

Kontrollutvalget i Vestre Toten kommune

Sekretariatet



Raufoss, 31. januar 2025.
J.nr./referanse: 01-25/VT/ks

KONTROLLUTVALGET I VESTRE TOTEN KOMMUNE

Faste medlemmer:

Leif Petter Hansen (H), leder
Wenche Aamodt Furuseth (V), nestleder
Kjell Borglund (Ap) - FORFALL
Silje Sandsengen (Ap)
Odd-Harry Haugen (Frp)

Innkalling av vara:

Rune Strande (Ap), første vara for Ap/V

Kopi til:

Ordfører, kommunedirektør og
Innlandet Revisjon IKS

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Det innkalles herved til møte i kontrollutvalget:

Dato: Mandag 10. februar 2025

Tid: Kl. 0900

Sted: Formannskapssalen, rådhuset

Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

Forfall meldes til undertegnede på e-post kjetil@kontrollutvalget.no eller telefon/SMS til 99577903.

Deltakelse fra andre i møtet:

- **Kl. 1000:**
Innlandet Revisjon IKS ved oppdragansvarlig regnskapsrevisor Ingebjørg Dybdal orienterer i f.m. følgende saker:
 - SAK NR. 07/2025 REVISJONSUTTAELSE - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024: ATTESTASJON OG ANVISNING AV UTBETALINGER PÅ INNKJØPSOMRÅDET
 - SAK NR. 08/2025 STATUS FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2024
- **Kl. 1130:**
Kommunedirektør Bjørn Fauchald og Helse og omsorgssjef Trine Kløvrud orienterer i f.m. følgende sak:
 - SAK NR. 09/2025 HELSE OG OMSORG: PRESENTASJON AV TJENESTEOMRÅDET, STYRING OG KONTROLL, RISIKOVURDERINGER MV.

Med hilsen

For leder i kontrollutvalget

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester AS v/Kjetil Solbrækken
Parkvegen 9, 2819 Gjøvik
Tel. 995 77 903, e-post: kjetil@kontrollutvalget.no

KONTROLLUTVALGET I VESTRE TOTEN KOMMUNE

SAKSLISTE

FOR MØTE I RÅDHUSET

Mandag 10. februar 2025

SAK NR. 01/2025	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 03.12.2024
SAK NR. 02/2025	ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2024 FRA INNLANDET REVISJON IKS
SAK NR. 03/2025	EGENERKLÆRINGER OM UAVHENGIGHET FRA INNLANDET REVISJON IKS FOR 2025
SAK NR. 04/2025	KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2025
SAK NR. 05/2025	LANDSOMFATTENDE TILSYN MED NAV-KONTORENE ANSVAR FOR Å IVARETA BARNES BEHOV 2022-2023 (RAPPORT FRA HELSETILSYNET 6/2024)
SAK NR. 06/2025	LANDSOMFATTENDE TILSYN MED BARNE- OG AVLASTNINGSBOLIGER 2022-2023 (RAPPORT FRA HELSETILSYNET 7/2024)
SAK NR. 07/2025	REVISJONSUTTALELSE - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024: ATTESTASJON OG ANVISNING AV UTBETALINGER PÅ INNKJØPSOMRÅDET
SAK NR. 08/2025	REGNSKAPSREVISJON: STATUS FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2024
SAK NR. 09/2025	HELSE OG OMSORG: PRESENTASJON AV TJENESTEOMRÅDET, STYRING OG KONTROLL, RISIKOVURDERINGER MV.
SAK NR. 10/2025	OPPFØLGING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2024-2027 – VURDERING AV FORUNDERSØKESELSER
SAK NR. 11/2025	ÅRSPLAN 2025 FOR KONTROLLUTVALGET
SAK NR. 12/2025	PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 19.12.2024
SAK NR. 13/2025	PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 30.01.2025
SAK NR. 14/2025	ÅPEN POST

Raufoss, 31. januar 2025.

For utvalgsleder



Kjetil Solbrækken, sekretær

SAK NR. 01/2025

Vestre Toten kommune

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 03.12.2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra møte 03.12.2024

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 03.12.2024 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokollen fra forrige møte legges herved frem til formell godkjenning.

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I

VESTRE TOTEN KOMMUNE

Tirsdag 3. desember 2024 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1520.

Som medlemmer møtte:

Leif Petter Hansen (H), leder
Wenche Aamodt Furuseth (V), nestleder
Kjell Borglund (Ap)
Odd-Harry Haugen (Frp)

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Silje Sandsengen (Ap)

Følgende varamedlem møtte:

Rune Strande (Ap), første vara for Ap/V

Ellers møtte:

Fra kommuneadministrasjonen: Ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo (sakene 70, 73 og 74), formannskapssekretær Vegard Skogen (sak 73) og konsulent Tom Erik Støen Østli (sak 73).

Fra Totenbadet Vestre Toten KF: Daglig leder Rickard Claesson (sak 70).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Kommunestyret, ordfører, varaordfører, kommunedirektør, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med leder Leif Petter Hansen som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 69/2024

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 15.10.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 15.10.2024 godkjennes.

SAK NR. 70/2024

**TOTENBADET VESTRE TOTEN KF: INTERNKONTROLL I
FORETAKET, ÅRSRAPPORTERING MV.**

Fra behandlingen:

Totenbadet Vestre Toten KF ved daglig leder Rickard Claesson presenterte foretaket og svarte på spørsmål innenfor følgende tema/områder:

- Historikk
- Organisasjon (50 ansatte, 7 avdelinger)
- Sykefravær (2023 8%)
- Økonomi
- Sentrale lover og regler
- Tilsyn: Resultater fra tidligere tilsyn - Tilsynsmyndigheter (Mattilsynet, Miljørettet helsevern, Elsikkerhet Norge AS, Branntilsyn, Statens jernbanetilsyn, Arbeidstilsynet, Datatilsynet)
- Internkontroll:
 - System for avviksregistrering og – oppfølging (nytt system fra 2024)
 - System for forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen (system: LAFT).
 - Risikovurderinger - beredskap
 - Risikovurderinger - øvrige forhold (fokus på badehallen og skader på gjester, vann/kloring, strøm, brann)
 - Opplæring av ansatte
 - Informasjonssikkerhet og personvern (ivaretas av kommunen)
 - Kameraovervåkning
 - Styringsdokumenter (oppdragsavtale og tjenesteytingsavtale)
 - Foretakets årsrapportering
 - Samarbeidet mellom foretaket og kommunen
 - Eierstyring – Vestre Toten kommune
 - Treningstilbud og vurderinger mht. konkurranse med private
 - Utfordringer knyttet til virksomheten

Assisterende kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo supplerte presentasjonen.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Kontrollutvalget tar daglig leder sin presentasjon av Totenbadet til orientering. 2. Med bakgrunn i presentasjonen i møtet har kontrollutvalget følgende kommentarer: • <u>Vedr. eierstyring og samhandling:</u> Kontrollutvalget har inntrykk at det er etablert gode rutiner for kommunikasjon og samhandling mellom foretaket og kommunen. Det synes likevel å være et forbedringspotensial knyttet til kommunes eierstyring. Kontrollutvalget peker her spesielt på utforming av sentrale dokumenter i styringsdialogen, dvs. oppdragsavtalen (beskrivelse av mål, oppgaver, ressurser, mandater etc.) og tjenesteytingsavtalen. • <u>Vedr. internkontroll:</u> Kontrollutvalget har inntrykk av at: - Ledelsen i foretaket har god styring og kontroll med virksomheten.
---------------------------	--

- Det er etablert et system for internkontroll, herunder system for risikovurderinger og avvikshåndtering.
- Ledelsen har høy bevissthet rundt risikovurderinger på sentrale områder. Avdekkede risikoer følges opp med tiltak der man finner det nødvendig.
- System for avviksregistrering er tatt i bruk. Det synes om avvik aktivt benyttes til læring og forbedring.
- Anlegget/bygningsmassen er godt vedlikeholdt og at man har god oversikt over vedlikeholdsbehov (jf. rapport fra Sweco). Eget system for forvaltning og drift av bygningsmassen er tatt i bruk (LAFT).

Selv om kontrollutvalget mener mye er på plass når det gjelder internkontrollen i foretaket, så synes det å være et forbedringspotensial mht. dokumentasjon og rapportering av internkontrollen.

Risikovurderinger synes å være gjort på sentrale områder, men kunne med fordel vært systematisert og fremstilt mer helhetlig. Det vises for øvrig til kravene til foretakets internkontroll slik de er formulert i kommuneloven § 9-13 om daglig leders ansvar for at man:

- utarbeider en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering*
- har nødvendige rutiner og prosedyrer*
- avdekker og følger opp avvik og risiko for avvik*
- dokumenterer internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig*
- evaluerer og ved behov forbedrer skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.*

3. Vedr. årsrapportering:

Kontrollutvalget har tidligere påpekt forbedringspotensial i foretakets årsrapportering og tar daglig leder sin presentasjon av planlagte forbedringer i årsrapporten for 2024 til orientering. Oppsummert er forbedringer knyttet til rapportering av:

- *Forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen.*
- *Vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet.*
- *Foretakets måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne.*

I tillegg til ovenstående (som er en del av den lovpålagte rapporteringsplikten, jf. KL § 14-7) oppfordrer kontrollutvalget til at også følgende forhold omtales i årsrapporten:

- *Styrets arbeid.*
- *Internkontroll*
- *Resultater fra eksterne tilsyn gjennom året*

Fra behandlingen:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Kontrollutvalgets møteplan for 2025 fastsettes slik: • Mandag 10.02.2025 kl. 0900 • Mandag 24.03.2025 kl. 0900 • Mandag 28.04.2025 kl. 0900 (behandling av årsregnskap) • Mandag 02.06.2025 kl. 0900 • Mandag 01.09.2025 kl. 0900 • Mandag 20.10.2025 kl. 0900 • Mandag 08.12.2025 kl. 0900
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Leder og nestleder meldes på konferansen.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Politisk sekretariat, representert ved formannskapssekretær Vegard Skogen og konsulent Tom Erik Støen Østli, presenterte kommunens møteverktøy FirstAgenda og svarte på spørsmål omkring utforming av møteprotokoller. Mulige forbedringspunkter ble drøftet.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Kontrollutvalget mener det er et forbedringspotensial når det gjelder utforming av møteprotokoller fra politiske møter med tanke på lesbarhet for allmennheten. Politisk sekretariat oppfordres til å se nærmere på dette i samarbeid med ordfører.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo orienterte og svarte på spørsmål omkring kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og budsjettprosessen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Kontrollutvalget tar presentasjonen av kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og gjennomføring av budsjettprosessen (budsjett 2025) til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 75/2024

SVAR PÅ SPØRSMÅL OM KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027

Fra behandlingen:

Spørsmålene som var stilt i kommunestyrets møte den 14.11.2024 i forbindelse med behandlingen av kontrollutvalgets plan (k.sak 131/2024) ble presentert og formulering av svar på spørsmålene ble drøftet.

1. *Er det realistisk å kunne gjennomføre alle nevnte prioriteringer innenfor vedtatte rammer?*
2. *Hvilke vurderinger er lagt til grunn for at tjenesteområde Helse og omsorg ikke er en del av de nevnte områder i 3.5.a?*
3. *Er eller bør de ulike områdene rangeres i prioritering?*

Prioritering av tema/område til oppfølging i neste møte ble også drøftet som en del av saken.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Svar på spørsmålene som ble stilt i kommunestyrets møte den 14.11.2024 ved behandling av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 (k.sak 131/2024) oversendes kommunestyret til orientering. Det delegeres til leder og nestleder, i samarbeid med kontrollutvalgets sekretær å utforme svarbrevet. 2. Kontrollutvalget prioriterer <u>Helse og omsorg</u> i sin planlagte dialog med tjenesteområdelederne, jf. plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027. Saken følges opp på første møte i 2025. I tillegg til en generell presentasjon av tjenesteområdet bes et særskilt om en presentasjon av følgende tema: • Politisk vedtatte mål innenfor tjenesteområdet (herunder implementering av bærekraftmålsettingene). • Økonomistyring. • Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet. • Bruk av velferdsteknologi. • Internkontroll med vekt på: - Bruk av kvalitetssystemet Compilo. - Avviksregistrering og oppfølging. - Risikovurderinger.
---------------------------	---

- IT-sikkerhet/informasjonssikkerhet.
- Etikk og forebygging mht. mislighet
- Personvern.
- Etterlevelse av lover og regler.
- Pågående endringsprosesser.
- Utfordringer.

SAK NR. 76/2024

OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2025

Fra behandlingen:

Utvalgssekretær presenterte hovedtrekkene i den fremlagte avtalen. Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS for 2025 godkjennes.

SAK NR. 77/2024

EGENEVALUERING – KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2024

Fra behandlingen:

Egenevaluering ble gjennomført i tråd med anbefaling i departementets veileder om kontrollutvalg (Kontrollutvalgsboka). Følgende spørsmål ble drøftet:

- Gjennomføres møtene på en effektiv og engasjerende måte?
- Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengde?
- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?
- Hvordan fungerer samhandling med revisor?
- Hvordan fungerer samhandling med sekretariatet?

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Med bakgrunn i gjennomført egenevaluering har kontrollutvalget følgende kommentarer til eget arbeid:

- Arbeidsform og møteaktivitet:
Med lite ressurser til kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester fra Innlandet Revisjon IKS vil kontrollutvalget grundig vurdere kost/nytte før igangsetting. Nytteverdien av ekstra møter i kontrollutvalget i f.m. dialog med administrasjonen vil bli vurdert opp mot nytteverdien av igangsetting av mindre forvaltningsrevisjoner.

- Profilering og synliggjøring:
Kontrollutvalget har som mål å være et aktivt, og synlig utvalg overfor både kommuneadministrasjonen, kommunestyret og innbyggerne. Kontrollutvalget mener selv at man har noe forbedringspotensial på dette området og vil være bevisst dette gjennom sitt arbeid i 2025.
- Innspill fra kommunestyret:
Kommunestyret oppfordres til å bruke kontrollutvalget dersom man ønsker en nærmere undersøkelse av konkrete forhold i administrasjonen.
- Folkevalgtopplæringen for kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer etter kommunevalget 2023:
Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer var ikke invitert til den generelle folkevalgtopplæringen etter kommunevalget i 2023. Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer fikk heller ikke anledning til å gjennomføre andre typer kurs, ut over intern kursing i regi av utvalgets sekretariat.

Kontrollutvalget vil oppfordre til at dette blir vurdert annerledes ved neste valg, dvs. i 2027. Det vises i den forbindelse til følgende sitater fra departementets veileder «Kontrollutvalgsboken»:

Folkevalgtopplæringen ved oppstarten av hver valgperiode kan være en viktig arena for å skape grunnlag for en god samhandling mellom kommunestyret og kontrollutvalget.

Kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer, kan inviteres til å delta på folkevalgtopplæringen, slik at de blir kjent med kommunestyrets oppgaver. Kommunestyret bør også på andre måter sikre at kontrollutvalgsmedlemmer får tilstrekkelig opplæring.

SAK NR. 78/2024

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 17.10.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 17.10.2024 tas til orientering.

SAK NR. 79/2024

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 14.11.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 14.11.2024 tas til orientering.

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 28.11.2024

Fra behandlingen:

Møteprotokollen fra kommunestyrets møte den 28.11.2024 ble presentert og gjennomgått i møtet.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kommunestyrets møte den 28.11.2024 tas til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 81/2024

ÅPEN POST

Fra behandlingen:

Ingen saker ble tatt opp.

Raufoss, 3. desember 2024. _____ Leif Petter Hansen leder	RETT UTSKRIFT: Raufoss, 3. desember 2024. <i>Kjetil Solbrækken</i> _____ Kjetil Solbrækken utvalgssekretær
---	--

TIL INFORMASJON / OPPFØLGING

<u>Møteplan 2024 – Kontrollutvalget:</u> • Tirsdag 23.01.2024 kl. 0900 • Tirsdag 05.03.2024 kl. 0900 (avlyst) • Tirsdag 09.04.2024 kl. 0900 • Mandag 29.04.2024 kl. 0900 • Tirsdag 04.06.2024 kl. 0900 • Tirsdag 03.09.2024 kl. 0900 • Tirsdag 24.09.2024 kl. 0900 • Tirsdag 15.10.2024 kl. 0900 • Tirsdag 03.12.2024 kl. 0900	<u>Bestilte oppdrag fra Innlandet Revisjon IKS (forvaltningsrevisjon mv):</u> • (ingen) <u>Oppfølging av tidligere revisjonsrapporter:</u> • (ingen)
---	--

Vestre Toten kommune**ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2024 FRA INNLANDET
REVISJON IKS**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Årsrapport 2024 fra Innlandet Revisjon IKS
2. Avregning av total ressursbruk for revisjon 2024

Vedlagt:

- Vedlegg 1
Vedlegg 2

FORSLAG TIL VEDTAK:

Årsrapport 2024 og avregning av total ressursbruk for revisjon for 2024 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

I tråd fast praksis fremlegges følgende fra Innlandet Revisjon IKS til orientering:

- Årsrapport 2024 (oversikt over tidsbruk for året m/kommentarer)
- Avregning for 2025 (økonomisk oppgjør for fjoråret, avregning av faktisk tidsbruk mot budsjettet/a-konto)

Den vedlagte årsrapporten (vedlegg 1) viser at det for fjoråret er benyttet/fakturert totalt 786 timer med revisjonsarbeid. Dette er 221 timer mindre enn budsjett/oppdragsavtale.

Betaling for tjenester gjøres a-konto gjennom året basert på budsjett. I henhold til inngått avtale skal besparelse/mindreforbruk avregnes og tilbakebetales kommunen. Et merforbruk skal etterfaktureres. Som det fremgår av avregningen (vedlegg 2) har kommunen betalt kr. 280 432 for mye i 2024. Dette vil bli tilbakebetalt kommunen i 2025.



Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 17.01.2025

J.nr./Referanse: 2025-049 RAK

Til Kontrollutvalget i Vestre Toten kommune
v/sekretariatet

Statusrapport 3. tertial 2024

Det vises til oppdragsavtalen pkt. 4.5. Innlandet Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget per 30.04., 31.08. og 31.12. Rapporten skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Nedenfor følger oversikt over ressursbruk per 31.12.2024.

	Oppdrags avtale Timer	Forbruk Timer	Differanse Timer
REGNSKAPSREVISJON			
Revisjon av årsregnskapet	590	470	120
Attestasjoner og revisjonsuttalelser	160	226	-66
Veiledning og bistand	20	9	11
SUM REGNSKAPSREVISJON	770	706	64
BESTILTE TJENESTER			
Bestilte mindre undersøkelser	0	0	0
Forvaltningsrevisjon	217	53	165
Eierskapskontroll	0	0	0
SUM BESTILTE TJENESTER	217	53	165
Møter i KU og KST	20	28	-8
SUM TIMER	1007	786	221

Kommentarer vedrørende regnskapsrevisjon

Samlet for regnskapsrevisjon er det brukt 64 timer mindre enn oppdragsavtalen. Det er mindreforbruk på *revisjon av årsregnskapet*, mens det er brukt mer på *attestasjoner og revisjonsuttalelser* grunnet omfanget av omfanget av attestasjoner inkludert gjennomføring av forenklet etterlevelseskontroll for 2023 og 2024 i kalenderåret 2024.

Det er sendt 2 nummererte brev i løpet av 2024. Det ene brevet gjelder forenklet etterlevelseskontroll 2023 og det andre brevet gjelder forbehold i revisjonsberetningen for årsregnskapet 2023 knyttet til oppskrivning av verdien på aksjer.

Hovedkontor:
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Tlf. 61 22 25 68

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3 A
2670 Otta

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
irev.no
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927

Kommentarer vedrørende forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll:

Prosjekt	Forbruk hittil i år		Planlagt levering	Kommentar
	Timer	Kroner		
10564 Sykefravær og sykefraværsoppfølging	53	62 257	.	Notat levert 22.05.24 som oppsummerer arbeidet med prosjektet.
Sum	53	62 257		
Oppdragsavtale	217	276 675		

Følgende timesatser for 2024 er benyttet i oppdragsavtalen:

- Regnskapsrevisjon kr 1 175
- Forvaltningsrevisjon, gjennomsnitt kr 1 275
 - Forvaltningsrevisjon revisor kr 1 175
 - Forvaltningsrevisjon oppdragsansvarlig kr 1 365
- Møter kr 1 275

I oppdragsavtalen settes «bestilte mindre undersøkelser», «forvaltningsrevisjon» og «eierskapskontroll» opp på bakgrunn av gjennomsnitt timepris, mens avregningene gjøres på grunnlag av benyttet kompetanse på revisorene som gjennomfører oppdraget.

Med hilsen

Rita Kvamme
Rådgiver

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 17.01.2025
J.nr./Referanse: 2025-074/RAK

Til Vestre Toten kommune
v/Kontrollutvalget

Avregning av total ressursbruk revisjon 2024

Selskapsavtalen for Innlandet Revisjon IKS fastsetter prinsipp for prising og fakturering. Vi viser til avtalens § 5.

"Selskapet skal fakturere sine tjenester ut i fra reelt medgått ressursbruk på det enkelte oppdrag. Regnskapsrevisjon (inkl. attestasjoner/bekreftelser), forvaltningsrevisjon og veiledningstjenester m.v. skal forhåndsavtales med den enkelte deltaker i en oppdragsavtale. Selskapet skal alltid operere med en timesats som gjør at selskapet over tid ikke er egnet til å gå med overskudd (selvkostprinsipp)."

