen jobber med dimensjonering av tjenestene.*
- c. hvordan administrasjonen sikrer en effektiv og attraktiv personalpolitikk som er tilpasset behovet for endring og innovasjon.*
- d. om kommunens planlegging, rapportering og oppfølging gir kommunestyret god økonomisk styringsinformasjon.*

Revisor hadde et møte med sekretær for kontrollutvalget den 18. oktober 2024 for å få mer informasjon om bestillingen. Revisor ser av vedtaket at bestillingen er omfattende og ikke kan løses innenfor en normal ressursramme for en forvaltningsrevisjon. Revisor velger derfor å avgrense prosjektet til økonomisk bærekraft.

Oppdal kommune har fått utarbeidet et kunnskapsgrunnlag om fremtidig organisering; hvordan kommunen kan sikre en bærekraftig økonomi og skape rom for fremtidige investeringer. Rapporten «*Kunnskapsgrunnlag for fremtidig organisering*» er utarbeidet av PwC. Revisor ser at rapporten svarer ut mye av kunnskapsgrunnlaget som ligger til grunn i punkt a og punkt b i kontrollutvalgets bestilling. Revisor vil vurdere hvordan kommunen har brukt rapporten og fulgt opp forslag til tiltak i planleggingen for god økonomisk bærekraft.

Revisor sitt forslag er å avgrense prosjektet til økonomisk bærekraft, og det omfavner ikke personalpolitikk (punkt c i bestillingen). Personalpolitikk refererer til de retningslinjene, prinsippene og praksisene en organisasjon har for å styre og lede sine ansatte. Målet med personalpolitikk er å sikre at organisasjonen behandler sine ansatte rettferdig, skaper et godt

arbeidsmiljø, og tilrettelegger for utvikling, motivasjon og trivsel. Revisor vurderer at personalpolitikk, i denne sammenhengen, ikke tilhører planlegging for økonomisk bærekraft. Revisor anbefaler at kontrollutvalget bestiller en egen forvaltningsrevisjon knyttet til dette.

Prosjektplanen vil redegjøre nærmere for hvordan revisor har tenkt at oppdraget kan løses.

## 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:

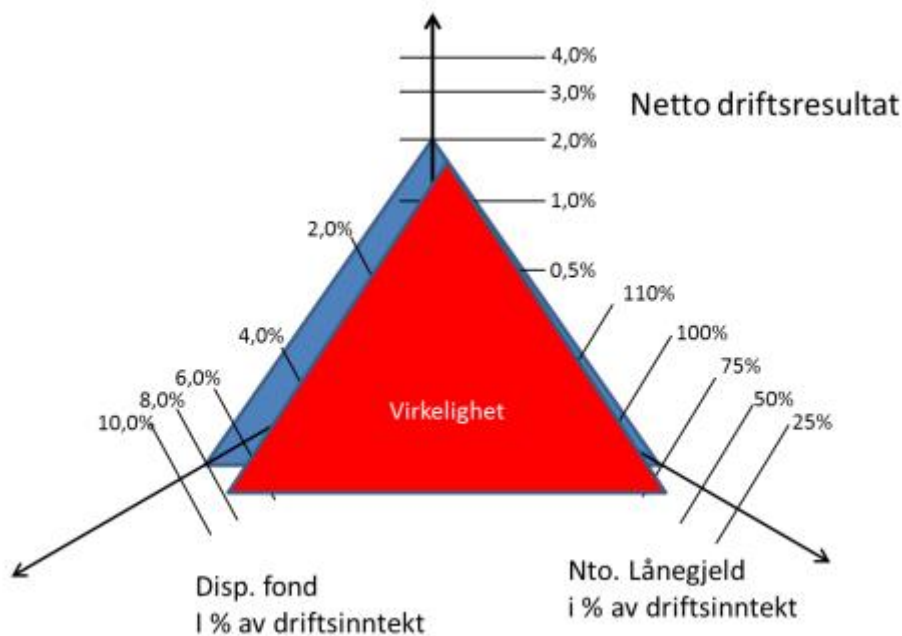
- Økonomiplan og årsbudsjett
- Årsregnskap og årsberetning
- Finansielle måltall
- Økonomireglement
- Finansreglement

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

På hjemmesiden<sup>1</sup> til Oppdal kommune beskrives organiseringen av kommunen. Kommunen er organisert i en flat struktur, med kommunedirektør, stab og støtte, og 10 enheter med enhetsledere som øverste leder. Arbeidet med økonomi er organisert i økonomiavdelingen under stab og støtte med en egen økonomisjef.

---

<sup>1</sup> <https://www.oppdal.kommune.no/om-oss/>

# 3 PROSJEKTDESIGN

Kapittelet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

## 3.1 Problemstillinger

Forvaltningsrevisjonen er bygget 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 vedlikeholdsetterlepp er forhold som tas med i betraktningen i vurderingen av den økonomiske handleevnen/KØB. I denne problemstillingen vil også revisor undersøke hvordan rapporten fra PwC er fulgt opp og brukes i arbeidet med å ivareta kommunens økonomiske handleevne.

I den fjerde problemstillingen undersøkes investeringsbeslutninger og hvilke økonomiske vurderinger som gjøres i forhold til dem. Her vil revisor velge ut noen investeringsprosjekter i

kommunen 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 Avgrensning

Denne forvaltningsrevisjonen om økonomisk bærekraft ser på budsjettprosessen høsten 2024 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.

## 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, som presenteres nedenfor. 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, pensjonsforpliktelser, vedlikeholdsetterslep og eventuelt andre forhold som kan ha stor betydning for kommunens økonomi 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 vedlikeholdsetterslep, 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>	Hanne Marit Ulseth Bjerkan
<b>Prosjektmedarbeider</b>	Mette Sandvik
<b>Prosjektmedarbeider</b>	Rattina Pettersen
<b>Kvalitetssikrer</b>	Margrete Haugum
<b>Kvalitetssikrer</b>	Marie Husøy Sæther

## 4.2 Milepælsplan

<b>Bestillingsdato</b>	9. september 2024
<b>Prosjektplan til sekretær</b>	30. oktober 2024
<b>Oppstartsmøte</b>	Januar 2025
<b>Datainnsamling ferdig</b>	Mai 2025
<b>Rapport til uttalelse</b>	Midten av august 2025
<b>Rapport til sekretær</b>	15. september 2025

Trondheim, 31. oktober 2024

Hanne Marit Ulseth Bjerkan

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.

PwC (2023), Kunnskapsgrunnlag for fremtidig organisering.

