



ØKUS KOF

Østfold kontrollutvalgssekretariat Kommunalt oppgavefelleskap

Møteinnkalling Kontrollutvalget Marker

Møtested: , møterom Formannskapssalen

Tidspunkt: 10.04.2025 kl. 09:00

Eventuelle forfall meldes til Anita Dahl Aannerød, telefon 900 86 740, e-post
rona@fredrikstad.kommune.no

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Dersom du ønsker å få vurdert din habilitet, send nødvendig informasjon til sekretariatet
postkontrollutvalg@fredrikstad.kommune.no

Ørje 01.04.2025

Kristian Fog
Kontrollutvalgsleder

Saksliste

Saksnr.	Innhold	Hjemmel u.off.
PS 25/11	Godkjenning av innkalling og saksliste	
PS 25/12	Forvaltningsrevisjonsrapport "Undersøkelse av refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023"	
PS 25/13	Referater og meldinger	
PS 25/14	Eventuelt	

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/144
Dokumentnr.: 27
Løpenr.: 45830/2025
Klassering: 3013-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Marker	10.04.2025	25/11

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Fredrikstad, 17.02.2025

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

Saksliste er fremlagt og godkjent av kontrollutvalgets leder.

Vurdering

Innkalling og saksliste godkjennes.

Saksnr.: 2025/140
Dokumentnr.: 34
Løpenr.: 80813/2025
Klassering: 3013-188
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Marker	10.04.2025	25/12

Forvaltningsrevisjonsrapport "Refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023"

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023», samt kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.

2. Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023» til orientering, og ber administrasjonen følge opp de fire anbefalinger, med underpunkter, som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- Utarbeide vedtak som gir god informasjon om hvilke tjenester brukeren mottar og omfanget av tjenestene og at det sikres at vedtakene er gyldige før tjenestene ytes
- Ta i bruk funksjonalitetene i Profil slik at det er samsvar mellom ytte tjenester og tjenestebildet og IPLOS
- Påse at beregningene som utføres av ekstern leverandør tilfredsstillende kravene i rundskrivet, herunder:
 - At det foreligger korrekt beregning av timelønn
 - At direkte tjenestetimer i samsvar med vedtak legges til grunn for beregningene
 - At kommunen, ved bruk av premiefond, har trukket ut andelen som er knyttet til ansatte som yter ressurskrevende tjenester
 - At ressursinnsats ikke inkluderer perioder hvor tjenestemottaker har hatt opphold i helseinstitusjon/sykehus
- Påse at det foreligger dokumentasjon som viser at beregning av ressursinnsats er gjort på en slik måte at samme utgift ikke er tatt med dobbelt eller flere ganger.

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en skriftlig informasjon fra Kommunedirektør høsten 2025.

Fredrikstad, 31.03.2025

Vedlegg

Forvaltningsrevisjonsrapport «Refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023», datert 27.03. 2025, Unntatt off. i henhold til off.l. §13 nr. 1. Rapporten vil bli sendt til kontrollutvalgets medlemmer via altinn/digipost.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

- Kontrollutvalgssak 25/5, den 11.02.2025 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Undersøkelse av refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023"
- Kommunestyresak 24/083, den 22.10.2024
- KU-sak 24/26, den 04.09.2024

Saksopplysninger

Prosjektets bakgrunn:

Dette forvaltningsrevisjonsprosjektet er en tilleggsbestilling som ikke ligger i planverket for juli 2024 – juli 2028. Det er Revisjon Midt-Norge som svarer ut bestillingen. Hele rapporten er unntatt offentlighet. Kontrollutvalgssekretariatet har i samråd med revisjonen valgt å åpne problemstilling, revisjonskriterier, revisjonens konklusjon og revisjonens anbefalinger. Dette står derfor gjengitt i dette saksframlegget. Rapporten forøvrig er unntatt offentlighet i henhold til off.l. § 13. nr. 1. Sekretariatet kan gi muntlig orientering i møtet.

Prosjektets problemstillinger:

I prosjektplanen ble følgende problemstilling vedtatt:

1. Har Marker kommune mottatt uberettiget refusjon for en eller flere særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester for året 2023?