Avregningen for kommunen viser følgende akontofakturering, tidsforbruk og revisjonskostnader i 2024:

	Timer	Pris	Kostnad
Revisjon av årsregnskapet	470	1 175	552 755
Attestasjoner og revisjonsuttalelser	226	1 175	265 844
Veiledning og bistand	9	1 175	10 575
SUM REGNSKAPSREVISJON	706	1 175	829 174
BESTILTE TJENESTER			
Bestilte mindre undersøkelser	-	-	-
Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll	53	1 186	62 257
SUM BESTILTE TJENESTER	53	1 186	62 257
Møter i KU og KST	28	1 275	35 063
Sum leverte tjenester	786	1 179	926 494
Betalt akonto gjennom året			1 206 925
Differanse leverte tjenester og betalt			- 280 432

For mye betalt vil bli trukket fra akontobeløpet for andre tertial 2025.

Hovedkontor:
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Tlf. 61 22 25 68

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3
2670 Otta

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 16041146927

Med hilsen

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rita Kvamme', with a stylized, cursive script.

Rita Kvamme
Rådgiver

Kopi til: Kommunedirektøren

Vestre Toten kommune**EGENERKLÆRINGER OM REVISORS UAVHENGIGHET FOR 2025**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Uavhengighetserklæring – daglig leder Anne Live Jensvoll
2. Uavhengighetserklæring – fagansvarlige revisorer:
 - Steinar Christen Berg (regnskapsrevisjon)
3. Uavhengighetserklæringer – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer:
 - Kristian Lein
 - Guro Selfors Lund

Vedlagt:

Vedlegg 1

Vedlegg 2

Vedlegg 3

Vedlegg 4

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Egenerklæringer om uavhengighet fra Innlandet Revisjon IKS for 2025 tas til orientering.
2. Egenerklæring for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor legges frem i f.m. presentasjon av revisjonsstrategi senere i år.

SAKSOPPLYSNINGER:

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen omfatter kommunen og eventuelle kommunale foretak.

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet og vandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19. Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Kontrollutvalget har mottatt erklæringer fra daglig leder, fagansvarlige revisorer og oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer for inneværende år. Erklæring for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor legges frem i f.m. presentasjon av revisjonsstrategi senere i år.

Utvalgssekretær har gjennomgått de mottatte egenerklæringene. Ingen av disse inneholder forhold som har betydning for den enkelte revisors uavhengighet til kommunen.

Nedenfor følger spørsmålene som er besvart av den enkelte:

Ansettelsesforhold (§18a)	<i>Undertegnede har ikke stillinger i kommunene.</i>
Ansettelsesforhold (§ 18b)	<i>Undertegnede har ikke stillinger i en virksomhet som kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Medlem av styrende organer (§ 18c)	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Deltar i eller har funksjon i annen virksomhet (§ 18d)	<i>Undertegnede deltar ikke i eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunene, eller på annen måte er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivingstjenester eller andre tjenester (§ 18e)	<i>Undertegnede utfører ikke rådgivingstjenester eller andre tjenester for kommunene som er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet.</i>
Yte ledelses- eller kontrolloppgaver (§ 18f)	<i>Undertegnede utfører ikke ledelses- eller kontrolloppgaver for kommunene.</i>
Fullmektig (§ 18g)	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for kommunene.</i>
Grenser for revisors tilknytning til revidert virksomhet (§ 17)	<i>Undertegnede har ikke en slik tilknytning til virksomheten i kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Nærstående (§ 17)	<i>Undertegnede er ikke kjent med at nærstående har en slik tilknytning til virksomheten i kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Særegne forhold (§ 16)	<i>Undertegnede er ikke kjent med særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet i kommunene.</i>

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 09.01.2024
 J.nr./Referanse: 2025-114/ALJ

Til
Kontrollutvalgene i deltakerkommunene til Innlandet Revisjon IKS

Daglig leder, Anne Live Jensvoll, egenvurdering av sin uavhengighet.

Innledning

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.06.18, Kommuneloven, § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Kravene til uavhengighet følger av kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19 og av revisjonsstandarder.¹

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19. Ledere med kontrollfunksjon gjør tilsvarende vurdering.

Daglig leders egenvurdering av uavhengighet

Ansettelsesforhold (§18a)	<i>Daglig leder har ikke stillinger i noen av deltaker kommunene.</i>
Ansettelsesforhold (§ 18b)	<i>Daglig leder har ikke stillinger i en virksomhet som noen av deltaker kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Medlem av styrende organer (§ 18c)	<i>Daglig leder er ikke medlem av styrende organer i en virksomhet som noen av deltaker kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Deltar i eller har funksjon i annen virksomhet (§ 18d)	<i>Daglig leder deltar ikke i eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til noen av deltaker kommunene, eller på annen måte er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivingstjenester eller andre tjenester (§ 18e)	<i>Daglig leder utfører ikke rådgivingstjenester eller andre tjenester for noen av deltaker kommunene som er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet.</i>
Yte ledelses- eller kontrolloppgaver (§ 18f)	<i>Daglig leder utfører ikke ledelses- eller kontrolloppgaver for noen av deltaker kommunene.</i>
Fullmektig (§ 18g)	<i>Daglig leder opptre ikke som fullmektig for noen av deltaker kommunene.</i>

¹ ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
 Kirkegata 72
 2609 Lillehammer
 Tlf. 61222568

Kontor Gjøvik:
 Studievegen 7
 2815 Gjøvik

Kontor Otta:
 Ola Dahls gate 3
 2670 Otta

Firma:
 E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
 Kirkegata 72
 2609 Lillehammer
 Reg. nr. 987 769 386 MVA
 Bank kto. 16041146927

Grenser for revisors tilknytning til revidert virksomhet (§ 17)	<i>Daglig leder har ikke en slik tilknytning til virksomheten i noen av deltaker kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Nærstående (§ 17)	<i>Daglig leder er ikke kjent med at nærstående har en slik tilknytning til virksomheten i noen av deltaker kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Særegne forhold (§ 16)	<i>Daglig leder er ikke kjent med særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet i noen av deltakerkommunene.</i>
Eventuelle merknader	

Med hilsen



Anne Live Jensvoll
Daglig leder

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 20.01.2025
 J.nr./Referanse: 2025-113/SCB

Til
Kontrollutvalget i deltakerkommunene i Innlandet Revisjon IKS

Egenvurdering av uavhengighet - fagansvarlig regnskapsrevisjon Steinar Christen Berg

Innledning

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.06.18 § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. De nærmere kravene til uavhengighet følger av kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19 og av revisjonsstandarder.¹

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19. Ledere med kontrollfunksjon gjør tilsvarende vurdering.

Egenvurdering av uavhengighet

Ansettelsesforhold (§18a)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon har ikke stillinger i noen av deltakerkommunene.</i>
Ansettelsesforhold (§ 18b)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon har ikke stillinger i en virksomhet som noen av deltakerkommunene deltar i eller er eier av.</i>
Medlem av styrende organer (§ 18c)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon er ikke medlem av styrende organer i en virksomhet som noen av deltakerkommunene deltar i eller er eier av.</i>
Deltar i eller har funksjon i annen virksomhet (§ 18d)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon deltar ikke i eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til deltakerkommunene, eller på annen måte er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivingstjenester eller andre tjenester (§ 18e)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon utfører ikke rådgivingstjenester eller andre tjenester for noen av deltakerkommunene som er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet.</i>
Yte ledelses- eller kontrolloppgaver (§ 18f)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon utfører ikke ledelses- eller kontrolloppgaver for noen av deltakerkommunene.</i>
Fullmektig (§ 18g)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon opptrer ikke som fullmektig for noen av deltakerkommunene.</i>

¹ ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
 Kirkegata 72
 2609 Lillehammer
 Tlf. 61222568

Kontor Gjøvik:
 Studievegen 7
 2815 Gjøvik

Kontor Otta:
 Ola Dahls gate 3
 2670 Otta

Firma:
 E-post: postmottak@irev.no
irev.no
 Kirkegata 72
 2609 Lillehammer
 Reg. nr. 987 769 386 MVA
 Bank kto. 16041146927

Grenser for revisors tilknytning til revidert virksomhet (§ 17)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon har ikke en slik tilknytning til virksomheten i noen av deltaker kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Nærstående (§ 17)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon er ikke kjent med at nærstående har en slik tilknytning til virksomheten i noen av deltakerkommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Særegne forhold (§ 16)	<i>Fagansvarlig regnskapsrevisjon er ikke kjent med særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet i noen av deltakerkommunene.</i>
Eventuelle merknader	

Med hilsen

Steinar C. Berg

Steinar Christen Berg

Fagansvarlig regnskapsrevisjon

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer 06.01.2025
Journalnr. 2025-107/KL

Til kontrollutvalget i:

- Gjøvik kommune
- Østre Toten kommune
- Vestre Toten kommune
- Jevnaker kommune
- Lunner kommune
- Gran kommune
- Søndre Land kommune
- Nordre Land kommune

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av sin uavhengighet – Kristian Lein

Innledning

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.06.18, Kommuneloven, § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Kravene til uavhengighet følger av kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19 og av revisjonsstandarder.¹

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget (jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19.)

Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon

Ansettelsesforhold (§18a)	<i>Undertegnede har ikke stillinger i kommunene.</i>
Ansettelsesforhold (§ 18b)	<i>Undertegnede har ikke stillinger i en virksomhet som kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Medlem av styrende organer (§ 18c)	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Deltar i eller har funksjon i annen virksomhet (§ 18d)	<i>Undertegnede deltar ikke i eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunene, eller på annen måte er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivingstjenester eller andre tjenester (§ 18e)	<i>Undertegnede utfører ikke rådgivingstjenester eller andre tjenester for kommunene som er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet.</i>

¹ ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Tlf. 61 22 25 68

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3
2670 Otta
Tlf. 61289080

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 153
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 16041146927

Yte ledelses- eller kontrolloppgaver (§ 18f)	<i>Undertegnede utfører ikke ledelses- eller kontrolloppgaver for kommunene.</i>
Fullmektig (§ 18g)	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for kommunene.</i>
Grenser for revisors tilknytning til revidert virksomhet (§ 17)	<i>Undertegnede har ikke en slik tilknytning til virksomheten i kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Nærstående (§ 17)	<i>Undertegnede er ikke kjent med at nærstående har en slik tilknytning til virksomheten i kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Særegne forhold (§ 16)	<i>Undertegnede er ikke kjent med særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet i kommunene.</i>
Eventuelle merknader	

Med hilsen

Kristian Lein

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Krav til revisors uavhengighet i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19.

§ 16. Krav til revisors uavhengighet

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

§ 17. Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er:

- revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken,
- revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og deres ektefeller eller samboere,
- revisorens søsken og deres ektefeller eller samboere,
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer.

§ 18. Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha

- Revisor kan ikke ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen,
- ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av,
- være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap,
- delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren,
- utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet,
- yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver,
- opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter [domstolsloven § 218](#).

Til kontrollutvalget i:

- Gjøvik kommune
- Østre Toten kommune
- Vestre Toten kommune
- Jevnaker kommune
- Lunner kommune
- Gran kommune
- Søndre Land kommune
- Nordre Land kommune

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av sin uavhengighet – Guro Selfors Lund

Innledning

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.06.18, Kommuneleken, § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Kravene til uavhengighet følger av kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19 og av revisjonsstandarder.¹

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget (jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19.)

Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon

Ansettelsesforhold (§18a)	<i>Undertegnede har ikke stillinger i kommunene.</i>
Ansettelsesforhold (§ 18b)	<i>Undertegnede har ikke stillinger i en virksomhet som kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Medlem av styrende organer (§ 18c)	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunene deltar i eller er eier av.</i>
Deltar i eller har funksjon i annen virksomhet (§ 18d)	<i>Undertegnede deltar ikke i eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunene, eller på annen måte er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivingstjenester eller andre tjenester (§ 18e)	<i>Undertegnede utfører ikke rådgivingstjenester eller andre tjenester for kommunene som er egnet til å svekke revisors uavhengighet og objektivitet.</i>

¹ ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Tlf. 61 22 25 68

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

Kontor Otta:
Ola Dahlsgate 3
2670 Otta
Tlf. 61289080

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 153
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 16041146927

Yte ledelses- eller kontrolloppgaver (§ 18f)	<i>Undertegnede utfører ikke ledelses- eller kontrolloppgaver for kommunene.</i>
Fullmektig (§ 18g)	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for kommunene.</i>
Grenser for revisors tilknytning til revidert virksomhet (§ 17)	<i>Undertegnede har ikke en slik tilknytning til virksomheten i kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Nærstående (§ 17)	<i>Undertegnede er ikke kjent med at nærstående har en slik tilknytning til virksomheten i kommunene, deres ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet.</i>
Særegne forhold (§ 16)	<i>Undertegnede er ikke kjent med særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet i kommunene.</i>
Eventuelle merknader	

Med hilsen

Guro Selfors Lund

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Krav til revisors uavhengighet i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19.

§ 16. Krav til revisors uavhengighet

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet.

Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen eller i en interkommunal samarbeidsordning medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

§ 17. Grenser for revisors tilknytning til den reviderte virksomheten

Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen eller fylkeskommunen hvis revisoren eller revisorens nærstående har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.

Nærstående etter første ledd er:

- revisorens ektefelle eller samboer og deres søsken,
- revisorens slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og deres ektefeller eller samboere,
- revisorens søsken og deres ektefeller eller samboere,
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje til revisorens ektefelle eller samboer.

§ 18. Grenser for hvilke stillinger, verv og tjenester som revisor kan ha

- Revisor kan ikke ha andre stillinger i kommunen eller fylkeskommunen,
- ha andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av,
- være medlem av styrende organer i en virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av. Dette gjelder ikke hvis virksomheten utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap, samvirkeforetak eller aksjeselskap,
- delta i eller ha funksjoner i en annen virksomhet, hvis det kan føre til at revisorens interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisoren,
- utføre rådgivningstjenester eller andre tjenester for kommunen eller fylkeskommunen, hvis dette er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet,
- yte tjenester som hører inn under den reviderte virksomhetens egne ledelses- og kontrolloppgaver,
- opptre som fullmektig for den reviderte virksomheten, unntatt ved bistand i skattesaker etter [domstolsloven § 218](#).

Vestre Toten kommune

KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2025

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Melding om vedtak i kommunestyrets møte
18.12.2024, sak 153/2024

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalgets budsjett for 2025 med en ramme på 1 732 000 kroner, vedtatt av kommunestyret den 18.12.2024 (jf. k.sak 153/2024), tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

Behandlingen av kontrollutvalgets budsjett er regulert i § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon:

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet
Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Kontrollutvalget utarbeidet høsten 2024 forslag til budsjett for kontrollutvalgets virksomhet for 2025 med en ramme på 1 732 000.

Kommunestyret godkjente kontrollutvalgets forslag til budsjett i sitt møte den 18.12.2024.

Endelig vedtatt budsjett for kontrollutvalget for 2025 legges herved frem til orientering.

Kommunestyrets behandling av kontrollutvalgets budsjett:

I Vestre Toten kommune har man valgt den praksis å legge frem kontrollutvalgets budsjett som særskilt sak for kommunestyret som en del av behandlingen av nytt årsbudsjett for kommunen. Dette gir en god realitetsbehandling av kommunens prioritering av penger til kontroll og tilsyn.

Kommunestyret behandlet kontrollutvalgets budsjett for 2025 i sitt møte den 18.12.2024 som egen sak (sak 153/2024). Kommunestyret fattet slikt vedtak i saken:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets budsjett for 2025 (ansvar 12000, tjeneste 1101/1102) med en økonomisk ramme på 1 732 000 kroner.

Kontrollutvalgets budsjett for 2025:

Nedenfor følger kontrollutvalgets detaljbudsjett for 2025:



Kto	Kontonavn	Beløp
10800	Fast godtgjørelse til folkevalgte	66 000
10801	Møtegodtgjørelse	33 000
10802	Tapt arbeidsfortjeneste	20 000
10990	Arbeidsgiveravgift	7 000
11001	Aviser, tidsskrifter, faglitteratur	10 000
11151	Beverting møter	5 000
11500	Kursutgifter	16 000
12700	Konsulenttjenester (sekretærtjenester)	300 000
13750	Kjøp fra egne IKS'er (Innlandet Revisjon IKS)	1 275 000
14290	Moms (utgift)	75 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 75 000
	Totalt (kontrollutvalg og revisjon)	1 732 000

Vedr. kjøp av tjenester fra Innlandet Revisjon IKS:

Nærmere spesifisering av budsjettert tjenestekjøp fra kommunes revisor ser slik ut:

	Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
	Regnskapsrevisjon			
1	Revisjon av kommunens årsregnskap	590	1 250	737 500
2	Attestasjoner og revisjonsuttalelser	160	1 250	200 000
3	Veiledning/bistand	20	1 250	25 000
	Sum 1-3	770	1 250	962 500
	Bestilte revisjonstjenester			
4	Forvaltningsrevisjon	199	1 380	274 620
5	Eierskapskontroll	-	1 380	-
6	Andre tjenester	-	1 380	-
	Sum 4-6	199	1 380	274 620
	Annet			
7	Møter i kontrollutvalg, fylkesting, informasjon, KU-sekretariat	22	1 380	30 360
	Sum 1-7	991		1 267 480

Vestre Toten kommune

LANDSOMFATTENDE TILSYN MED NAV-KONTORENES ANSVAR FOR Å IVARETA BARNES BEHOV 2022-2023 (RAPPORT FRA HELSETILSYNET 6/2024)

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Rapport fra Helsetilsynet 6/2024: *Samfunnets siste sikkerhetsnett må også fange opp barna*
2. *Avdekket omfattende svikt i Navs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp* (artikkel 01.07.2024, Kommunal Rapport)

Vedlegg:

- Vedlegg 1
- Vedlegg 2

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Helsetilsynets oppsummeringsrapport fra landsomfattende tilsyn i 2022 og 2023 med NAV-kontorenes ansvar for å ivareta barns behov til orientering.
2. Resultatet fra tilsynet tas med ved senere dialog mellom kontrollutvalget og NAV Vestre Toten som ledd i utvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

I et landsomfattende tilsyn fører alle statsforvalterne tilsyn med ett tjenesteområde eller tema over ett eller to år. Formålet er å avdekke svikt og bidra til forbedring, og å skape nasjonal oppmerksomhet om området.

I 2022-2023 ble det gjennomført et landsomfattende tilsyn med Nav-kontorenes ansvar for å ivareta barns behov når familien søker økonomisk stønad. De undersøkte om Nav-kontoret gjorde en

tilstrekkelig kartlegging av barns behov, om vurderinger og beslutninger var forsvarlige, og om familiene fikk oppfølging ved behov.

Det ble gjennomført tilsyn med 68 NAV-kontor i alle landets fylker. Det ble avdekket lovbrudd ved 58 av 68 NAV-kontorer.

Av kommuner i Gjøvik- og Hadelandsregionen har følgende kommuner hatt tilsyn:

- Søndre Land kommune (rapport av 7/6-23) – lovbrudd avdekket
- Jevnaker kommune (rapport av 30/1-22) – lovbrudd avdekket

Tilsyn utført av eksterne tilsynsmyndigheter har interesse for kontrollutvalget å følge med på som ledd i sin løpende risikovurdering og arbeidet med forvaltningsrevisjon. Helsetilsynets samlerapport legges derfor frem for kontrollutvalget til orientering.

Nærmere om det landsomfattende tilsynet:

Funnene fra statsforvalternes tilsyn viser at mange av Nav-kontorene ikke kartla barnas behov godt nok. Dette førte til følgefeil.

Fordi kartleggingen var mangelfull, ble vurderinger og beslutninger gjort på sviktende grunnlag. Mangelfull kartlegging kunne også føre til at behov for oppfølging eller samarbeid med andre tjenester ikke ble avdekket. På de fleste Nav-kontorene fikk brukerne tilbud om oppfølgingssamtaler. Statsforvalterne har ikke undersøkt kvalitet eller innhold i oppfølgingen.

I rapporten gir Helsetilsynet anbefalinger om hva som kan bidra til forsvarlige tjenester. Det anbefales blant annet at Nav-kontorene tar i bruk Arbeids- og velferdsdirektoratets nye veileder, «Barnets beste – en veileder for deg som jobber i NAV».

Kommunal Rapport sin omtale av oppsummeringsrapporten følger vedlagt saken (se vedlegg 2).