# Riv Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

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

## Vurdering av uavhengighet.

### Revisors egen vurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

<b>Prosjektnr:</b> FR 1314	<b>Kommune:</b> Oppdal kommune
----------------------------	--------------------------------

<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 til rollen som revisor.
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: 31.10.24

Rolle: Oppdragsansvarlig revisor

Navn: Hanne Marit Ulseth Bjerkan

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:

- HANNE MARIT ULSETH BJERKAN, 31.10.2024



## Revisjonsstrategi 2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

42/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 24/576 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (Kommuneloven § 23-2), samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

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 en revisjonsberetning innen 15. april.

Kontrollutvalgets sekretariat har bedt oppdragsansvarlig revisor for Oppdal kommune om å orientere om planleggingen av revisjonsarbeidet for 2024 og den løpende revisjonen så langt i året. Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

**Vurdering**

Oppdragsansvarlig revisor vil presentere revisjonsstrategien for 2024 i møtet. I orienteringen kan det bli gitt informasjon om interne forhold hos revisor eller om kontrolltiltak. Det kan bli nødvendig å lukke møtet, jf. kommuneloven § 11-5 andre ledd. Kontrollutvalgets medlemmer vil i så fall ha taushetsplikt om den delen av revisors orientering som er omfattet av taushetsplikt.

## Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2025

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

43/24

**Saksbehandler** Torbjørn Berglann

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/331 - 20

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner års- og møteplanen for 2025 med disse møtene:

- Onsdag 5. februar
- Onsdag 30. april
- Onsdag 3. september
- Onsdag 22. oktober
- Onsdag 3. desember

Møtene starter kl. 11:00 i Oppdal rådhus.

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

**Vedlegg**

Årsplan for kontrollutvalget 2025

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalgets medlemmer må ta stilling til hvordan de ønsker å gjøre kontrollarbeidet for kommunestyret. For å systematisere og målrette kontrollutvalgets arbeid, så har sekretariatet utarbeidet en årsplan som viser hvilken strategi kontrollutvalget har for gjennomføringen. Hensikten med årsplanen er å synliggjøre overfor kommunestyret og administrasjonen hvordan kontrollutvalget planlegger å utføre arbeidet. Arbeidet er lagt opp på samme måte som for 2024.

Forventningsavklaring og rolleforståelse er viktig for en god samhandling mellom aktørene. Årsplanen inneholder en plan med møtetidspunkt. Kontrollutvalget har en ramme på fem ordinære møter i året. Utvalget må ta stilling møtedager og møtetidspunkt. Sekretariatet har foreslått to møter i første halvår, og tre i andre halvår. Møtene har i 2024 vært holdt onsdager, det er videreført i planen.

Utover de planlagte aktivitetene, gjør kontrollutvalget løpende vurderinger av behovet for orienteringer, behandling av henvendelser og lignende.

Kontrollutvalget kan gjøre endringer i møteplanen i møtet.



**Konsek**  
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

# Kontrollutvalgets årsplan 2025



## Innholdsfortegnelse

Innledning.....	3
1. Kontrollutvalgets virksomhet .....	1
1.1 Møter i kontrollutvalget.....	1
1.2 Budsjett for kontrollarbeidet .....	1
1.3 Opplæring og faglig samarbeid .....	1
1.4 Kontrollutvalgets sekretariat .....	1
1.5 Revisjonen .....	1
2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet.....	2
2.1 Regnskapsrevisjon.....	2
2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller .....	2
3. Andre aktiviteter .....	3
3.1. Generell kontroll .....	3
3.2. Henvendelser .....	3
3.3. Oppfølging av vedtak.....	3
3.4. Oppfølging av eierskap .....	3
3.5. Virksomhetsbesøk .....	3
3.6. Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn.....	3
4. Samarbeidet med kommunestyret .....	4
5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025 .....	4
Møteplan .....	5



## Innledning

Kommunene er samfunnets viktigste velferdsprodusenter og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører behov for utstrakt styring og kontroll. Egenkontrollen er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til å styrke allmenhetens tillit til forvaltningen i tillegg til å bidra til at kommunen når de mål som er satt.

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med forvaltningen på kommunestyrets vegne. Arbeidet styres av kommuneloven samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

God dialog og informasjonsutveksling er sentralt for å lykkes med samspillet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker med dette å legge til rette for god og åpen dialog som skaper en gjensidig forståelse for gjennomføringen av oppgavene. Det er også viktig å tydeliggjøre den klare ansvars- og oppgavefordelingen mellom kontrollutvalget, sekretariatet, administrasjonen og revisjonen.

Kontrollutvalgets oppgaver er omfattende, og knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen og til kontroll med revisjonens arbeid og kommunale selskap. Dette innebærer å iverksette forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser i kommunen, samt påse at kommunens regnskap blir betryggende revidert.

En årsplan er derfor et av kontrollutvalgets viktigste styringsdokumenter for å planlegge en god og riktig egenkontroll som er tilpasset kontrollutvalgets ressurser.

# 1. Kontrollutvalgets virksomhet

## *1.1 Møter i kontrollutvalget*

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Kommunedirektøren har ikke møte- eller talerett, men blir innkalt for å orientere utvalget ved behov.

Kontrollutvalget skal ha 5 møter i 2025, se kontrollutvalgets møteplan for 2025 i kapittel 3.

Kontrollutvalgets reglement sier at møter kan holdes som fjernmøter, i spesielle tilfeller.

## *1.2 Budsjett for kontrollarbeidet*

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Det er bare kommunestyret som kan gjøre endringer i rammene for kontrollutvalgets arbeid.

For at forslaget skal foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet det i sine budsjetter, så behandler kontrollutvalget denne saken i sitt første møte etter sommeren.

## *1.3 Opplæring og faglig samarbeid*

For å sikre at utvalget får en god rolleforståelse og innsikt i oppgaven, kan kontrollutvalget delta på faglige samlinger.

## *1.4 Kontrollutvalgets sekretariat*

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og får sine sekretariattjenester derfra. Sekretariatet leverer 256 timer per år.

Timebudsjettet inkluderer møtevirksomhet, reisetid og saksforberedelser samt koordinering ved statlig tilsyn. Timeleveransen skal i løpet av en fireårsperiode omtrent tilsvare budsjettet.

## *1.5 Revisjonen*

Revisjonen er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i revisjon Midt-Norge SA, som leverer regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

## 2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet

### *2.1 Regnskapsrevisjon*

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven, god kommunal revisjonsskikk og engasjementsbrevet fra kommunens revisor.