Revisjonskriterier:

For å kontrollere og besvare problemstillingene har revisjonen utledet følgende revisjonskriterier (kontrollkriterier) i henhold til rundskriv IS-4/2024:

1. At det kun er personer født i 1956 eller senere som er tatt med i rapporteringen.
2. At det i refusjonskravet kun gjelder direkte tjenester til mottakere ført i kommunens regnskap under KOSTRA-artene 010-099, 270 og 300-380.
3. At det i refusjonskravet kun er inkludert direkte lønnsutgifter ført i kommunens regnskap under KOSTRA-funksjonene 232, 233, 234, 241, 242, 243, 253, 254 og 273.
4. At det foreligger enkeltvedtak for de tjenester som er inkludert i kommunens refusjonskrav. Alternativt annen dokumentasjon for tjenester der det ikke fattes enkeltvedtak.

5. At angitt ressursinnsats i kroner er beregnet ut fra reell underlagsdokumentasjon som anses å være i tråd med IS-4/2024.
6. At kommunen har kontrollert at beregningen er gjort på en slik måte at samme utgift ikke er tatt med flere ganger.
7. At kommunen har dokumentert reell ressursinnsats i antall direkte tjenestetimer i kolonne 6 og at dette logisk samsvarer med den ressursinnsats i kroner som kommunen har innarbeidet i refusjonskravet.
8. At det foreligger bekreftelse/dokumentasjon fra ekstern tjenesteleverandør på ressursinnsats i direkte tjenestetimer og direkte lønnsutgifter i de tilfeller der tjenesten leveres av andre enn kommunen selv.
9. At tjenestemottakere med psykisk utviklingshemming er valgt riktig i kolonne 3 i innrapporteringsskjemaet.
10. At eventuelle øremerkede statstilskudd og egenbetaling fra tjenestemottakeren er ført opp i kolonne 4 og 5 i rapporteringsskjemaet.
11. At kommunen, ved bruk av premiefond, har trukket andelen som er knyttet til ansatte som yter ressurskrevende tjenester.
12. At eventuelle direkte lønnsutgifter for ledsager ved opphold av en mottaker i helseinstitusjoner/sykehus ikke er medtatt i refusjonsgrunnlaget.

Revisjonens konklusjon:

Revisjonen gir følgende konklusjon på problemstillingen:

«Dokumentasjonen for flere av brukerne ikke er tilstrekkelig til å kunne vurdere om brukerne har et særskilt behov for helse- og omsorgstjenester eller om omfanget er i henhold til det kommunen har søkt refusjon om. Revisor har derfor ikke tilstrekkelig data for å kunne vurdere om Marker kommune har mottatt uberettiget refusjon for en eller flere særlig ressurskrevende brukere.

Svakhetene er i all hovedsak knyttet til mangelfulle vedtak som ikke gir informasjon om det konkrete tjenestebehovet til brukeren. Det foreligger heller ikke informasjon i tjenestebildet i Profil som viser behovet.

I tillegg er det foretatt vedtak i 2024 som omhandler tjenester ytt i 2023. Disse vedtakene kan ikke legges til grunn for refusjonskravet for 2023.»

Revisjonens anbefalinger:

Revisor anbefaler at Marker kommune:

- Utarbeider vedtak som gir god informasjon om hvilke tjenester brukeren mottar og omfanget av tjenestene og at det sikres at vedtakene er gyldige før tjenestene ytes
- Tar i bruk funksjonalitetene i Profil slik at det er samsvar mellom ytte tjenester og tjenestebildet og IPLOS
- Påser at beregningene som utføres av ekstern leverandør tilfredsstillt kravene i rundskrivet, herunder
 - At det foreligger korrekt beregning av timelønn
 - At direkte tjenestetimer i samsvar med vedtak legges til grunn for beregningene

- At kommunen, ved bruk av premiefond, har trukket ut andelen
 - At ressursinnsats ikke inkluderer perioder hvor tjenestemottaker har hatt opphold i helseinstitusjon/sykehus
- Påser at det foreligger dokumentasjon som viser at beregning av ressursinnsats er gjort på en slik måte at samme utgift ikke er tatt med dobbelt eller flere ganger.