Samfunnets siste sikkerhetsnett må også fange opp barna

**Oppsummeringsrapport fra
landsomfattende tilsyn med Nav-kontorenes
ansvar for å ivareta barns behov når
familien søker økonomisk stønad
(2022-2023)**

Rapport fra Helsetilsynet 6/2024

[Pdf-versjon for print av [Rapport 6/2024](#), publisert på [helsetilsynet.no](#)]



Innhold

1	Sammendrag	3
2	Bakgrunnen for det landsomfattende tilsynet	4
2.1	<i>Hvorfor tilsyn med Nav-kontorenes ansvar for å ivareta barns behov?</i>	<i>4</i>
2.2	<i>Sosiale tjenester i Nav og ansvaret etter barnekonvensjonen</i>	<i>4</i>
2.3	<i>Ansvaret for å ivareta barns behov i sosialtjenesteloven.....</i>	<i>5</i>
3	Hvordan ble tilsynet gjennomført?	6
3.1	<i>Tilsynsmetode.....</i>	<i>6</i>
4	Kartlegging av barnets behov ved søknad om økonomisk stønad	8
4.1	<i>Statsforvalterne fant lite informasjon fra kartleggingssamtaler</i>	<i>8</i>
4.2	<i>Nav-kontoret kartla behovet ut fra det foreldrene skrev i søknaden.....</i>	<i>10</i>
4.3	<i>Nav-kontorene innhentet sjelden barnets synspunkter</i>	<i>11</i>
4.4	<i>Saksmappene inneholdt lite informasjon</i>	<i>11</i>
4.5	<i>Mangelfull styring og ledelse av kartleggingsarbeidet</i>	<i>12</i>
4.6	<i>Hva kjennetegnet praksis i Nav-kontor uten lovbrudd?</i>	<i>12</i>
4.7	<i>Helsetilsynets vurderinger og anbefalinger.....</i>	<i>12</i>
5	Vurdering og beslutning om økonomisk stønad	14
5.1	<i>Ofte manglet en individuell vurdering av hjelpebehovet</i>	<i>15</i>
5.2	<i>Mange ga utelser i tillegg til livsoppholdssatsen – hvis foreldrene søkte om det</i>	<i>16</i>
5.3	<i>Mange la automatisk stordriftsfordeler til grunn – men ikke alle.....</i>	<i>17</i>
5.4	<i>De fleste holdt barnetrygden utenfor ved vurdering av stønadsnivået</i>	<i>18</i>
5.5	<i>Manglende vurderinger og «skjulte avslag» i vedtakene.....</i>	<i>18</i>
5.6	<i>Ofte manglet gode rutiner for vedtaksgodkjenning</i>	<i>19</i>
5.7	<i>Hva kjennetegnet praksis i Nav-kontor uten lovbrudd?</i>	<i>19</i>
5.8	<i>Helsetilsynets vurderinger av resultatene</i>	<i>20</i>
6	Oppfølging av familier som mottar økonomisk stønad	23
6.1	<i>Mange brukere fikk tilbud om oppfølgingssamtaler.....</i>	<i>23</i>
6.2	<i>Det varierte om Nav-kontorene samarbeidet med andre tjenester.....</i>	<i>24</i>
6.3	<i>Det varierte om Nav-kontorene fattet vedtak om opplysning, råd og veiledning.....</i>	<i>24</i>
6.4	<i>Prosjekter om helhetlig oppfølging overføres ikke alltid til daglig drift.....</i>	<i>25</i>
6.5	<i>Hva kjennetegnet praksis i Nav-kontor uten lovbrudd?</i>	<i>25</i>
6.6	<i>Helsetilsynets vurdering av resultatene.....</i>	<i>25</i>
7	Helsetilsynets anbefalinger	26
Vedlegg I		27

1 Sammendrag

Statsforvalterne gjennomførte i 2022-2023 landsomfattende tilsyn med Nav-kontorenes ansvar for å ivareta barns behov når familien søker økonomisk stønad. Statsforvalterne undersøkte om praksis i Nav-kontorene oppfylte følgende krav:

1. Nav-kontoret foretar en tilstrekkelig kartlegging av barns behov ved søknad om økonomisk stønad.
2. Nav-kontoret foretar en forsvarlig vurdering og beslutning ved søknad om økonomisk stønad til familier.
3. Familier som mottar økonomisk stønad, får oppfølging ved behov.

Til sammen undersøkte statsforvalterne 68 Nav-kontor i tilsynet. I 58 av Nav-kontorene ble det avdekket lovbrudd. Dette utgjør ca. 80 prosent av tilsynene. Nav-kontorene kunne ha ett, to eller tre lovbrudd, siden statsforvalterne undersøkte tre områder. Ti Nav-kontor hadde ikke lovbrudd.

Kartlegging

Et gjennomgående funn i tilsynet, er at mange Nav-kontor bare forholdt seg til det foreldrene skrev i søknaden om økonomisk stønad, og kartla ikke barnas behov ut over dette. Det var ikke vanlig at Nav-kontorene på selvstendig grunnlag kartla de individuelle og helhetlige behovene til hvert enkelt barn i familien, dersom behovene ikke ble tatt opp av foreldrene i en søknad. I flere av tilsynene påpekte statsforvalterne at mye av ansvaret for å identifisere barnas behov ble lagt på foreldre, som ikke alltid visste hva de kunne søke stønad til. I mange av tilsynene var det vanskelig for statsforvalterne å få innblikk i omfanget av kartleggingssamtaler og om barnas behov var tema i disse samtalene fordi det fantes få journalnotater. Nav-kontorene innhentet sjelden barnas synspunkter i saker som angikk dem, verken direkte eller gjennom foreldrene.

Vurdering og beslutning

Tilsynet viser at det er en sammenheng mellom manglende kartlegging og manglende individuelle vurderinger av hjelpebehovet og stønadsbeløpet. Fordi det sviktet i kartleggingen, ble vurderingen og beslutningen om økonomisk stønad gjort på et sviktende grunnlag. Det er vanskelig å innfri kravet om at det skal gjøres en vurdering av barnets beste, og at stønaden skal baseres på en individuell vurdering, dersom man ikke har kjennskap til den konkrete familien og deres behov.

Mange Nav-kontor gjorde ikke en konkret og individuell vurdering av hjelpebehovet, men innvilget hjelpen kun i tråd med satser i veiledende retningslinjer for økonomisk stønad (Rundskriv A-3/2023 Statlege rettleiande retningslinjer for økonomisk stønad for 2024), eller i tråd med egne kommunale satser. Det var mange Nav-kontor som ga ytelser til bestemte formål i tillegg til den veiledende satsen, dersom familien søkte om dette. Utfordringen med dette er at ikke alle foreldrene vet hva de kan søke hjelp til. De fleste Nav-kontorene holdt barnetrygden utenfor da de beregnet stønadsbeløpet.

Oppfølging

Artikkel Kommunal Rapport 01.07.2024



Arbeids- og velferdsdirektør Hans Christian Holte på NAV-konferansen 2023 på Sentralen.

Stian Lysberg Solum

PUBLISERT 01.07.2024 09:57

Avdekket omfattende svikt i Navs ivaretagelse av barns behov ved søknad om sosialhjelp

Helsetilsynet har avdekket lovbrudd ved 58 av 68 Nav-kontorer i sin kartlegging av etatens oppfølging av barn i familier som mottar sosialhjelp.

NTB

Mandag morgen la Helsetilsynet fram en oppsummeringsrapport av et tilsyn statsforvalterne har gjennomført med Nav-kontorer i hele landet i 2022 og 2023. Tilsynet har sett på hvordan Nav ivaretar og følger opp barn i familier som søker om, eller mottar økonomisk sosialhjelp. Under tilsynet ble det avdekket lovbrudd ved 58 av 68 Nav-kontorer.

– I dette tilsynet avdekket statsforvalterne mye svikt. Vi er bekymret for at barn og unge i familier som trenger økonomisk sosialhjelp, ikke får den hjelpen de har behov for, sier direktør Sjur Lehmann i Helsetilsynet i en pressemelding.

Helsetilsynet fastslår at Nav ikke ivaretar barna i familier som mottar økonomisk sosialhjelp, godt nok.

– Det er vanskelig å gjøre vurderinger av barnets beste og vurderinger av behovet for økonomisk sosialhjelp hvis man ikke har kartlagt hvilke behov barna og familien har, sier Lehmann.

– Innhentet sjelden barns synspunkter

I tilsynet undersøkte Helsetilsynet flere krav til Nav-kontorenes praksis. Blant dem var kravet om at de skal foreta en tilstrekkelig kartlegging av barns behov ved søknad om økonomisk stønad.

På dette punktet fant tilsynet lovbrudd ved 51 av de 68 Nav-kontorene, og det ble konkludert med at kontorene sjelden innhentet barns synspunkter i saker som angikk dem. Lehmann påpeker at dette er noe som må gjøres.

– Dette er et krav etter barnekonvensjonen, som vi ser at det i liten grad ble gjort, sier Lehmann.

Ifølge Helsetilsynet har denne manglende kartleggingen ført til følgefeil i form av lovbrudd knyttet til kravet om at Nav-kontorene skal foreta en forsvarlig vurdering og beslutning ved slike søknader. Det ble avdekket slike lovbrudd ved 53 av kontorene.

– Fordi det sviktet i kartleggingen, ble vurderingen og beslutningen om økonomisk stønad gjort på et sviktende grunnlag, skriver Helsetilsynet.

Når det kom til oppfølging av familier som mottar økonomisk stønad, ble det avdekket lovbrudd ved 14 kontorer.

– Må bedres

– Jeg tenker at her er det mye den enkelte kommune må følge opp, sier arbeids- og velferdsdirektør Hans Christian Holte til NTB.

Holte påpeker samtidig at tilsynet er gjennomført halvannet til to år tilbake i tid. Han mener det har skjedd en del positiv utvikling på området siden tilsynet ble gjennomført, på bakgrunn av tidlige signaler de fikk fra Helsetilsynet.

Samtidig erkjenner han at lovbruddene som er avdekket, gir uttrykk for at praksisen i kommunene og ved det enkelte Nav-kontor ikke har fulgt barnekonvensjonen slik de skal.

– Jeg tenker at alle avvikene viser at praksisen på dette området må bedres i den enkelte kommune. Det er et viktig ansvar for Nav å følge opp. Vi vurderer det som en situasjon som må bli bedre, slik at vi kan bli tryggere på at hver enkelt familie med behov for sosialhjelp og barna deres blir godt ivaretatt, sier Holte.

Kan skyldes manglende dokumentasjon

Holte synes det er vanskelig å peke på en bestemt årsak til det som avdekkes i tilsynet, men peker blant annet på manglende bevissthet på å ivareta barns beste i forbindelse med tildeling av sosialhjelp til en familie.

Samtidig mener han det også kan henge sammen med manglende dokumentasjon.

– Det kan ha skjedd kartlegginger og samtaler med barn som ikke er dokumentert, og dermed ikke kommer fram i tilsynet, påpeker Holte.

Kan dette være på grunn av dårlige rutiner ved Nav-kontorene?

– Ja, jeg synes det virker som at det er en del av svakheten. Noe går på dårlige rutiner, men det er nok samtidig ikke gjort godt nok kartleggingsarbeid og vurdering og oppfølging. Det går både på dokumentasjon og at jobben ikke er gjort, sier Holte.

Inngår samarbeid med statsforvalterne

Holte forteller at Nav nå skal samarbeide med statsforvalterne for å følge opp lovbruddene, og for å gi god informasjon til alle norske fylker og kommuner om veilederen til Nav-ansatte som Arbeids- og velferdsdirektoratet har utviklet.

Holte understreker at han ser positivt på veien framover.

– Jeg opplever at både det grundige tilsynet fra Helsetilsynet og det gode samarbeidet med barneombudet de siste par årene gjør at jeg tror vi skal komme videre med oppfølging av dette området i Norge. Det er viktig, avslutter Holte.

– Må ta det på alvor

Seniorrådgiver Inger Aasgaard i Barneombudet uttaler i en pressemelding at Helsetilsynets rapport er alvorlig og viser at arbeidet med å styrke barns rettigheter i Nav haster.

Asgard peker på lovregulering og kompetanseheving som tiltak Barneombudet mener er avgjørende for å sikre et større fokus på barns rettigheter, og mener arbeids- og inkluderingsminister Tonje Brenna (Ap) må sikre at Nav ivaretar barnas rettigheter.

– Både nåværende og tidligere arbeids- og inkluderingsminister har oppfordret personer som har problemer med å forsørge seg og sin familie om å kontakte Nav. Dette er viktig og riktig. Men statsråden må da være sikker på at Nav faktisk gir barnefamiliene den oppfølgingen de har krav på og at barns rettigheter ivaretas, sier Aasgaard.

– Grov svikt

Leder i Redd Barnas norgesprogram Monica Sydgård er ikke overrasket over resultatet av tilsynet og mener i likhet med Barneombudet at Brenna må komme på banen.

– Tilsynene avdekker en grov svikt i Nav-systemet. Redd Barna mener at det nå må stilles krav til at Nav har undersøkt barnets behov og livssituasjon, når de jobber med barnefamilier. Det må framgå av vedtaket at barnets beste er vurdert, uttaler Sydgård i en pressemelding.

Røde Kors, på sin side, skriver i en pressemelding at de mener funnene i rapporten er rystende, og at de støtter Helsetilsynet i sin vurdering av at disse familiene ikke får den hjelpen de trenger.

– Dette er alvorlige funn og dessverre i tråd med hva familier vi er i kontakt med forteller oss. For mye ansvar blir lagt på foreldre som ikke alltid har oversikt over hva de kan søke om stønad til, sier leder for humanitære programmer Ingvill Alisøy-Gjerløw i Røde Kors.

Vestre Toten kommune**LANDSOMFATTENDE TILSYN MED BARNE- OG
AVLASTNINGSBOLIGER 2022-2023 (RAPPORT FRA
HELSETILSYNET 7/2024)**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Utdrag fra rapport fra Helsetilsynet 7/2024 «Det viktigste er at barna er trygge og har det bra»
2. *Barn får ikke habiliteringen de har behov for* (artikkel i Kommunal Rapport 28.08.2024)

Vedlagt:

- Vedlegg 1
- Vedlegg 2

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Helsetilsynets rapport fra landsomfattende tilsyn i 2022 og 2023 med barne- og avlastningsboliger til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:**Bakgrunn/oppsummering:**

I et landsomfattende tilsyn fører alle statsforvalterne tilsyn med ett tjenesteområde eller tema over ett eller to år. Formålet er å avdekke svikt og bidra til forbedring, og å skape nasjonal oppmerksomhet om området.

I 2022-2023 ble det gjennomført et landsomfattende tilsyn med kommunale helse- og omsorgstjenester der det ble undersøkt om barn i barne- og avlastningsboliger får habilitering i samsvar med sine behov.

Det ble gjennomført tilsyn med 67 barne- og avlastningsboliger. Det var lovbrudd i 76 % av tilsynene.

Av kommuner i Gjøvik- og Hadelandsregionen har følgende kommuner hatt tilsyn:

- Nordre Land kommune (rapport av 10/8-23) – avdekket lovbrudd
- Østre Toten kommune (rapport av 15/8-23) – avdekket lovbrudd

Ikke alle tilsynsrapporter er publisert av hensyn til taushetsbelagte opplysninger. Helsetilsynet har utarbeidet en rapport med oppsummering av resultatene fra tilsynet.

Tilsyn utført av eksterne tilsynsmyndigheter har interesse for kontrollutvalget å følge med på som ledd i sin løpende risikovurdering og arbeidet med forvaltningsrevisjon. Utdrag fra Helsetilsynets samlerapport legges frem for kontrollutvalget til orientering.

Nærmere om det landsomfattende tilsynet:

I en pressmelding fra Helsetilsynet 19.08.2024 omtales tilsynet slik:

Tilsynet viser at det i boligene generelt var liten oppmerksomhet på habilitering for barna. Det er behov for økt kunnskap om hva som skal til for å få til gode habiliteringsprosesser, sier Sjur Lehmann, direktør i Helsetilsynet.

I det landsomfattende tilsynet med kommunale helse- og omsorgstjenester i 2022-2023, undersøkte alle statsforvalterne om barn i barne- og avlastningsboliger får habilitering i samsvar med sine behov.

For å få svar på dette undersøkte statsforvalterne:

- 1. Har barne- og avlastningsboligen tilstrekkelig informasjon om barnets situasjon og behov?*
- 2. Bruker barne- og avlastningsboligen informasjonen til å identifisere behov for habilitering, og til å utforme mål og tiltak for barnet?*
- 3. Gjennomfører barne- og avlastningsboligen tiltak for habilitering?*
- 4. Evaluerer og korrigerer barne- og avlastningsboligen mål og tiltak for habiliteringen?*

Hovedvekten av boligene hadde ikke faglige forsvarlige habiliteringsprosesser. Barna risikerer dermed å ikke få hjelp i tråd med behovene de har. Det kan innebære lavere mestringsevne enn det som er barnas potensiale, en forverring i fysisk og psykisk helse og dårligere mulighet for sosial deltakelse.

Konsekvensene for barna kan bli store. Manglende mål og tilhørende tiltak har i flere tilfeller ført til funksjonsfall for barna, for eksempel språkutvikling som reverseres, sier Lehmann. I habilitering av barn er det barna som er hovedaktøren, sammen med foreldrene. Mål og tiltak for habilitering skal ta utgangspunkt i barnets behov, ressurser og mål. Dette stiller krav til individuell tilnærming og høy grad av medvirkning fra barnet og foreldrene. Tilsynet viser at kommunene ikke legger godt nok til rette for at foreldrene kan medvirke, og heller ikke at barna selv kan medvirke og ha innflytelse over i sin egen habilitering i barne- og avlastningsboligene.

Barns rett til medvirkning er grunnlovsfestet. Det er urovekkende at barnas kommunikasjonsform, et minstekrav for å sikre reell medvirkning, ikke benyttes i alle boligene og av alle ansatte som tilbringer tid med barna, sier Lehmann. Et gjennomgående funn i tilsynet er at det ikke var en systematisk oppfølging av praksis. Det var få aktiviteter for å følge med på at barnas tjenestetilbud ble planlagt, hvordan tjenester ble gjennomført, og om de ble evaluert og korrigert der det var nødvendig.

Manglende eller mangelfull habilitering fikk dermed pågå over tid uten at dette ble fanget opp eller ble korrigert. Dette er alvorlig, sier Lehmann.

«Det viktigaste er at barna er trygge og har det bra.»

**Oppsummering av landsomfattande tilsyn
med barne- og avlastingsbustader 2022–2023**

Rapport frå Helsetilsynet 7/2024

[Pdf-versjon for print av [Rapport 7/2024](#), publisert på [helsetilsynet.no](#)]



Innhald

Samandrag	2
Del 1 Om tilsynet og barne- og avlastingsbustader	5
<i>Barn med behov for habilitering</i>	<i>5</i>
<i>Om tilsynet</i>	<i>5</i>
<i>Tema</i>	<i>6</i>
<i>Leserettleiing</i>	<i>6</i>
<i>Kven har statsforvaltarane ført tilsyn med</i>	<i>6</i>
<i>Habilitering</i>	<i>7</i>
<i>Barne- og avlastingsbustad</i>	<i>7</i>
<i>Verksemdsleiar og fagleg ansvarleg</i>	<i>7</i>
Metode.....	7
<i>Oversikt over talet på barne- og avlastingsbustader</i>	<i>8</i>
Lov- og forskriftskrav som har vorte undersøkte i tilsynet	9
Del 2 Sentrale funn	11
Tal og fakta om lovbrøt	11
Barne- og avlastingsbustadene har ikkje alltid tilstrekkeleg informasjon om situasjonen og behova til barna	12
<i>Kva statsforvaltarane undersøkte</i>	<i>12</i>
<i>Kva statsforvaltarane fann</i>	<i>13</i>
<i>Dei som får det til</i>	<i>14</i>
Barne- og avlastingsbustadene bruker ikkje informasjonen dei har, til å utforme mål og tiltak for barna	15
<i>Kva statsforvaltarane undersøkte</i>	<i>15</i>
<i>Kva statsforvaltarane fann</i>	<i>15</i>
<i>Dei som får det til</i>	<i>16</i>
Barne- og avlastingsbustadene gjennomfører i varierende grad tiltak for habilitering	17
<i>Kva statsforvaltarane undersøkte</i>	<i>17</i>
<i>Kva statsforvaltarane fann</i>	<i>17</i>
<i>Dei som får det til</i>	<i>20</i>
Barne- og avlastingsbustadene evaluerer og korrigerer i for liten grad mål.....	20
<i>Kva statsforvaltarane undersøkte</i>	<i>20</i>
<i>Kva statsforvaltarane fann</i>	<i>21</i>
<i>Dei som får det til</i>	<i>22</i>
Praksis er i for liten grad styrt	23
<i>Kva statsforvaltarane undersøkte</i>	<i>23</i>
<i>Kva statsforvaltarane fann</i>	<i>23</i>
<i>Dei som får det til</i>	<i>24</i>
Del 3 Oppsummering og tilrådingar.....	25
Manglande kunnskap fører til at barna ikkje får habilitering	25
<i>Tilrådingar</i>	<i>26</i>
Barn og foreldre blir ikkje involverte, og tenesta blir derfor ikkje tilpassa barna	27
<i>Tilrådingar</i>	<i>27</i>
Manglande styring og leiing fører til fagleg svikt i barn- og avlastingsbustadene	27
<i>Tilrådingar</i>	<i>28</i>
For dårleg samarbeid fører til at barna ikkje får heilskapleg hjelp.....	28

Tilrådingar.....	29
Nokre av barne- og avlastingsbustadene har gode habiliteringsprosessar.....	30
Tilrådingar.....	30
Referanseliste.....	31

Samandrag

I det landsomfattande tilsynet med kommunale helse- og omsorgstenester i 2022–2023, undersøkte alle statsforvaltarane om barn i barne- og avlastingsbustader får habilitering i samsvar med behova sine.

Barn som har opphald i, eller som bur fast i barne- og avlastingsbustader, er der for at foreldre med omfattande omsorgs- og oppfølgingsoppgåver skal få avlasting. Barn i barne- og avlastingsbustader har ofte store og samansette behov, og ei viktig teneste for desse barna er habilitering. Habilitering er målretta samarbeidsprosessar på ulike arenaer mellom barnet, familien og tenesteytarar. Føremålet er å gje barna høve til å oppnå best mogleg funksjons- og meistringsevne, sjølvstende og deltaking i samfunnet.