Kontrollutvalget vil følge Forum for kontroll og tilsyn sin veileder for å sikre at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

Kommunens skal uttale seg om kommunestyret kan godkjenne kommunens årsregnskap, og årsberetning. Uttalelsen bygger på kommunens årsregnskap, årsmelding og revisjonsberetningen og eventuelle nummererte brev. Den skal følge behandlingen av årsregnskapet i formannskapet og kommunestyret.

Kommunens revisor skriver nummerte brev for å gjøre kontrollutvalget oppmerksom på spesielle forhold. Kontrollutvalget ser til at dette blir fulgt opp.

### *2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller*

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens administrasjon og av selskapene som kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Kontrollutvalget skal også påse at det gjennomføres eierskapskontroller i selskaper som kommunen har eierinteresser i. Det innebærer å kontrollere om den som utøver eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

I 2024 vedtok kommunestyret en plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. I 2025 vil kontrollutvalget bestille forvaltningsrevisjon i henhold til planen.

Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret hvordan anbefalingene i rapporten bør følges opp. Utvalget vil se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er fattet av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

## 3. Andre aktiviteter

### *3.1. Generell kontroll*

Kontrollutvalget fører kontroll med forvaltningen, det vil si kommunedirektøren og administrasjonen, på vegne av kommunestyret. Kommunestyret kan bestille saker og prosjekter som det ønsker at kontrollutvalget skal følge spesielt opp.

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjøres oftest ved orienteringer fra kommunedirektøren. Behovet for slike orienteringer vurderes fortløpende.

### *3.2. Henvendelser*

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum og avgjør selv om den enkelte henvendelsen er relevant. Kontrollutvalget tar stilling til hvordan henvendelsen skal følges opp.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan. Det har ikke avgjørelsesmyndighet i enkeltsaker.

### *3.3. Oppfølging av vedtak*

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets vedtak som er resultatet av kontrollutvalgets arbeid.

### *3.4. Oppfølging av eierskap*

Kontrollutvalget vil gjennom året jobbe med å få en bedre løpende oversikt over hvordan kommunen ivaretar sitt ansvar som eier i ulike selskap.

### *3.5. Virksomhetsbesøk*

For å bli bedre kjent med kommunen og kommunens selskaper kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Utvalget kan også besøke kommunale foretak og selskap. Besøkene skal også bidra til at kontrollutvalget blir kjent for de ansatte. Det er lagt opp til ett besøk i 2025.

### *3.6. Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn*

Forvaltningsrevisjoner og statlige tilsyn skal ses i sammenheng. Begge deler har et formål om å bidra til læring og forbedring. Sekretariatet vil legge fram tilsynsrapporter fra Statsforvalteren og andre statlige tilsynsorganer.

## 4. Samarbeidet med kommunestyret

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med forvaltningen på kommunestyrets vegne. I saker som krever beslutning innstiller kontrollutvalget til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer om sin aktivitet direkte til kommunestyret, og det gjøres i hovedsak slik:

- Rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller oversendes fortløpende.
- Årsrapporten gjenspeiler kontrollutvalgets samlede aktiviteter. Rapporten for 2024 behandles i januar i 2025, og oversendes deretter til kommunestyret.
- Årsplan for 2025 sendes kommunestyret til orientering slik at kommunestyret er kjent med hvordan kontrollutvalget planlegger å gjennomføre sin aktivitet.
- Viktige saker og forespørsler oversendes fortløpende.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Lederen kan overlate møte- og taleretten til et av de andre medlemmene i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette å informere om kontrollarbeidet, blant annet gjennom hjemmesiden til sekretariatet – [www.konsek.no](http://www.konsek.no). Her er saksdokumentene lett tilgjengelige.

## 5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Den vedlagte møteplanen gir en oversikt over behandlingen av faste saker.

Kontrollutvalget kan endre planen ved behov.

## Møteplan

Aktiviteter		5. feb	30. apr	3. sep	22. okt	3. des
Påse betryggende revidering	Uavhengighetserklæring, vandel, kvalitetskontroll				X	
	Revisjonsstrategi, plan for forenklet etterlevelseskontroll					X
	Revisjonsberetning og årsoppgjørnotat		X			
	Forenklet etterlevelseskontroll			X		x
Årsmelding/årsregnskap kommune	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning		X			
Aktiviteter i kontrollutvalget	Bestille forvaltningsrevisjon			x		
	Årsmelding fra kontrollutvalget	X				
	Budsjettkontroll			X		
	Budsjett for kontrollutvalget			X		
	Årsplan- og møteplan					X
	Virksomhetsbesøk				X	
Opplæring		X	X	X	X	X

### Kurs

KU-konferansen NKRF:	29 – 30. januar
Fagkonferansen FKT:	4. - 5. juni
Samling Konsek:	13.nov
Kontrollutvalgslederskolen FKT, del 3	15. – 16. oktober

## Opplæring av kontrollutvalget - 11.11.2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

44/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 24/191 - 8

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering for sitt videre arbeid.

**Vedlegg**

NKRF - 10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser

Statsforvalteren i Trøndelag - Fordeling av skjønnsmidler 2024-2025

FKT - Pressens offentlighetsutvalg har undersøkt bruken av politikerportaler i norske kommuner

Samfunnsbedriftene - Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt

NKRF - Det handler om tillit, Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

1. NKRF - 10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser
2. Statsforvalteren i Trøndelag - Fordeling av skjønnsmidler 2024-2025
3. FKT - Pressens offentlighetsutvalg har undersøkt bruken av politikerportalen i norske kommuner
4. Samfunnsbedriftene - Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt
5. NKRF - Det handler om tillit, Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Sekretariatet tar en kort gjennomgang av sakene. Kontrollutvalget kan ta sakene til orientering for sitt videre arbeid.