Kommunedirektørens høringsuttalelse:

Kommunedirektøren har gitt uttalelse til rapporten og dens anbefalinger. Dette fremgår av side 22 i rapporten.

Kommunedirektøren skriver:

«Da har leder og saksbehandler Omsorg lest gjennom rapporten (på skjerm) og har ingen innspill eller innsigelser.»

Vurdering

Det ligger til kontrollutvalget å forsikre seg om at revisors gjennomføring og rapportering skjer i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området. Rapportens utforming, innhold, vurderinger og konklusjoner faller imidlertid innunder revisors selvstendige, faglige ansvar.

Revisjonen oppgir at prosjektet er gjennomført i tråd med «Standard for forvaltningsrevisjon» (RSK 001). Sekretariatet vurderer at rapporten gir svar på problemstillingene og kontrollutvalgets bestilling via prosjektplan.

Videre vurderer sekretariatet at valg av revisjonskriterier er relevante for å kunne besvare problemstillingen. Vi finner at undersøkelsen bygger på data innsamlet ved hjelp av flere metoder, herunder dokumentanalyse og intervjuer. Gjennom bruk av ulike metoder sikrer revisjonen rapportens validitet (gyldighet) og reliabilitet (pålitelighet). Samlet sett anser også sekretariatet at dataene som er benyttet er tilstrekkelig som grunnlag for rapportens vurderinger, konklusjoner og anbefalinger. Revisors vurderinger er basert på innsamlet materiale, revisjonskriterier og de metodiske avgrensingene.

Sekretariatet vurderer at kommunedirektøren slutter seg til revisjonens anbefalinger.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten og kommunedirektørens uttalelse til rapporten til orientering.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget legger revisjonens vurderinger og anbefalinger til grunn i sitt forslag til vedtak i kommunestyret, og videre at kontrollutvalget innstiller til kommunestyret at rapportens anbefalinger skal tas til følge og gjennomføres.

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/144
Dokumentnr.: 29
Løpenr.: 45838/2025
Klassering: 3013-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Marker	10.04.2025	25/13

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Fredrikstad, 03.03.2025

Vedlegg

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 11.02.2025.
2. Saksprotokoll fra kommunestyrets møte den 25.02.2025, sak 25/004, «Kontrollutvalgets årsmelding 2023».
3. Saksprotokoll fra kommunestyrets møte den 25.02.2025, sak 25/005, forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak».
4. Saksprotokoll fra kommunestyrets møte den 25.02.2025, sak 25/006, forvaltningsrevisjonsrapport «Personvern».

Vedlegg via link:

- Ingen

Saksopplysninger

Vedlegg 1: Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 11.02.2025, protokollen er godkjent og legges frem til orientering.

Vedlegg 2: Kommunestyret behandlet den 25.02.2025, sak 25/004, «Kontrollutvalgets årsmelding 2023». Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Til orientering.

Vedlegg 3: Kommunestyret behandlet den 25.02.2025, sak 25/005, forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak». Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Til orientering.

Vedlegg 4: Kommunestyret behandlet den 25.02.2025, sak 25/006, forvaltningsrevisjonsrapport «Personvern». Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Til orientering.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta referater og meldinger til orientering.



Møteprotokoll
Kontrollutvalget Marker

Dato: 11.02.2025
Møtested: Marker Rådhus, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 09:00 til kl. 10:30

Frammøteliste

Navn	Funksjon	Repr.	Møtt for	Merknad
Kristian Fog	Leder	H/KRF SP		Jens Håkon Bjerke meldt forfall, varamedlem også meldt forfall.
Viktoria Sirevåg	Medlem	MBL		
Heidi Johnsen	Varamedlem	AP	Stein Erik Lauvås	
Rosàlia Bjerkedal	Medlem	V		

Møtende fra sekretariatet

Navn	Rolle/stilling
Anita Dahl Aannerød	daglig leder ØKUS

Møtende fra revisjonen:

Casper Støten Fagleder forvaltningsrevisjon ØVKR IKS

Møtende fra kommunen:

Stig Arne Holtedah
Vidar Østenby
Kommunedirektør
Virksomhetsleder beredskap og innbyggerdialog

Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 25/1	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 25/2	Informasjon fra Kommunedirektør om budsjett 2025
PS 25/3	Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kontrollutvalget - Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak
PS 25/4	Orienteringssak - Marker kommunes beredskapsplan
PS 25/5	Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Undersøkelse av refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023"
PS 25/6	Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2024 - Marker kommune
PS 25/7	Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig revisor for bestilt prosjekt
PS 25/8	Kontrollutvalgets årsmelding 2024
PS 25/9	Referater og meldinger
PS 25/10	Eventuelt

PS 25/1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Ingen merknader til innkalling eller saksliste.

Viktoria Sirevåg ble valgt til å signere protokoll sammen med kontrollutvalgets leder. Enstemmig.

PS 25/2 Informasjon fra Kommunedirektør om budsjett 2025

Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:

1. Kommunedirektørens informasjon om budsjett 2025 tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Kommunedirektør informerte om budsjett 2025. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/3 Kommunedirektørens oppfølging av vedtak fra kontrollutvalget - Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:

1. Informasjonen tas til orientering.
2. Kommunedirektør bør ferdigstille punktene senest våren 2025 og gi kontrollutvalget skriftlig informasjon senest til deres møte i juni 2025.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Kommunedirektøren og virksomhetsleder informerte om punktene. De fortalte at mye av oppfølgingen er på plass.

Den siste kvalitetssjekken før utsending av sakene er ikke på plass. Rapportmodulen i Framtid må utsettes en stund og tas mer gradvis.

Det ble sagt at oppfølgingsrapporten skal behandles i kommunestyret 25. februar 2025. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/4 Orienteringssak - Marker kommunes beredskapsplan**Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:**

1. Kommunedirektørens redegjørelse i saken tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Virksomhetsleder informerte om kommunens beredskapsarbeid. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/5 Prosjektplan forvaltningsrevisjon "Undersøkelse av refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023"**Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:**

1. Prosjektplan «Undersøkelse av refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023» godkjennes.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/6 Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon for 2024 - Marker kommune**Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:**

1. Statusrapport om utført forvaltningsrevisjon 2024, tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/7 Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig revisor for bestilt prosjekt**Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:**

1. Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor ved Revisjon Midt-Norge tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/8 Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 godkjennes.
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 tas til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Det ble påpekt at det står rådmann i stedet for kommunedirektør enkelte steder i utkastet til årsmeldingen. Orden rådmann byttes til kommunedirektør.
Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/9 Referater og meldinger

Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

PS 25/10 Eventuelt

Kontrollutvalget Markers vedtak 11.02.2025:

Det avholdes et ekstraordinært kontrollutvalgsmøte 18. mars 2025 kl. 09.00.

Kontrollutvalget Markers behandling 11.02.2025:

Grunnet at forvaltningsrevisjonsprosjekt "Undersøkelse av refusjonskrav for særlig ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester 2023" skal være ferdig til 10. mars 2025, skal det avholdes et ekstraordinært kontrollutvalgsmøte 18. mars 2025. Det kan være at kontrollutvalget ikke får saken én uke før møtet.

**SAKSFRAMLEGG**

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
25/004	Kommunestyret	25.02.2025

Kontrollutvalgets årsmelding 2024**Kommunestyret 25.02.2025:****KS- 25/004 Vedtak:**

Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling til vedtak enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2024 tas til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2024

Denne saken skal sluttbehandles av Kommunestyret

Bakgrunn og saksopplysninger:

I henhold til kommunelovens § 23- 5 skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om sin aktivitet. I samsvar med tidligere praksis avgir kontrollutvalget sin årsmelding til behandling i kommunestyret.

Vurdering:

Årsmeldingen skal gi kommunestyret informasjon om kontrollutvalgets oppgaver og ansvar, møte og informasjonsaktivitet. Årsmeldingen gir også uttrykk for hva som er gjennomført av regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt resultatet og oppfølging av disse kontrollene.