Statsforvaltarane gjennomførte tilsyn med 67 barne- og avlastingsbustader. 64 tilsyn var med kommunale bustader og tre med private verksemder. Statsforvaltarane brukte systemrevisjon som metode då dei gjennomførte tilsynet. Statsforvaltarane nytta felles tilsynsrettleiar og støttedokument utarbeidde av Helsetilsynet for gjennomføring av tilsynet. Av dei 67 tilsyna vart det i 51 av tilsyna konkludert med lovbrøt. Dette utgjer 76 % av tilsyna.

Det overordna temaet for tilsynet var om barn i barne- og avlastingsbustad får habilitering som samsvarer med behova deira. For å få svar på dette undersøkte statsforvaltarane:

1. Har barne- og avlastingsbustaden tilstrekkeleg informasjon om situasjonen og behovet til barnet?
2. Bruker barne- og avlastingsbustaden informasjonen til å identifisere behov for habilitering, og til å utforme mål og tiltak for barnet?
3. Gjennomfører barne- og avlastingsbustaden tiltak for habilitering?
4. Evaluerer og korrigerer barne- og avlastingsbustaden mål og tiltak for habiliteringa?

I denne rapporten oppsummerer Helsetilsynet resultatane frå tilsynet og gjev tilrådingar til kommunane og private verksemder om betringsarbeid, og om korleis dei kan sikre trygge og gode habiliteringsprosessar til barn i barne- og avlastingsbustader. Vi gjev òg tilrådingar til sentrale myndigheiter.

Har barne- og avlastingsbustaden tilstrekkeleg informasjon?

Tilsynet avdekte relativt få brøt på krava om å hente inn informasjon om barnet og situasjonen for barnet. Dei verksemdene som fekk lovbrøt, hadde manglar i både kartlegging av barna før dei flytta inn, og i jamleg innhenting av informasjon om barna. Informasjonsgrunnlaget var for dårleg til å kunne utforme mål og tiltak for barna.

Bruker barne- og avlastingsbustaden informasjonen til å utforme mål og tiltak?

Over halvparten av bustadene klarte ikkje å bruke den informasjonen dei samla inn, til å identifisere barna sine behov for habilitering og lage gode mål og tiltak for å dekkje behovet. Både måla for habilitering og tiltaka for å nå måla var gjennomgåande utforma for lite

konkret. Dette medførte at tiltaksplanane ikkje fungerte som gode verktøy i det daglege for dei tilsette, og det gjorde det vanskeleg for fagansvarleg å evaluere om tiltaka hadde effekt.

Sjølv om ein del foreldre opplevde kontakten med bustaden som god, var det varierende kor reell medverknad foreldre og barn faktisk hadde. Det var eit gjennomgåande funn at foreldre og barn i liten grad fekk ta del i utforminga av mål og tiltak.

Gjennomfører barne- og avlastingsbustaden habilitering?

Der statsforvaltarar konkluderte med lovbrøt på utforming av mål og tiltak, konkluderte dei òg med manglande gjennomføring av habilitering. Det fanst i liten grad rutinar eller prosedyreskildringar for gjennomføring av tiltak, sjølv der tiltaket var komplekst eller barna hadde behov for at tiltaket vart gjennomført på same måte av alle. Dette medførte at tiltak ikkje vart gjennomførte på rett måte, og at det vart uønskt variasjon i gjennomføringa. Gjennomføringa vart avhengig av vurderinga til den enkelte som var på vakt, og ikkje basert på ein felles prosedyre. Dette førte til at det vart vanskeleg for den som hadde eit fagleg ansvar for tenestetilbodet, å følgje med på praksis, noko som igjen kunne føre til at barna ikkje fekk dei tiltaka dei hadde behov for.

Evaluerer barne- og avlastingsbustadene praksisen sin?

Statsforvaltarane peika på at evaluering av måla og tiltaka for barna sjeldan vart gjennomførte. Tilsynet viste òg at foreldre i liten grad fekk medverke i evalueringa av tiltaka. Faglege vurderingar av behov for endringar og tilpassingar vart sjeldan gjennomførte.

Blir det gjennomført systematisk styring og kontroll?

Dei kommunane som fekk påvist lovbrøt på styring og kontroll, mangla tydelege rutinar, faste evalueringspunkt og aktiv bruk av avvikssystem. Dei hadde gjennomgåande ikkje system på plass verken for innhenting av informasjon om barna, utarbeiding av tiltaksplanar i eit tverrfagleg samarbeid, gjennomføring av habilitering eller evaluering og korrigering av praksis. Praksis var dermed ikkje styrt, men basert på kompetanse, erfaring og kunnskap einskildtilsette hadde om det enkelte barnet. Konsekvensen kunne bli at nokre barn fekk god habilitering, medan andre ikkje fekk dette.

Høgt sjukefråvær, vikarbruk og ledige stillingar, mange deltidstilsette og problem med å få tak i personell med rett kompetanse var ei utfordring for gjennomføring av habiliteringa i mange bustader. Fleire tilsette opplyste om at dei ønskte auka kompetanse for å kunne gjere jobben sin.

Oppsummering og tilrådingar

Helsetilsynet oppsummerer funna i fem hovudkonklusjonar:

- Manglande kunnskap fører til at barna ikkje får habilitering.
- Barn og foreldre blir ikkje involverte, og tenesta blir derfor ikkje tilpassa barna.
- Manglande styring og leiing fører til fagleg svikt i barne- og avlastingsbustadene.
- For dårleg samarbeid fører til at barna ikkje får heilskapleg hjelp.
- Nokre av barne- og avlastingsbustadene har gode habiliteringsprosessar.

På bakgrunn av desse konklusjonane har vi nokre tilrådingar.

Tilrådingar til kommunane

- Kommunane må styrkje kunnskapen sin om retten barn har til habilitering, og kva som skal til for å få til gode habiliteringsprosessar i barne- og avlastingsbustader.
- Kommunane må setje i verk tiltak slik at barna i barne- og avlastingsbustadene og foreldra får medverke i utforming av mål og tiltak om habilitering, og i evaluering og korrigering av desse.
- Kommunane må setje i verk tiltak som sikrar at samhandling med barna i barne- og avlastingsbustader skjer med den kommunikasjonsforma som barna nyttar.
- Kommunane må sørge for systematisk styring av habilitering i barne- og avlastingsbustadene.
- Kommunane må sikre at barne- og avlastingsbustader er ein del av det tverrfaglege samarbeidet rundt barn som har behov for habilitering. Samarbeidet må ta utgangspunkt i behovet til barna, og barne- og avlastingsbustaden må vere med på å utarbeide felles mål for barna.

Tilrådingar til statlege myndigheiter

- Helsedirektoratet bør vurdere å innlemme døme på god praksis i barne- og avlastingsbustader i rettleiingsmaterialet om habilitering.
- Helsedirektoratet bør vurdere om KOSTRA-tala skal omfatte oversikt over talet på barne- og avlastingsbustader.
- Helsedirektoratet bør vurdere revisjon av rettleiarane som handlar om habilitering, og bidra til implementering av god praksis for deltenestene.
- Helse- og omsorgsdepartementet bør vurdere om tilbodet i barne- og avlastingsbustader i større grad bør regulerast for å betre rettstryggleiken til barna.

Artikkel Kommunal Rapport, 28.08.2024



Lovbruddene som er påpekt i tilsynet, betyr i praksis at det er en fare for at barna ikke opprettholder eller utvikler viktige funksjoner, både fysisk og psykisk., skriver seniorrådgiverne i Helsetilsynet. Foto: Gorm Kallestad / NTB

Barn får ikke habiliteringen de har behov for

Kommunene har ikke tilstrekkelig oversikt, styring og ledelse til å sikre at barna får et godt og samordnet habiliteringsopplegg.

Hege Kristin Millerudseniorrådgiver i Helsetilsynet

Camilla Kayeseniorrådgiver i Helsetilsynet

Publisert onsdag 28. august 2024 - 12:29

Helsetilsynet har oppsummert tilsyn med habiliteringstilbudet til barn i barne- og avlastningsboliger. I 76 prosent prosent av tilsynene konkluderer statsforvalterne med brudd på loven.

Dette er et nedslående resultat. Og konsekvensene for barna kan være alvorlig.

Tilsynet viser at det i boligene generelt var lav oppmerksomhet på habilitering for barna.

Barna får ikke den habiliteringen de har behov for når de er i boligene. Helsetilsynet mener at dette skyldes at kommunene mangler kunnskap og bevissthet om habilitering, ikke legger godt nok til rette for at foreldre og barn får medvirke, og at samarbeidet mellom tjenestene svikter.

Kommunene har ikke tilstrekkelig oversikt, styring og ledelse til å sikre at barna får et godt og samordnet habiliteringsopplegg.

Det finnes ingen samlet oversikt over hvor mange barn i Norge som har funksjonshindringer, heller ikke hvor mange som er i barne- og avlastningsboliger i perioder eller fast. Det vi vet, er at barn som

har store fysiske eller psykiske funksjonshindringer, trenger mye oppfølging og omsorg, og at foreldrene deres ofte har behov for avlastning.

Dette er barn som trenger habilitering for å øve opp nye funksjoner og ferdigheter som de i utgangspunktet ikke har, og for å opprettholde funksjonene de allerede ha. Det kan dreie seg om hjelp til å øve på å gå, lære seg å ivareta egen hygiene, opparbeide seg språk eller trene på sosial omgang med andre.

Lovbruddene som er påpekt i tilsynet, betyr i praksis at det er en fare for at barna ikke opprettholder eller utvikler viktige funksjoner, både fysisk og psykisk. Det kan påvirke helsen deres, språkutviklingen deres, evnen til å klare seg selv og til å delta i sosiale fellesskap.

Tilsynet viser at det i boligene generelt var lav oppmerksomhet på habilitering for barna.

I en god del av boligene var holdningen at avlastning var barnas fritid, og at det ikke var nødvendig å forholde seg aktivt til habilitering. Det viktigste var at barna var trygge, at de gjorde hyggelige ting og hadde det bra.

Slike holdninger gjenspeiler, slik Helsetilsynet vurderer det, manglende kjennskap til forpliktelsen kommunene har til å ivareta barnas lovfestede rett til habilitering, også i boligene.

Det ble ikke lagt godt nok til rette for medvirkning fra foreldre, og ikke minst fra barna selv, i boligenes arbeid med habilitering. En god del av foreldrene opplevde riktignok at de fikk medvirke i utformingen av tjenestene til sine barn.

Samtidig så vi at flere av de samme foreldrene først i forbindelse med tilsynet fikk vite at barna hadde tiltaksplaner.

En god del av boligene hadde verken system for innhenting av informasjon om barna, tverrfaglig samarbeid ved utarbeiding og gjennomføring av habiliteringstiltak eller ved evaluering og korrigering av tiltakene.

Manglende eller mangelfull habilitering fikk pågå over tid uten at dette ble fanget opp eller korrigert. Praksis var basert på enkeltansattes kompetanse, erfaring og kunnskap om det enkelte barn, mer enn systematisk, planlagt og styrt. Dette er alvorlig.

Samarbeid mellom tjenester er også en utfordring knyttet til barna i barne- og avlastningsboliger. Selv om det ble holdt møter, og informasjon ble delt på tvers, ble ikke nye behov hos barna fanget opp og brukt til å justere habiliteringstiltakene som barna hadde.

Hva må til?

- Kommunene må øke kunnskapen sin om barns rett til habilitering, og hva som skal til for å få til gode habiliteringsprosesser i barne- og avlastningsboliger. De må samtidig følge med på habiliteringsarbeidet i boligene for å sikre at praksisen er god.
- Kommunene må også sette inn tiltak slik at barna i barne- og avlastningsboligene og foreldrene får medvirke i utforming av mål og tiltak for habilitering, og i evaluering og korrigering av disse.
- Helsedirektoratet bør vurdere revisjon av veilederne som handler om habilitering og ta med eksempler på god praksis i barne- og avlastningsboliger i veiledningsmaterialet. De bør også bidra til at deltjenestene er kjent med og tar i bruk veilederne for god praksis.
- Helse- og omsorgsdepartementet bør vurdere om tilbudet i barne- og avlastningsboliger i større grad bør reguleres for å bedre barnas rettssikkerhet.

Vestre Toten kommune**REVISJONSUTTAELSE - FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL 2024: ATTESTASJON OG
ANVISNING AV UTbetalinger PÅ
INNkjøPSOMRÅDET**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse i økonomiforvaltningen: Attestasjon og anvisning av utbetalinger for 2024 (brev av 28.01.2025 fra Innlandet Revisjon IKS)

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Forenklet etterlevelseskontroll 2024, rettet mot etterlevelse av bestemmelser om attestasjon og anvisning av utbetalinger på innkjøpsområdet, tas til orientering.
2. Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon om at det ikke er avdekket forhold som gjør at man har grunn til å tro at kommunen ikke etterlever interne retningslinjer på området.
3. Med bakgrunn i resultatene fra kontrollen iverksettes ingen ytterligere undersøkelser på området.
4. Kommunedirektøren oppfordres til å følge opp revisjonens anbefaling om å utarbeide skriftlige rutinebeskrivelser, eller reglement som beskriver hva som ligger i attestasjons- og anvisningsfullmakten.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

Bakgrunn for saken er kommunelovens § 24-9:

§ 24-9. Forenklet etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. 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.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Kontrollutvalget er tidligere informert om at prioritert tema for 2024 er kontroll med:

- **Attestasjon og anvisning av utbetalinger på innkjøpsområdet.**

Vedlagt følger revisors attestasjonsuttalelse. Revisor gir utfyllende informasjon i møtet.

Kort om gjennomført kontroll:

Kontrollen for 2024 er rettet mot kommunens etterlevelse av kommunes egne rutinebeskrivelser og retningslinjer i Økonomireglementet knyttet til attestasjon- og anvisningsfullmakt for utbetalinger.

Kontrollen er en forenklet kontroll der formålet er å gi moderat sikkerhet for de konklusjoner som trekkes. Kontrollen er gjennomført som en stikkprøvekontroll i perioden 01.01.2024 – 31.12.2024.

Den begrensede kontrollen gir ikke grunnlag for å trekke sikre konklusjoner, men er godt egnet som en forundersøkelse. Dersom kontrollen avdekker feil, eller man får indikasjoner på svikt i rutiner, bør man vurdere å iverksette ytterligere kontroller (forvaltningsrevisjon).

Revisors konklusjon, jf. vedlagte attestasjonsuttalelse:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Vestre Toten kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene som gjelder for attestasjon og anvisning av utbetalinger på innkjøpsområdet.

Anbefaling fra revisor:

Revisor skriver i sin attestasjon følgende:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis finner vi at Vestre Toten kommune ikke har en rutinebeskrivelse eller reglement som beskriver hva som ligger i attestasjon- og anvisningsfullmakten. Kommunen opplyser at det gis intern kurs i hva attestant og anviser skal/bør legge vekt på ved behandling av en faktura. Vi anbefaler at kommunen utarbeider skriftlige rutinebeskrivelser eller reglement som beskriver hva som ligger i attestasjon- og anvisningsfullmakten.

Historikk: Oversikt over gjennomført forenklet etterlevelseskontroll

År	Område	Vurdering og konklusjon – VESTRE TOTEN
2024	Attestasjon og anvisning av utbetalinger på innkjøpsområdet	Stikkprøvekontrollen avdekket ingen indikasjoner på vesentlige feil, eller svikt i rutiner. Det ble anbefalt overfor kommunen å utarbeide skriftlige rutinebeskrivelser, eller reglement som beskriver hva som ligger i attestasjons- og anvisningsfullmakten.
2023	Merverdiavgift og etterlevelse av justeringsregler ved kjøp av kapitalvarer	Kontrollen var rettet mot kommunens etterlevelse av merverdiavgiftslovens kapittel 9 (Justering og tilbakeføring av inngående merverdiavgift) og Lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner § 16 (Justering av kompensert merverdiavgift). Det ble avgitt en negativ konklusjon. Saken ble fulgt opp gjennom nummerert brev og dialog med kommunen.
2022	Anskaffelser: Lojalitet til rammeavtaler	Kontrollen var rettet mot kommunens rutiner for kontroll av avtalelojalitet og kommunens praktisering av avtalelojalitet. Stikkprøvekontrollen avdekket ingen indikasjoner på feil.
2021	Beregning av egenandel ved langtidsopphold på institusjon	Kontrollen var rettet mot etterlevelse av regelverket for beregning av egenandel ved langtidsopphold på institusjon. Stikkprøvekontrollen avdekket ingen indikasjoner på feil, eller svikt i rutiner.
2020	Selvkost	Kontrollen var rettet mot etterlevelse av <u>bestemmelsene om selvkost</u> i kommunelovens kapittel 15 og selvkostforskriften for selvkostberegning og bruk av og avsetning til selvkostfond. Den gjennomførte stikkprøven avdekket ingen vesentlige feil, eller svikt i rutiner.
2019	Anskaffelser: Dokumentasjonskrav innkjøp 100 000 – 1,3 mill	Kontrollen var rettet mot etterlevelse av <u>lov om offentlige anskaffelser m/forskrifter</u>, avgrenset til konkurranse av enkeltanskaffelser mellom kr. 100 000 og kr. 1 300 000. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken (sak 47/2020): <i>1. Revisjonens attestasjon fra forenklet etterlevelseskontroll for 2019 tas til orientering.</i> <i>2. Kontrollutvalget har merket seg at kontrollen for 2019, rettet mot etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser, indikerer svikt i kommunen rutiner når det gjelder oppfyllelse av dokumentasjonskravene for anskaffelser mellom kr. 100 000 og kr. 1 300 000.</i> Det ble ikke iverksatt tilleggskontroller som følge av funnene.

Innlandet Revisjon IKS

Gjøvik, 28. januar 2025
J.nr./Referanse: 2025-127-3443/ID

Til kontrollutvalget i Vestre Toten kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse i økonomiforvaltningen vedrørende attestasjon og anvisning av utbetalinger i Vestre Toten kommune for 2024

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Vestre Toten kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2024 på følgende område:

- Attestasjon og anvisning av utbetalinger på innkjøpsområdet i Vestre Toten kommune.

Kontrollen ble avgrenset til godkjente fakturaer i 2024, hvor vi plukket ut et utvalg attestanter og anvisere for å dekke de fleste tjenesteområdene. Vi har kontrollert:

- om det finnes et reglement eller rutine som beskriver hva som ligger i attestasjon- og anvisningsmyndigheten?
- for utvalgte attestanter og anvisere deres beskrivelse av hvilke kontroller som har blitt og blir utført ved attestering og anvisning av inngående faktura, inkludert en beskrivelse av vurderingen som gjøres av kontert merverdiavgift ved godkjenning av faktura.

Kriteriene for kontrollen

- kommunens eventuelle egne rutiner og reglement.
- alternativt læreboken Kommuneregnskapet av Øyvind Sunde (9. utgave) og NKKs forslag til økonomireglement tilpasset ny kommunelov.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Hovedkontor:
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Tlf. 61 22 25 68

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3
2670 Otta

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
irev.no
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM 1) Kvalitetsstyring for revisjonsforetak som utfører revisjon eller forenklet revisorkontroll av regnskaper, eller andre attestasjonsoppdrag eller beslektede tjenester har Innlandet Revisjon IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Resultat

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis finner vi at Vestre Toten kommune ikke har en rutinebeskrivelse eller reglement som beskriver hva som ligger i attestasjon- og anvisningsfullmakten. Kommunen opplyser at det gis intern kurs i hva attestant og anviser skal/bør legge vekt på ved behandling av en faktura. Vi anbefaler at kommunen utarbeider skriftlige rutinebeskrivelser eller reglement som beskriver hva som ligger i attestasjon- og anvisningsfullmakten.

Vi har forespurt 10 unike attestanter og 10 unike anvisere om de kan beskrive hvilke vurderinger de gjør i sin rolle når de attesterer eller anviser en inngående faktura. Vi har mottatt svar fra 10 attestanter og 10 svar fra anvisere, totalt 20 svar av 20 forespørsler.

Gjennom våre forespørsler finner vi at det på enkelte tjenesteområder er noe manglende kjennskap til innholdet i attestasjon- og anvisningsfullmakten, mens på andre tjenesteområder er det tilfredsstillende kjennskap. Videre finner vi at det kan være tilfredsstillende kunnskap hos anvisere, mens noe mangelfullt hos attestanter. Totalt sett finner vi i vår kontroll at Vestre Toten kommunen har tilfredsstillende etterlevelse av bestemmelsene som gjelder attestasjons- og

anvisningsfullmakten, men at det kan være behov for bedre rolleforståelse, spesielt for de med attestasjonsmyndighet, samt som nevnt over behov for skriftlige rutinebeskrivelser eller reglement.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Vestre Toten kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene som gjelder for attestasjon og anvisning av utbetalinger på innkjøpsområdet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Vestre Toten kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Vestre Toten, 28. januar 2025



Ingebjørg Dybdal
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi til: Vestre Toten kommune

Vestre Toten kommune

REGNSKAPSREVISJON: STATUS FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon
2. Veileder om kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor
3. Inngått oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS

Vedlagt:

Ikke vedlagt
Ikke vedlagt
Ikke vedlagt

FORSLAG TIL VEDTAK:

Revisors informasjon om status i arbeidet med revisjon av kommuneregnskapet for 2024 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

I tråd med avtale og fast praksis er Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor invitert til å orientere om status og fremdrift for arbeidet med revisjon av kommuneregnskapet.