## 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/>

# Fordeling av skjønnsmidler for 2024 og 2025

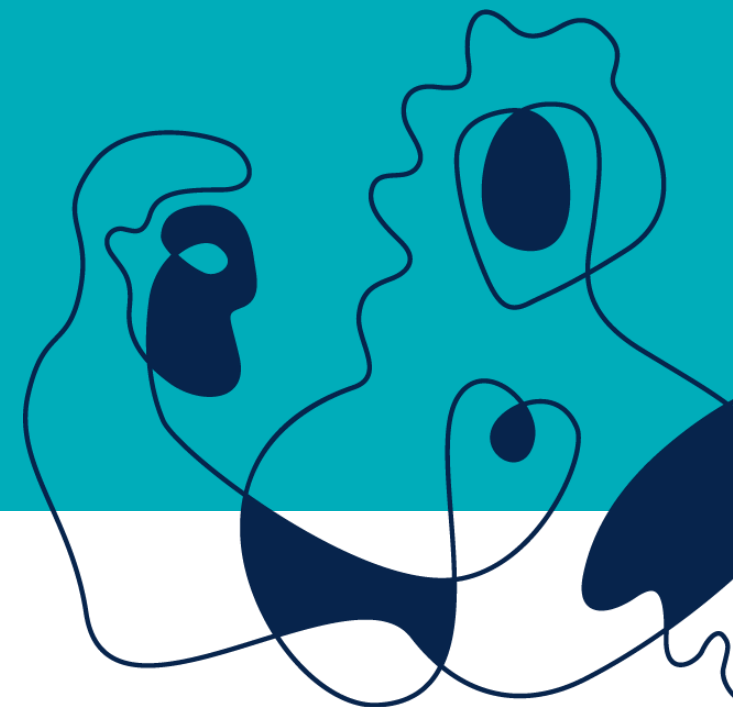
Statsbudsjettmøte for Trøndelag

8. oktober 2024



**Statsforvalteren i Trøndelag**

*Tröndelagen Staatehaaltoje*





# Skjønnsmidler

Fange opp forhold som ikke blir godt nok ivaretatt i inntektssystemet og gjennom andre faste tilskuddsordninger

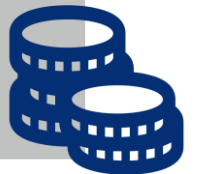
Bidra til fornying og utvikling av kommunene

- Fordeles og følges opp av Statsforvalterne
- Dialog med kommunene
- Ramme for Trøndelag i 2025: 93,6 mill. kr

## Kompensasjonsskjønn

*Utgiftskrevende forhold*

- Særskilte forhold i fylket og enkeltkommuner
- Uforutsett hendelser



## Prosjektskjønn

*Fornyning og utvikling*

- Fellesløft (fellestiltak)
- Innovasjon i enkeltkommuner og samarbeid





# Fornyings- og innovasjonsmidler

- Stimulere til fornying og innovasjon
- Prøve ut nye løsninger
- Alle kommunens 4 roller (ikke næring)
- Enkeltkommuner, i samarbeid og eventuelt også med eksterne
- Fellesløft – prioriterte områder
- Tildeler til 34 prosjekter – til sammen 48 mill. kr.



## Innovasjon gjennom digitalisering

- Eksisterende:**
- Helseplattform
  - Digi Trøndelag



## Kompetanseløft gjennom nettverk

- Eksisterende:**
- Plan, GIS og kommuneøkonomi
  - Klima og miljø
  - Skole og oppvekst



## Forebygge og motvirke ungt utenforskap

- Bidra til god oppvekst i Trøndelag
- Legg til rette for større deltakelse i arbeidsliv, skole og samfunn
- Tidligere 3-årig prosjekt gjennom KS Trøndelag



## Bærekraftige tjenester og forvaltning

- Demografisk utvikling
- Kompetanse og kapasitet
- Helhetlig planlegging
- Tverrsektorielt
- Interkommunalt
- Bærkraftsmål
- ...også miljø- og klimaforvaltning

Få tips fra andre prosjekter: <https://prosjektskjonn.statsforvalteren.no/offentlig>



# Vurdering

## Kriterier

- Innovasjonsverdi
- Relevans og nytteverdi
- Prosjektkvalitet
- Overføringsverdi

## Andre forhold som kan vektlegges

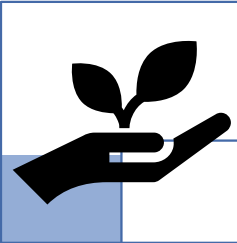
- FNs bærekraftsmål
- Helhetlig og strukturert samarbeid
- Historikk og helhetlig fordeling



Prosjektene vurderes av våre fagavdelinger og samordnes av samordningsseksjonen



# Prosjektskjønn 2025, inkl. fellesløft



## Innovasjon i enkelt-kommuner/samarbeid

- Stimulere til fornying og innovasjon - prøve ut nye løsninger
- Egne retningslinjer
- Søknad (21.06)
- Rapportering (01.06)
- «Score» på Innovasjonsverdi, relevans, prosjektkvalitet og overføringsverdi
- Lærings- og erfaringsutveksling

Område	Antall søknader	Søknadsbeløp <i>i tusen kr</i>	Antall tildelt	Tildelt beløp <i>i tusen kr</i>
Hele kommunen	26	36 728	12	13 010
Helse og omsorg	26	41 401	12	16 250
Klima og miljø	1	2 650	1	900
Oppvekst og velferd	18	44 465	9	17 640
<b>2024</b>	<b>77</b>	<b>97 768</b>	<b>36</b>	<b>48 000</b>
<b>SUM</b>	<b>71</b>	<b>123 952</b>	<b>34</b>	<b>48 075</b>

# Tildeling prosjektskjønn 2025



Søker	Antall innvilget	Innvilgende prosjekter	Tildelt beløp (i tusen kr)
Frøya	2	Bedre samhandling barn og unge Helsefelleskapet (felles søndre) (1 000), Brukerstyrt evaluering (500)	1 500
Grong	1	Felles legetjeneste for Indre Namdal	800
Heim	3	Bærekraftstanken (320) , Regionalt beredskap (1 000), Strategisk kompetansesamarbeid (1 200). Alle er regionvise prosjekter	2 520
Hitra	2	Sykepleieklinikk (1 000), Utvikling av boformer med sosial bærekraft (900)	1 900
Inderøy	1	Ungdomsløftet Inderøy ungdomsskole	1 100
Indre Fosen	1	Brukerstyrt evaluering (i samarbeid med Frøya)	675
Levanger	2	Familie og nettverkstiltak for ungdomsfamilier (1 450), Helhetlig ressursforvaltning (1 500)	2 950
Lierne	1	Utviklingsmiljø Indre Namdal (utbetales 2025-midler, men opprinnelig søknad for 2024)	890
Malvik	2	Mestringskurs ungdom (240), Vanndirektivet (flere kommuner 900)	1 140
Namsos	1	Mulighetsstudie brannsamarbeid (felles),	1 100
Nærøysund		Helsefelleskapet Nordre – vises til egne samhandlingsmidler	
Oppdal	1	Utvikling av tjenestetilbud barn og unge	960
Orkland	1	Best på pårørenderollen	1 000
Røros	1	Ungt utenforskap	540
Rindal	1	Tørn	450
Steinkjer	1	Omstilling og innovasjon	700
Stjørdal	2	Digi Trøndelag (felles) (2 200) , Medarbeiderdrevet innføring av Copilot (1000) Værnes	3 200
Trondheim	8	Eget ark.	20 600
Verdal	3	Omsorgspakken (barnevern felles 3 250), Ombruksprosjektet (1 100) og Helhetlig oppvekst (1 100)	5 450
Ørland	1	Ungt utenforskap	600
<b>Totalsum</b>			<b>48 075</b>