Vedlegg:

11.02.2025	Særutskrift av PS 25-8 Kontrollutvalgets årsmelding 2024- Marker	1447827
11.02.2025	Særutskrift av PS 25-8 Kontrollutvalgets årsmelding 2024- Marker	1447828
11.02.2025	Årsmelding 2024 - Kontrollutvalget Marker	1447829

Stig Arne Holtedahl



Saksnr.	Utvalg	Møtedato
25/005	Kommunestyret	25.02.2025

Forvaltningsrevisjonsprosjekt - saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak

Kommunestyret 25.02.2025:

KS- 25/005 Vedtak:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak», til etterretning
2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:
 - Etablert fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på et faktisk og rettslig grunnlag.
 - Rutiner som er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:
 - o hvordan saker skal fordeles
 - o hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
 - o rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
 - o rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer.»
3. Kommunedirektøren bør ferdigstille punktene senest våren 2025 og gi kontrollutvalget skriftlig informasjon senest til deres møte i juni 2025

Behandling:

Forslag fra kontrollutvalget med hensyn til tidsfrist tas inn i vedtaket, foreslått av <navn>,
2. Kommunedirektøren bør ferdigstille punktene senest våren 2025 og gi kontrollutvalget skriftlig informasjon senest til deres møte i juni 2025
Kontrollutvalgets innstilling med tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Kommunestyret tar oppfølgingsrapport av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak», til etterretning
2. Kommunedirektøren skal gi informasjon til kontrollutvalget når administrasjonen anser at de har fått:
 - Etablert fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på et faktisk og rettslig grunnlag.
 - Rutiner som er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:
 - o hvordan saker skal fordeles
 - o hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
 - o rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
 - o rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer.»

Saken gjelder:

Oppfølgingsrapport, kommunestyre sak 23/025 den 09.05.2023– Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak»

Saken sluttbehandles i kommunestyret

Bakgrunn og saksopplysninger:

Opplysninger om saken hentet fra saksframlegget til Kontrollutvalget
Kontrollutvalget og kommunestyret behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport som omhandlet kommunens saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak. I henhold til kommunelovens §23-2, e) skal kontrollutvalget sørge for at vedtak, som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Kontrollutvalget følger opp vedtaket ved at revisjonen har utarbeidet en oppfølgingsrapport, denne ligger som vedlegg til saken. Kommunestyrets vedtak i sak 23/025 var følgende:

«1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandlingsrutiner og oppfølging av politiske vedtak» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de to anbefalinger, med underpunkter som fremkommer av rapporten. Herunder:

a) Kommunen skal etablere fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på faktisk og rettslig grunnlag.

b) Kommunen skal sikre at rutinene er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:

- hvordan saker skal fordeles
- hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
- rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
- rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer

2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets»

Revisjonen har i sin oppfølgingsrapport kontrollert hvorvidt de to punktene med underpunkt i kommunestyrets vedtak er fulgt opp av kommunen. Revisjonens vurdering og konklusjon er følgende:

«Revisjonen har i denne rapporten vurdert om og i hvilken grad kommunestyrets vedtak i sak 23/05 er fulgt opp. Revisjonen har konkludert med at begge punkter i kommunestyrets vedtak er påbegynt, men ikke ferdigstilt.

Kommunen bør videre fullføre arbeidet med å sikre at:

- det etableres fungerende rutiner, maler og andre tiltak som skal sikre at saksutredninger bygger på et faktisk og rettslig grunnlag.
- rutinene er dekkende for oppgavene som knytter seg til oppfølgingen av politiske vedtak. Slike rutiner skal ivareta:
 - o hvordan saker skal fordeles
 - o hvordan politiske vedtak skal gjennomføres og rapporteres om internt i administrasjonen
 - o rapportering om oppfølgingen av politiske vedtak til politiske organer
 - o rapportering om vedtak som ikke er gjennomførbare til politiske organer.»

Kommunedirektøren har kommet med sin uttalelse til oppfølgingsrapporten. Dette ligger i sin helhet på side 7 i rapporten.

