

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

---

**Arkivsak:** 24/551  
**Møtedato/tid:** 01.11.2024 kl. 09:00  
**Møtested:** Steinkjer rådhus, Fredrikkesalen

---

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, 25.10.2024

Morten Resve (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 01.11.2024
47/24	Orientering fra kommunedirektøren – NAV-tjenesten
48/24	Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2025 Økonomiplan 2025-2028 - Utfordringsbildet
49/24	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
50/24	Revisjonsstrategi 2024
51/24	Forenklet etterlevelseskontroll for 2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering
52/24	Eierskapskontroll Generell eierstyring - Prosjektplan
53/24	Undersøkelse Serveringstilbudet kulturkvartalet – Statusrapport II
54/24	Innspill til årsplan 2025
55/24	Innspill til kontrollutvalgsarbeidet
56/24	Godkjenning av møteprotokoll 01.11.2024

## Referatsaker 01.11.2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

46/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 24/79 - 6

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

**Vedlegg**

Innkalling representantskapsmøte 18.09.24

Ekstraordinær generalforsamling Helseplattformen 2024

10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser

Samfunnsbedriftene - Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt

Svar på henvendelse til kontrollutvalget

**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
4. Samfunnsbedriftene – Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt
5. Svar på henvendelse til kontrollutvalget

**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.**

Telemarksforsking 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: Telemarksforsking

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

## 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

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.

Ofte 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? Ofte viser det seg ofte at eier ikke har gitt tydelige nok føringer, eller at hverken styret eller eier har skjønt 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.

– Ofte 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

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.

## Les mer om

[Arbeidsliv og juss](#)

[#styreansvar](#)

### Samfunnsbedriftenes styrekurs

Våre styrekurs skal bidra til en god rolleavklaring mellom bedriftsledelsen, styrene og eierne.

Målgruppen er så vel ansatte i administrasjonen og folkevalgte som styremedlemmer.

Nylig avholdt vi to slike kurs:

- «Styrekurs for alle bransjer» gir deltagerne den grunnleggende kunnskapen som de trenger for å fungere godt i et styre.
- «Økonomiforståelse for styremedlemmer» var rettet mot ikke-økonomer som ønsket å få en grunnleggende økonomisk forståelse.

Våre advokater tilbyr også skreddersydde styrekurs for enkeltbedrifter. På slike kurs er det en fordel om styret, bedriftsledelsen og representanter for eierne deltar.

Ta gjerne kontakt med juridisk direktør [Agnete Busengdal Sommerset](#) om dere ønsker å delta på et styrekurs i Oslo eller ønsker at vi holder et skreddersydd kurs for din bedrift.

**Agnete B. Sommerset**



Juridisk direktør

[992 47 988](tel:99247988)

[Send en e-post](#)

## Hold deg oppdatert!

Meld deg på våre nyhetsbrev for å motta siste nytt om politikk, arbeidsliv, juss og møteplasser.

[Meld på](#)

EHF:

Samfunnsbedriftene er registrert i ELMA-registeret med organisasjonsnummer 912868222.

Vi ønsker fortrinnsvis å motta fakturaer i EHF-format.

Dersom dette ikke er mulig, benyttes e-post til følgende adresse: [samfb@faktura.poweroffice.net](mailto:samfb@faktura.poweroffice.net)

[post@samfunnsbedriftene.no](mailto:post@samfunnsbedriftene.no)

**Telefon**

[24 13 27 00](tel:24132700)

#### Besøksadresse

Haakon VII's gate 9  
0161 Oslo

#### Sosiale medier

[LinkedIn →](#)

[Facebook →](#)

[Instagram →](#)

[Twitter →](#)

#### Postadresse

Postboks 1378 Vika  
0114 Oslo

[Gå til toppen ↑](#)

Org.nr 912868222

[Personvern](#)

Anders Lindstrom

**Vår saksbehandler:** Liv Tronstad, tlf. 900 38 551

**E-post:** liv.tronstad@konsek.no

**Deres ref.:**

**Vår ref.:** 24/440-7

**Oppgis ved alle henvendelser**

**Vår dato:** 23.10.2024

## Svar på henvendelse til kontrollutvalget

Viser til din e-post sendt til kontrollutvalgets leder den 4. juli i år. Det kan dessverre se ut som du ikke har et fått formelt svar på din henvendelse

Kontrollutvalget er kommunens kontrollorgan som fører kontroll med forvaltningen, og er ikke et klageorgan, og behandler ikke enkeltsaker.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontrollorgan og dermed ikke underlagt andre organer i kommunen. Kontrollutvalgets kontrollansvar omfatter derfor ikke kommunestyret selv. Kontrollutvalget kan likevel uttale seg dersom kommunestyret for eksempel har truffet eller er i ferd med å treffe et vedtak som vil være ulovlig.

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer eller vurdere den politiske hensiktsmessigheten av vedtak som er truffet av politiske organer. Det samme gjelder vedtak truffet av administrasjonen, med hjemmel i delegert myndighet.

Kontrollutvalget er pålagt å behandle kontrollsaker de får oversendt fra kommunestyret eller revisor.

Når det gjelder henvendelser fra andre, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører inn under kontrollutvalgets ansvarsområde og om det kan og vil prioritere saken, og på hvilken måte.

Kontrollutvalget skal være forsiktig med å gå inn i sak som er i prosess/ligger til behandling i/av andre organer (eks. pågående tilsyn fra statsforvalter på områder i kommunen).