# Prosjektskjønn 2025 Trondheim

Innvilgende prosjekter	Tildelt beløp (i tusen kr)
Flere fagarbeidere og flere unge i jobb i Trondheim kommune	2 500
Overganger - samordnet støtte	2 000
Ungt løft Trondheim	5 000
Samskaping i kommunal sektor: Implikasjoner for politiske og administrative ledelsesprosesser (SAMVERDI)	1 400
Framtidsrettede næringsarealer i Trondheimsregionen – Plan (flere kommuner)	800
Fritidsguide	900
Interkommunal Digital hjemmeoppfølging med HelsaMi <i>(se kommentar)</i>	
Forenklet og tilgjengelig - En forenklet forvaltningsmodell for kommunen	
Helseplattformen (felles)	8 000
<b>Totalsum</b>	<b>20 600</b>

Trondheim kommune kan omdisponere ubrukte midler fra et tidligere «Plattform for kompetanse og skalering E-helse til » prosjektet Interkommunal digital hjemmeoppfølging og "Forenklet og tilgjengelig».



# Fordeling 2025

## Skjønnsramme 2025 - sum per kommune og forhold datert 09.10.24

K-nr.	Kommunenavn	Særskilte forhold for kommunene samlet				Særskilte forhold i enkeltkommuner	Uforutsette forhold Tilbakeholdt	Prosjektskjønn inkl. søknadsbaserte fellesløft	Andre fellesløft Tilbakeholdt	SUM tildelt	Tildelt grønt hefte/særskilt Utbetalt over 10 terminer/ særskilt	Utbetaling Termin 10 per 08.10.24
		Ressurskrevende tjenester	Minoritets- språklige elever	Flerårig befolknings- nedgang	Barnevern Tilbakeholdt							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001	Trondheim	970 000	1 390 000	-	-	-	-	20 600 000	-	22 960 000	2 360 000	20 600 000
5006	Steinkjer			-	-	-	-	700 000	-	700 000	-	700 000
5007	Namsos	940 000	-	-	-	-	-	1 100 000	-	2 040 000	940 000	1 100 000
5014	Frøya	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000	-	1 500 000
5020	Osen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5021	Oppdal			-	-	-	-	960 000	-	960 000	-	960 000
5022	Rennebu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5025	Røros	-	-	-	-	1 150 000	-	540 000	-	1 690 000	1 150 000	540 000
5026	Holtålen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5027	Midtre Gauldal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5028	Melhus	830 000	520 000	-	-	-	-	-	-	1 350 000	1 350 000	-
5029	Skaun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5031	Malvik	-	190 000	-	-	-	-	1 140 000	-	1 330 000	190 000	1 140 000
5032	Selbu	230 000	-	-	-	-	-	-	-	230 000	230 000	-
5033	Tydal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5034	Meråker	-	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	190 000	-
5035	Stjørdal	1 400 000	550 000	-	-	-	-	3 200 000	-	5 150 000	1 950 000	3 200 000
5036	Frosta			-	-	1 200 000	-	-	-	1 200 000	1 200 000	-
5037	Levanger	4 020 000	60 000	-	-	-	-	2 950 000	-	7 030 000	4 080 000	2 950 000
5038	Verdal	-	-	-	-	-	-	5 450 000	-	5 450 000	-	5 450 000
5041	Snåsa	-	-	-	-	400 000	-	-	-	400 000	400 000	-
5042	Lierne			-	-	-	-	890 000	-	890 000	-	890 000
5043	Røyrvik	-	-	370 000	-	250 000	-	-	-	620 000	620 000	-
5044	Namsskogan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5045	Grong	-	-	-	-	-	-	800 000	-	800 000	-	800 000
5046	Høylandet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5047	Overhalla	-	290 000	-	-	-	-	-	-	290 000	290 000	-
5049	Flatanger	120 000	-	-	-	-	-	-	-	120 000	120 000	-
5052	Leka	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5053	Inderøy	-	-	-	-	-	-	1 100 000	-	1 100 000	-	1 100 000
5054	Indre Fosen		190 000	-	-	-	-	675 000	-	865 000	190 000	675 000
5055	Heim	-	-	-	-	-	-	2 520 000	-	2 520 000	-	2 520 000
5056	Hitra	1 750 000	60 000	-	-	-	-	1 900 000	-	3 710 000	1 810 000	1 900 000
5057	Ørland	-	-	-	-	-	-	600 000	-	600 000	-	600 000
5058	Åfjord	780 000	60 000	-	-	-	-	-	-	840 000	840 000	-
5059	Orkland	-	-	-	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000	-	1 000 000
5060	Nærøysund	1 640 000	-	-	-	-	-	-	-	1 640 000	1 640 000	-
5061	Rindal	-	-	-	-	-	-	450 000	-	450 000	-	450 000
	Tilbakeholdt											25 975 000
<b>SUM</b>		<b>12 680 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>370 000</b>		Kontrollutvalgets møte 11. november 2024		<b>48 075 000</b>		<b>67 625 000</b>	Side 49 av 61	<b>74 050 000</b>

E-post adresse for spørsmål:

[FMTLKommuneokonomi@statsforvalteren.no](mailto:FMTLKommuneokonomi@statsforvalteren.no)

**Frode Rabben (underdirektør)**

[frode.rabben@statsforvalteren.no](mailto:frode.rabben@statsforvalteren.no)  
[73199177](tel:73199177) [91849892](tel:91849892)

**Sigrid Hynne**

[Sigrid.hynne@statsforvalteren.no](mailto:Sigrid.hynne@statsforvalteren.no)  
[74168079](tel:74168079) [48024972](tel:48024972)

**Stule Lund**

[stule.lund@statsforvalteren.no](mailto:stule.lund@statsforvalteren.no)  
[73199237](tel:73199237) [93240787](tel:93240787)

**Snorre Antonsen**

[snorre.antonsen@statsforvalteren.no](mailto:snorre.antonsen@statsforvalteren.no)  
[74168141](tel:74168141)



**Statsforvalteren i Trøndelag**

*Trööndelagen Staatehaaltoje*

Facebook [StatsforvaltereniTrondelag](#)  
Nettside [Statsforvalteren.no/Trondelag](https://www.statsforvalteren.no/Trondelag)

## Pressens offentlighetsutvalg har undersøkt bruken av politikerportaler i norske kommuner

Artikkel hentet fra FKT sin nettside 27.09.2024

Hva skjer med den grunnlovsfestede åpenheten når lokalpolitikken flytter inn i digitale løsninger? Det har Pressens offentlighetsutvalg undersøkt og beskrevet i rapporten «[Digitale møteportaler i norske kommuner](#)» (pdf).