Saken er en orienteringssak der hensikten er å oppfylle kravet om at kontrollutvalget skal «holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet», jf. § 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Rapporteringen er det andre av tre faste rapporteringspunkter fra regnskapsrevisor til kontrollutvalget gjennom revisjonsåret.

Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver med regnskapsrevisjonen:

Kontrollutvalgets hovedoppgave med regnskapsrevisjon fremgår av § 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon:

§ 3. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

For å holde seg ”løpende orientert” er det etablert praksis med minimum tre samtaler med revisor i løpet av året:

1. Presentasjon av revisjonsplan/-strategi (høst)
2. Statusrapport (vinter)
3. Årsavslutning og presentasjon av revisjonsberetningen (vår)

Hypighet på kommunikasjonen og innholdet i samtalene følger anbefalingen/veilederen på området, jf. Norges Kommunerevisorforbunds sin veileder om kontrollutvalgets oppfølgingsansvar overfor regnskapsrevisor.

Forventninger til statusrapporteringen:

I vedlegg til avtalen mellom revisjonen og kontrollutvalget (oppdragsavtalen) var det frem til 2018 stilt formelle krav/forventninger til statusrapporteringen fra revisor. Vedlegget ble fjernet fra oppdragsavtalen, da man mente rapporteringspraksis var så godt innarbeidet at det ikke lenger var nødvendig med et eget vedlegg om dette. Nedenfor følger oversikt over omforente forventninger til rapporteringen:

- Formål/resultatkrav:
Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap gjennomføres på en betryggende måte.
- Statusrapporteringen bør omfatte:
 - Vesentlige revisjonsaktiviteter og resultatet av disse, herunder status i «Risikofaktorer til oppfølging»
 - Revisjon av internkontrollen, herunder kartlegging, testing og vurdering av rutiner og prosesser
 - Oppfølging av evt. nummerert brev
 - Eventuelle endringer i revisjonsplan/-strategi, herunder endring i risikoforhold
 - Fremdrift i revisjonsarbeidet
 - Informasjon om kommunikasjon mellom revisor og kommunen

Vestre Toten kommune

HELSE OG OMSORG: PRESENTASJON AV TJENESTEOMRÅDET, STYRING OG KONTROLL, RISIKOVURDERINGER MV.

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Utdrag fra årsrapport 2023 for Vestre Toten kommune (kap. 7.4 Helse og omsorg)

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

(vedtak utformes i møtet)

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

Kontrollutvalget har i sin plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 besluttet å gjennomføre samtaler med alle tjenesteområdelederne. Dette som ledd i kontrollutvalgets løpende arbeid med å sikre god forståelse for kommunens virksomhet, og forståelse for vesentlige risikoforhold i driften.

I kontrollutvalgets møte den 03.12.2025 ble det besluttet å invitere Helse og omsorg til en samtale. Bestillingen ble formulert slik i kontrollutvalgets vedtak i saken (sak 75/2025):

I tillegg til en generell presentasjon av tjenesteområdet bes et særskilt om en presentasjon av følgende tema:

- *Politisk vedtatte mål innenfor tjenesteområdet (herunder implementering av bærekraftmålsettingene).*

- *Økonomistyring.*
- *Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet.*
- *Bruk av velferdsteknologi.*
- *Internkontroll med vekt på:*
 - *Bruk av kvalitetssystemet Compilo.*
 - *Avviksregistrering og oppfølging.*
 - *Risikovurderinger.*
 - *IT-sikkerhet/informasjonsikkerhet.*
 - *Etikk og forebygging mht. mislighet*
 - *Personvern.*
 - *Etterlevelse av lover og regler.*
- *Pågående endringsprosesser.*
- *Utfordringer innenfor tjenesteområdet.*

Med bakgrunn i vedtaket er kommunedirektøren og helse- og omsorgssjefen invitert til å orientere.

Saken er en forundersøkelse, dvs. en innledende undersøkelse som utføres for å vurdere om det er grunnlag for å gå videre med en mer omfattende undersøkelse eller prosjekt (forvaltningsrevisjon). Den har til hensikt å samle inn og analysere informasjon for å identifisere potensielle problemer, utfordringer og muligheter.

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Kort om Helse og omsorg i Vestre Toten Kommune

(hentet fra diverse kilder)

Vestre Toten Kommune har en ambisiøs og omfattende strategi for helse- og omsorgstjenester, som tilstreber å tilby høy kvalitet og tilgjengelige tjenester for alle innbyggere. Kommunen legger stor vekt på forebygging, tidlig intervensjon og brukarmedvirkning for å sikre at innbyggerne opplever trygghet, verdighet og mestring i hverdagen.

Organisering av helsetjenestene

Kommunen organiserer sine helse- og omsorgstjenester gjennom en rekke enheter og avdelinger som samarbeider tett for å møte innbyggernes behov. Tjenestene inkluderer blant annet fastlegeordning, helsestasjon, skolehelsetjeneste, fysioterapi og ergoterapi, psykisk helse og rusomsorg, samt sykehjem og hjemmetjenester.

- ***Fastlegeordning***

Fastlegeordningen i Vestre Toten Kommune sikrer at alle innbyggere har tilgang til en fast lege som kjenner dem og deres helsesituasjon. Fastlegene spiller en viktig rolle i forebygging, diagnostisering og behandling av sykdommer, samt i oppfølging av kronisk syke pasienter.

- ***Helsestasjon og skolehelsetjeneste***

Helsestasjonen tilbyr helsetjenester til gravide, spedbarn, barn og unge. Her får familier veiledning og oppfølging innenfor ernæring, vaksinerings, utvikling og trivsel. Skolehelsetjenesten følger opp barn og unge i grunnskolen og videregående skole, og arbeider med helseopplysning, forebygging og tidlig innsats.

- ***Rehabiliteringstjenester***

Fysioterapi og ergoterapi er viktige tjenester i rehabiliteringsarbeidet i kommunen. Disse tjenestene støtter innbyggerne i å oppnå best mulig funksjonsevne og livskvalitet etter sykdom eller skade. Rehabilitering gis både i institusjon og i hjemmet.

- ***Psykisk helse og rusomsorg***

Kommunen har også et godt utbygd tilbud innen psykisk helse og rusomsorg. Tjenestene inkluderer forebygging, behandling og oppfølging for personer med psykiske lidelser og rusproblemer. Tilbudet er basert på individuell tilpasning og brukermedvirkning, og inkluderer både samtaleterapi, medikamentell behandling og sosiale tiltak.

Omsorgstjenester

Omsorgstjenestene i Vestre Toten Kommune er utformet for å gi individuell støtte og hjelp til personer som har behov for det på grunn av alder, sykdom eller funksjonshemming. Målet er å legge til rette for at brukerne kan bo hjemme så lenge som mulig, med støtte fra hjemmetjenester og andre tiltak.

- ***Sykehjem***

Kommunen driver flere sykehjem som tilbyr langtidsopphold, korttidsopphold og rehabiliteringsopphold. Sykehjemmene har fokus på personorientert omsorg, hvor beboernes individuelle behov og ønsker står i sentrum. Her tilbys medisinsk behandling, pleie, rehabilitering og sosiale aktiviteter.

- ***Hjemmetjenester***

Hjemmetjenestene inkluderer hjemmesykepleie, praktisk bistand og støttekontakt. Hjemmesykepleien gir helsehjelp og pleie i hjemmet, mens praktisk bistand hjelper med dagligdagse gjøremål som rengjøring, matlaging og personlig hygiene. Støttekontaktene bidrar til sosial kontakt og aktivitet for brukerne.

Forebyggende arbeid og folkehelse

Vestre Toten Kommune legger stor vekt på forebyggende arbeid og folkehelse. Kommunen gjennomfører en rekke tiltak og prosjekter for å fremme fysisk aktivitet, sunt kosthold, mental helse og sosial trivsel blant innbyggerne. Samarbeid med frivillige organisasjoner og lokalsamfunnet er en viktig del av dette arbeidet.

- ***Sosiale møteplasser***

Kommunen tilrettelegger for sosiale møteplasser hvor innbyggerne kan delta i ulike aktiviteter og bygge nettverk. Møteplassene inkluderer seniorsentre, ungdomsklubber, kulturhus og idrettsanlegg. Disse arenaene bidrar til å styrke fellesskapet og fremme en aktiv og meningsfull hverdag for alle aldersgrupper.

- ***Helsefremmende tiltak***

Helsefremmende tiltak omfatter alt fra helsekampanjer og informasjonsarbeid til konkrete aktiviteter som treningsgrupper, kostholdskurs og røykesluttprogrammer. Kommunen samarbeider med skoler, barnehager, arbeidsplasser og frivillige organisasjoner for å nå ut til hele befolkningen med helsefremmende budskap og tilbud.

Brukermedvirkning og samarbeid

Vestre Toten Kommune er opptatt av å involvere brukerne i utformingen og evalueringen av helse- og omsorgstjenestene. Brukermedvirkning bidrar til å sikre at tjenestene er tilpasset brukernes behov og ønsker, og at de oppleves som relevante og meningsfulle.

- ***Brukerundersøkelser og dialog***

Kommunen gjennomfører jevnlig brukerundersøkelser for å få tilbakemeldinger på tjenestene. I tillegg arrangeres dialogmøter og brukerråd hvor brukerne kan komme med innspill og forslag til forbedringer. Dette bidrar til kontinuerlig kvalitetsforbedring og brukertilpassede tjenester.

- ***Samarbeid med pårørende***

Pårørende spiller en viktig rolle i omsorgsarbeidet, og kommunen legger til rette for godt samarbeid og støtte til pårørende. Dette inkluderer informasjon, rådgivning, avlastningstjenester og pårørendekurs. Målet er å styrke pårørendes mestring og bidra til en helhetlig og sammenhengende omsorg for brukerne.

Innovasjon og utvikling

Vestre Toten Kommune er opptatt av å være i front når det gjelder innovasjon og utvikling innen helse- og omsorgstjenestene. Kommunen deltar i flere forsknings- og utviklingsprosjekter, og tar i bruk ny teknologi og nye arbeidsmetoder for å forbedre tjenestene.

- ***Velferdsteknologi***

Velferdsteknologi er et satsingsområde som skal bidra til at innbyggerne kan leve tryggere og mer selvstendige liv. Dette inkluderer bruk av teknologiske løsninger som trygghetsalarmer, elektroniske medisindispensere, GPS-sporingsenheter og digitale verktøy for helsekontroll.

- ***Kompetanseutvikling***

Kompetanseutvikling er viktig for å sikre høy kvalitet i tjenestene. Kommunen satser på kontinuerlig opplæring og faglig utvikling for sine ansatte, gjennom kurs, veiledning og samarbeid med utdanningsinstitusjoner. Dette bidrar til å styrke de ansattes kunnskap og ferdigheter, samt til å holde tjenestene oppdatert på ny forskning og beste praksis.

Vestre Toten Kommune er dedikert til å tilby helhetlige, brukervennlige og innovative helse- og omsorgstjenester som ivaretar innbyggernes behov og bidrar til god livskvalitet. Gjennom samarbeid, forebygging og kontinuerlig utvikling sikrer kommunen at tjenestene er robuste og fremtidsrettede.



VESTRE TOTEN KOMMUNE

VEDLEGG

(utdrag fra årsrapport)

ÅRSRAPPORT 2023



Foto: Vestre Toten kommune

Det samlede nærværet er langt under målsetningen. Kontoret har hatt et høyt langtidsfravær. Det er flere personer som har hatt/har helseutfordringer som har ført til langtidsfravær. En betydelig økning i oppgaver og kombinasjonen med sykefravær, har resultert i at det også har vært sykefravær relatert til høy arbeidsbelastning. Totalt gir dette et høyt samlet fravær. Noe av sykefraværet kan relateres til for stram styring, og er et tydelig signal om at tjenesteområdet har en normaldrift på «minimumsbemanning».

7.3.3 Endring drift

Flyktningetjenesten tilsatte i 2023 ytterligere en ny person i midlertidig stilling i forbindelse med den omfattende økningen av mottaket av flyktninger.

Pågående utredning om flytting av voksenopplæringen og flyktningetjenesten inn i en interkommunal organisering ble satt på pause i 2022, men ble påstartet igjen i begynnelsen av 2023.

Arbeidslinjen har gjennomført flere prosesser for å endre oppfølgingsstrukturen av brukerne. Det er endret fra det å følge opp brukerne etter hvilke ytelser de mottar, til hva som er deres mål. Fra 2024 er avdelingen organisert etter om brukeren skal beholde arbeid eller skaffe arbeid.

Etter reduksjon av flere leder- og administrative stillinger, ble det fra 1.1.2022 innført ny organisasjonsstruktur, med innføring av et faglig mellomnivå. Mer ansvar er flyttet ned i strukturen og oppgavekoordineringen er blitt mer effektiv og av bedre kvalitet. Det ivaretar også NAVs sin ambisjon om myndiggjorte medarbeidere. Imidlertid merkes det at omfanget av de administrative oppgavene er krevende å håndtere for gjenværende ledergruppe.

7.3.4 Regnskapsresultat

Resultatet endte med et overforbruk på 1,9 mill. kroner, noe som faktisk er et bra resultat. Overforbruket er i hovedsak relatert til økonomisk sosialhjelp til flyktninger, hvor denne posten alene har et overforbruk på ca. 7 mil, som betyr at deler av dette overforbruket har blitt kompensert gjennom andre budsjettposter. Budskapet har vært at det forventes stram økonomisk styring. Vakanser av kort varighet og deler av sykefraværet har ikke blitt dekket opp.

Område 65 NAV kommune	Regnskap i fjor	Regnskap i år	Regulert budsjett	Avvik
Sum utgifter	53 135	65 016	58 959	-6 057
Sum inntekter	-9 587	-9 113	-4 996	4 117
Netto driftsresultat	43 548	55 903	53 963	-1 940

7.4 Helse og omsorg

Kommunen er lovmessig forpliktet til å yte helse - og omsorgstjenester, og skal sørge for at personer som oppholder seg i kommunen tilbys nødvendige tjenester. Helse og omsorgstjenesten dekker hele livsløpet fra barn til de eldste eldre.

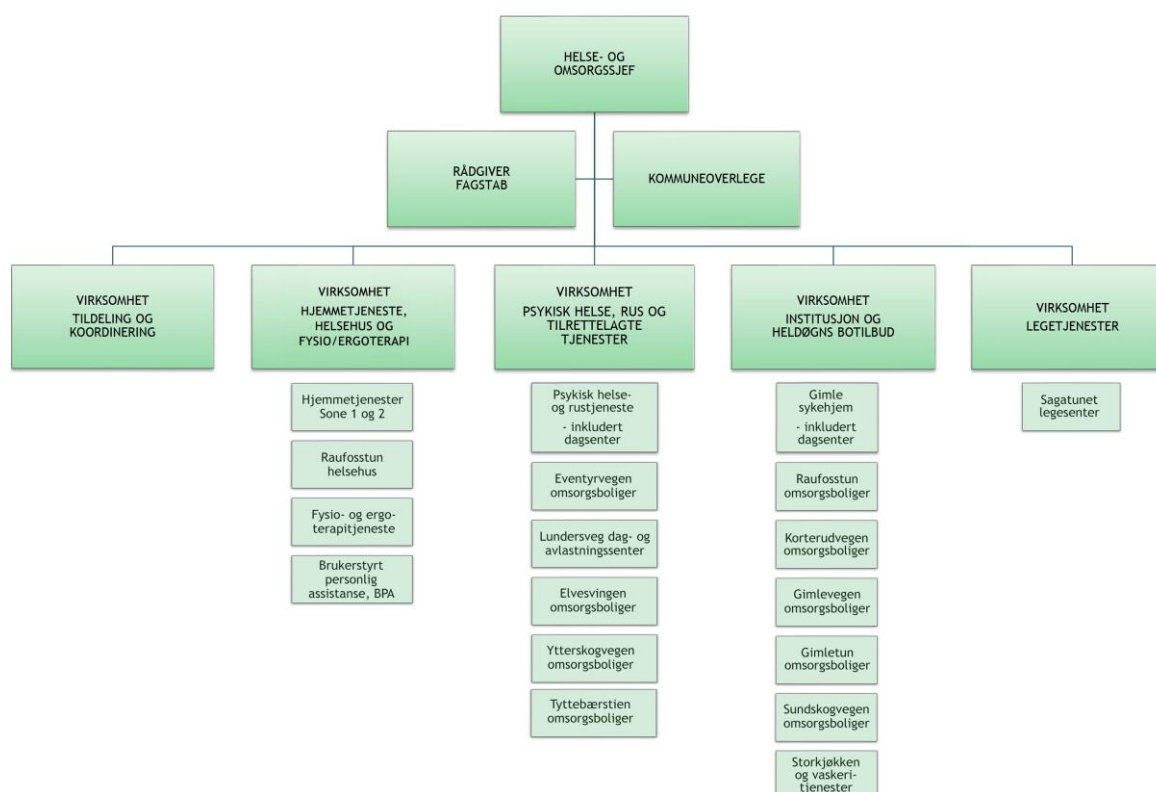
Det overordnede målet for tjenesten er å *bidra til at innbyggerne mestrer og er aktive i eget liv*, og fremme tiltak som forebygger funksjonssvikt. Dette av hensyn til innbygger, og nåværende og fremtidige rammebetingelser.

Flere oppgaver skal utføres i kommunen, kompleksiteten, kompetansekravene og forventningene til tjenestene øker. Samtidig er det mangel på tilgang til helsepersonell og stramme økonomiske rammer. Effektive tjenester med rett kvalitet, et godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær er både nødvendig og utfordrende.

Omstillingsarbeid har hatt stor oppmerksomhet gjennom året, og må pågå kontinuerlig fremover for å møte samfunnsutviklingen. Den daglige driften av helse – og omsorgstjenestene er krevende, og utfordrer kapasitet og framdrift i omstillings - og utviklingsarbeid.

7.4.1 Status for året som gikk

Helse og omsorg har i 2023 hatt følgende organisering:



Området ledes av Helse - og omsorgssjef, 5 virksomhetsledere og 14 avdelingsledere. Det er totalt 26 ulike avdelinger og ca. 600 ansatte i tjenesten + tilkallingsvikarer.

Helse og omsorgstjenesten har flere utviklingsområder som skal bidra til overordnet måloppnåelse, og som det jobbes med i ulike grader innenfor virksomhetene. Status for utviklingsområder i 2023:

1. Helhetlig innsatstrapp

Utvikle større forståelse og kunnskap om innsatstrappen og prinsippet om minst mulig inngripen i den enkeltes liv, har også i 2023 hatt høyt fokus på alle nivåer og på tvers av sektorer. Prinsippene inngår i alt utviklingsarbeid. Særlig vektlagt i 2023 er de 4 nederste trinnene samt videre arbeid med konkretisering av botilbud. Samarbeid mellom virksomheter og sektorer. Det nevnes blant annet:

- samarbeid med kultur om endring og utvikling av tilbud
- frivilligsentralen videreutviklet aktivitetstilbud, møteplasser og felles måltider for flere grupper
- etablert friskliv senior ved frisklivssentralen og videreutvikling av friskliv ung

- lavterskel psykisk helsetilbud i samarbeid mellom frisklivsentralen og psykisk helsetjeneste

2. Helhet og samhandling - pasientforløp

Samarbeid, koordinering og kompetanseoverføring for å sikre overganger, internt, mellom sektorer og spesialisthelsetjenesten. Deltar i nettverksarbeid pasientforløp i Innlandet. Videre internt arbeid med prosedyrer, systematikk og opplæring for hele helse og omsorg i 2024.

3. Helsefellesskap og Helseregionsamarbeid Gjøvik - Hadeland

Samarbeid om felles utvikling av tjenester. Helseregionen har blant annet jobbet med:

- Revidering av samhandlingsavtalen SI og kommuner, vedtatt og gjeldende fra 1.3.24
- Regional helhetlig innsatstrapp, videre arbeid 2024
- Pasientforløp barn med autisme, utprøving i Vestre Toten og Gran kommune
- Regionalt FACT – team utprøvingsår 2023, videreføre i drift 2024
- Felles regionale tildelingskriterier, ferdigstilles i 2024
- Felles anskaffelsesprosjekt av velferdsteknologi

4. Tildelingspraksis, vedtak og koordinering av tjenester

Helse og omsorgstjenester er et knapphetsgode som forvaltes etter lov, forskrift og kommunal standard. Tildelingspraksis er i endring og utvikling i henhold til prinsippene i helhetlig innsatstrapp. Sentralt er å forbedre samarbeid mellom tildeling og koordinering og de ulike kommunale tjenester, brukere og pårørende. Ekstern bistand for gjennomgang av vedtak startet i november 2023

5. Digitalisering og helse og mestrings teknologi

Helhetlig tjenestemodell for velferdsteknologi er kartlagt i 2023 og viser at det mangler ressurser på enkelte områder for å få bedre utvikling. Status for innføring av velferdsteknologi i 2023 viser:

Type	Ant.	Kommentar
Trygghetsalarmer	365	Økning med 26 stk. fra 2022. 28 er mobile alarmer
Digitale tilsyn institusjon, o-bolig	21	Svak økning fra 2022 til 2023
Digitale tilsyn hjemmeboende	5	Under utprøving i 2023
Medisindispensere hjemmeboende	20	Uendret fra 2022. Utvidelse i psykisk helsetjeneste utsatt grunnet manglende kapasitet
Komp, kommunikasjonsverktøy	3	Lånes ut for utprøving og innbygger kan kjøpe selv
Utprøving av sensorer	Test	Testing i 2023 før det tas i bruk
Digitalt treningsprogram	Pilot	Fysioterapi treningsprogram på ipad for hjemmeboende

6. Arbeidskraft, kompetanse og innovasjon

- Deltakelse bemanningsledelse «Rusta for framtida» (KS). Riktig kompetanse til oppgavene, bedre bruk av arbeidskraft. Igangsatt prosesser i flere avdelinger med oppgaver, organisering og arbeidstidsordninger. Langsiktig kontinuerlig arbeid. Økt stillingsprosenter (tabell 7.3.2).
- Menn i Helse, har 3 lærlingplasser, videreføres i 2024. Gir rekruttering til tjenesten.
- Kompetansetilskudd fra Statsforvalter til utdanning og prosjekter innen psykisk helse og rus, demens, kreft og lindrende behandling, miljøarbeid for psykisk utviklingshemming, helseteknologi. Støtte til grunnutdanning for 4 ansatte til høgskoleutdanning og 5 ansatte til helsefagarbeider.