Når det gjelder den konkrete saken kunne 3 kommunestyremedlemmer krevd lovlighetskontroll etter kommunelovens § 27.

Med hilsen  
Konsek Trøndelag IKS

Liv Tronstad  
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.





## Orientering fra kommunedirektøren – NAV-tjenesten

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

47/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/517 - 9

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Partnerskapet i NAV

**Saksopplysninger**

NAV er et samarbeid mellom stat og kommune, og skal sikre et samordnet og godt tjenestetilbud til innbyggerne. Se mer i vedlegg om partnerskapet i NAV.

Kontrollutvalget har hatt lite fokus på de kommunale tjenestene NAV leverer, og det er derfor bedt om en orientering med utgangspunkt i følgende stikkord:

- Bemanning og kapasitet
- Utvikling i sykefravær
- Utvikling i antall saker
- Type saker som skiller seg ut
- Avvik og fristbrudd
- Ev. utvikling i sakenes kompleksitet
- Hvordan fungerer samarbeidet med andre (eks. barnevern, flyktningetjeneste, rus og psykiatri)
- Økonomi og utbetaling av økonomisk sosialhjelp
  - Kommunen
  - Samordning med stat
- Hvordan sikres like behandling
- Fremstår NAV enhetlig (eks. kommune og statlig ansvar)
- Annet som kan være av interesse for kontrollutvalget å kjenne til

Kommunedirektøren har bekreftet at leder for Nav Inn-Trøndelag, og kommunalsjef helse og velferd også møter.

**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 NAV-tjenesten.

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

# Partnerskapet i NAV

Se [nav.no](http://nav.no)

Gjennom partnerskapet i NAV, samarbeider stat og kommune om å tilby én dør inn til de offentlige arbeids- og velferdstjenestene.

## Innhold på siden

- [Hva er partnerskapet i NAV?](#)
- [Kommunale tjenester i NAV-kontoret](#)
- [Hvordan er partnerskapet organisert?](#)
- [Avtaler for partnerskapet](#)
- [Vil du vite mer?](#)

## Hva er partnerskapet i NAV?

NAV-kontoret skal levere både kommunale og statlige arbeids- og velferdstjenester. For å få til dette, må staten og kommunen samarbeide i et partnerskap.

Stat og kommune har felles ansvar for driften av NAV-kontoret, og skal sikre et samordnet og godt tilgjengelig tjenestetilbud. Målet er å hjelpe folk i arbeid, bidra til sosial inkludering og aktiv deltakelse i samfunnet, og gi sosial og økonomisk trygghet for den enkelte.

Stat og kommune har selvstendig ansvar for hver sine tjenester. Arbeids- og velferdsetaten har ansvar for de statlige arbeids- og velferdstjenestene innenfor arbeid, trygd og pensjon, mens kommunene har ansvar for de sosiale tjenestene.

Alle som trenger tjenester fra NAV, skal få et helhetlig og sømløst tilbud. På 264 NAV-kontor over hele landet samarbeider derfor kommunalt og statlige ansatte om å finne gode løsninger for brukerne.

## Kommunale tjenester i NAV-kontoret

Kommunen har ansvar for å tilby sosiale tjenester og veiledning ved NAV-kontoret. Formålet med disse tjenestene er blant annet å

- fremme økonomisk og sosial trygghet
- bedre levekårene for vanskeligstilte
- bidra til økt likeverd og likestilling
- forebygge sosiale problemer

Hvilke kommunale tjenester ditt lokale NAV-kontor tilbyr, varierer fra kommune til kommune. Alle kommuner må tilby et lovpålagt minimum, som består av:

- [økonomisk sosialhjelp](#)
- [kvalifiseringsprogrammet](#)
- [opplysning, råd og veiledning](#), herunder [økonomisk rådgiving](#)
- [midlertidig botilbud](#)
- individuell plan

Kommunene har stor grad av selvstyre etter kommuneloven. Det lokale partnerskapet har handlefrihet til å finne løsninger for NAV-kontoret som er tilpasset lokale behov og utfordringer.

I noen kommuner kan du derfor finne flere kommunale tjenester på NAV-kontoret, for eksempel introduksjonsprogrammet for flyktninger, rus- og psykiatri og barnevern.

## **Hvordan er partnerskapet organisert?**

Partnerskapet mellom stat og kommune er likeverdig. Det betyr at ingen av partene kan gi hverandre pålegg eller bestemme over den andres tjenester.

Partnerskapet reguleres av den [lokale partnerskapsavtalen](#) som er inngått mellom kommunedirektøren og NAV fylkesdirektør. Avtalen inneholder blant annet bestemmelser om hvordan staten og kommunen skal drive kontoret sammen, og hvilke kommunale tjenester som skal inngå.

Partnerskapet utøves på ledernivå i møte mellom kommunedirektør og NAV fylkesdirektør. Det holdes jevnlig partnerskapsmøter mellom partene. I disse møtene drøfter de satsningsområder og prioriteringer for NAV-kontoret, og koordinerer den kommunale og statlige virksomheten i den enkelte kommune.

### **To eiere og to styringslinjer**

Som følge av partnerskapet, har NAV-kontoret to eiere og to styringslinjer. Fordi kommune og stat har selvstendig ansvar for hver sine tjenester, tas de formelle beslutningene i den styringslinjen de tilhører.