Kommunedirektøren skriver blant annet følgende:

«Vi har fra Marker kommune ingen kommentarer til rapportens innhold. Den beskriver på en god måte hvor vi står i prosessen, vi er i god gang, men ikke ferdig. Den nye virksomheten Beredskap og innbyggerdialog har fått oppdraget med utforming av de nye rutinene, og vi er kommet et godt stykke videre i forhold til hvor vi var på tidspunktet for intervjuene, men vi er ikke helt i mål.»

Vurdering av alternativer og konsekvenser:

Vurdering til kontrollutvalget:

Samlet sett vurderer sekretariatet at dataene som er benyttet er tilstrekkelig som grunnlag for oppfølgingsrapportens vurderinger og konklusjoner. Siden dette er en oppfølgingsrapport er det ikke gjennomført kontrollhandlinger av kommunens praksis, det er kontrollert kommunens systemer og rutiner.

Sekretariatet vurderer at kommunedirektøren slutter seg til revisjonens konklusjon. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten og kommunedirektørens uttalelse til rapporten til etterretning.

Sekretariatet anbefaler videre at kontrollutvalget legger revisjonens vurderinger og konklusjon til grunn i sitt forslag til vedtak i kommunestyret. Det bør der fremkomme at kommunedirektør skal gi kontrollutvalget informasjon når administrasjonen anser at de har fått på plass det gjenstående av kommunestyrets vedtak og senest til kontrollutvalgets første møte i 2025.

Stig Arne Holtedahl

Kommunedirektør



Saksnr.	Utvalg	Møtedato
25/006	Kommunestyret	25.02.2025

Forvaltningsrevisjonsrapport - Personvern

Kommunestyret 25.02.2025:

KS- 25/006 Vedtak:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Personvern» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de ti anbefalinger, med underpunkter som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

- a) Utarbeide en oversikt over alle rutiner og retningslinjer for vern av personopplysninger i kommunen, samt dokumentere hvordan internkontrollsystemet henger sammen, herunder også malene for risikovurdering. Kommunen skal gjennomføre risikovurderinger på personvernområdet.
 - b) Oppdatere styrende dokumenter for å inkludere detaljerte beskrivelser av ansvar og roller for personvernoppgaver. Kommunen skal også sørge for regelmessig og rollebasert opplæring innen personvern.
 - c) Sørge for at alle felter i behandlingsprotokollen fylles ut med nøyaktige og relevante opplysninger. Kommunen skal også dokumentere hvem som har ansvar for å fylle ut og oppdatere behandlingsprotokollen.
 - d) Etablere klare og spesifikke sletterutiner for sin behandling av personopplysninger.
 - e) Oppdatere personvernerklæringene slik at de inneholder identitet og kontaktinformasjon til den behandlingsansvarlige, samt kontaktopplysningene til personvernombudet, i samsvar med GDPR artikkel 13 nr. 1 a og b.
- Kommunen skal også:
- sørge for at formålet med behandlingen beskrives så tydelig som mulig.
 - sikre at informasjonen i personvernerklæringene samsvarer med overskriftene de er plassert under.
 - sikre at alle ansatte er kjent med hvordan deres personopplysninger behandles.
- f) Etablere skriftlige rutiner for hvordan kommunen skal håndtere forespørsler fra de registrerte, om å utøve sine rettigheter etter GDPR.
 - g) Etablere skriftlige rutiner for når personvernkonsekvensvurderinger skal gjennomføres. Kommunen skal også oppdatere malen for personvernkonsekvensvurdering med flere hjelpetekster.
 - h) Etablere skriftlige rutiner for inngåelse og oppfølging av databehandleravtaler, for å sikre at alle avtaler, enten basert på kommunens eller leverandørens mal, oppfyller kravene i GDPR artikkel 28. I

tillegg skal kommunen etablere en prosess for regelmessig kontroll og revisjon av databehandlere, inkludert periodiske gjennomganger, for å sikre at databehandlere etterlever avtalene og ivaretar krav til personvern.

i) Gjennomføre en grundig kartlegging av alle mulige overføringer av personopplysninger til tredjeland. Dette inkluderer å identifisere alle databehandlere og underleverandører som kan ha tilgang til personopplysninger utenfor EU/EØS.

j) Etablere skriftlige rutiner for rapportering, registrering og oppfølging av avvik. Videre skal kommunen:

- gjennomføre opplæring og bevisstgjøringsaktiviteter for alle ansatte for å øke kompetansen om personvern.
- etablere en rutine for regelmessig gjennomgang og oppdatering av avvikssystemet.