7. Ledelse og kvalitetsforbedringsarbeid

Ledelseskapasitet og kompetanse til personaloppfølging, utvikling og endringsarbeid, internkontroll og kvalitetssikring.

- Utskifting av flere avdelingsledere i 2023 har utfordret kapasitet og utviklingsarbeid
- Videreført fra 2022 lederutvikling for alle ledere og ledergrupper sammen med KS konsulent.
- Systematisk opplæring i administrative oppgaver for avdelingsledere og virksomhetsledere
- Halvårlige revisjoner gjennomført i alle avdelinger og flere forbedringsprosesser startet
- Tavlemøter gjennomføres fast i alle avdelinger med noen få unntak.
- Risikoanalyser gjennomført i flere avdelinger for bla. vold og trusler, legemiddelhåndtering, muskel og skjelettlidelser. Oppfølging av tiltak og evaluering må følges videre i 2024.

8. Nærvær på arbeidsplassen

- Arbeidslivssentret deltatt i partssamarbeid på overordnet nivå og i lokale heigrupper, og arbeid med konkrete oppfølgings- og utviklingsområder i de ulike avdelingene
- Alle ledere deltatt i opplæring i sykefraværsarbeid.

9. Brukermedvirkning og pårørendesamarbeid

Sikre medvirkning og samarbeid med brukere og pårørende både på system og individnivå. Dette har fokus i alle avdelinger og er under kontinuerlig utvikling. Ulike behov i avdelingene. Forberedelse for pårørende undersøkelse startet i 2023.

10. Helse - og omsorgsplan og andre planrevideringer

- Revidering og ny helse - og omsorgsplanen utarbeidet og vedtas før sommer 2024.
- Plan for habilitering og rehabilitering revidert og vedtatt av kst 2023
- Plan for alvorlig syke revidert 2023
- Kompetanse – og rekrutteringsplan er påbegynt og skal jobbes med i 2024.

11. Investering i utbygging av boliger og institusjon

- Utbygging i Rådhuskvartalet meldt behov for samlokaliserte boliger for eldre og andre, og inntil 8 omsorgsboliger for mennesker med utviklingshemming. Arbeidsgruppe jobber med botilbud og tjenester til mennesker med utviklingshemming, psykisk helse og rus.
- Utbygging av nytt Storkjøkken og vaskeri på Bøverbru pågått i 2023 og ferdigstilt våren 2024.
- Vedtak i kommunestyret 27.4.24 utredning av nytt omsorgsbygg på Gimle. Arbeid pågått siste halvår 2023, politisk orientering og vedtak for videre prosjektering i februar 2024.

Kort om virksomhetene

Legetjenesten

Stabilisering og rekruttering av fastleger er hovedmålet. Legetjenesten er presset både med fastlegerressurser og leger til å utføre andre kommunale oppgaver som sykehjemslege, flyktningeleger og skoleleger. Behov for nytenkning i møte med utfordringene.

Sykefravær hos fastleger og hjelpepersonell har utfordret, og også forsinket fremdrift i endringsarbeid.

Det er få eller ingen kvalifiserte søkere til utlyste stillinger. Rekruttering foregår via bekjenskaper samt å jobbe for å beholde leger i spesialisering (LIS 1) etter gjennomført LIS-tjeneste i kommunen. Kommunen hatt 3 leger under spesialisering i allmennmedisin (ALIS) i 2023.

Siste året rekruttert inn 5 nye leger, to har startet og tre starter før sommeren 2024.
Avdelingsleder for kommunale legekontorer ble ansatt 01.12.23

Hjemmetjeneste, helsehus, fysio/ergo

Fysio – og ergoterapitjenesten

Jobber på tvers av sektorer i kommunen og samhandler med mange tjenester. En hovedandel av behandling, re- /habilitering til kommunens innbyggere utføres av avtalefysioterapeuter (selvstendig næringsdrivende med driftstilskudd). Økt fokus på å utvikle samarbeidet for å få til en felles offentlig fysioterapitjeneste. Prioriteringsnøkkel brukes for lik praksis i prioritering av brukersaker og arbeidsoppgaver for hele fysio- ergoterapitjeneste.

Høyt langtids sykefravær i 2023 har krevd strenge prioriteringer.

Tett samarbeid med hjemmetjeneste om ergoterapeuter og fysioterapeut.

Brukerstyrt personlig assistanse, BPA

Særsilt jobbet med å sikre god samhandling mellom arbeidsledere og kommunen. Sikre samarbeidsavtaler og kompetansehevende tiltak. Utfordringer med å rekruttere til ordningene.

Hjemmetjenesten

Hverdagsmestring har hatt høyt fokus i 2023, er en satsning i samarbeid med fysio- ergo og helsehuset. Videreført 2 årsverk ergoterapeuter og økt 0,4 fysioterapeut samt videreført prosjekt med apotekteknikere. Utvikling og forbedringsarbeid pågår kontinuerlig.

Høyt sykefravær og utfordringer med å rekruttere til høgskolestillinger. Samarbeid mellom Helsehus og hjemmetjeneste om nattjeneste er under etablering og videreføres i 2024. Grunnet ubesatte stillinger har det blitt brukt vikarbyrå til å dekke fire sykepleiestillinger.

Helsehuset

Særlig fokus på pasientforløp og kompetanseheving. Har krevende og utfordrende pasientoppfølging. Samarbeid på tvers av avdelinger og sykehus, og sikre overgang mellom helsehus og hjemmetjeneste. Tilsatt spesialkompetanse som bidrar i hele helse og omsorgstjenesten med oppfølging og veiledning av innbygger og ansatte.

Dialyseavdelingen har fullt belegg. Hospitering og opplæringsdager ved Lillehammer sykehus har vært i henhold til plan for 2023.

Beleggsprosent Helsehuset i 2023 er 78% og høyere enn i 2022 med 76 %. Det er kontinuerlig fokus på å bruke plassene riktig og sørge for kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter.

Institusjon og heldøgns botilbud

Gimle sykehjem

Langtidsplassene i sykehjem har vært belagt til enhver tid gjennom året. Stort pleie og omsorgsbehov ved langtids sykehjemsplass. I perioder utfordringer knyttet til mulighet for skjerming av personer med demens. Lokalene er ikke hensiktsmessige. Videreutvikle samarbeid med pårørende har hatt fokus.

Utfordrende med tilgang på fagkompetanse. Oppgavedeling og endring arbeidstidsordninger påbegynt og fortsetter i 2024.

Heldøgns botilbud for eldre og mennesker med demens

Mange av beboerne i heldøgns bolig har ganske stort pleie og omsorgsbehov, enkelte andre ville kunne nyttiggjort seg et botilbud med noe mindre bemanning. Samordning og utvikling mellom omsorgsboligene er vektlagt. Enkelte eldre med rusproblematikk har behov for et heldøgns botilbud. Forhånds- og oppfølgingsamtaler med brukere og pårørende har hatt særskilt fokus.

Utfordrende med tilgang på fagkompetanse i omsorgsboligene.

Storkjøkken og vaskeri

Hovedområder i 2023 har vært prosess med planlegging innflytting i nye lokaler, samt effektivisering av dagens produksjon.

Tilrettelagte tjenester, psykisk helse og rustjeneste

Heldøgns botilbud og ambulerende tjenester

Geografisk spredte døgnbemannede boenheter inkludert enkeltboliger/satellittboliger utfordrer driften i tjenesten. Høyt sykefravær særlig i satellittboliger.

Utarbeidet felles generelle opplæringsrutiner for alle avdelinger i tilrettelagte tjenester for å sikre omforent kunnskap om målgruppen og fagsystemer. Dette i tillegg til avdelingenes egne opplæringsrutiner. Fokus på læring og mestring hos brukergruppen.

Psykisk helse og rustjeneste

Hatt færre henvisninger i 2023 enn 2022. Gruppetilbud fremfor enkeltsamtaler videreført fra 2022. Utvikle lavterskeltilbud ved frivillighetssentralen i 2023 som kan bidra til færre henvisninger på høyere nivå. Vektlegging av læring, selvhjelpenhet og mestring.

FACT team Gjøvik – Toten – Land gikk inn i et prøveår med vertskommunesamarbeid i juni. Et viktig tilbud som møter behovene i Vestre Toten.

Tilskudd kommunalt rusarbeid for 2023 til blant annet Gatelaget Raufoss og «Huset».

Avlastning barn og unge

Behovet for avlastningstilbud for barn og unge med utviklingshemninger er økende og utfordrer ressursbruk. Bruker og pårørendemedvirkning har hatt særlig fokus. Samarbeid med skole om tjenestetilbud videreført. Innføring av lean høsten 2023.

Koordinering og tildelingsenheten

Behandler søknader om kommunale helse og omsorgstjenester. Fokus på kompetanseutvikling og å ivareta brukerinvolvering i saksbehandlingen. Økende behov for samarbeid og involvering på tvers av sektorer. Utfordrende med ubesatte stillinger og sykefravær, og det medfører lang saksbehandlingstid og krevende prioriteringer. Ekstern bistand til vedtaksgjennomgang startet opp.

I 2023 ble det behandlet og fattet 2187 vedtak om tjenester.

Klagesaker til statsforvalter: 8

Tilsyn

Tilsyn fra statsforvalter med barn i avlastning og avlastningsbolig desember 2023. Pålegg ble gitt og er fulgt opp.

Arbeidstilsynet hatt tilsyn med forebygging av muskel - skjelett og psykiske plager i helsehuset og hjemmetjenesten. Pålegg ble gitt og er fulgt opp.

Meldt innlagt og meldt utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten

Økt innleggelse og utskrivning fra spesialisthelsetjenesten. Antall pasienter både meldt innlagt og meldt utskrivningsklare er flere i 2023. Tallene for 2021 er lave da koronapandemien med redusert sykehuskapasitet kan ha påvirket tallene. 63 av 764 som er meldt utskrevet har ikke tjenester.

	Antall meldt innlagt i spesialisthelsetj.	Antall meldt utskrivningsklare	Utskrevet til hjemmet	Utskrevet til institusjon
2019	618	493	292	170
2020	593	501	229	187
2021	551	543	301	199
2022	675	664	390	207
2023	781	764	421	280

7.4.2 Måloppnåelse

Nøkkeltall 10 år	Mål 2020-2021	2020 Utgangså	2021	2022	2023	Kostra gr.7	Landet uten Oslo	Snitt siste 3 år i forhold til 2020
Andel innbyggere 80+ som er beboere i bolig med heldøgns bemanning eller institusjon	↘	16,1	13,5	12,0	9,8	10,9	11,5	↘ 11,8
Andel innbyggere 80+ som ikke mottar tjenester i hjemmet eller har heldøgns plass	↗	61,9	57,8	60,1	63,9	62,1	61,3	↗ 60,6
Tidsbegrenset opphold, gjennomsnittlig antall døgn pr opphold	↘	14,5	11,3	10,2	11,3	14,8	17,5	↘ 10,9
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten med helsefaglig utdanning (%)	↗	76,1	75,7	75,9	75,2	78,4	77,5	↘ 75,6
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten med helsefaglig utdanning høyskole	↗	34,6	32,3	30,0	30,5	35,5	36,7	↘ 30,9
Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	↗	11,9	11,8	11,9	12,3	12,7	13,0	↗ 12,0
Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	↗	10,2	11,3	11,4	11,6	9,4	9,8	↗ 11,4

Tallene for Vestre Toten sammenlignet med landet og kostragruppe 7 viser den samme trenden. Stadig flere innbyggere 80+ klarer seg uten heldøgns botilbud eller hjemmetjenester. Antall døgn pr. opphold på korttids plass går ned. Vestre Toten hadde ellers en liten økning fra 2022 til 2023, men likevel færre liggedøgn pr pasient enn i sammenligningen.

Brukerrettede årsverk med helsefaglig utdanning går ned og Vestre Toten har også lavere andel med helsefaglig utdanning både på videregående og høyskolenivå. Fysioterapeutårsverk ligger noe høyere i Vestre Toten sammenlignet med landet og kostragruppe 7, og er i henhold til satsning.

Andre målområder

	Mål 2022- 2025	2020	2021	2022	2023
Heltid 75% gjennomsnittlig stillingsstørrelse	↗	61%	61%	62%	65,4%
Pasienter tas rett hjem fra sykehus, 0 overliggerdøgn	↘	3	5	6	36

Gjennomsnittlig stillingsprosent har økt. Kan relateres til oppgavedeling, organisering og arbeidstidsordninger.

Betalte utskrivningsdøgn er høyt i forhold til tidligere år. Pågår tvistesak ang. 28 av de 36 døgnene

Nærvær 2023			Fordeling		
Rapport per 01.01.-31.12.	Mål	Totalt	Egenmeldt	Sykemeldt 1-16 dager	Sykemeldt ≥17 dager
Fraværsdager		10219 d	1390 d	1095 d	7734 d
Nærvær %	90,5 %	87,6 %	1,7 %	1,3 %	9,4 %
Nærvær % i fjor	90,5 %	88,5%	2,2 %	1,4 %	7,9 %

Sykefraværet har vært høyere i 2023 enn i 2022. Langtidsfraværet er 1,5 % høyere. Korttidsfraværet gått ned med 0,6%.

7.4.3 Endring drift

Ny lovpålagt oppgave: Rådgivende enhet for russaker er etablert i psykisk helse og rustjeneste.

Ny lovpålagt oppgave: Opprettelse av barnekoordinator er organisert i tildeling og koordineringsenheten. Tatt tid å få stillingen besatt.

Psykisk helse og rustjenesten har redusert bemanning i ambulerende oppfølging fra 4 til 3 ansatte på dagtid og omdisponert til utvidet gruppetilbud. Nedgang i vedtakstimer kan forsvare reduksjonene midlertidig, men er et område i vekst og med økt oppgaveoverføring til kommunen.

Tilrettelagte tjenester skulle redusere med 1,5. årsverk i 2023 med endring i organisering av aktivitetstilbud til mer gruppeaktivitet fremfor individuelt og benytte digitale- og teknologiske løsninger der det er mulig. Det har ikke latt seg gjøre å få til i løpet av året og vil pågå i 2024.

Fysio/ergoterapitjenesten redusert 0,3 årsverk merkantil, noe som har økt presset på resterende merkantil samt ledere og fagpersonale.

Administrasjon helse og omsorg har redusert 0,5 årsverk. Administrative oppgaver har samtidig økt knyttet til overtakelse av legetjenesten. Arbeidsbelastningen øker og med krevende prioriteringer

Gimle Sykehjem redusert 2 avlastning-/rulleringsplasser fra 6 til 4. Som alternativ tilbys som dag – aktivitetstilbud, samt benytte de 3 avlastningsplassene i omsorgsboligene maksimalt. Det er knapphet på plasser.

Legetjenesten: Sagatunet Legesenter overdratt til kommunal virksomhet fra juni -23. Avtale for overdragelse av Nysethveien legekontor ble signert i desember 2023.

7.4.4 Regnskapsresultat

Område 71 Helse og Omsorg	Regnskap i fjor	Regnskap i år	Regulert budsjett	Avvik
Sum utgifter	450 237	506 133	448 946	-57 187
Sum inntekter	-100 208	-112 812	-80 140	32 672
Netto driftsresultat	350 029	393 321	368 806	-24 515

For 2023 ble det et stort overforbruk som kan knyttes til økte tjenestebehov og bemanningsutfordringer. Stram styring og effektiviseringstiltak har hatt stor oppmerksomhet gjennom året.

Kjøp av brukerrettede tjenester fra privat leverandør. Dette er tjenester som kommunen selv ikke klarer å levere på grunn av manglende personell og kompetanse. Økte utgifter kr. 7,7 mill.

Økning i BPA ordninger, kjøp fra leverandør. Økte utgifter kr. 4 mill.

Sykefravær og ubesatte stillinger samt brukere som krever ekstra ressurser utover det planlagte har medført høye innleiekostnader. Vakter på natt og helg er ekstra krevende å dekke inn. Døgnbemannede enkeltboliger/satelittboliger er driftsmessig krevende, med høyt sykefravær og et mindre antall ansatte som kan jobbe i boligen. Liten tilgang på vikarer medfører bruk av overtid. Vikarbyrå er benyttet til ekstra vakter og er svært kostbart. Innleiebehovet er stort, og budsjettet dekker ikke de faktiske kostnadene. Overforbruket ble kr. 10 mill. hvorav kr. 4,7 millioner er overtid.

Det er satt mål om å redusere overtid med 50% i forhold til forbruket i 2022. Resultatet ble reduksjon med 21%.

Legetjenesten endte med et overforbruk på kr 7,5 mill. Ledige legehjemler må dekkes av vikarer, og mangel på legevikarer presset prisene opp og medførte høye kostnader. Overdragelse fra private til kommunalt legekontor medførte nye kommunale utgifter til drift og stillinger. Leger ønsker fast ansettelse fremfor å jobbe etter næringsmodellen. Gir både økte kommunale utgifter og inntekter.

1,6 millioner av overforbruket er en feilføring av inntekt for å dekke kostnader til legevakt. Inntekten er ført på tjenesteområde barn og familie, men skulle vært ført på helse og omsorg. Dette ble ikke oppdaget før avslutning av regnskapet.

1,3 millioner mangler i budsjett for å dekke kostnader til boligstiftelsen. Budsjettkutt på 700 000 i 2020 er ikke effektuert fra boligstiftelsen og i tillegg økt strømutfgifter og kostnadsøkning i 2023.

Refusjoner for ressurskrevende brukere ble høyere enn budsjettet og rapportert (merinntekt kr 2 mill.). Merinntekt utover budsjettet ble kr 10 mill. Timepris for refusjoner ble langt høyere på grunn av mye overtidsbruk, kostnader vikarbyrå, høy lønnsøkning og pensjonskostnader. Beregning av timepris inneholder mange faktorer og kan ikke beregnes med sikkerhet før tallene for året foreligger.

Vestre Toten kommune

OPPFØLGING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2024-2027 – VURDERING AV FORUNDERSØKELSER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Svar på protokolltilførsel i kommunestyret 14.11.2024 vedr.
kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
2024-2027
2. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
2024-2027

Vedlagt:

Ja

Nei

FORSLAG TIL VEDTAK:

Følgende tema prioriteres:

- (fylles ut i møtet)
-

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

Kontrollutvalget plan ble godkjent i kommunestyrets møte den 14.11.2024. Planen inneholder en rekke områder/tema som er aktuelle å vurdere mht. forvaltningsrevisjon i løpet av valgperioden.

Kontrollutvalgets budsjett for 2025 ble godkjent i kommunestyrets møte den 18.12.2024. Budsjettet innebærer en ramme til kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester fra Innlandet Revisjon IKS på omkring 275 000 (199 timer). Det er pr. d.d. ikke foretatt bestillinger for 2025.

Før bestilling av en forvaltningsrevisjon vil det normalt være behov for å gjennomføre en forundersøkelse, dvs. en innledende undersøkelse for å vurdere om det er grunnlag for å gå videre med en mer omfattende undersøkelse eller prosjekt (forvaltningsrevisjon). Det er opp til kontrollutvalget å bestemme hvilke områder man ønsker å starte forundersøkelser på.

Tema som tidligere er besluttet å følge opp:

- **Sykefraværsarbeidet**

- Vedtak i kontrollutvalget 24.09.2024 (sak 52/2024):

Kommunedirektør inviteres til å presentere detaljert sykefraværstatistikk (på enhetsnivå) og orientere om kommunens sykefraværarbeid. Saken følges opp tidlig i 2025).