Rapporten tar for seg bruken av politikerportaler som benyttes i forbindelse med møter i kommunestyrer og kommunale utvalg.

Bakgrunnen er Sivilombudets to uttalelser om Larvik kommunes bruk av politikerportalen de kalte «Bobla» – et digitalt verktøy som ble brukt i forbindelse med politiske møter i kommunen, hvor politikerne kunne fremme forslag og kommunisere i forkant av møtene.

Problemet var at «Bobla» var lukket. Politikerne viste til forslag og kommunikasjon i «Bobla», og de som fulgte møtene, skjønte ingenting. Saksbehandling som skulle skjedd i et åpent møte, hadde flyttet inn i et lukket digitalt rom.

Sivilombudet konkluderte at det normalt skal være innsyn i forslag og kommunikasjon i portalene som er tilgjengelig for alle utvalgets medlemmer.

Undersøkelsen til Pressens offentlighetsutvalg (POU) viser at:

- Minst 156 norske kommuner bruker slike møteportaler. Om de brukes, og hvordan de brukes, varierer stort.
- 81 norske kommuner bruker portalene på en måte som er i tråd med offentlighetsprinsippet.
- 52 norske kommuner bruker portalene på en måte som POU mener er i strid med offentlighetsprinsippet.
- 56 av kommunene opplyser at årsaken til at de ikke er mer åpne, er tekniske begrensninger i løsningen.
- 7 kommuner har funnet kompromisser som sikrer åpenhet, selv om de tekniske løsningene begrenser dem.
- 7 kommuner mener det ikke bør være innsyn i det som foregår i portalene.
- Fra 16 av kommunene har POU for lite informasjon til å kunne vite om bruken er i tråd med eller strid med offentlighetsprinsippet.

I rapporten presiserer POU: Forslag kan legges inn i en møteportal i forkant av et møte i et offentlig organ, uten at det strider med offentlighetsprinsippet. Kommunene må bare sørge for at allmennheten også får mulighet til å sette seg inn i dem så fort de er tilgjengelige for politikerne i utvalget.

Kilde: Pressens offentlighetsutvalg

<https://presse.no/ukategorisert/52-kommuner-med-moteportal-bruk-som-strider-mot-offentlighetsprinsippet/>

## Rolleavklaring mellom styret, administrasjonen og eier – Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt



Den 9.–10. oktober deltok Sunniva Tusvik Sæter på styrekurs i regi av Samfunnsbedriftene. Foto: Revisjon Midt-Norge SA

Skrevet av: **Nicolay Biørn-Lian** | Publisert: **14. oktober 2024**



– Vi kommer gjerne inn når det har skjedd noe i selskapet som politikerne ønsker å se nærmere på. Ofte ser vi at styret har jobbet etter uklare retningslinjer. Det sier forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter.

Gjennom sitt virke i Revisjon Midt-Norge SA har Sæter sett mange av utfordringene som kan dukke opp. Mye skyldes en manglende forståelse av hvordan ansvaret deles mellom styret, administrasjon og eier.

– Det er viktig å forstå disse skillene, og at alle skjønner sin rolle. Det er like viktig for de som står for den daglige driften som det er for styret og de folkevalgte, sier Sæter.

Den 9.–10. oktober deltok hun på styrekurs (se faktaboks) i regi av Samfunnsbedriftene.

– Jeg opplevde at kursene var relevante uansett hvilken «side» man sitter på. For alle må kjenne sitt ansvarsområde. Og her var kursdeltagerne i samme båt. Et fellestrekk er at det ligger andre ting enn rent kommersielle hensyn til grunn for driften.

Som samvirkeforetak med hele 53 kommuner og Trøndelag fylkeskommune på eiersiden, dekker Revisjon Midt-Norge SA nesten hele Trøndelag, deler av Helgeland og de øverste kommunene i Innlandet.

Hovedkontoret på Steinkjer utgjør navet for et betydelig revisjonsmiljø. Men foretaket har kontorer på ulike steder i regionen som de dekker.

Ofta får de oppdrag når det har skjedd noe i et offentlig eid selskap som politikerne vil undersøke nærmere. Flere ganger har de kritisert et styre i sluttrapporten som de skriver. For det er ikke alle styrer som følger opp ansvaret sitt.

## Styrets fullmakter

– Da spør vi alltid: Hva slags fullmakt har styret hatt? Ofta viser det seg ofte at eier ikke har gitt tydelige nok føringer, eller at hverken styret eller eier har skjønnet sine roller og plikter.

Derfor vil ikke Sæter være med på at det bare er styremedlemmenes feil, selv om de sitter med ansvaret. Man må begynne med å se på hvordan styret settes sammen.

– Med folkevalgte som eiere er det avgjørende at man har gode prosesser for å velge styremedlemmer som har den kompetansen selskapet trenger.

– Ofta har ikke de folkevalgte selv fått så god opplæring. Og om de velger styre ut fra andre hensyn enn kompetanse, så kan selskapet sitte igjen med et svakt styre som ikke er tilpasset selskapets behov.

Da er terskelen ofte ganske høy for å gjøre noe. For eierkommunene har ikke så mye annen makt enn muligheten til å kaste styret, mener Sæter.

## Styringslinjene må følges

– Som eier er kommunene heller ikke alltid rigget til å forstå styringslinjene. Det kan skape uheldige situasjoner. Sett at det er ti eierkommuner, og at en folkevalgt tar kontakt med en enkeltansatt i selskapet.

– Da er ikke styringslinjene fulgt. Og det kan både skape usikkerhet i organisasjonen og misnøye hos andre eierkommuner. Så det er veldig viktig at eierne er klar over dette, og at administrasjonen vet hvem man skal gi info til når.

Sæter synes at både stoffet og de ulike problemstillingene som kan oppstå, ble fremstilt på en forståelig måte på de to kursene. Og at det var mange gode eksempler.

– Det var også nyttig å være fysisk til stede og ikke ta det over nettet. Jeg satt mellom en daglig leder i et selskap og et styremedlem i et annet selskap. Det ga en klar merverdi å kunne drøfte problemstillingene sammen.

## Gjelder for alle tjenester

Prinsippene som man går gjennom, er viktige for alle bransjer. De gjelder både for mer «synlige» tjenester som renovasjon, og for mer «usynlige» tjenester som revisjon.