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling til vedtak enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets forslag til innstilling:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Personvern» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de ti anbefalinger, med underpunkter som fremkommer av rapporten. Herunder skal kommunen:

a) Utarbeide en oversikt over alle rutiner og retningslinjer for vern av personopplysninger i kommunen, samt dokumentere hvordan internkontrollsystemet henger sammen, herunder også malene for risikovurdering. Kommunen skal gjennomføre risikovurderinger på personvernområdet.

b) Oppdatere styrende dokumenter for å inkludere detaljerte beskrivelser av ansvar og roller for personvernoppgaver. Kommunen skal også sørge for regelmessig og rollebasert opplæring innen personvern.

c) Sørge for at alle felter i behandlingsprotokollen fylles ut med nøyaktige og relevante opplysninger. Kommunen skal også dokumentere hvem som har ansvar for å fylle ut og oppdatere behandlingsprotokollen.

d) Etablere klare og spesifikke sletterutiner for sin behandling av personopplysninger.

e) Oppdatere personvernerklæringene slik at de inneholder identitet og kontaktinformasjon til den behandlingsansvarlige, samt kontaktopplysningene til personvernombudet, i samsvar med GDPR artikkel 13 nr. 1 a og b.

Kommunen skal også:

- sørge for at formålet med behandlingen beskrives så tydelig som mulig.
- sikre at informasjonen i personvernerklæringene samsvarer med overskriftene de er plassert under.
- sikre at alle ansatte er kjent med hvordan deres personopplysninger behandles.

f) Etablere skriftlige rutiner for hvordan kommunen skal håndtere forespørsler fra de registrerte, om å utøve sine rettigheter etter GDPR.

g) Etablere skriftlige rutiner for når personvernkonsekvensvurderinger skal gjennomføres. Kommunen skal også oppdatere malen for personvernkonsekvensvurdering med flere hjelpetekster.

h) Etablere skriftlige rutiner for inngåelse og oppfølging av databehandleravtaler, for å sikre at alle avtaler, enten basert på kommunens eller leverandørens mal, oppfyller kravene i GDPR artikkel 28. I tillegg skal kommunen etablere en prosess for regelmessig kontroll og revisjon av databehandlere, inkludert periodiske gjennomganger, for å sikre at databehandlere etterlever avtalene og ivaretar krav til personvern.

i) Gjennomføre en grundig kartlegging av alle mulige overføringer av personopplysninger til tredjeland. Dette inkluderer å identifisere alle databehandlere og underleverandører som kan ha tilgang til personopplysninger utenfor EU/EØS.

j) Etablere skriftlige rutiner for rapportering, registrering og oppfølging av avvik. Videre skal kommunen:

- gjennomføre opplæring og bevisstgjøringsaktiviteter for alle ansatte for å øke kompetansen om personvern.
- etablere en rutine for regelmessig gjennomgang og oppdatering av avvikssystemet.

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.

Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Saken gjelder:

Forvaltningsrevisjonsrapport Personvern til behandling i kommunestyret

Bakgrunn og saksopplysninger:

Opplysningene fremgår av behandlingen i kontrollutvalget.

Vurdering av alternativer og konsekvenser:

Fremgår av kontrollutvalgets behandling

Vedlegg:

28.11.2024	Særutskrift av PS 24-40 Forvaltningsrevisjonsrapport - Personvern- Marker kommune	1444142
28.11.2024	Forvaltningsrevisjonsrapport Personvern	1444143

Stig Arne Holtedahl
Kommunedirektør

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2025/144
Dokumentnr.: 28
Løpenr.: 45835/2025
Klassering: 3013-191
Saksbehandler: Rania Matramawi

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Marker	10.04.2025	25/14

Eventuelt