- **Overordnet internkontroll og risikovurderinger**

- Vedtak i kontrollutvalget 15.10.2025 (sak 59/2024):

Saker/vedtak til oppfølging i neste møte (03.12.2024):

- *Overordnet internkontroll og risikovurderinger, jf. vedtak 33/2024.*

Dialog med tjenesteområdelederne:

I kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 fremgår bl.a. følgende under prioriterte tema:

- **Dialog med tjenesteområdeledere:**

Kontrollutvalget vil i planperioden prioritere dialog med kommuneadministrasjonen og har som mål å gjennomføre samtaler med alle tjenesteområdelederne i løpet av perioden. I tillegg til en generell presentasjon vil kontrollutvalget be særskilt om orientering innenfor følgende tema/områder:

- *Internkontroll med vekt på bruk av kvalitetssystemet Compilo.*
- *Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet.*
- *Økonomistyring.*
- *Risikovurderinger (Hva kan gå galt?, risiko for lovbrudd etc.)*

Saken legges frem til drøfting uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027

Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 ble godkjent i kommunestyrets møte den 14.11.2024 der det ble fattet slikt vedtak (sak 131/2024):

1. *Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 godkjennes.*
2. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta prioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.*

Følgende tema/områder er prioritert i planen:

a) Forvaltningsrevisjon i kommunen:

Følgende områder/tema prioriteres i planperioden:

- Fellestjenester / stabsfunksjoner (inkludert overordnede/sektorovergripende tema):
 - **IT-sikkerhet/informasjonsikkerhet**
 - **Personvern**
 - **Internkontroll og overordnet styringssystem** (avvikshåndtering og risikovurderinger)
 - **Oppfølging av politiske vedtak**
 - **Innkjøp/anskaffelser**
 - **Etikk og korrupsjonsforebyggende arbeid**
 - **Sykefraværsarbeidet i kommunen**
 - **Finansforvaltning**
 - **Målsettinger om bærekraft** (implementering av målsettingene i den kommunale styringen)
 - **Eiendomsforvaltning**
 - **Styring av byggeprosjekter**
 - **Varsling**
 - **Økonomistyring**
- Tjenesteområdene:
 - **Dialog med tjenesteområdeledere:**
Kontrollutvalget vil i planperioden prioritere dialog med kommuneadministrasjonen og har som mål å gjennomføre samtaler med alle tjenesteområdelederne i løpet av perioden. I tillegg til en generell presentasjon vil kontrollutvalget be særskilt om orientering innenfor følgende tema/områder:
 - Internkontroll med vekt på bruk av kvalitetssystemet Compilo.
 - Sykefraværsstatistikk og sykefraværsarbeidet innenfor tjenesteområdet.
 - Økonomistyring.
 - Risikovurderinger (Hva kan gå galt?, risiko for lovbrudd etc.)
 - **Skole** (arbeidsmiljø, vold og trusler, mobbing)
 - **Barnevern** (forebygging, barn i institusjon)
 - **Beredskap**
 - **Klima, miljø og naturforvaltning**
 - **Kultur** (registrering og sikring av kunst)
 - **Integrering av flyktninger**
 - **Planavdelingen** (byggesak)
- Interkommunale samarbeid:
 - **Felles læringssenter for Gjøvik og Toten** (vertskommune: Vestre Toten)
 - **Felles innkjøpsfunksjon i Gjøvikregionen** (vertskommune: Gjøvik)
 - **Gjøvikregionen fosterhjemstilsyn** (vertskommune: Gjøvik)
 - **Tverrfaglig oppsøkende behandlingsteam /regionalt FACT-team** (vertskommune: Gjøvik)

b) Forvaltningsrevisjon i selskaper:

Følgende selskaper prioriteres i planperioden:

- Selskaper:
 - **Horisont Miljøpark IKS**
 - **Gjøvik Krisesenter IKS**
 - **Vestre Toten Rådhus AS**

- Kommunale foretak:
- Totenbadet Vestre Toten KF

c) Eierskapskontroll

- ***Generell eierskapskontroll***

Kommentar: En generell eierskapskontroll i henhold til kommunelovens bestemmelser innebærer en kontroll med om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. (jf kommuneloven § 23-4). Sentrale vedtak i denne sammenhengen er vedtatt eierskapspolitikk og vedtak i sammenheng med de årlige eierskapsmeldingene.

- ***Styrevalgprosesser***

Kommentar: Styrevalgprosesser kan være et aktuelt tema for eierskapskontroll da valg av styre er en av eiernes viktigste oppgaver. En eierskapskontroll innenfor dette temaet vil fokusere på lovbestemmelser, føringer og retningslinjer for valgkomiteer og styrevalg, organisering av styrevalgprosesser og gjennomføring av styrevalg i et representativt utvalg selskaper.

- ***Oppfølging av eierstrategier i utvalgte selskaper***

Kommentar: Dersom det er vedtatt eierstrategier for selskapene kommunen har eierskap i kan oppfølgingen av disse strategiene være aktuelt å evaluere. Særlig interessant kan være å følge opp fastsatt mål for selskapet, måloppnåelse og rapportering.

Raufoss, 5. desember 2024.
J.nr./referanse: 17-24/VT/ks

Kommunestyret i Vestre Toten kommune

Att.: Ordfører, kommunedirektør og politisk sekretariat

**Svar på protokolltilførsel 14.11.2024 vedr. spørsmål om
kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
2024-2027**

Kommunestyret godkjente i sitt møte den 14.11.2024 kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 (jf. k.sak 131/2024). I forbindelse med saken ble det nedtegnet følgende protokolltilførsel:

1. *Er det realistisk å kunne gjennomføre alle nevnte prioriteringer innenfor vedtatte rammer?*
2. *Hvilke vurderinger er lagt til grunn for at tjenesteområde Helse og omsorg ikke er en del av de nevnte områder i 3.5.a?*
3. *Er eller bør de ulike områdene rangeres i prioritering?*

Spørsmålene refereres og det bes om å få tilbake ny sak som en egen orientering i kommunestyret.

Kontrollutvalget drøftet spørsmålene i sitt møte den 03.12.2024. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken (sak 75/2024):

Svar på spørsmålene som ble stilt i kommunestyrets møte den 14.11.2024 ved behandling av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 (k.sak 131/2024) oversendes kommunestyret til orientering. Det delegeres til leder og nestleder, i samarbeid med kontrollutvalgets sekretær å utforme svarbrevet.

Nedenfor følger kontrollutvalgets svar på spørsmålene:

1. **Er det realistisk å kunne gjennomføre alle nevnte prioriteringer innenfor vedtatte rammer?**

Svar: Svaret er nei. Antall områder/tema som er nevnt i planen ligger langt over mulighetene som ligger i kontrollutvalgets budsjett for kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester fra kommunens revisor Innlandet Revisjon IKS.

I 2025 er det lagt inn kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester for ca. 280 000 kroner i kontrollutvalgets forslag til budsjett. Nivået gir grunnlag for bestilling/kjøp av ett lite/middels forvaltningsrevisjonsprosjekt i løpet av året. Ser man valgperioden under ett

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester v/Kjetil Solbrækken
Parkvegen 9, 2819 Gjøvik
Tel. 995 77 903, e-post: kjetil@kontrollutvalget.no

vil budsjettnivået gi mulighet for inntil fire mindre forvaltningsrevisjoner i løpet av valgperioden.

Planen er ikke laget som en rigid plan som skal, eller må gjennomføres. Det er i planen lagt vekt på å forklare at kontrollutvalgets prioriteringer til enhver tid må baseres på risiko og vesentlighet, og at disse vurderingene må gjøres løpende. Risikovurderinger er ferskvare.

Temaene/områdene som er nevnt i planen er områder kontrollutvalget høsten 2024 har ansett som aktuelle, men erkjenner at situasjonen lett kan endre seg slik at kontrollutvalgets ressurser må brukes annerledes enn det planen legger opp til. Dette er også bakgrunnen for pkt. 2 i kommunestyrets vedtak i saken:

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.

Planen vil med andre ord være et dynamisk verktøy som oppdateres i samsvar med endringer i behov gjennom planperioden. Det viser her til at det i planen er beskrevet aktiv bruk av forundersøkelser i forkant av eventuelle bestillinger av forvaltningsrevisjoner. Hensikten med forundersøkelser er å vurdere risikoer og potensiell nytteverdi en revisjon kan ha for kommunen. Omtale av bruk av forundersøkelser/foranalyser beskrevet flere steder i planen; del 2, del 3 (pkt. 3.6) og del 4 (pkt. 4.4). For ordens skyld gjengis følgende fra planens del 2:

Kontrollutvalget har i sine risikovurderinger primært lagt til grunn iboende risikoforhold, dvs. risikoforhold som foreligger uavhengig av om kommunens systemer og rutiner fungerer eller ikke. En grundigere risikovurdering og kartlegging av kommunens egne systemer og rutiner vil bli gjennomført forut for igangsetting/bestilling av en forvaltningsrevisjon i form av en foranalyse. Dette er nødvendig da risikoforhold kan endre seg.

Prioriterte tema/områder som er listet opp i planen må forstås som områder der kontrollutvalget pr. i dag mener det foreligger risikoforhold, men at det må gjennomføres nærmere forundersøkelser før man eventuelt igangsetter en forvaltningsrevisjon på området.

2. Hvilke vurderinger er lagt til grunn for at tjenesteområde Helse og omsorg ikke er en del av de nevnte områder i 3.5.a?

Svar: Kontrollutvalget har i sin prosess med utarbeidelse av planen diskutert Helse og omsorg, men det ble ikke løftet frem konkrete områder/tema som ble tatt inn i planen gjennom denne prosessen.

Kontrollutvalget vil løpende drøfte risikoforhold i hele kommunen, også innenfor Helse og omsorg i tiden fremover. Dersom det oppstår forhold kontrollutvalget mener bør prioriteres innenfor Helse og omsorg så vil dette bli løftet frem og diskutert på lik linje med andre tema/områder. Dette gjelder også for andre områder og tjenester som ikke er nevnt i planen. Den overordnede målsettingen er å benytte de begrensede ressursene som er avsatt til forvaltningsrevisjon på best mulig måte til enhver tid.

Det er i planen prioritert dialog med tjenesteområdelederne. Dette inkluderer også leder for Helse og omsorg. Helse og omsorg er på den måten ikke utelatt fra planen. Prioriteringen er beskrevet slik i planen:

- **Dialog med tjenesteområdeledere:**

Kontrollutvalget vil i planperioden prioritere dialog med kommuneadministrasjonen og har som mål å gjennomføre samtaler med alle tjenesteområdelederne i løpet av perioden.

Kontrollutvalget har prioritert samtale med leder for Helse og omsorg tidlig i 2025. Gjennom denne samtalen vil det bli klart om det er forhold innenfor tjenesteområdet som kontrollutvalget mener er spesielt viktig å følge opp i tiden som kommer. I tillegg til en generell presentasjon av tjenesteområdet kan det opplyses om at kontrollutvalget vil be om særskilt informasjon om:

- Politisk vedtatte mål innenfor tjenesteområdet (herunder implementering av bærekraftmålsettingene).
- Økonomistyring.
- Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet.
- Bruk av velferdsteknologi.
- Internkontroll med vekt på:
- Bruk av kvalitetssystemet Compilo.
- Avviksregistrering og oppfølging.
- Risikovurderinger.

3. Er eller bør de ulike områdene rangeres i prioritering?

Svar: Det vises til svaret på spørsmål nr. 1. Med risikoforhold som hele tiden er i endring har kontrollutvalget ikke ansett det som formålstjenlig å rangere områdene/temaene som er listet opp i planen. Tema og områder som er nevnt i planen må forstås mer som en «plukklister» med tanke på forundersøkelser, enn som konkrete prioriteringer for bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Med hilsen

For leder i kontrollutvalget



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Kopi til orientering:

- Kontrollutvalget i Vestre Toten kommune

Vestre Toten kommune

ÅRSPLAN 2025 FOR KONTROLLUTVALGET

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalgets årsplan for 2025 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

Bakgrunn for saken er vedtak i kontrollutvalget den 15.10.2024 i forbindelse med sak om oppfølging av tidligere vedtak i kontrollutvalget. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken (sak 59/2024):

Årsplan for 2025 drøftes i neste møte (03.12.2025) sammen med sak om oppfølging av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027.

På grunn av saksmengden i møtet den 03.12.2024 ble saken avventet til første møte i 2025, dvs. den 10.02.2025.

Vedlagt følger en årsplan der alle faste saker er lagt inn. Situasjonsbestemte saker, eller saker som settes på sakslisten løpende som følge av beslutninger i kontrollutvalget fremgår naturlig nok ikke av årsplanen.

ÅRSPLAN KONTROLLUTVALGET**2025**

FEBRUAR	<u>Faste saker:</u> • Kontrollutvalgets budsjett for inneværende år (orientering om endelig vedtak i kommunestyret) • Regnskapsrevisjon: Statusrapport • Årsrapport og avregning fra Innlandet Revisjon IKS • Egenerklæringer om uavhengighet fra Innlandet Revisjon IKS • Protokoll fra siste kommunestyremøte <u>Aktuelle saker:</u> • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 • Evt. presentasjoner fra kommuneadministrasjonen • Evt. status for bestillinger fra revisjonen (forvaltningsrevisjon)
MARS	<u>Faste saker:</u> • Kontrollutvalgets årsrapport for fjoråret • Kontrollutvalgskonferansen siste år (presentasjon v/sekretær) • Protokoll fra siste kommunestyremøte <u>Aktuelle saker:</u> • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 • Evt. presentasjoner fra kommuneadministrasjonen • Evt. status for bestillinger fra revisjonen (forvaltningsrevisjon)
APRIL - MAI	<u>Faste saker:</u> • Årsregnskap og årsberetning for kommunen - kontrollutvalgets uttalelse • Årsregnskap og årsberetning for kommunalt foretak (KF) - - kontrollutvalgets uttalelse • Protokoll fra siste kommunestyremøte <u>Aktuelle saker:</u> • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 • Evt. presentasjoner fra kommuneadministrasjonen • Evt. status for bestillinger fra revisjonen (forvaltningsrevisjon)
JUNI	<u>Faste saker:</u> • Tertialrapport 1. tertial fra revisjonen • Protokoll fra siste kommunestyremøte <u>Aktuelle saker:</u> • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 • Evt. presentasjoner fra kommuneadministrasjonen • Evt. status for bestillinger fra revisjonen (forvaltningsrevisjon) • Tertialrapport 1. tertial for kommunen

AUGUST – OKTOBER	<u>Faste saker:</u> • Regnskapsrevisjon: Revisjonsstrategi for inneværende år • Forenklet forvaltningsrevisjon: Rapport fra gjennomført kontroll forrige år • Forenklet forvaltningsrevisjon: Plan for inneværende år • Kontrollutvalgets budsjett for neste år • Kommunebarometeret (kostratall for fjoråret mv) • Protokoll fra siste kommunestyremøte <u>Aktuelle saker:</u> • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 • Evt. presentasjoner fra kommuneadministrasjonen • Evt. status for bestillinger fra revisjonen (forvaltningsrevisjon)
NOVEMBER - DESEMBER	<u>Faste saker:</u> • Statsforvalterens vurdering av kommunen - «kommunebilde» • Oppdragsavtale med revisjonen for neste år • Tertialrapport 2. tertial fra revisjonen • Protokoll fra siste kommunestyremøte <u>Aktuelle saker:</u> • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 • Evt. presentasjoner fra kommuneadministrasjonen • Evt. status for bestillinger fra revisjonen (forvaltningsrevisjon) • Tertialrapport 2. tertial for kommunen

- På alle møter drøftes eventuelle innkomne saker (tips/henvendelser), medieomtale og andre forhold av interesse for arbeidet i kontrollutvalget.

Vestre Toten kommune**PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 19.12.2024**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Protokoll fra kommunestyrets møte 19.12.2024

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 19.12.2024 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har etablert rutine med løpende å legge frem protokoller fra kommunestyrets møter til orientering. Hensikten er å sørge for at utvalget løpende har god kunnskap om viktige politiske saker, og på en enklere måte kunne følge med på at kommunestyrets vedtak og intensjoner blir fulgt opp av administrasjonen på tilfredsstillende måte.

Vedlagt saken følger protokoll fra kommunestyrets møte den 19.12.2024 til orientering.



MØTEPROTOKOLL

Utvalg: Kommunestyret

Møtested: Kommunestyresalen -

Dato: 19.12.2024

Tidspunkt: 09:00 -15:00

Til stede:

Navn	Funksjon	Parti	Varamedlem for
Tonje Bergum Jahr	Medlem	AP	
Torhild Løkken	Medlem	AP	
Stian Pettersbakken	Medlem	AP	
Silje Sandsengen	Medlem	AP	
Ann Marit Sandsengen	Medlem	AP	
Henning Engeskaug Karlsen	Medlem	AP	
Anne Linn Dambråten	Medlem	AP	
Lene Myhrvold	Medlem	AP	
Rolf Erik Halle	Medlem	AP	
Per Morten Østby	Medlem	AP	
Janne Bergum	Medlem	AP	
Svein Erik Sørensen	Medlem	FRP	
Stein Rune Vinger	Medlem	FRP	
Odd Ingard Hoberg	Medlem	FRP	
Per Erik Bergstuen	Medlem	FRP	
Amanda Maria Tandsether	Medlem	H	

Øivind Strømstad Sørhusbakken	Medlem	H	
Kai Frode Grythe	Medlem	H	
Marte Rebecca Dæhlen	Medlem	KRF	
Leif Kristian Tøftum	Medlem	R	
Dorthe Ødegaard Benckert	Medlem	SP	
Helge Testad	Medlem	SP	
Jorunn Signe Ballangrud	Medlem	SP	
Jarle Amlie	Medlem	SP	
Ahmed Haruun Ali	Medlem	SV	
Hanne Narten	Medlem	V	
Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge	Medlem	U	
Tor Ole Karlsen	Medlem	U	
Lars Solheim	Medlem	U	
Einar Wiklund	Varamedlem	SP	Hans Amlie
Inger Lilleby Fløgum	Varamedlem	H	Unni Sand Birkelund

Følgende fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Tom Erik Støen Østli	konsulent
Vegard Skogen	møtesekretær
Bjørn Fauchald	kommunedirektør
Odd Arnvid Bollingmo	assisterende kommunedirektør
Ola Langedal	næringsrådgiver

Merknad i møte:

Saksliste

Saksnr.	Tittel	U.off
PS 148/24	Godkjenning av innkalling med saksliste	
PS 149/24	Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.2024	
PS 150/24	Referatsaker	
RS 15/24	Raufoss Fotball - utlegg for renter til lån knyttet til kommunal lånegaranti KLP	
RS 16/24	Brev til kommunestyret - svar på spørsmål til kontrollutvalget vedr. plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027	
RS 17/24	Møteprotokoll 3/12-24 - Kontrollutvalget i Vestre Toten kommune	
PS 151/24	Gebyrendringer i alkoholforskriften 2025	
PS 152/24	Innlån startlån 2025	
PS 153/24	Kontrollutvalgets budsjett 2025	
PS 154/24	Totenbadet Vestre Toten KF – budsjett 2025	
PS 155/24	Budsjett 2025 og økonomiplan for perioden 2025-2028	
PS 156/24	Salg av Rådhuskvartalet, behandling av kjøpekontrakt	
PS 157/24	Forslag til mindre endring av delegeringsreglementet - Plan- og bygningslovens § 12-14 - Endring av reguleringsplan	
	Åpen post	

PS 148/24 Godkjenning av innkalling med saksliste

Kommunestyrets behandling av sak 148/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Innstilling:

Innkalling med saksliste godkjennes.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Innkalling med saksliste godkjennes.

PS 149/24 Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.2024

Kommunestyrets behandling av sak 149/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Innstilling:

Protokoll fra møte 28.11.2024 godkjennes.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra møte 28.11.2024 godkjennes.

PS 150/24 Referatsaker

Kommunestyrets behandling av sak 150/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Protokolltilførsel fra representanten Per Erik Bergstuen (Frp) :

Ber om en total gjennomgang av økonomien i Raufoss fotball januar 2025.

Innstilling:

Referater tas til orientering.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R),

Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Referater tas til orientering.

PS 151/24 Gebyrendringer i alkoholforskriften 2025

Kommunestyrets behandling av sak 151/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Innstilling:

1.Kommunestyret fastsetter følgende gebyrer etter endringer i alkoholforskriften gjeldende fra 01.01.2025:

Salgsgebyr:

0,25 kr per vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 1

0,73 kr per vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 2

Skjenkegebyr:

0,61 kr pr. vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 1

1,57 kr pr. vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 2

5,19 kr pr. vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 3

2.Minstegebyret settes til kr 2070,- for salg og kr 6400,- for skjenking pr år.

Bevillingsmyndigheten gir administrasjonen fullmakt til «i særlige tilfeller» å sette gebyret lavere.

3.Frist for innsendelse av omsetningsoppgave og forventet omsatt mengde alkoholholdig drikk settes til senest 2. mars 2025, samt at innbetaling av gebyret skjer senest 14 dager etter at kravet fra kommunen er mottatt.

4.For ambulerende skjenkebevilling (sluttet lag) og små selskap/enkeltarrangement fastsettes gebyret til kr 460,- pr. gang.

5.Endringene trer i kraft 01.01.2025.

Vedtaket er fattet med hjemmel i alkohollovens forskrift § 6-1, § 6-2 og § 6-3.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

1.Kommunestyret fastsetter følgende gebyrer etter endringer i alkoholforskriften gjeldende fra 01.01.2025:

Salgsgebyr:

0,25 kr per vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 1

0,73 kr per vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 2

Skjenkegebyr:

0,61 kr pr. vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 1

1,57 kr pr. vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 2

5,19 kr pr. vareliter for alkoholholdig drikk i gruppe 3

- 2.Minstegebyret settes til kr 2070,- for salg og kr 6400,- for skjenking pr år. Bevillingsmyndigheten gir administrasjonen fullmakt til «i særlige tilfeller» å sette gebyret lavere.**
- 3.Frist for innsendelse av omsetningsoppgave og forventet omsatt mengde alkoholholdig drikk settes til senest 2. mars 2025, samt at innbetaling av gebyret skjer senest 14 dager etter at kravet fra kommunen er mottatt.**
- 4.For ambulerende skjenkebevilling (sluttet lag) og små selskap/enkeltarrangement fastsettes gebyret til kr 460,- pr. gang.**
- 5.Endringene trer i kraft 01.01.2025.**

Vedtaket er fattet med hjemmel i alkohollovens forskrift § 6-1, § 6-2 og § 6-3.