Og uansett hvordan man vrir og vender på det, så har styret et betydelig ansvar. Det er også mye de kan stilles til personlig ansvar for.

– Jeg skal hjem og anbefale til vårt styre og daglige ledere å delta på et slikt kurs. Det er viktig at man alltid har søkelyset på dette, ikke minst i forbindelse med valg.

For en god rolleavklaring er på en måte grunnmuren. Det er noe av det som må være på plass for at et kommunalt selskap skal nå målet: å sikre gode tjenester til rett pris.

## Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Publisert 01.09.2024



Tora Aasland, Leder av kommunesektorens etikkutvalg 2015 – 2024

Foto: Stig Weston

**Tillit er avgjørende for en etisk forsvarlig forvaltning. I utgangspunktet forventes en respekt for grunnleggende lover og regler.**

Vi er heldige i Norge som har et velutviklet demokrati. Det betyr at vi har systemer som kan håndtere uenighet. At Norge både er en rettsstat og et demokrati, innebærer at det er et godt forankret grunnlag for å håndtere konflikter mellom lover og regler, også i lokalpolitiske prosesser og vedtak.

### Hvordan bygge og holde på tillit?

Det må være en oppgave for fellesskapet å skille mellom rett og galt, samtidig som man må tåle andres meninger og ytringer. Å finne gode løsninger er viktigere enn å tenke på hat og hevn.

Et godt lokalpolitisk grunnlag er grunnleggende kunnskap om samfunn, kultur og forvaltning. En felles forståelse av helhet og verdigrunnlag i en kommune kan utvikles og styrkes gjennom etablering av etiske retningslinjer og trening og øvelser i etiske dilemmaer og utfordringer.

De etiske utfordringene befinner seg ofte i gråsonene mellom rettsstaten og demokratiet, og mellom jus og moral. De gjelder både for folkevalgte og administrasjon, selv om rollene er noe ulike.

**“ De etiske utfordringene befinner seg ofte i gråsonene mellom rettsstaten og demokratiet, og mellom jus og moral. ”**

Mens administrasjonen har en lojalitet til sin organisasjon, er de folkevalgte også ombud for sine velgere, og dermed for opplevelsen av fellesskap og rettferdighet. Også den rollen må fylles på en tillitvekkende måte.

Å bygge tillit handler ikke nødvendigvis om å finne fasitsvar, men om å gjøre vurderinger opp mot lover og regler, med respekt for dem og prosessene bak. Forvaltningspraksis kan utvikles og lover kan etter hvert endres, men det må være enighet om systemene og prosedyrene for dette.

Kommunelovens formålsparagraf om tillitsskapende forvaltning krever ikke bare respekt for lover og regler, men også at det utvikles et felles verdi- og normgrunnlag. Det handler om å håndtere spennet og spenningen mellom lov og politikk. Da trengs innsikt i tema som korrupsjon, varsling og habilitet, da trengs en kartlegging og drøftinger av risikoområdene, og da trengs en egenkontroll som er åpen og tillitsskapende. For eksempel kan man gjennom dilemmatrening lære av både egne og andres feil.

Åpenhet er avgjørende for tillit. Det er viktig å utvikle åpne arbeids- og samarbeidsformer, og det er urovekkende at noen mener åpenhet kan være til hinder for å finne gode løsninger. Det kan av og til være fristende å ty til bakrommet. Åpenhet i prosesser og vedtak må ikke bli en trussel for godt politisk arbeid. Tvert imot betyr åpenhet også trygghet, og dermed et solid fundament for lokaldemokratiet.

Et medborgerpanel avslørte nylig en synkende tillit til politikerne. Et økende antall i befolkningen tror at kommunens administrasjon og politikere er der for egen vinning. Denne holdningen kan best motvirkes ved mest mulig åpenhet i de politiske prosessene.

## Hva er etikk?

Enkelt sagt er etikk vitenskapen om hvordan menneskene i et samfunn skal omgås hverandre. Det innebærer en felles forståelse om hva som er rett og galt, og at man er enige om normene for samhandling. Det er til nytte for alle enkeltaktører at fellesskapet fungerer, og at man i en organisasjon som en kommune, har kommet fram til en felles forståelse av framgangsmåten for dette. Derfor er utviklingen av etiske retningslinjer så viktig. Det er med på å styrke den demokratiske beredskap, hvor uenighet tåles og håndteres i åpenhet.



**Derfor er utviklingen av etiske retningslinjer så viktig. Det er med på å styrke den demokratiske beredskap, hvor uenighet tåles og håndteres i åpenhet.**

[«Evne og kraft til å bære»](#) (pdf) heter et debattheft fra KS. Her refereres det til bærekrafttenkingen, som er sentral i all planlegging. Viktige utfordringer for bærekrafttenkingen finnes i arealpolitikken hvor hoveddilemmaet er vern vs. vekst, eller i arbeidsgiverpolitikken med kampen om de gode fagfolkene og deres arbeidsvilkår.

Det kan ligge mye politisk press og sprengstoff i utbyggingspolitikk, hvor utbyggerrollen ikke alltid er helt klar, og hvor ekspertene kan levere viktig bakgrunn – når de da ikke etter hvert blir ansatt hos utbygger. De mest iøynefallende habilitets- og lojalitetskonfliktene ligger for eksempel i det å kombinere utbyggerrollen med det å være folkevalgt i samme kommune.

Etikken kan noe forenklet plasseres på følgende måte:

- Politikk er hva du *vil* gjøre
- Jus er hva du *kan* gjøre
- Etikk er hva *gjør* du?

Med denne innfallsvinkelen er etikken i gråsonen mellom politikk og jus, eller mellom demokratiet og regelverket.

Saker som krever spesiell etisk oppmerksomhet er plan- og byggesaker, saker som har utfordringer for miljø og bærekraft, som for eksempel arealbruk i strandsonen, og saker med maktubalanse.

Fenomenet opsjonsavtaler, dvs. at grunneier og utbygger har gjort avtale (med eller uten penger) for framtidig utbygging der hvor dagens planer ikke åpner for det, og andre saker som utfordrer åpenhet og habilitet. Tillitsbaserte ordninger kan også være utsatt dersom respekten for regelverk er forvitret.

For å styrke den demokratiske beredskapen og motvirke tendenser til manglende respekt for lover og regler, er det nødvendig med en høy bevissthet om nettopp de etiske utfordringene. Utforming og utvikling av etiske retningslinjer, både for folkevalgte og ansatte, gode, trygge og åpne rutiner for varsling, prosedyrer for motvirkning og forebygging av korrupsjon og god trening i hvordan åpenhet kan praktiseres, er forslag til hvordan kommunesektoren kan følge opp.