Lederen ved NAV-kontoret får styringssignaler fra både kommunedirektøren og fylkesdirektøren, og rapporterer tilbake til begge.

Den kommunale styringslinjen

Kommunene har stor grad av selvstyre etter kommuneloven. Den enkelte kommune avtaler, sammen med Arbeids- og velferdsetaten, hvilke kommunale tjenester som skal inngå i NAV-kontoret.

Kommunestyret bevilger økonomiske midler til de kommunale tjenestene ved NAV-kontoret i årsbudsjettet. I henhold til kommuneloven skal det også framgå

hvilke prioriteringer, målsettinger og premisser kommunestyret legger til grunn for tjenestene.

Arbeids- og velferdsdirektoratet er fagdirektorat for de kommunale sosiale tjenestene. Arbeids- og velferdsdirektoratet sender årlig et kommunebrev til alle landets kommuner. Kommunebrevet beskriver nasjonale mål, regjeringens satsingsområder og tilskuddsmidler innenfor området levekår og sosiale tjenester. Tilskuddene gitt over statsbudsjettet til de sosiale tjenestene er virkemidler for å nå de nasjonale målene.

Staten styrer ikke de sosiale tjenestene i kommunene. Kommunebrevet er derfor til informasjon og veiledning.

### **Kommunebrevet for 2024**

#### [Nasjonale mål og hovedprioriteringer for de sosiale tjenestene i arbeids- og velferdsforvaltningen i 2024](#)

Den statlige styringslinjen

Arbeids- og velferdsetaten har ansvar for de statlige arbeids- og velferdstjenestene innen arbeid, trygd og pensjon. Etaten består av Arbeids- og velferdsdirektoratet med underliggende enheter.

Direktoratet har ansvar for å styre, lede og utvikle av etaten, på oppdrag fra [Arbeids- og inkluderingsdepartementet](#). Direktoratet har overordnet ansvar for at NAV når målene og resultatene i dette oppdraget.

De statlige tjenestene i NAV er styrt via et årlig mål- og disponeringsbrev fra Arbeids- og velferdsdirektoratet. Dette dokumentet beskriver hvilke resultater som skal nås i inneværende år og hvor store ressurser som stilles til rådighet.

De underliggende enhetene rapporterer til Arbeids- og velferdsdirektoratet. Direktoratet rapporterer til Arbeids- og inkluderingsdepartementet.

# Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2025 Økonomiplan 2025-2028 - Utfordringsbildet

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

48/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/517 - 10

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

**Saksopplysninger**

Kommunedirektøren har den 24. oktober lagt frem forslag til årsbudsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028. Dette kan leses på kommunens nettside.

Formannskapet skal i slutten av november (28. november) avgi sin innstilling til kommunestyret. Formannskapets innstilling skal ligge til offentlig ettersyn i minst to uker før det behandles i kommunestyret den 18. desember.

Kommunedirektøren er bedt om å gi en orientering om sitt forslag til budsjett 2025 økonomiplan 2025-2028, og utfordringsbildet kommunedirektøren ser.

**Vurdering**

Denne saken er ment som en orientering fra kommunedirektøren til kontrollutvalget på de utfordringer som ligger i hans forslag til budsjett 2025 økonomiplan 2025-2028.

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering

## Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

49/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 24/488 - 4

---

**Forslag til vedtak**

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

- Steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KF
- Steinkjerbygg KF
- Steinkjer kommune

**Vedlegg**

Uavhengighetserklæring Steinkjerbygg KF

Uavhengighetserklæring Steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KF

Revisors uavhengighetserklæring - Steinkjer kommune

**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 Steinkjer kommunes 3 regnskap, Steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KF, Steinkjerbygg KF og Steinkjer kommune inkl. det konsoliderte regnskapet.

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.

Steinkjerbygg KF

## 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 revisjonsselskapet
<b>Medlem i styrende organer</b>	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Steinkjerbygg KF 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 Steinkjerbygg KF 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 Steinkjerbygg KF 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 Steinkjerbygg KF som hører inn under foretakets 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 Steinkjerbygg KF.
<b>Andre særegne forhold</b>	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Trondheim, 05.08.24  
Wenche Holt



Steinkjer kommuneskoger KF

## 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 Steinkjer kommuneskoger KF 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 Steinkjer kommuneskoger KF 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 Steinkjer kommuneskoger KF 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 Steinkjer kommuneskoger KF som hører inn under foretakets 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 Steinkjer kommuneskoger KF.
<b>Andre særegne forhold</b>	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

 Trondheim, 06.09.24  
 Wenche Holt

Steinkjer 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 revisjonsselskapet
<b>Medlem i styrende organer</b>	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Steinkjer 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 Steinkjer 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 Steinkjer 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 Steinkjer 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 Steinkjer 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.

Trondheim, 05.08.24  
Wenche Holt

# Revisjonsstrategi 2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

50/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 24/488 - 5

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

**Saksopplysninger**

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

Revisjonsoppdraget gjelder

- Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF
- Steinkjerbygg KF
- Steinkjer kommune inkl. det konsoliderte regnskapet

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 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.

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 Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

51/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 24/488 - 6

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2024 for hhv. Steinkjer kommuneskoger Ogdalsbruket KF, Steinkjerbygg KF og Steinkjer kommune 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 og de enkelte kommunale foretak 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.