PS 152/24 Innlån startlån 2025

Kommunestyrets behandling av sak 152/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Innstilling:

Vestre Toten kommune vedtar en innlånsramme for startlån i 2025 med inntil kr 70 millioner kroner, fordelt på 50 millioner ordinære startlånsmidler og 20 millioner for prøveordning med startlån for unge og førstegangsetablerere.

Husbankens forskrift, retningslinjer og veileder, sammen med kommunale bestemmelser (revidert i KST 20.10.2016) legges til grunn ved videretildeling.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R),

Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Vestre Toten kommune vedtar en innlånsramme for startlån i 2025 med inntil kr 70 millioner kroner, fordelt på 50 millioner ordinære startlånsmidler og 20 millioner for prøveordning med startlån for unge og førstegangsetablerere.

Husbankens forskrift, retningslinjer og veileder, sammen med kommunale bestemmelser (revidert i KST 20.10.2016) legges til grunn ved videretildeling.

PS 153/24 Kontrollutvalgets budsjett 2025

Kommunestyrets behandling av sak 153/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Kontrollutvalgets nestleder Wenche Aamodt Furuseth presenterte kontrollutvalgets budsjettforslag.

Innstilling:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets budsjett for 2025 (ansvar 12000, tjeneste 1101/1102) med en økonomisk ramme på 1 732 000 kroner.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien

(SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets budsjett for 2025 (ansvar 12000, tjeneste 1101/1102) med en økonomisk ramme på 1 732 000 kroner.

PS 154/24 Totenbadet Vestre Toten KF – budsjett 2025

Kommunestyrets behandling av sak 154/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Innstilling:

Kommunestyret vedtar framlagte budsjettforslag for Totenbadet Vestre Toten KF for 2025.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar framlagte budsjettforslag for Totenbadet Vestre Toten KF for 2025.

PS 155/24 Budsjett 2025 og økonomiplan for perioden 2025-2028

Kommunestyrets behandling av sak 155/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Kommunedirektør Bjørn Fauchald og ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo innledet om budsjettet 2025 og økonomiplan for perioden 2025 - 2028. Ordfører Tonje Bergum Jahr og partienes gruppeledere holdt hvert sitt budsjettinnlegg i forkant av debatten.

Protokolltilførsel fra representanten Dorthe Ødegaard Benckert (Sp):

Vi forventer at tiltaket som omhandler kutt i korttidsplasser følges opp tett av utvalg eller kommunestyret, og at effekt / konsekvenser evalueres senest våren 2025

Verbalforslag:

Senterpartiet:

- Kommunestyret ber om at det utredes mulighet for å gi alle innflyttere en velkomstpakke med 1 års gratis adgang på kulturarrangementer i kommunal regi.
- Kommunestyret ønsker å videreutvikle samarbeidet med industriparken for å kunne benytte seg av fjernvarme i fra overskuddsvarmen fra produksjonen, og bruke den til oppvarming av nåværende og fremtidige kommunale bygg.
- Kommunestyret ber administrasjonen legge frem en plan for å videreutvikle Vestre Toten ungdomsskole som et aktivitetshus for lag og organisasjoner som skaper møteplasser for barn og ungdom etter skoletid.
- Kommunestyret viser til regjeringens satsing på bredbånd, og vil jobbe aktivt for at hele kommunen får tilstrekkelig fiberdekning snarest mulig.

Fremskrittspartiet:

1. Kommunestyre ber administrasjonen kartlegge all aktivitet i kommunal regi som kan konkurranseutsettes og komme med anbefalinger om områder som er aktuelle.

2. Kommunestyre ber administrasjonen kontakte KS med tanke på å få fart på implementeringen av Kunstig intelligens i saksbehandlingen i kommunen.
3. Kommunestyre ber administrasjonen innhente tilbud fra andre pensjonstilbydere enn Klp.
4. Kommunestyre ber Ordføreren gå i dialog med Norsk Caravan Club med tanke på å etablere en bobil parkering.
5. Kommunestyre ber administrasjonen utrede Starte prosess med salg av skoletomtene på Reinsvoll så raskt som mulig.
6. Kommunestyre ber administrasjonen intensivere arbeide med interkommunalt samarbeid.
7. Kommunestyre ber Ordføreren ta initiativ for å re-starte gårdeierforeningen i Raufoss.

Rødt

- Kommunedirektøren kommer tilbake til kommunestyret med en sak som redegjør for vedlikeholdsetterslepet på bygninger kommunen eier. Saken legges fram for kommunestyret i løpet av 2025.

Leif-Kristian Tøftum (Rødt) fremmet følgende forslag:

Kommunedirektørens forslag til budsjett godkjennes med de følgende endringer:

Utgifter

Opprettholde antall valgkretser + 2 valgdager -335 000

Økt grunnbemanning SFO -1 218 000

Økt grunnbemanning barnehage -1 135 000

Fjerne kutt ungdomshus -335 000

Fjerne kutt allmennkultur -400 000

Fjerne kutt Flere farger -120 000

Fjerne kutt psykiatrien -400 000

Korterudvegen drift opprettholdes -5 300 000

Utkjøring av matutkjøring hjemmeboende -300 000

Inntekter

Økning i godtgjøringer og tjenestefrikjøp for folkevalgte fjernes 800 000

Reduksjon ordførers lønn til 736k 850 000 (forutsetter at all godtgjøring regnes ut ifra ordførers godtgjøring)

Økt skatteinngang 2 500 000

Økt rammetilskudd 5 393 000

For forslaget stemte 1: Leif-Kristian Tøftum (R)

Imot forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble forslaget ikke vedtatt.

Ahmed Haruun Ali (Sosialistisk venstreparti) fremmet følgende forslag:

Budsjettforslag 2025 fra Vestre Toten SV

Forslaget fremmer kommunedirektørens forslag med følgende endringer

Forslag reduksjon		Forslag økning	
Reduksjon ordfører og varaordfører godtgjøring	222 490	Støtte lag og foreninger	250 000
Reduksjon møter og godtgjøring	500 000	Støtte Flere farger Toten og UKM	150 000
Økte frie inntekter	1 950 000	Økt bemanning barnehager	1 800 000

		Prosjekt økt valgdeltakelse	200 000
		Opprettholde dagtilbud psykisk helse og rus	400 000
		Reduksjon underskudd	102 490
Sum	2 672 490		2 672 490

1. Kommunestyret vedtar å redusere dagens godtgjørelse til ordfører og varaordfører med 15% tilsvarende kr. 222 490
2. Kommunestyret nedsetter et midlertidig utvalg bestående av varaordfører, en fra kommunestyrets flertall og en fra mindretallet. Det skal vurdere antall møter på møteplanen for kommunestyret, formannskapet og utvalgene, samt godtgjøringene. Arbeidet skal redusere kostnadene med minst kr. 500 000. Forslaget behandles i kommunestyret møte i februar.
3. Kommunestyret følger opp regjeringens budsjettforlik med SV på kr 1 950 000 med å øke bemanningen i barnehager med 2 årsverk a kr 1 800 000.
4. For å øke valgdeltakelsen må andre virkemidler enn fem valgkretser prøves ut og kommunestyret avsetter kr 200 000 til «Prosjekt økt valgdeltakelse».
5. Støtte til lag og foreninger økes med kr. 250 000.
6. Støtten til Flere farger Toten og til UKM opprettholdes på kr. 120 000.
7. Dagtilbudet for psykisk helse og rus opprettholdes med kr. 400 000.
8. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å utrede mulige besparelser ved en felles kommunal skolefritidsordning (SFO) i ferier.
9. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å søke ENØK-midler fra Enova og fra midler i budsjettforliket avsatt til enøk i kommunale bygg.

Differansen brukes til å redusere underskuddet.

For forslaget stemte 1: Ahmed Haruun Ali (SV)

Imot forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlie (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble forslaget ikke vedtatt.

Dorthe Ødegaard Benckert (Senterpartiet) fremmet følgende forslag:

Omprioritering fra ordførers forslag.

For å skape rom i budsjettet har vi foreslått følgende tiltak som samlet gir en besparelse på **8,6 millioner kroner**:

- **800.000 kroner** redusert i politikernes godtgjørelser.
- **200.000 kroner** redusert godtgjørelse for ordfører, varaordfører, formannskapets medlemmer og utvalgsledere.
- **2 millioner kroner** i reduksjon på rammen til teknisk avdeling.
- **1,1 millioner kroner** ved å kutte ramme omstillingsavdelingen
- **2 millioner kroner** i reduksjon av korttidsplasser Helsehuset
- **500.000 kroner** i strømbesparelser gjennom energieffektivisering.
- **1 million kroner** i besparelser på innkjøp.
- **1 million kroner** fra lavere renteutgifter og økt skatteinngang

De frigjorte midlene gjør det mulig å prioritere tiltak som følger:

- **5,3 millioner kroner** for å bevare Korterudvegen omsorgsbolig.
- **400.000 kroner** til å opprettholde dagtilbudet for psykisk helse og rus.

- **250.000 kroner** til støtte for lag og foreninger.
- **350.000 kroner** for å bevare dagens valgkretser og sikre demokratisk deltakelse.
- **2,3 millioner kroner** for å holde eiendomsskatten på næringseiendom på nåværende nivå.

Investeringer:

Meråpent bibliotek 2,8 millioner utsettes til 2026

For forslaget stemte 9: Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP)

Imot forslaget stemte 22: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble forslaget ikke vedtatt.

Svein Erik Sørensen (Fremskrittspartiet) fremmet følgende forslag:

Drift:

Korterudvegen – videreføring	5 300 000	
Endring dagtilbud rus og psykisk helse	200 000	
Flere Farger Toten/UKM	120 000	
Valgkretser	355 000	*Få denne tilbake som egen sak.

Tre korttidsplasser, helsehuset	- 2 000 000	
Honorarer og organisering av politikere	- 400 000	*Få denne tilbake som egen sak.
Effekt av konkurranseutsetting	- 500 000	

Effekt av gjennomgang av innkjøp	- 1000 000	*Tillegg til sluttsalderingen
Effekt av bruk av kunstig intelligens	- 500 000	
Lavere strømutgifter:	- 500 000	*Tillegg til sluttsalderingen
Lavere underskudds inndekning	- 950 000	

Investering

Salg av skoletomter	-10 000 000
Ekstra ENØK	2 000 000
Oppgradering veg Rudsveen-Paulsrud	2027: 4 mill 2028: 1 mill

Dersom det kommer økte overføringer i statsbudsjett eller revidert budsjett går det til underskuddsinndekning.

For forslaget stemte 8: Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H)

Imot forslaget stemte 23: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble forslaget ikke vedtatt.

Tonje Bergum Jahr (Arbeiderpartiet) fremmet følgende forslag:

Budsjett 2025

Til pkt 1 Driftsbudsjettet:

1. Kommunestyret vedtar driftsbudsjettet for 2025 med de rammer som framgår av ordførerens følgende budsjettforslag:
 - Korterudvegen – videreføring 5 300 000
 - Endring dagtilbud rus og psykisk helse 200 000

- Flere Farger Toten/UKM 120 000
- Støtte til lag og foreninger 120 000
- Valgkretser 355 000 *Få denne tilbake som egen sak
- Tre korttidsplasser, helsehuset - 2 000 000
- Honorarer til politikere - 400 000 *Få denne tilbake som egen sak
- Lavere underskuddsinndekning – 3 455 000

Dersom det kommer økte overføringer i statsbudsjett eller revidert budsjett går det til underskuddsinndekning. I samsvar med kommunedirektørens anbefaling (i eget notat), fordeler kommunestyret ekstrabevilgningene i Stortingets budsjettforlik slik: 1,218 mill. kr til grunnskole (SFO) og 1,135 mill. kr. til barnehage

2. I medhold av eidegdomsskattelova (esktl) §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2025:

Faste eidegdomar i heile kommunen. (esktl § 3 1.ledd bokstav a.) Generell skattesats settes til 6 promille (esktl. § 13). For bolig og fritidseiendom settes satsen til 4 promille (esktl. § 12 a). For utskrivning av skatt på boligeiendommer, benytter kommunen Skatteetatens beregnede markedsverdi for de boliger hvor dette er beregnet (esktl. § 8 C-1)

Eiendommer tilhørende stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten fritas (esktl. § 7 a). Bygninger som er fredet etter kulturminneloven fritas (esktl § 7 b). Eiendom tilhørende andre organisasjoner eller bygninger av historisk verdi som ikke er fredet, kan få fritak etter esktl § 7 a) eller b), på bakgrunn av søknad.

Nyoppførte boligeiendommer fritas i inntil 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket (esktl. § 7 c). Eiendomsskatten innbetales i fire alternativt tolv terminer (esktl. § 25)

Til pkt 3 Investering

3. Kommunestyret vedtar forslag til investeringsbudsjett for 2025 slik det framgår av ordførerens endringsforslag og detaljering i styringsdokumentet og nytt låneopptak til investeringer på inntil 68,573 millioner kroner og startlån på inntil 70 mill. kr.
 - Oppgradering veg Rudsveen-Paulsrud 2027: 4 mill 2028: 1 mil
4. Kommunestyret vedtar økonomiplanens driftsdel for perioden 2025 – 2028 slik den framkommer kommunedirektørens innstilling, tilleggssforslag i saksframlegget

og styringsdokumentet. Planen skal være retningsgivende for kommunens videre planlegging.

5. Gebyrer, avgifter og brukerbetalinger fastsettes ut fra de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer. Betalingssatsene for kommunale tjenester i 2025 fastsettes i henhold til vedlegg til saken.
6. For å sikre optimal tilpasning til renteporteføljen, fravikes kravet i finansreglementet om rentebinding i 2025 da rentebanen tilsier at dette vil være fordelaktig

For forslaget stemte 16: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Imot forslaget stemte 15: Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV)

Dermed ble forslaget vedtatt.

Tonje Bergum Jahr (Arbeiderpartiet) fremmet følgende forslag:

Verbalforslag oversendes formannskapet. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å kommentere og gi innspill til de ulike forslagene.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien

(SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)
Imot forslaget stemte 1: Ahmed Haruun Ali (SV)

Dermed ble forslaget vedtatt.

Vedtak

Budsjett 2025

Til pkt 1 Driftsbudsjettet:

1. Kommunestyret vedtar driftsbudsjettet for 2025 med de rammer som framgår av ordførerens følgende budsjettforslag:

- **Korterudvegen – videreføring 5 300 000**
- **Endring dagtilbud rus og psykisk helse 200 000**
- **Flere Farger Toten/UKM 120 000**
- **Støtte til lag og foreninger 120 000**
- **Valgkretser 355 000 *Få denne tilbake som egen sak**
- **Tre korttidsplasser, helsehuset - 2 000 000**
- **Honorarer til politikere - 400 000 *Få denne tilbake som egen sak**
- **Lavere underskuddsinndekning – 3 455 000**

Dersom det kommer økte overføringer i statsbudsjett eller revidert budsjett går det til underskuddsinndekning. I samsvar med kommunedirektørens anbefaling (i eget notat), fordeler kommunestyret ekstrabevilgningene i Stortingets budsjettforlik slik: 1,218 mill. kr til grunnskole (SFO) og 1,135 mill. kr. til barnehage

2. I medhold av eidegdomsskattelova (esktl) §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2025:

Faste eidegdomar i heile kommunen. (esktl § 3 1.ledd bokstav a.) Generell skattesats settes til 6 promille (esktl. § 13). For bolig og fritidseiendom settes satsen til 4 promille (esktl. § 12 a). For utskrivning av skatt på boligeiendommer,

benytter kommunen Skatteetatens beregnede markedsverdi for de boliger hvor dette er beregnet (esktl. § 8 C-1)

Eiendommer tilhørende stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten fritas (esktl. § 7 a). Bygninger som er fredet etter kulturminneloven fritas (esktl § 7 b). Eiendom tilhørende andre organisasjoner eller bygninger av historisk verdi som ikke er fredet, kan få fritak etter esktl § 7 a) eller b), på bakgrunn av søknad.

Nyoppførte boligeiendommer fritas i inntil 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket (esktl. § 7 c). Eiendomsskatten innbetales i fire alternativt tolv terminer (esktl. § 25)

Til pkt 3 Investering

- 3. Kommunestyret vedtar forslag til investeringsbudsjett for 2025 slik det framgår av ordførerens endringsforslag og detaljering i styringsdokumentet og nytt låneopptak til investeringer på inntil 68,573 millioner kroner og startlån på inntil 70 mill. kr.**
 - **Oppgradering veg Rudsveen-Paulsrud 2027: 4 mill 2028: 1 mil**
- 4. Kommunestyret vedtar økonomiplanens driftsdel for perioden 2025 – 2028 slik den framkommer kommunedirektørens innstilling, tilleggsforslag i saksframlegget og styringsdokumentet. Planen skal være retningsgivende for kommunens videre planlegging.**
- 5. Gebyrer, avgifter og brukerbetalinger fastsettes ut fra de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer. Betalingssatsene for kommunale tjenester i 2025 fastsettes i henhold til vedlegg til saken.**
- 6. For å sikre optimal tilpasning til renteporteføljen, fravikes kravet i finansreglementet om rentebinding i 2025 da rentebanen tilsier at dette vil være fordelaktig**

Verbalforslag oversendes formannskapet. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å kommentere og gi innspill til de ulike forslagene.

PS 156/24 Salg av Rådhuskvartalet, behandling av kjøpekontrakt

Kommunestyrets behandling av sak 156/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Næringsrådgiver Ola Langedal innledet på saken.

Innstilling:

Kommunestyret godkjenner framforhandlet kontrakt mellom Conceptor Bolig AS og Vestre Toten kommune om salg av Rådhuskvartalet.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret godkjenner framforhandlet kontrakt mellom Conceptor Bolig AS og Vestre Toten kommune om salg av Rådhuskvartalet.

PS 157/24 Forslag til mindre endring av delegeringsreglementet - Plan- og bygningslovens § 12-14 - Endring av reguleringsplan

Kommunestyrets behandling av sak 157/2024 i møte den 19.12.2024:

Behandling

Tonje Bergum Jahr (Arbeiderpartiet) fremmet følgende forslag:

Saken utsettes til neste møte.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Ringeli Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Inger Lilleby Fløgum (H), Kai Frode Grythe (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Jorunn Signe Ballangrud (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed ble forslaget vedtatt.

Vedtak

Saken utsettes til neste møte.

Åpen post

Vestre Toten kommune

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 30.01.2025

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Saksliste - kommunestyrets møte 30.01.2025
2. Protokoll fra kommunestyrets møte 30.01.2025

Vedlagt:

Ja
Nei

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 30.01.2025 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har etablert rutine med løpende å legge frem protokoller fra kommunestyrets møter til orientering. Hensikten er å sørge for at utvalget løpende har god kunnskap om viktige politiske saker, og på en enklere måte kunne følge med på at kommunestyrets vedtak og intensjoner blir fulgt opp av administrasjonen på tilfredsstillende måte.

Vedlagt saken følger saksliste for kommunestyrets møte den 30.01.2025 til orientering.
Protokoll fra møtet var ikke ferdigstilt ved utsending av sakspapirene til kontrollutvalgets møte.
Protokoll/vedtak fra møtet vil bli ettersendt, eventuelt presentert direkte i møtet.



Møteinnkalling

Utvalg: Kommunestyret

Møtested: Kulturhuset - Kommunestyresalen

Dato: 30.01.2025

Tidspunkt: 17:30 -21:30

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf. 61 15 33 00 eller epost: post@vestre-toten.kommune.no

Vararepresentantene møter etter nærmere beskjed.

Tilleggsinformasjon:

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur

Saksliste

Saksnr.	Tittel	U.off
PS 1/25	Godkjenning av innkalling med saksliste	
PS 2/25	Godkjenning av protokoll fra møte 19.12.2024	
PS 3/25	Forslag til mindre endring av delegeringsreglementet - Plan- og bygningslovens § 12-14 - Endring av reguleringsplan	
PS 4/25	Temaplan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv 2025-2028	
PS 5/25	Kvalitetsmelding for grunnskolen skoleåret 2023/2024	
PS 6/25	Videreføring av prøveordning i SFO våren 2025	
PS 7/25	Forskrift om skoleregler og skoledemokrati for grunnskolen i Vestre Toten kommune	
PS 8/25	Samarbeidsavtale Vestre Toten kommune og Digi Innlandet	
PS 9/25	Stortings- og sametingsvalget 2025: Valgdager, åpningstider og stemmekretser	
PS 10/25	Nyvalg - valg av representanter til selskaper, styrer mv.	
PS 11/25	Søknad om fritak fra ungdomsrådet - Eylul Demirhan	
PS 12/25	Søknad om midlertidig fritak fra politiske verv- Unni Sand Birkelund	
	Åpen post	

SAK NR. 14/2025

Vestre Toten kommune

ÅPEN POST

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	10.02.2025	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

(evt. vedtak utformes i møtet)

SAKSOPPLYSNINGER:

Etter avtale er saken satt opp på sakskartet med tanke på at kontrollutvalgets medlemmer kan melde inn saker/tema til drøfting. Sakene kan enten meldes på forhånd, eller tas opp i møtet.

Det er ikke meldt inn noen saker på forhånd til dette møtet.