## Lokal forvaltning må være slik at det er samsvar mellom liv og lære.

Det må aldri lønne seg å ta tvilsomme snarveier eller gå bak ryggen på andre. Lokal forvaltning må være slik at det er samsvar mellom liv og lære. Dette krever kunnskap, bevisstgjøring, åpenhet og kontinuerlig trening.

### Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Hovedstyret i KS oppnevner hvert fjerde år [kommunesektorens etikkutvalg](#). Utvalget ble første gang opprettet i 2006, som en direkte konsekvens av korrupsjonssaken i Nedre Romerike Vannverk. Da innså man at en korrupsjonsberedskap i kommunene selv var nødvendig.

[Utvalget](#) har en bred og variert sammensetning hvor medlemmene har erfaring både fra forvaltning, etikk og media. Også erfaring fra kontroll og tilsyn er viktig.

Kontrollutvalgene er viktige aktører i kommunesektorens etiske arbeid. Kontrollutvalgene er kommunestyrets redskap, og på en måte riksrevisjon og sivilombud i ett. De er portvakter inn til et område som ikke bør være stedet for politiske omkamper. Kontrollutvalgene bør ha gode arbeidsforhold og se og bli sett. De sitter ofte inne med viktig kompetanse og erfaringsbakgrunn, og har også en god veileder i departementets [kontrollutvalgskbok](#). Kontrollutvalgene bør gå foran når det gjelder erfaringsutveksling og dialog, slik at alle aktører i organisasjonen kan se på kontrollarbeidet med respekt og tillit.



## Kontrollutvalgene er kommunestyrets redskap, og på en måte riksrevisjon og sivilombud i ett.

Kommunesektorens etikkutvalg er rådgivende, og ikke i linjen for saksbehandling. Målet er å styrke etikk- og antikorrupsjonsarbeidet i kommunesektoren. Utvalget har en uavhengig og rådgivende rolle, og skal være synlige og tilgjengelige overfor kommuner, fylkeskommuner og kommunale virksomheter.

Erfaringer fra utvalgene gjennom disse årene styrker en arbeidsform hvor dialog med kommuner og fylkeskommuner er sentralt. Den beste måten å ha slik dialog på, er å reise rundt i landet, møte lokale folkevalgte og ansatte og på denne måten stimulere til etiske refleksjoner og høy bevissthet om forvaltningsetiske spørsmål.

Et av de beste hjelpemidlene som er utviklet for slike dialoger og møter, er dilemmasamlingen. Med bakgrunn i denne kan aktører med ulike roller drøfte de enkelte dilemmaene – og kanskje også bidra med dilemmaer eller vanskelige saker fra egen kommune eller fylkeskommune. Dilemmatrening er muskeltrening!



## Dilemmatrening er muskeltrening!

I hele sin virksomhet har etikkutvalgene jevnlig utarbeidet veiledere og råd om etiske retningslinjer, registre og regelverk. Men har drøftet og utviklet råd om varsling, habilitet, lojalitet og åpenhet, og lagt grunnlaget for risikoanalyser og lokal beredskap. Det er utarbeidet en serie med rapporter og undersøkelser om tema som varsling og rutiner for å håndtere varsling, og om utsatte saker som arealsaker, plansaker og byggesaker. I tillegg har man et kontinuerlig samarbeid med Transparency International, ikke minst når det gjelder internasjonale oversikter over korrupsjon.

Alle rapporter og råd er tilgjengelige på KS sine nettsider under [Etikkportalen](#).

### Utfordringer for kommunene

Et velfungerende lokaldemokrati skal kunne håndtere uenighet, samtidig som man hele tiden tar sikte på å finne gode fellesskapsløsninger. I disse tider, hvor lover og regler hele tiden utfordres, hvor folk i demokratiske land ikke lenger respekterer makta, er det viktigere enn noensinne å styrke den lokalpolitiske beredskap.

Åpenhet bør innebære at folk i kommuner og fylkeskommuner vet hva som skjer, og hvordan og hvorfor det skjer. Det bør være regler for gaver, roller, habilitet og særinteresser.

Etiske retningslinjer er nødvendig der hvor man er i gråsonene mellom regelverk og politikk, og man må klare balansen mellom moralisering og etiske refleksjon. Da er trening og øvelser viktige virkemidler. Etikken må på dagsorden! Minst en gang i året bør et kommunestyre sette av tid til etisk trening.



**Minst en gang i året bør et kommunestyre sette av tid til etisk trening.**

Ytringsfriheten står sterkt her i landet, ikke minst forankret i Grunnloven. Derfor må varsling ikke føre til tilsidesetting og knebling av meninger. Det må være lov å si fra, og det må være gode og objektive systemer for å ta seg av enhver varsling.

Kommunene er også arbeidsgivere og eiere. Derfor bør det være klare og kjente rutiner for spørsmål som knytter seg til arbeidstakerforhold og eierskap. Det må være et etisk rammeverk, eller etiske retningslinjer, som setter standarder for hva som forventes av folkevalgte og ansatte, også når det kommer til interessekonflikter og rollekombinasjoner.

Media har en viktig rolle, ikke minst er de der når det oppstår konflikter og uklare ansvarsforhold. Media må derfor ikke undervurderes, men aksepteres i den uavhengige rollen de har. Media kan være en god medspiller både for å avdekke uheldige forhold og for å la alle komme til orde.

Norge er ikke fri for korrupsjon eller uetisk atferd i lokalforvaltningen, men vi ligger bedre an enn de fleste andre land. La oss derfor styrke kunnskapen og bevisstheten om hvordan vi bygger og forsterker en demokratisk beredskap!

Lenke til **kontroll & revisjon** nr. 5/2024:

<https://www.nkrf.no/kontroll-og-revisjon/2024/5>

## Innspill til kontrollarbeidet

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

45/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

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

**Arkivsaknr** 24/574 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Vedlegg**

Trafikklysmodellen

**Saksopplysninger**

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet en sak til et fremtidig kontrollutvalgsmøte. Da kan forslag om å sette opp saken fremmes i denne sak.

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Deltagelse på kurs/konferanse
- Endring av møtedato e.l.
- 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
- Spørsmål knyttet til oppfølging av referatsaker

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

## 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

## Godkjenning av dagens møteprotokoll

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

**Møtedato**

11.11.2024

**Saknr**

46/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

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

**Arkivsaknr** 24/574 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.11.2024, godkjennes.

**Saksopplysninger**

Møteprotokollen går gjennom i møtet slik at protokollen er i samsvar med kontrollutvalgets oppfatning.

Utvalget oppfordres deretter til å godkjenne møteprotokollen.