# Eierskapskontroll Generell eierstyring - Prosjektplan

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

52/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-037, TI-&58

**Arkivsaknr** 24/469 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til prosjektplan for generell eierstyring med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt 1. mars 2025.

**Vedlegg**

Generell eierskapskontroll - prosjektplan

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

Viser til kontrollutvalgets sak 39/24 Generell eierstyring – Bestilling, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en generell eierskapskontroll i henhold til plan for eierskapskontroll 2024-2028.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte

Prosjektplanen som nå er mottatt fra revisor har tittelen Generell eierstyring, og beskriver bl.a. formål, problemstilling, avgrensning, kilder til kriterier, metode, prosjektteam, milepæler, tids- og ressursbruk m.m.

Følgende problemstilling er foreslått:

Utøves Steinkjer kommunes eierstyring i tråd med lovkrav, anbefalinger og egne føringer?

Her vil revisor blant annet undersøke:

- Kommunestyret som eier, herunder styringsdialog
- Eierskapsmelding og styringsdokumenter
- Eierrepresentasjon
- Valg av styre

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

Dokumentgjennomgang vil i hovedsak dreie seg om kommunens eierskapsmelding og politiske eiersaker. Spørreundersøkelsen vil rettes mot kommunestyrerepresentanter, supplert med skriftlige spørsmål og intervju. I tillegg kan det være aktuelt å ta stikkprøver i enkeltseksjon for å undersøke hvordan eierstyringen er gjennomført.

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

Prosjektplanen vil bli gjennomgått av revisor i møtet.

**Vurdering**

Vedlagte prosjektplan med problemstilling svarer ut kontrollutvalgets bestilling.

Revisor har estimert et timeforbruk på 150 timer, som er innenfor normalen. Ferdig rapport er foreslått oversendt sekretær 1. mars 2025.

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



# 1 FAKTA OM OPPDRAGET

## FORMÅL

Formålet med eierskapskontrollen er å undersøke om Steinkjer kommune utøver sin eierstyring i tråd med lovkrav, anbefalinger og egne føringer.

## PROBLEMSTILLINGER

- Utøves Steinkjer kommunes eierstyring i tråd med lovkrav, anbefalinger og egne føringer? Her vil vi undersøke blant annet:
  - Kommunestyret som eier, herunder styringsdialog
  - Eierskapsmelding og styringsdokumenter
  - Eierrepresentasjon
  - Valg av styre

## TIDS- OG RESSURSBRUK

**Timeforbruk:** 150 timer

**Rapport til sekretær:** 01.03.2025

## OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Sunniva Tusvik Sæter

[sts@revisjonmidtnorge.no](mailto:sts@revisjonmidtnorge.no)

Tlf. 47 63 77 14



## 2 MANDAT

I dette kapittelet redegjøres det for bestillingen.

### 2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune bestilte en generell eierskapskontroll i møtet 06.09.2024 sak 39/24. Bestillingen er gjort med utgangspunkt i Plan for eierskapskontroll 2024-2028. Generell eierskapskontroll er prioritert først i planen.

### 2.2 Bakgrunnsinformasjon<sup>1</sup>

Kommunene har stor frihet i hvordan virksomheten skal organiseres. Når kommunestyret velger å legge deler av virksomheten i egne selskaper, endres betingelsene for folkevalgt styring og kontroll. De styringssystemene som gjelder for den aktuelle organisasjonsformen, skal følges. Å styre gjennom selskapenes eierorganer har et mer indirekte preg enn politisk styring av den kommunale organisasjonen. Dette kan utfordre den demokratiske kontrollen over virksomheten.

De ulike selskapsformene har egne lover for hvordan virksomheten skal organiseres. Et fellestrekk er det klare skillet mellom selskapenes eierorgan og styreorgan. Oppgaven til eieren er å trekke opp ytre rammer slik som eierstrategi, eierskapsmelding, selskapsavtale og vedtekter. Eierrollen skal utøves i selskapenes eierorgan gjennom eierrepresentanter. Oppgaven til eierrepresentanten er å ivareta kommunens interesser. For å sikre demokratisk forankring av eierskapet, er det derfor viktig at kommunen har system for at vedtak som blir fattet i eierorganet er forankret i kommunestyret.

Selskapsforvaltningen skal ivaretas av selskapets styre, og den løpende ledelsen av selskapets daglige leder. Styret skal forholde seg til de ytre rammene som er trukket opp av eierne. Innenfor disse rammene skal de ha ensidig søkelys på å ivareta selskapets interesser. Å bruke eiermakt til å gripe inn i selskapsforvaltningen, bryter med normene for hvordan selvstendige selskaper skal styres.

Eierstyring krever kompetanse, styringsverktøy og rolleavklaring. Temaet er en del av KS sitt folkevalgtprogram. KS har også kommet med anbefalinger om hvordan kommunene kan sikre godt eierskap, selskapsledelse og kontroll av fristilte selskaper. I den nye kommuneloven av 2018 har en kommunal eierskapsmelding blitt løftet til et lovpålegg. Formålet med en

---

<sup>1</sup> Delkapittelet om bakgrunnsinformasjon er utarbeidet med bakgrunn i KS' anbefalinger for eierskap, selskapsledelse og kontroll: [Anbefalinger-om-eierskap-sept-23-F31-1-.pdf \(ks.no\)](https://www.ks.no/medie/medie/2023/09/23/Anbefalinger-om-eierskap-sept-23-F31-1-.pdf)

eierskapsmelding er å gi politikerne en oversikt og bevissthet rundt eierrollen, slik at man sikrer god folkevalgt kontroll over eierinteressene. Kommunestyret skal fastsette generelle prinsipper for eierstyring, og angi hva som er kommunens formål med å eie det enkelte selskap.

## 2.3 Kommunens organisering

Steinkjer kommune har en eierskapsmelding som sist ble behandlet i kommunestyret 13.12.2023. I saken ble både eierskapsmeldingen for perioden 2023-2027 lagt fram, samt en statusoppdatering for kommunens selskaper.

Steinkjer er en relativt stor kommune i regionen, og har følgelig en del større eierandeler i selskaper. Flere av selskapene kommunen eier, har datterselskaper.

Det er i 2024 registrert følgende eierskap i Steinkjer kommune:

Selskap	Andel	Formål
Steinkjerbygg KF		
Steinkjer Utvikling AS	100	Bedriftsrådgivning
Verran Utbyggingsselskap AS	100	Eiendom
Verran Næringsutvikling AS	100	Bedriftsrådgivning
Bergmannsparken AS	100	Eiendom
AS REKO	69,7	Eiendom
Brannvesenet Midt IKS	51,22	Brann
Steinkjerhallen AS	60	Idrettsanlegg
Steinkjer Skidrift AS	50	Idrettsanlegg
Steinkjer Havnelager AS	46,91	Eiendom
Røra Næringspark AS	34,28	Eiendom
Høvdinggården Legekontor AS	33,33	Lege
Digitale Innherred KO	20	IKT
Retura NT AS	20	Renovasjon næring
Nord-Trøndelag Elektrisitetsverk AS	15,76	Energi
Nord-Trøndelag Krisesenter IKS	15,3	Omsorg

Ecopro AS	10	Biogass
Konsek Trøndelag IKS	4,83	Sekretariat
Midt-Norge 110-sentral IKS	5,16	Brann
Museene Arven AS	5	Museum
Lierne Nasjonalparksenter IKS	5	Formidling
Sesam Ressurs AS	4,2	Ettersorteringsanlegg
Kinoalliansen AS <sup>2</sup>	3,7	Kinodrift
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	3,62	Arkiv
Revisjon Midt-Norge SA	3,30	Revisjon
Trondheim Havn IKS	2,03	Havn
Biblioteksentralen SA	1	Bibliotek
Leiv Eriksson Nyskaping AS	0,40	Næringsutvikling
Kommunekraft AS	0,31	Kraftsalg

Kilde: [www.soliditet.no](http://www.soliditet.no), note i regnskap 2022, eierskapsmelding 2023

---

<sup>2</sup> Revisor har undersøkt oversikt over aksjeeiere og ser at Steinkjer kommune ikke er oppført som eier pr 15.10.2024.

# 3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapitlet redegjør for revisors forslag til problemstilling og plan for utføring av eierskapskontrollen.

## 3.1 Problemstillinger

- Utøves Steinkjer kommunes eierstyring i tråd med lovkrav, anbefalinger og egne føringer? Her vil vi undersøke blant annet:
  - Kommunestyret som eier, herunder styringsdialog
  - Eierskapsmelding og styringsdokumenter
  - Eierrepresentasjon
  - Valg av styre

## 3.2 Avgrensning

I en eierskapskontroll undersøkes det hvordan kommunen ivaretar sine eierinteresser. Dette til forskjell fra en forvaltningsrevisjon i et selskap, hvor det er virksomheten i selskapet som undersøkes.

Temaet i denne undersøkelsen er kommunens generelle eierstyring. Det betyr at revisjonen ikke vil undersøke i detalj hvordan eierrepresentantene faktisk utøver sin myndighet i hvert enkelt selskap. Søkelyset rettes mot de forutsetningene som bør være på plass for at kommunestyret skal kunne ivareta rollen som eier, og om de overordnede retningslinjene følges opp.

Det kan være aktuelt å ta stikkprøver i enkeltselskap for å undersøke hvordan eierstyringen er gjennomført.

## 3.3 Kilder til kriterier

- KommuneLOVEN
- KS' anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll
- Steinkjer kommunes eierskapsmelding
- IKS-loven og aksjeloven dersom det er relevant

## 3.4 Metoder for innsamling av data

Revisor vil innhente data gjennom en spørreundersøkelse, dokumentgjennomgang og intervju.

For å undersøke opplæring og informasjonsflyt, er kommunestyrerepresentantenes egne erfaringer viktige. En spørreundersøkelse vurderes som den best egnede metoden for å samle informasjon fra et såpass stort politisk organ. Derfor vil det bli gjennomført en

spørreundersøkelse rettet mot kommunestyrets representanter. Spørreundersøkelsen vil gjennomføres som et strukturert spørreskjema via et digitalt verktøy.

Dokumentgjennomgangen vil i hovedsak dreie seg om kommunens eierskapsmelding og behandling av denne, samt andre politiske saker som er relevant for problemstillingen.

Spørreundersøkelsen og dokumentene vil bli supplert med skriftlige spørsmål og intervju av informanter som kan belyse temaet, herunder kommunens ordfører, eventuelt andre eierrepresentanter og saksbehandler for eierskapsaker.

De nevnte metodene vil være hensiktsmessige for å gi mest mulig presise svar på problemstillingene.

# 4 PROSJEKTORGANISERING

## 4.1 Prosjektteam

<b>Oppdragsansvarlig revisor</b>	Sunniva Tusvik Sæter
<b>Prosjektmedarbeider</b>	Marie Husøy Sæther
<b>Kvalitetssikrer</b>	Anna Ølnes
<b>Kvalitetssikrer</b>	Arve Gausen

## 4.2 Milepælsplan

<b>Bestillingsdato</b>	06.09.2024
<b>Prosjektplan til sekretær</b>	15.10.2024
<b>Oppstartsmøte</b>	November 2024
<b>Datainnsamling ferdig</b>	Januar 2025
<b>Rapport til uttalelse</b>	Februar 2025
<b>Rapport til sekretær</b>	01.03.2025

Verdal, 15.10.2024

Sunniva Tusvik Sæter

Oppdragsansvarlig revisor

# Uavhengighet Steinkjer

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

- SUNNIVA TUSVIK SÆTER, signert 14.10.2024 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: EK1052</b>	<b>Kommune: Steinkjer</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 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: Verdal Dato: 14.10.24

Rolle: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Navn: Sunniva Tusvik Sæter

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:

• SUNNIVA TUSVIK SÆTER, 14.10.2024

Forseglet av



Posten Norge



## Undersøkelse Serveringstilbudet kulturkvartalet – Statusrapport II

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

53/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-216, TI-&58

**Arkivsaknr** 24/76 - 33

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Saksopplysninger**

Rapport, der det ble gjort slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber revisor se nærmere på leieavtale, og kommunens prosess med eksterne aktører, jf. e-post av 5. juni.*
2. *Behandling av rapporten utsettes på bakgrunn av dette.*

Viser videre til sak 40/24 Undersøkelse - Serveringstilbudet i kulturkvartalet – Statusrapport som ble lagt frem for kontrollutvalget i møte den 6. september, der det ble gjort slikt vedtak:

*Kontrollutvalget tar statusrapporten til orientering.*

Målet var da at rapporten skulle legges frem i november. Sekretariatet har den 23. oktober mottatt ny statusoppdatering fra revisor der revisor skriver:

*Rapporten er til kvalitetssikring hos oss internt per i dag. Den skal etter planen gjennomgås på mandag 28. oktober. Det har tatt lengre tid å jobbe med rapporten enn planlagt. En av årsakene til dette er at vi må sjekke ut påstander og dokumenter, og datainnsamlingen er ikke så strømlinjeformet som det er i et ordinært revisjonsprosjekt.*

*Etter dialog med sekretær og KU-leder har vi besluttet å innhente ekstern juridisk kompetanse til å vurdere om det er riktig å si at avtalen med serveringsaktøren er å anse som en leieavtale eller ikke. Dette vil både bidra til å se rapporten i riktig lys, samt gi kontrollutvalget en bedre pekepinn på hva som er riktig vei videre. Ekstern jurist har avtale om å levere sin vurdering til oss innen 1. november. Jeg tenker det er hensiktsmessig at kommunen, som revidert part, får anledning til å se både rapporten og den eksterne vurderingen sammen. Vi avventer derfor å sende rapporten til uttalelse til vurderingen har kommet til oss. Når vi har sendt rapporten til uttalelse, har kommunen 2 uker på å uttale seg. Det betyr at endelig rapport vil foreligge i midten av november.*

**Vurdering**

Ny statusoppdatering fra revisor viser at det er et stort arbeid som er gjort, og at rapporten nærmer seg ferdigstilling. Noen spørsmål gjenstår å få svar på før rapporten kan sendes kommunedirektøren til uttalelse og ferdigstilles.

Det anbefales at kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og avvente revisors endelige rapport.

## Innspill til årsplan 2025

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

54/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/339 - 17

---

**Forslag til vedtak**

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

**Vedlegg**

Organisasjonskart pr 18.10.2024

Forslag til møteplan for kommunen 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 og kommunens foretak 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. Det samme gjelder for de to kommunale foretakene med hhv. administrerende direktør og skogsjef.

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 fredager. 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 i neste møte.

# Oversikt over administrativ ledelse vist i bildeformat

Pr 18.10.2024

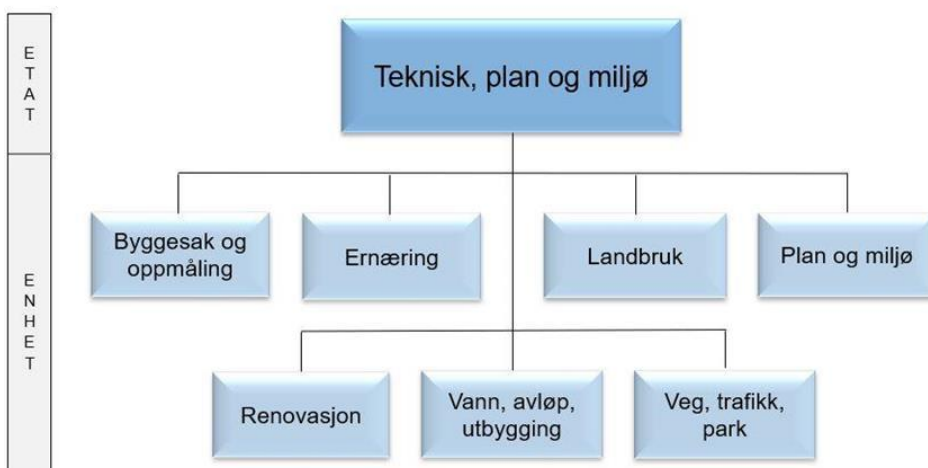
## Strategisk ledergruppe



Organisasjonskartet viser den øverste ledelsen i kommunen. Kommunedirektøren er Bjørn Kalmar Aasland. Direkte under han er det to stabsenheter som heter HR og fellestjenester og økonomi og finans. I tillegg er 4 etater organisert direkte under kommunedirektøren og disse er: Teknisk, plan og miljø, helse og velferd, oppvekst og inkludering og samfunn og kultur.

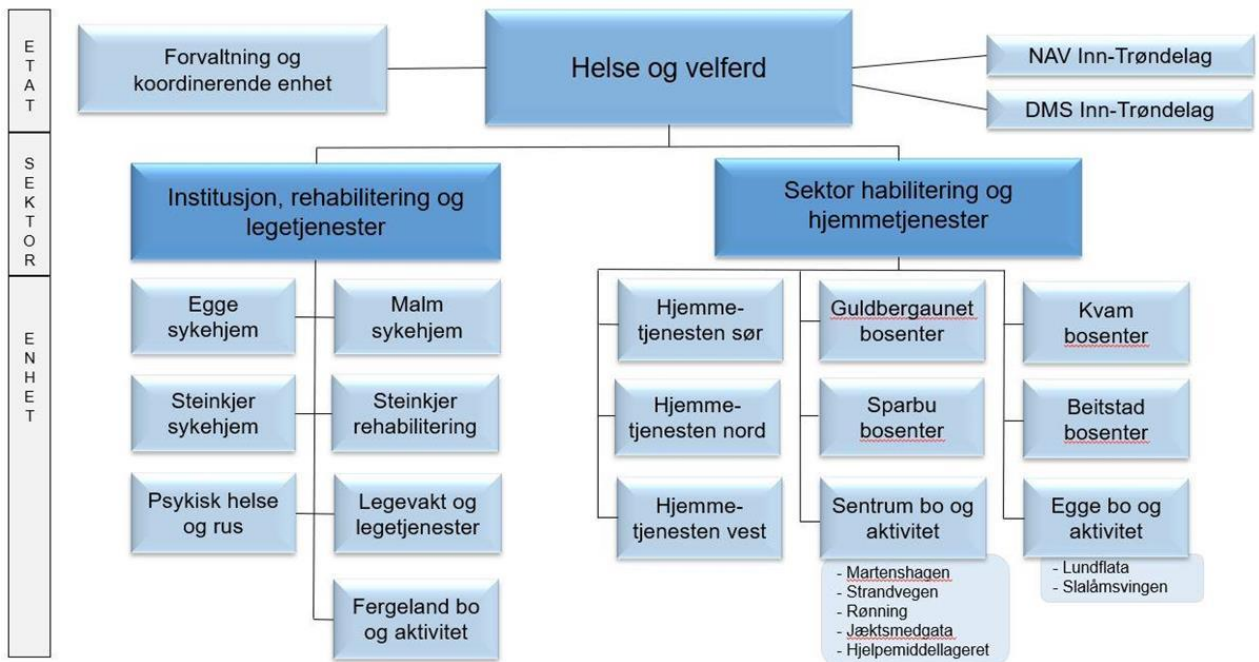
## Etatene

### Etat teknisk, plan og miljø



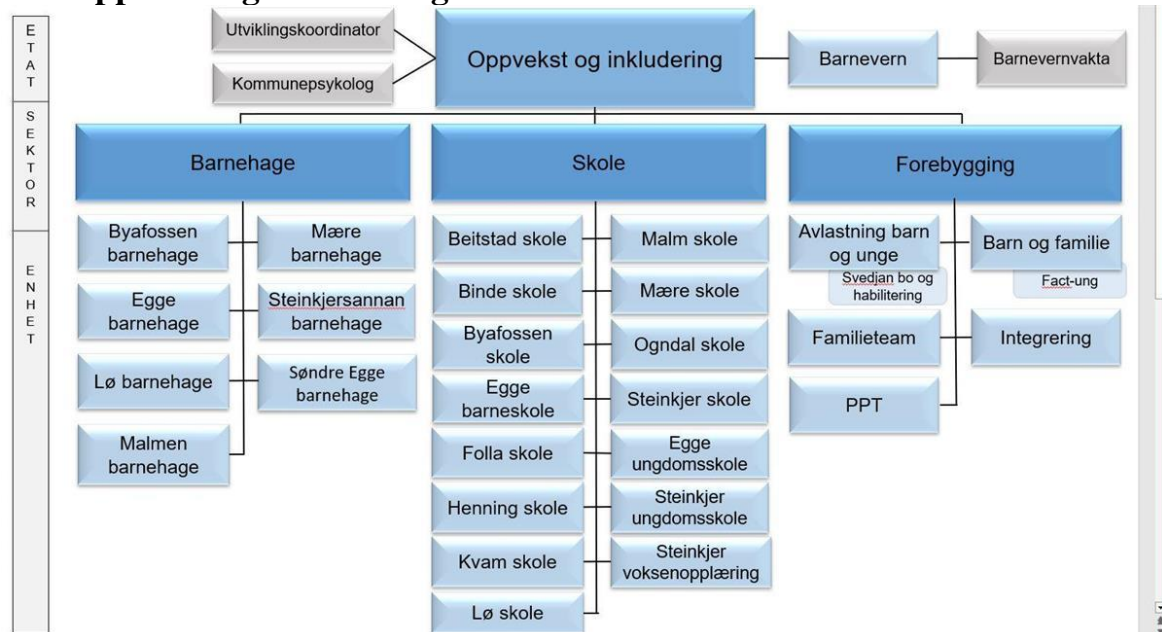
Organisasjonskartet viser den øverste ledelsen i kommunen. Kommunedirektøren er Bjørn Kalmar Aasland. Direkte under han er det to stabsenheter som heter HR og fellestjenester og økonomi og finans. I tillegg er 4 etater organisert direkte under kommunedirektøren og disse er: Teknisk, plan og miljø, helse og velferd, oppvekst og inkludering og samfunn og kultur.

## Etat helse og velferd



Etat helse og velferd består av to sektorer og 16 enheter. I tillegg er følgende enheter organisert direkte under kommunalsjefen: Forvaltning og koordinerende enhet, NAV Inn-Trøndelag og DMS Inn-Trøndelag. Sektor institusjon, rehabilitering og legetjenester består av 7 enheter og disse er: Egge sykehjem, Malm sykehjem, Steinkjer sykehjem, Steinkjer rehabilitering, psykisk helse og rus, legevakt og legetjenester og Fergeland bo og aktivitet. Sektor habilitering og hjemmetjenester består av 9 enheter og disse er: Hjemmetjenesten sør, hjemmetjenesten nord, hjemmetjenesten vest, Guldbergaunet bosenter, Sparbu bosenter, Sentrum bo og aktivitet, Kvam bosenter, Beitstad bosenter og Egge bo og aktivitet.

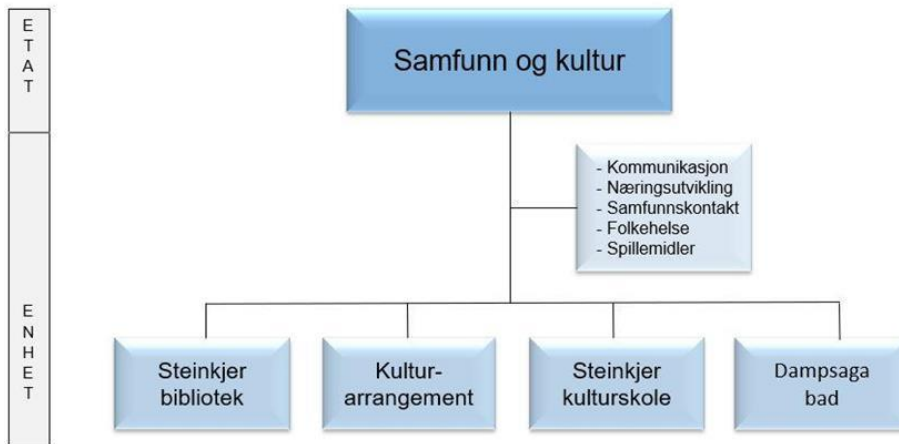
## Etat oppvekst og inkludering



Organisasjonskartet viser etat oppvekst og inkludering. Etaten består av tre sektorer: Barnehage, skole og forebygging. Enhet barnevern er organisert direkte under etaten og etatsjefen og barnevernvakta er et undernivå. Sektor skole består av følgende enheter:

Byafossen barnehage, Egge barnehage, Lø barnehage, Malmen barnehage, Mære barnehage, Steinkjersannan barnehage og Søndre Egge barnehage. Sektor skole består av følgende enheter: Beitstad skole, Binde skole, Byafossen skole, Egge barneskole, Folla skole, Henning skole, Kvam skole, Lø skole, Malm skole, Mære skole, Ogndal skole, Steinkjer skole, Egge ungdomsskole, Steinkjer ungdomsskole, og Steinkjer voksenopplæring. Sektor forebygging består av følgende enheter: Avlastning barn og unge, barn og familie, familieteam, integrering og PPT

## Etat samfunn og kultur



Organisasjonskartet viser etat samfunn og kultur. Enheten har følgende fagområder direkte underlagt kommunalsjefen: Kommunikasjon, næringsutvikling, samfunnskontakt, folkehelse og spillemidler. Enheten består av 4 enheter: Steinkjer bibliotek, kulturarrangement, Steinkjer kulturskole og Dampsaga bad.

## Forslag til møteplan for 2025

Utvalg	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyre		12		2		11		24		5	17
Formannskap	16	6 27	13 27	10	8 22	5 19	21	9 (som valgstyre) 18	2 30	13 27 budsjett	11
HOK		5	26			4		17	29	26 budsjett	10
HHO		4	25			3		16	28	25 budsjett	9
HPNM	14	4	25	29		3	12	16	28	25 budsjett	9
Rådene 6 (7) møter/år	29		19		28			10	22	19 budsjett	3

## Innspill til kontrollutvalgsarbeidet

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

55/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

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

**Arkivsaknr** 24/551 - 2

---

**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

## Godkjenning av møteprotokoll 01.11.2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

**Møtedato**

01.11.2024

**Saknr**

56/24

**Saksbehandler** Liv Tronstad

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

**Arkivsaknr** 24/551 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 01.11.2024 godkjennes.